

Stadt Lindenfels

Jahresabschluss 2012

Perle des Odenwalds

15.10.2015



Inhalt

1	Vermögensrechnung	2
2	Ergebnisrechnung.....	4
3	Finanzrechnung	5
A N H A N G		7
4	Erläuterungen zur Vermögensrechnung	7
4.1	Aktiva	7
4.1.1	Erläuterungen zum Anlagevermögen	7
4.1.2	Erläuterungen zum Umlaufvermögen.....	12
4.2	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten.....	14
4.3	Passiva	15
5	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung.....	20
5.1	Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen.....	20
5.2	Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen	24
5.3	Erläuterungen zu den Finanzerträgen.....	26
5.4	Erläuterungen zu Zinsen und anderen Finanzaufwendungen.....	27
5.5	Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen	27
5.6	Erläuterungen zu den außerordentlichen Aufwendungen	27
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	28
6.1	Erläuterungen zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28
6.2	Erläuterungen zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28
7	Sonstige Angaben	29
R E C H E N S C H A F T S B E R I C H T.....		34
8	Allgemeines	34
8.1	Haushaltsvollzug / Ergebnisrechnung	35
8.2	Haushaltsvollzug / Finanzrechnung.....	37
8.3	Vermögensentwicklung.....	37
8.4	Investitionstätigkeit	41
8.5	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	42
8.6	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	42
9	Anlagenübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Rückstellungsübersicht	44
10	Jahresabschlussdokumentation mit Teilergebnis und Teilfinanzrechnungen.....	47

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.12

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	27.893.903,63	27.777.165,79	1	Eigenkapital	9.963.021,30	10.717.734,36
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	388.066,00	409.655,00	1.1	Netto-Position	13.492.123,29	13.983.303,95
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.599,00	12.672,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital		
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	378.467,00	396.983,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2	Sachanlagen	17.935.326,42	17.805.437,71	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.797.434,65	3.797.435,65	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.665.003,49	4.795.717,00	1.3	Ergebnisverwendung	-3.529.101,99	-3.265.569,59
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.470.670,00	8.622.374,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	-3.265.569,59	-1.896.638,44
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	35.306,00	38.812,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-3.265.284,62	-1.909.353,95
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	436.029,77	463.549,00	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-284,97	12.715,51
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	530.882,51	87.550,06	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-263.532,40	-1.368.931,15
1.3	Finanzanlagen	3.992.179,00	9.562.073,08	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-303.552,73	-1.355.930,67
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	40.020,33	-13.000,48
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2	Sonderposten	3.762.954,00	3.780.860,38
1.3.3	Beteiligungen	3.941.393,91	9.519.726,12	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.762.954,00	3.780.860,38
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	2.214.790,00	2.175.822,38
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.660,09	42.221,96	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	16.073,00	16.301,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	125,00	125,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	1.532.091,00	1.588.737,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)	5.578.332,21		2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.578.332,21		2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	1.818.813,69	1.095.776,98	2.4	Sonstige Sonderposten		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.748,81	28.748,81	3	Rückstellungen	2.425.221,30	2.512.550,91
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.562.020,20	1.914.613,01
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.034.784,54	1.048.725,11	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	47.200,00	172.200,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	660.949,20	647.978,51	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	99.470,44	258.948,41	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.601,79	7.266,64	3.5	Sonstige Rückstellungen	816.001,10	425.737,90
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und	60.245,32	49.544,46	4	Verbindlichkeiten	13.410.590,50	11.677.761,45
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	12.963.015,20	11.390.342,30

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
	Sondervermögen				für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	203.517,79	84.987,09		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.648.663,82	9.965.176,37
2.4	Flüssige Mittel	755.280,34	18.303,06		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	505.191,62	445.744,70	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.301.725,09	1.417.468,08
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	505.191,62	445.744,70		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	12.626,29	7.697,85
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		60.827,98
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	16.337,14	22.287,26
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	385.070,47	124.780,44
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.423,44	7.437,68
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	44.744,25	72.085,79
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	656.121,84	629.780,37
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	656.121,84	629.780,37
	Summe Aktiva	30.217.908,94	29.318.687,47		Summe Passiva	30.217.908,94	29.318.687,47

Lindenfels, 15.10.2015

Ort, Datum

Der Magistrat

Unterschrift

Bgm. Michael Helbig
Rathaus, Burgstr. 39
64678 Lindenfels

Ergebnisrechnung

Muster 15
zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small>
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-141.140,62	-161.561,00	-196.691,36	35.130,36
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.479.626,25	-1.582.960,00	-1.662.416,58	79.456,58
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-56.483,03	-29.500,00	-55.749,93	26.249,93
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.185.483,30	-3.216.399,00	-3.144.714,65	-71.684,35
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-133.787,51	-148.278,00	-150.080,01	1.802,01
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.420.720,90	-1.409.992,00	-1.452.728,00	42.736,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-244.025,31	-358.544,00	-247.565,19	-110.978,81
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-281.088,11	-177.608,00	-591.598,08	413.990,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.942.355,03	-7.084.842,00	-7.501.543,80	416.701,80
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.426.236,39	1.702.024,00	1.338.754,08	363.269,92
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	243.002,34	126.330,00	195.773,93	-69.443,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.802.288,43	1.843.718,00	1.417.080,65	426.637,35
14	66	Abschreibungen	576.309,39	734.028,00	582.785,03	151.242,97
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.578.073,46	1.755.074,00	1.631.882,80	123.191,20
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.434.601,17	2.607.818,00	2.410.360,20	197.457,80
17	72	Transferaufwendungen		15.000,00		15.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.098,94	5.445,00	9.356,78	-3.911,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.069.610,12	8.789.437,00	7.585.993,47	1.203.443,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.127.255,09	1.704.595,00	84.449,67	1.620.145,33
21	56, 57	Finanzerträge	-40.480,57	-10.800,00	-46.070,52	35.270,52
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	269.156,15	291.558,00	265.173,58	26.384,42
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	228.675,58	280.758,00	219.103,06	61.654,94
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.355.930,67	1.985.353,00	303.552,73	1.681.800,27
25	59	Außerordentliche Erträge	-13.056,10	-1.000,00	-47.126,41	46.126,41
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.056,58		7.106,08	-7.106,08
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	13.000,48	-1.000,00	-40.020,33	39.020,33
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.368.931,15	1.984.353,00	263.532,40	1.720.820,60

Finanzrechnung

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2012	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.257,86	161.561,00	196.729,69	-35.168,69
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.421.275,88	1.582.960,00	1.701.901,06	-118.941,06
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	37.168,23	29.500,00	51.173,25	-21.673,25
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.077.131,31	3.216.399,00	3.264.559,27	-48.160,27
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	133.787,51	148.278,00	150.080,01	-1.802,01
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.390.145,90	1.409.992,00	1.421.693,00	-11.701,00
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37.817,52	10.800,00	48.885,72	-38.085,72
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	215.166,29	178.608,00	180.560,40	-1.952,40
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	6.453.750,50	6.738.098,00	7.015.582,40	-277.484,40
10	Personalauszahlungen	-1.427.183,45	-1.754.054,00	-1.337.980,80	-416.073,20
11	Versorgungsauszahlungen	-162.660,49	-74.300,00	-151.822,93	77.522,93
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.452.614,04	-1.843.718,00	-1.493.415,43	-350.302,57
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-9.000,00		-9.000,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.674.714,34	-1.755.074,00	-1.719.038,17	-36.035,83
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.386.335,68	-2.607.818,00	-2.537.244,11	-70.573,89
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-333.661,66	-278.558,00	-333.584,00	55.026,00
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-15.721,71	-11.445,00	-13.487,11	2.042,11
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-7.452.891,37	-8.333.967,00	-7.586.572,55	-747.394,45
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ 18)	-999.140,87	-1.595.869,00	-570.990,15	-1.024.878,85
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	142.817,67	555.350,00	267.696,90	287.653,10
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.916,00	35.000,00	35.089,25	-89,25
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	150.733,67	590.350,00	302.786,15	287.563,85
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-55.194,54	-536.285,00	-22.889,70	-513.395,30
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.953,71	-2.653.005,62	-459.860,30	-2.193.145,32
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-77.319,97	-220.651,00	-24.041,20	-196.609,80
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00		-3.500,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-333.468,22	-3.413.441,62	-506.791,20	-2.906.650,42

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2012	Ergebnis des Haushalts jahres 2012	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitions- tätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-182.734,55	-2.823.091,62	-204.005,05	-2.619.086,57
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.181.875,42	-4.418.960,62	-774.995,20	-3.643.965,42
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.417.338,76		1.866.416,78	-1.866.416,78
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-264.026,86		-284.775,44	284.775,44
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	5.153.311,90		1.581.641,34	-1.581.641,34
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haus- haltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.971.436,48	-4.418.960,62	806.646,14	-5.225.606,76
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rück- zahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	771.261,78		151.375,82	-151.375,82
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, An- legung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-766.028,25		-160.216,70	160.216,70
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushalts- unwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	5.233,53		-8.840,88	8.840,88
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-4.019.194,93	-7.924.862,94	-42.524,92	-7.882.338,02
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.976.670,01	-4.418.960,62	797.805,26	-5.216.765,88
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-42.524,92	-12.343.823,56	755.280,34	-13.099.103,90



ANHANG

Bei allen Werten ohne Währungszeichen handelt es sich um Eurobeträge.

4 Erläuterungen zur Vermögensrechnung

In der Vermögensrechnung (Bilanz) sind das Anlagevermögen und das Umlaufvermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten vollständig auszuweisen. Aufbau und Inhalt der Vermögensrechnung sind in § 49 GemHVO geregelt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert, Wertberichtigungen wurden berücksichtigt.

Verbindlichkeiten wurden mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt.

Für erkannte Risiken, für welche mit einer Rückzahlung zu rechnen ist, wurden Rückstellungen gebildet.

Erhaltene Investitionszuwendungen werden in der Höhe der bewilligten Zuwendungen als Sonderposten passiviert und entsprechend der in den einzelnen Zuwendungsbescheiden geregelten Fristen aufgelöst. Ist eine solche Frist im Einzelfall nicht bestimmt worden, werden Investitionszuwendungen über den Nutzungszeitraum aufgelöst.

4.1 Aktiva

Die Aktiva teilen sich in Anlagevermögen, Umlaufvermögen und aktive Rechnungsabgrenzungspositionen auf.

4.1.1 Erläuterungen zum Anlagevermögen

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dem Betrieb oder der Verwaltungsbehörde dauerhaft zur Verfügung zu stehen. Vom Anlagevermögen sind insbesondere das Umlaufvermögen und der laufende Aufwand des Haushaltsjahres abzugrenzen.

Nach § 49 GemHVO wird das Anlagevermögen in die folgenden vier Gruppen gegliedert:

- Immaterielle Vermögensgegenstände
- Sachanlagen
- Finanzanlagen
- Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Immaterielle Vermögensgegenstände

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen gehören in erster Linie die entgeltlich erworbenen Rechte, die für längere Zeit zur Leistungserstellung genutzt werden (Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen und DV-Software). Die von der Stadt gewährten Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge sind auch als immaterielle Vermögensgegenstände zu aktivieren.

Immaterielle Vermögensgegenstände	Wert
31.12.2011	409.655,00
Zugänge	3.421,10
Abschreibungen	25.010,10
31.12.2012	388.066,00



Die immateriellen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

DV-Software	Wert
31.12.2011	12.672,00
Zugänge	3.421,10
Abschreibungen	6.494,10
31.12.2012	9.599,00

Bei den Zugängen handelt es sich um eine Lizenz für Geo-Express von Geoventis (2.011,10 €) und um zwei Lizenzen für die Finanzsoftware nsk (1.410,00 €). Mit Geo-Express werden die Kataster der Grundstücke eingesehen. Die weitere Lizenz wurde im Rahmen der Einführung der Niederschlagswassergebühr notwendig.

Die Abschreibung der Standardsoftware beträgt 3 Jahre, für Spezialsoftware 5 Jahre.

Geleistete Investitionszuschüsse	Wert
31.12.2011	396.983,00
Abschreibungen	18.516,00
31.12.2012	378.467,00

Folgende Investitionszuschüsse sind aktiviert:

- Zuschuss für den Kunstrasenplatz des SV Lindenfels in Höhe von 120.000,00 €. Dieser wird über 15 Jahre Nutzungsdauer abgeschrieben.
- Zuschuss für den Hessischen Diakonieverein als damaligen Träger des Luisenkrankenhauses in Höhe von 315.500,00 €. Dieser wird über 30 Jahre abgeschrieben. Den Aufwendungen stehen in gleicher Höhe Erträge aus dem Mitfinanzierungsanteil des Landes und der Rückzahlungsverpflichtung des Diakonievereins gegenüber.

Sachanlagen

Zu den Sachanlagen gehören die Grundstücke (Grund und Boden, die Gebäude, die Sachanlagen, das Infrastrukturvermögen (z.B. Straßen), die Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, die Betriebs- und Geschäftsausstattung, geleistete Anzahlungen und die Anlagen im Bau.

Sachanlagen	Wert
31.12.2011	17.805.437,71
Veränderung	129.888,71
31.12.2012	17.935.326,42

Die Sachanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Wert
31.12.2011	3.797.435,65
Zugänge	0,00
Abgänge	1,00
Abschreibungen	0,00
31.12.2012	3.797.434,65

Bei der Position Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte handelt es sich um den Grund und Boden. Diese Position unterliegt grundsätzlich keinem Werteverzehr. Daher erfolgen hier keine planmäßigen Abschreibungen. Bei dem Abgang handelt es sich um den Verkauf des mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücks Kappstraße 28 (Verkaufspreis 35.000,00 €).



Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundst.	Wert
31.12.2011	4.795.717,00
Zugänge	30.300,55
Abschreibungen	161.014,06
31.12.2012	4.665.003,49

Bei der Position Bauten werden die Betriebsgebäude (z.B. Kindergärten, Sportanlagen, Bürgerhäuser, Leichenhallen u.ä.), Verwaltungsgebäude, andere Bauten, Grundstückseinrichtungen und Wohngebäude erfasst.

Die Zugänge beruhen im Wesentlichen auf dem Umbau der Gruppe 1 der Kindertagesstätte Lindenfels (29.816,60 €).

Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	Wert
31.12.2011	8.622.374,00
Zugänge	155.585,31
Abschreibungen	307.289,31
31.12.2012	8.470.670,00

Zu den Sachanlagen im Gemeindegebrauch zählen das allgemeine Infrastrukturvermögen wie Straßen und Brücken, Kultur- und Naturgüter und der städtische Wald (aufgeteilt in Boden und Aufwuchs). Entgegen der sonstigen Regelung wird hier der Boden dem Infrastrukturvermögen und nicht der Bilanzposition Grundstücke zugeordnet.

Größte Einzelposition bei den Zugängen sind 85.526,59 € für die Straßensanierung. Weitere nennenswerte Positionen sind der Zugang beim Leitungsnetz der Wasserversorgung (39.466,62 €) und Zugänge bei den Hausanschlüssen (28.578,31 €).

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	Wert
31.12.2011	38.812,00
Zugänge	933,08
Abschreibungen	4.439,08
31.12.2012	35.306,00

Die Zugänge belaufen sich ausschließlich auf Geringwertige Wirtschaftsgüter (Anschaffungskosten >150,00 € netto < 1.000,00 € netto).

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Wert
31.12.2011	463.549,00
Zugänge	49.643,14
Abgänge	89,25
Abschreibungen	77.043,12
31.12.2012	436.029,77

In dieser Bilanzposition werden die Einrichtungen und Ausstattungen erfasst, welche zum Betrieb der Verwaltungs-, Versorgungs- und Serviceeinrichtungen der Stadt Lindenfels gehören.

Hierzu zählen insbesondere Einrichtungen der Kinderbetreuung, Feuerwehren, Gemeinschaftshäuser und Verwaltungsgebäude.

Eine abweichende Nutzungsdauer zur betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer (ND) von PKW und LKW wurde bei den Feuerwehrfahrzeugen festgelegt. Hier wurde die ND für Kommando- und Einsatzleitwagen auf 9 Jahre und für alle Spezialfahrzeuge, z.B. Tanklöschfahrzeuge und Rüstwagen auf 25 Jahre festgesetzt. Diese Festlegung ergibt sich aus der „Richtlinie für die Gewährung von



Zuwendungen des Landes Hessen zur Förderung des Brandschutzes“ (Brandschutzförderrichtlinie). Die ND ist angelehnt an die Zweckbindungsfrist der Förderung.

Die Stadt Lindenfels wendet für die Geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) die Sammelpostenmethode mit Poolabschreibung (5 Jahre) an.

Die erwähnenswerten Zugänge sind: Ein Schutzwagen für die Waldarbeiter (15.533,07 €), Pressluftatmer für die Feuerwehr Schlierbach (4.316,53 €), die Lautsprecheranlage für das Bürgerhaus Lindenfels (8.236,23 €), ein Kostüm für die Stadtwache (1.763,55 €) und weitere Ausrüstungsgegenstände für die Feuerwehren Lindenfels und Kolmbach (3.520,87 €)

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Wert
31.12.2011	87.550,06
Veränderung	443.332,45
31.12.2012	530.882,51

Solange sich ein zu aktivierendes Wirtschaftsgut noch in der Herstellung befindet, werden die aktivierungsfähigen Aufwendungen auf das Konto Anlage im Bau (AIB) verbucht und unter dieser bilanziert. In dieser Zeit wird die Anlage nicht abgeschrieben. Bei größeren Bauvorhaben kann dies mehrere Monate oder gar Jahre dauern.

Mit der Inbetriebnahme, also der Nutzung der Anlage, wird von „Anlage im Bau“ auf die der dem Wirtschaftsgut entsprechenden Bilanzposition umgebucht. Vom Aktivierungsdatum an wird die Anlage dann abgeschrieben.

Wesentliche wertbeeinflussende Faktoren waren neben der Aktivierung von Anlagevermögen (ca. 170.000,00 €), die Zugänge bei den AIB Straßen u.a. für Stützmauern (66.353,60 €) und Brücken (145.566,49 €). Hinzukommen bei den AIB für Infrastrukturmaßnahmen die Zugänge für das Leitungsnetz Wasser in Lindenfels (133.393,92 €) und für das Interkommunale Breitbandnetz (88.802,99 €).

Finanzanlagen

Zu den Finanzanlagen gehören die Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die sonstigen Ausleihungen.

Um den Wert der Beteiligung zum Eröffnungsbilanzstichtag zu ermitteln, wurde die Eigenkapitalspiegelbildmethode angewendet. Sie ist der Ersatz für die Anschaffungskosten. Aufwertungen durch Steigerungen des Unternehmenswerts werden zukünftig nicht vorgenommen. Wertminderungen werden nach dem gemilderten Niederstwertprinzip (nur bei dauerhaftem Wertverlust) berücksichtigt.

Finanzanlagen	Wert
31.12.2011	9.562.073,08
Veränderung	-5.569.894,08
31.12.2012	3.992.179,00

Die Finanzanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Anteile an verbundenen Unternehmen	Wert
31.12.2011	0,00
31.12.2012	0,00

Bei den verbundenen Unternehmen handelt es sich um eine Form der Beteiligung. Hier werden solche Unternehmen erfasst, an denen die Stadt Lindenfels einen „herrschenden Einfluss“ hat. Ein herrschender Einfluss wird unterstellt, wenn der Anteil der Beteiligung mehr als 50% beträgt.



Ausnahme bilden hier die Verbände nach Bundes- und Landesrecht. Diese sind zwingend unter der Bilanzposition Beteiligungen auszuweisen.

Die Stadt Lindenfels hält keine Beteiligungen, welche die Bedingungen eines verbundenen Unternehmens erfüllen.

Somit bestehen auch keine Ausleihungen an verbundene Unternehmen. Der Bilanzansatz beträgt daher wie im Vorjahr 0,00 €.

Beteiligungen	Wert
31.12.2011	9.519.726,12
Umgliederung	-5.578.332,21
31.12.2012	3.941.393,91

Im Einzelnen stellen sich die Beteiligungen wie folgt dar:

Bezeichnung	Wert
Abwasserverband Oberes Weschnitztal	3.659.158,09
Abwasserverband Obere Gersprenz	215.995,53
ZAKB	6.192,00
Wirtschaftsförderung	3.250,00
ekom21 – KGRZ Hessen	1,00
Gewässerverband Bergstraße	39.397,92
Gewässerverband Obere Gersprenz	17.399,37

Die Beteiligungen an den Sparkassen Starkenburg und Bensheim wurden gemäß den neuen gesetzlichen Vorgaben in die Bilanzposition 1.4 umgliedert.

Wertpapiere des Anlagevermögens	Wert
31.12.2011	42.221,96
Zugänge	3.325,21
Korrektur zum EB-Wert	5.112,92
31.12.2012	50.660,09

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten die Fondanteile für die Versorgungsrücklage der Beamten (39.936,25 €). Hier erfolgte im Jahr 2012 eine Zuführung von 3.325,21 €. Des Weiteren sind hier die Anteile an der HSE (10.723,84 €) erfasst. Deren Bewertung wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2012 berichtigt. Der Ansatz der Anteile erfolgte bisher mit dem Nennwert und nicht mit den Anschaffungskosten. Dies wurde ergebnisneutral korrigiert.

Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	Wert
31.12.2011	125,00
31.12.2012	125,00

Den sonstigen Ausleihungen ist der Genossenschaftsanteil der Volksbank Weschnitztal zugeordnet. Genossenschaftsanteile haben die Besonderheit, dass sie nicht zu den Wertpapieren gerechnet werden, sondern zu den Ausleihungen. Genossenschaftsanteile stellen kein verbrieftes Recht im handelsrechtlichen Sinne dar und dürfen daher nicht zu den Wertpapieren gezählt werden.

Bei dieser Bilanzposition kam es im Berichtsjahr zu keiner Änderung.



Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	Wert
31.12.2011	0,00
Umgliederung	5.578.332,21
31.12.2012	5.578.332,21

Diese teilen sich wie folgt auf:

Sparkasse Starkenburg	3.824.943,53 €
Sparkasse Bensheim	1.753.388,68 €

4.1.2 Erläuterungen zum Umlaufvermögen

Zum Umlaufvermögen gehören Vermögensgegenstände, die im Rahmen des „Betriebsprozesses“ umgesetzt werden sollen, deren Bestand sich also durch Zu- und Abgänge häufig ändert. Sie befinden sich nur kurze Zeit im Betrieb der Verwaltung und dienen nicht, wie das Anlagevermögen, dauerhaft dem Geschäftsbetrieb. Das Umlaufvermögen kann zum Teil mit kurzfristigem Fremdkapital und Lieferantenkrediten finanziert werden und muss nicht vollständig von den langfristigen Kapitalgebern aufgebracht werden.

Nach § 49 GemHVO wird das Umlaufvermögen in die folgenden Gruppen gegliedert:

- Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe
- Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
- Flüssige Mittel

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	Wert
31.12.2011	28.748,81
31.12.2012	28.748,81

Der Wert beinhaltet die Vorräte und Ersatzteile der Wasserversorgung. Es handelt sich um einen Festwert. Dieser wird mit der nächsten Inventur überprüft.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Im Berichtsjahr liegen keine aktivierungspflichtigen Sachverhalte vor.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Zu den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen gehören:

- Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen
- Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben
- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen
- Sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen ausgewiesen.



Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	Wert
31.12.2011	1.048.725,11
Veränderung	-13.940,57
31.12.2012	1.034.784,54

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen	Wert
31.12.2011	647.978,51
Veränderung	12.970,69
31.12.2012	660.949,20

Die Veränderung des Forderungsbestands bewegt sich im normalen Bereich.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Wert
31.12.2011	258.948,41
Veränderung	-159.477,97
31.12.2012	99.470,44

In der Bilanzposition sind pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von 67.415,14 € (Vorjahr 57.965,12 €) enthalten.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Wert
31.12.2011	7.266,64
Veränderung	3.335,15
31.12.2012	10.601,79

In der Bilanzposition sind pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von 2.591,16 € (Vorjahr 2.591,16 €) enthalten.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen eine Beteiligung besteht	Wert
31.12.2011	49.544,46
Veränderung	10.700,86
31.12.2012	60.245,32

Sonstige Vermögensgegenstände	Wert
31.12.2011	84.987,09
Veränderung	118.530,70
31.12.2012	203.517,79

Wesentlicher Bestandteil der sonstigen Vermögensgegenstände sind die Umsatzsteuerforderungen in Höhe von 118.838,25 € an das Finanzamt aus den Vorsteuerüberhängen der Betriebe gewerblicher Art (u.a. Wasser und Schwimmbad) für die Jahre 2011 und 2012. Hinzu kommen noch 80.437,84 € aus dem bilanziellen Ausweis von debitorischen Kreditoren.



Flüssige Mittel

Flüssige Mittel	Wert
31.12.2011	18.303,06
Veränderung	736.977,38
31.12.2012	755.280,34

Die Bestandskonten (Bank und Kasse) der flüssigen Mittel sind hier nur dann aufzuführen wenn sie einen positiven Bestand ausweisen. Negative Bankbestände sind auf der Passivseite auszuweisen.

Die flüssigen Mittel in Höhe von 755.280,34 € setzten sich aus positiven Bankbeständen in Höhe von 752.681,80 € und einem Kassenbestand von 2.598,54 € zusammen.

Die flüssigen Mittel des Vorjahres in Höhe von 18.303,06 € setzten sich aus positiven Bankbeständen in Höhe von 16.514,19 € und einem Kassenbestand von 1.788,87 € zusammen. Auf der Passivseite wurden die negativen Bankbestände von 60.827,98 € ausgewiesen. Demnach betrug der „tatsächliche“ Bestand an flüssigen Mitteln -42.524,92 €. Somit ergibt sich eine Verbesserung des Zahlungsmittelbestands von 797.805,26 €. Hierbei ist aber zu beachten, dass diese „Verbesserung“ aus der Erhöhung des Kassenkredites um 1.500.000,00 € herrührt.

4.2 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Wert
31.12.2011	445.744,70
Veränderung	59.446,92
31.12.2012	505.191,62

Bei den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Zahlungen auszuweisen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst Aufwand in zukünftigen Perioden darstellen.

Der Bilanzansatz enthält die im Voraus an die Beamten bezahlte Besoldung für Januar (11.157,07 €) und die Ansparraten für die Investitionsfonddarlehen (494.034,55 €).

Die Erhöhung ist dadurch bedingt, dass die geleisteten Ansparraten größer als die anteiligen Auflösungen aus Ansparraten waren.



4.3 Passiva

Nach § 49 GemHVO wird die Passiva in folgende fünf Gruppen gegliedert:

- Eigenkapital
- Sonderposten
- Rückstellungen
- Verbindlichkeiten
- Rechnungsabgrenzungsposten

Eigenkapital

Das Eigenkapital ist die Differenz zwischen dem gesamten Vermögen und den Schulden. Erzielte Überschüsse erhöhen das Eigenkapital. Jahresfehlbeträge verringern es.

Eigenkapital	Wert
31.12.2011	10.717.734,36
Veränderung	754.713,06
31.12.2012	9.963.021,30

Die Reduzierung des Eigenkapitals beruht auf den Korrekturen gegen die Nettoposition und dem negativen Jahresergebnis.

Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

Nettoposition	Wert
31.12.2011	13.983.303,95
Veränderung	491.180,66
31.12.2012	13.492.123,29

In Kommunen, die als Gebietskörperschaften keine Kapitalausstattung per Satzungsbeschluss haben, wird das Eigenkapital in Form der „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als rechnerische Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden.

Die Nettoposition wird zurzeit noch nicht bebucht. Ausnahme hiervon sind Korrekturen zu den Werten der Eröffnungsbilanz die im Fall der Stadt Lindenfels letztmalig im Jahresabschluss 2012 vorgenommen werden können. Die Überschüsse und Fehlbeträge werden in der Ergebnisverwendung erfasst. Erst wenn die Fehlbeträge durch Überschüsse nicht ausgeglichen werden können, erfolgt eine Verrechnung mit der Nettoposition.

Folgende Korrekturen wurden vorgenommen:

- | | |
|--------------------------------------|---------------|
| • Ansatz Urlaubsrückstellung | -236.885,02 € |
| • Rückstellung HLG | -262.010,00 € |
| • Wertberichtigung Beteiligungen HSE | 5.112,92 € |
| • Schnittstellen Differenzen | 2.601,44 € |

Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren

Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren	Wert
31.12.2011	-1.909.353,95
Veränderung	-1.355.930,67
31.12.2012	-3.265.284,62

Die Veränderung in Höhe von 1.355.930,67 € beruht auf dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2011.

Die Ergebnisse aus den Vorjahren, die sich innerhalb von fünf Jahren nicht ausgeglichen haben, sind in die Nettoposition umzubuchen.



Außerordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	Wert
31.12.2011	12.715,51
Veränderung	-13.000,48
31.12.2012	-284,97

Die Veränderung in Höhe von -13.000,48 € beruht auf dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2011.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	Wert
2012	-263.532,40

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -263.532,40 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis: -303.552,73 €
- Jahresüberschuss im außerordentlichen Ergebnis: 40.020,33 €

Erläuterungsbedürftige Abweichungen zur Haushaltsplanung werden im Rechenschaftsbericht ausgeführt.

Sonderposten

Sonderposten	Wert
31.12.2011	3.780.860,38
Veränderung	-17.906,38
31.12.2012	3.762.954,00

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Stadt Lindenfels für Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhalten hat. Die Passivierbarkeit richtet sich im Wesentlichen danach, ob das bezuschusste Gut selbst aktivierbar ist oder nicht. Zuweisungen für Instandhaltungsmaßnahmen wurden nicht passiviert. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt grundsätzlich über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut, bei einem anteiligen Tilgungsbetrag über die Laufzeit des entsprechenden Darlehen.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	Wert
31.12.2011	2.175.822,38
Veränderung	38.967,62
31.12.2012	2.214.790,00

Die Veränderung beruht auf den Auflösungen der in den Vorjahren eingegangenen Zuschüsse und dem Zugang von folgenden Positionen:

- Zuweisung des Landes für die Brücke Eulsbach in Höhe von 129.100,00 €
- Pauschale Investitionszuweisungen vom Land in Höhe von 45.000,00 €

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	Wert
31.12.2011	16.301,00
Veränderung	-228,00
31.12.2012	16.073,00

Die Veränderung beruht auf den Auflösungen der in den Vorjahren eingegangenen Zuschüsse und dem Zugang von Zuschüssen der Freiwilligen Feuerwehr Kolmbach e.V. für einen Wassersauger in Höhe von 1.077,57 €.



Investitionsbeiträge	Wert
31.12.2011	1.588.737,00
Veränderung	-56.646,00
31.12.2012	1.532.091,00

Die Veränderung beruht auf den Auflösungen der in den Vorjahren vereinnahmten Investitionsbeiträgen und den in Rechnung gestellten Beträgen unter anderem für Hausanschlüsse in Höhe von 58.511,86 €.

Rückstellungen	
Rückstellungen	Wert
31.12.2011	2.512.550,91
Veränderung	87.329,61
31.12.2012	2.425.221,30

Gemäß § 106 HGO in Verbindung mit § 39 GemHVO sind Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen in angemessener Höhe zu bilden.

Die Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	Wert
31.12.2011	1.914.613,01
Veränderung	-352.592,81
31.12.2012	1.562.020,20

Der Bilanzansatz enthält die Werte für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber den Beamten und Pensionären. Die Werte dieser Rückstellungen ergeben sich aus versicherungsmathematischen Gutachten der Versorgungskasse. Der deutliche Rückgang der Rückstellung beruht im Wesentlichen auf dem Tod der Witwe eines ehemaligen Pensionärs der Stadt Lindenfels. Hierdurch sind Erträge von 366.867,00 € angefallen.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG	Wert
31.12.2011	172.200,00
Veränderung	-125.000,00
31.12.2012	47.200,00

Der Bilanzansatz enthält die nach § 39 Nr.7 GemHVO zurückzustellenden Aufwendungen für die Kreis- und Schulumlage. Die Ermittlung erfolgt nach einer vom Revisionsamt zur Verfügung gestellten Vorlage. Aufgrund dieser Berechnung erfolgt für das Jahr 2012 keine Zuführung.

Der Bilanzansatz teilt sich wie folgt auf:

- Kreisumlage 29.300,00 €
- Schulumlage 17.900,00 €



Sonstige Rückstellungen	Wert
31.12.2011	425.737,90
Veränderung	390.263,20
31.12.2012	816.001,10

Der Bilanzansatz teilt sich wie folgt auf:

- Rückstellung für Währungsverluste 120.000,00 €
- Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben 236.885,02 €
- Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten 190.000,00 €
- Rückstellung für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten 269.116,08 €

Die Rückstellung für Währungsverluste resultiert aus der Aufnahme eines am 22.03.2011 aufgenommenen Kassenkredits in Höhe von 5.000.000 € in Schweizer Franken. Im Jahr 2012 erfolgte die erste Rate der Rückzahlung. Hierbei ist ein Währungsverlust in Höhe von 142.737,90 € entstanden. Die Rückstellung wurde entsprechend aufgelöst.

Die Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben wird auf Empfehlung des Revisionsamtes des Kreises Bergstraße in die Bilanz aufgenommen (vgl. Prüfungshinweis zum Prüfbericht des Jahresabschlusses 2011). Hier sind die aufgelaufenen Resturlaubstage und Überstunden in Geld bewertet. Im Verhältnis zu den Personalaufwendungen entspricht dies ca. 17,69 %.

Die Rückstellung für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten wurde in Höhe von 7.160,08 € für eine Nachforderung des Bundesamtes für Justiz (Aufwendungen für Führungszeugnisse der Jahre 2007-2011) gebildet. Die Anforderung durch das Bundesamt für Justiz erfolgte erst im März 2015. Daher wurde die Einrede der Verjährung seitens der Stadt Lindenfels geltend gemacht. Die Verjährung wird vom Bundesamt für Justiz bestritten. Das außergerichtliche Verfahren ist noch nicht abgeschlossen. In Höhe von 262.010,00 € beruht die Rückstellung auf folgendem Sachverhalt: Die Stadt Lindenfels hat mit der HLG einen Vertrag über den Ankauf und die Verwertung von Grundstücken geschlossen. In den Jahren 1999/ 2000 kaufte die HLG im Einvernehmen mit der Stadt Grundstücke im Gewerbegebiet Kolmbach - „Im Gehren“ und in Lindenfels - Burgackerweg. Eine Verwertung der Grundstücke ist bisher nicht erfolgt. Die Rückstellung in Höhe des vorläufig ermittelten Mindestverkaufspreis wurde im Einvernehmen mit dem Revisionsamt ermittelt.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	Wert
31.12.2011	11.677.761,45
Veränderung	1.732.829,05
31.12.2012	13.410.590,50

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Wert
31.12.2011	9.965.176,37
Veränderung	1.683.487,45
31.12.2012	11.648.663,82

Im Bilanzansatz ist der Sonderkredit (Kassenkredit) mit einem Wert von 6.500.000,00 € enthalten.

Die Veränderung beruht auf der Tilgung (190.990,55 €) der bestehenden Kreditverpflichtungen und der Neuaufnahme von folgenden Darlehen:

- Erhöhung des Kassenkredits um 1.500.000,00 €
- Darl. LB BW 911/98 in Höhe von 374.478,00 € für Investitionen



Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	Wert
31.12.2011	1.417.468,08
Veränderung	-115.742,99
31.12.2012	1.301.725,09

Die Veränderung beruht auf der Tilgung (105.517,15 €) der bestehenden Kreditverpflichtungen und einer Umgliederung des Sonderposten zum Darlehen 911/62 des Investitionsfonds B in die Bilanzposition „Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern“ (10.225,84 €).

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	Wert
31.12.2011	7.697,85
Veränderung	4.928,44
31.12.2012	12.626,29

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	Wert
31.12.2011	60.827,98
Veränderung	-60.827,98
31.12.2012	0,00

Im Vorjahr wurde hier der negative Bankbestand des Girokontos bei der Sparkasse ausgewiesen. Im aktuellen Berichtsjahr liegt kein negativer Bankbestand vor. Ab dem Jahresabschluss 2013 wird unter dieser Bilanzposition der Sonderkredit (Kassenkredit) aufgeführt.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	Wert
31.12.2011	22.287,26
Veränderung	-5.950,12
31.12.2012	16.337,14

Die Bilanzposition enthält einen Korrekturposten für debitorische Kreditoren von über 80.000,00 €. Dieser beruht auf den Guthaben aus den Abrechnungen der Kindergärten (ca. 56.000,00 €) und der Abrechnung des Abwasserverbandes Oberes Weschnitztal (ca. 23.000,00 €).

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Wert
31.12.2011	124.780,44
Veränderung	260.290,03
31.12.2012	385.070,47

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Wert
31.12.2011	7.437,68
Veränderung	-6.014,24
31.12.2012	1.423,44

Hier stehen lediglich 1.423,44 € an das Bundesamt für Justiz offen (Führungszeugnisse 2012).



Sonstige Verbindlichkeiten	Wert
31.12.2011	72.085,79
Veränderung	-27.341,54
31.12.2012	44.744,25

Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Wert
31.12.2011	629.780,37
Veränderung	26.341,47
31.12.2012	656.121,84

Als Passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) sind Einzahlungen auszuweisen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden und einen Ertrag für einen späteren Zeitraum darstellen.

Die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten setzen sich aus folgenden Beträgen zusammen:

- Passive Rechnungsabgrenzungsposten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 854,97 €.
- Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 655.266,87 €.

Bei den sonstigen PRAP sind die Grabnutzungsrechte dargestellt. Hier wurden im Berichtsjahr 63.336,93 € zugeführt und 36.492,89 € ertragswirksam aufgelöst.

5 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung (auch Gesamtergebnisrechnung) ist die Gegenüberstellung aller Aufwendungen und Erträge der Gemeinde. Sie ist vergleichbar mit der Gewinn- und Verlustrechnung eines Kaufmanns. In ihr sind die jeweiligen Jahresergebnisse der verschiedenen Ertrags- und Aufwandspositionen anzugeben. Aufbau und Inhalt der Ergebnisrechnung sind in § 46 GemHVO geregelt.

Die Ergebnisrechnung schließt im Berichtsjahr im ordentlichen Ergebnis mit einem Überschuss der Aufwendungen gegenüber den Erträgen (Verlust) in Höhe von 303.552,73 € ab.

Der Fehlbetrag bleibt hierbei um 1.681.800,27 € niedriger als geplant.

5.1 Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden für Dienstleistungen der Stadt eingenommen, die auf einem privatrechtlichen Vertrag basieren. Grundlage ist eine Preisvereinbarung zwischen der Stadt und ihren Kunden.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Erträge dargestellt, die im Berichtsjahr oder im Vorjahr oberhalb von 10.000 € lagen):

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Holzgeld	154.380,49	96.665,67
Miet- und Pachterträge	42.310,87	43.754,95



Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Entgelte für Leistungen auf der Grundlage eines hoheitlichen Leistungsverhältnisses, bei denen die Leistung der Verwaltung durch eine Rechtsnorm (Gesetz, Verordnung, Satzung) bestimmt wird. In erster Linie werden Verwaltungsgebühren und Benutzungsgebühren unterschieden. Verwaltungsgebühren werden für eine Verwaltungstätigkeit erhoben, die auf Veranlassung oder überwiegend im Interesse Einzelner vorgenommen wird (z.B. Passgebühren). Benutzungsgebühren sind hingegen Geldleistungen für die tatsächliche Inanspruchnahme bzw. Benutzung öffentlicher Einrichtungen, insbesondere solcher Einrichtungen, die personenbezogene Leistungen erbringen (z.B. Abwassergebühren).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Erträge dargestellt, die im Berichtszeitraum oder im Vorjahr oberhalb von 30.000 € lagen):

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Kanalgebühren	570.872,27	784.956,54
Frischwassergebühren	523.241,95	538.281,76
Niederschlagswassergebühren	405.087,06	0,00
Friedhofsgebühren	75.365,20	65.948,20
Verwaltungsgebühren	51.473,94	54.927,92
Schwimmbadgebühren	34.630,10	32.428,70

Die erstmaligen Erträge aus den Niederschlagswassergebühren und der Rückgang bei den Kanalgebühren resultieren aus der Einführung der gesplitteten Abwassergebühren ab dem Veranlagungszeitraum 2012

Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichserträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene öffentlicher Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

Die Kostenersatzleistungen und –erstattungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Erträge dargestellt, die im Berichtszeitraum oder im Vorjahr oberhalb von 10.000 € lagen):

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Kostenerstattung von privat für Hausanschlüsse / Wasserrohrbrüche	54.167,60	52.722,59

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

Als aktivierte Eigenleistungen werden die Anschaffungs- und Herstellungskosten veranschlagt, die bei der Eigenerstellung von Anlagevermögen entstehen.

Im Jahr 2012 gab es keine dokumentierten Eigenleistungen (Vorjahr: 0,00 €).



Steuern und steuerähnliche Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Steuern sind Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft.

Die Steuern und steuerähnliche Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.908.216,49	1.841.115,43
Gewerbesteuer	674.834,00	785.756,00
Grundsteuer B	389.539,03	389.679,80
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	108.007,21	103.558,69
Grundsteuer A	20.811,63	20.901,95
Hundesteuer	20.322,52	19.399,33
Fremdenverkehrsabgaben	11.510,89	13.119,29
Zweitwohnungssteuer	11.238,88	11.952,81

Erträge aus Transferleistungen

Erträge aus Transferleistungen dienen dem Ersatz von Kosten für soziale Leistungen.

Die Erträge aus Transferleistungen bestehen ausschließlich aus den Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsgesetz im Rahmen der Einkommensteueranteilermittlung in Höhe von 150.080,01 € (Vorjahr 133.787,51 €).

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Zuweisungen und Zuschüsse von Dritten sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung originärer Aufgaben der Gemeinde. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Erträge, handeln.

Die Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Erträge dargestellt, die im Berichtszeitraum oder im Vorjahr über 10.000 € lagen):

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Schlüsselzuweisungen	1.214.142,00	1.039.764,00
Landeszuweisungen Bambini Programme	220.700,00	215.956,00
Landeszuweisungen u.a. Schlaglochprogramm	0,00	114.700,00
Bundeszuweisung Stadtarchiv	0,00	37.044,90
Zuweisung für überörtlichen Brandschutz	13.000,00	13.000,00


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

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und –beiträge werden als Sonderposten in der Bilanz passiviert. Die Sonderposten werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen und Investitionsbeiträgen setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Straßen	73.725,00	73.631,84
Investitionspauschale	61.975,00	62.401,00
Wasser	46.000,86	42.414,07
Brandschutz	13.329,57	13.320,00
Sonstige	52.534,76	52.258,40

Sonstige ordentliche Erträge

Als sonstige ordentliche Erträge werden solche Erträge angesehen, die nicht in den Positionen 1-8 der Ergebnisrechnung erfasst werden.

Die sonstigen ordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Konzessionsabgaben	154.084,32	155.181,29
Herabsetzung von Rückstellungen	401.543,81	82.079,33
Summe sonstiger Nebenerlöse	13.808,20	13.864,20
Andere sonstige betriebliche Erträge	2.023,66	12.778,03
Nebenerlöse Vermietung und Verpachtung	11.939,07	12.367,84
Schadensersatzleistungen	839,03	2.476,62
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	1.252,40	2.340,80
Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	12,00	39,35



5.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

Personalaufwendungen

Für die Entgelte der Arbeitnehmer und die Bezüge der Beamten wurden folgende Aufwendungen getätigt:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Beschäftigungsentgelte (einschl. Altersteilzeit)	952.821,94	1.029.441,25
AG-Anteil zur Sozialversicherung	194.997,16	210.653,44
Beamtenbesoldung	169.882,89	167.447,21
Ausbildungsentgelte	10.071,18	8.735,57
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	5.618,35	4.953,90
Aufwendungen für Dienstjubiläen	350,00	1.200,00
Sonstige Personalaufwendungen	5.012,56	3.805,02

Versorgungsaufwendungen

Für die Zusatzversorgungskasse der Arbeitnehmer und die Versorgungsleistungen an die Beamten wurden folgende Aufwendungen getätigt:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Aufwendungen an die Versorgungskasse Beamte	54.210,30	56.526,09
Aufwendungen an die Versorgungskasse Beschäftigte	78.401,63	88.028,40
Zuführung Pensionsrückstellung	49.644,00	55.860,85
Zuführung Beihilferückstellung	13.518,00	42.587,00

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In dieser Position werden insbesondere Materialaufwendungen, Energie-, Wasser- und Abwasserkosten, Aufwendungen für Fremdleistungen sowie Aufwendungen für Kommunikation, Information und Reisen erfasst.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Aufwendungen dargestellt, die im Berichtszeitraum oder im Vorjahr über 50.000 € lagen):

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Energie, Wasser, Abwasser	408.156,34	265.273,03
Kursdifferenzen	8,00	262.751,26
Instandhaltung von Sachanlagen (z.B. Reparatur von Straßen)	76.731,94	132.175,74
Sonstige Fremdinstandhaltung	119.390,35	117.358,23
Materialaufwand für Instandhaltungen	49.815,03	69.697,92
Beratungsleistungen	118.028,55	132.435,13
Internet und Wartungskosten Ekom21	50.454,59	50.015,97

Bei den Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sind erstmalig die Gebühren für Niederschlagswasser in Höhe von 142.800,00 € der städtischen Liegenschaften enthalten. Den städtischen Aufwendungen stehen Erträge in gleicher Höhe gegenüber.



Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen einer Periode dar.

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Abschreibungen auf Gebäude und Infrastruktur	468.303,37	465.077,48
Abschreibungen auf Fuhrpark	48.033,07	48.433,51
Abschreibungen auf Forderungen / Wertberichtigungen	7.959,36	9.552,26
Abschreibung auf aktivierte Investitionszuweisungen	18.516,00	18.517,00
Abschreibungen auf Geschäftsausstattungen	12.396,04	10.975,24
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	9.830,11	7.469,93
Abschreibungen auf Konzessionen und Schutzrechte	6.494,10	6.016,00
Abschreibungen auf techn. Anlagen und Maschinen	6.118,00	6.427,39
Abschreibungen auf Betriebsausstattungen	5.134,98	3.840,58

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Zuweisungen und Zuschüsse an Dritte sind Finanzhilfen zur eigenständigen Erfüllung von originären Aufgaben des Zuwendungsgebers. Es muss sich hierbei um überwiegend konsumtive, nicht personenbezogene Aufwendungen handeln.

Die Aufwendungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Zuw. Abwasserverband Oberes Weschnitztal	893.512,67	819.422,01
Zuw. Abwasserverband Oberes Gersprenztal	91.308,76	95.754.,29
Zuw. Kindertagesstätte Lindenfels	276.271,34	289.428,79
Zuw. Kindertagesstätte Winterkasten	266.615,09	287.852,57
Zuw. Schulbus	30.780,00	32.414,58
Zuw. Wasserverbände	24.715,21	23.211,99

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Hier werden in erster Linie die Umlageverpflichtungen der Kommune erfasst.

Die Aufwendungen aus Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen (es werden nur Aufwendungen dargestellt, die im Berichtszeitraum oder im Vorjahr über 1.000 € lagen):



Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Kreisumlage	1.428.924,00	1.244.400,00
Zuführung Rückstellung / Kreisumlage	0,00	105.800,00
Auflösung Rückstellung / Kreisumlage	76.500,00	47.600,00
Schulumlage	905.652,00	906.876,00
Zuführung Rückstellung / Schulumlage	0,00	66.400,00
Auflösung Rückstellung / Schulumlage	48.500,00	34.700,00
Gewerbesteuerumlage	137.238,21	138.924,35
Kompensationsumlage	61.584,55	54.152,82

Transferaufwendungen

Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden, die der Zahler festzusetzen hat.

Im Berichtszeitraum wurden keine Transferaufwendungen geleistet.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Als sonstige ordentliche Aufwendungen werden solche Aufwendungen bezeichnet, die nicht den Positionen 11-17 der Ergebnisrechnung zugeordnet werden.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzten sich wie folgt zusammen:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Kapitalertragsteuer	4.639,04	4.412,27
Grundsteuer	3.170,23	3.128,16
Kfz-Steuer	1.547,51	1.558,51

5.3 Erläuterungen zu den Finanzerträgen

Finanzerträge

In dieser Position werden sowohl Erträge aus Beteiligungen und anderen Wertpapieren des Anlagevermögens sowie Guthabenzinsen erfasst als auch die Erträge aus Mahngebühren und Säumniszuschlägen.

Die Finanzerträge setzten sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Erträge aus Beteiligungen (Sparkassen)	26.200,00	26.100,00
Mahngebühren	5.741,10	4.552,62
Säumniszuschläge	2.067,66	4.502,20
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3.108,75	1.775,75
Zinsen Girokonto/Festgeld	1.663,16	1.645,50
Verzinsung von Steuernachforderungen	6.702,00	1.495,00
Stundungszinsen	197,85	23,50
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	390,00	383,00



5.4 Erläuterungen zu Zinsen und anderen Finanzaufwendungen

Zinsen und andere Finanzaufwendungen

In dieser Position werden die Kreditbeschaffungskosten sowie –Zinsen veranschlagt.

Die Zinsen und anderen Finanzaufwendungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Darlehenszinsen	207.457,55	207.949,93
Zinsen Sonderkredit	27.647,79	30.568,90
Auflösung Disagio	15.508,62	16.531,20
Zinsdienstumlage	12.907,14	13.758,78
Kreditprovision	1.437,74	0,00
Ähnliche Aufwendungen	214,74	214,74

5.5 Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen

Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die andere Haushaltsjahre betreffen, selten oder unregelmäßig anfallen oder bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen über dem Restbuchwert entstehen.

Die außerordentlichen Erträge setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen	34.999,00	6.993,56
Spenden	11.095,85	2.832,80
Sonstige außerordentliche Erträge	756,56	3.419,14
Sonstige periodenfremde Erträge	275,00	80,60

Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen resultieren aus dem Verkauf der Liegenschaft Kapstraße 28.

Den wesentlichen Teil der Spenden machen die Zuwendungen für das Fürther Tor aus (9.687,00 €).

5.6 Erläuterungen zu den außerordentlichen Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die andere Haushaltsjahre betreffen, selten oder unregelmäßig anfallen oder bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen unter dem Restbuchwert entstehen.

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 7.106,08 € betreffen eine Nachforderung des Bundesamtes für Justiz (Aufwendungen für Führungszeugnisse der Jahre 2007-2011)



6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit dargestellt. Sie gibt somit Informationen über die Zahlungsströme und den Zahlungsmittelbestand. Aufbau und Inhalt der Finanzrechnung ist in § 47 GemHVO geregelt. Erläutert werden nachfolgend die Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit. Diese ist ausschließlich Bestandteil der Teilfinanzrechnung.

6.1 Erläuterungen zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Für die Finanzierung von Investitionen erhalten die Kommunen Zuweisungen. Außerdem können sie Beiträge erheben.

Die Position setzt sich wie folgt zusammen:

Einzahlungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Landeszuweisung Brücke Eulsbach	129.100,00	0,00
Landeszuweisung Investitionspauschale	45.000,00	45.000,00
Sonderinvestitionsprogramm Land	15.298,25	6.647,22
Investitionszuschüsse von privat	5.258,43	5.258,23
Investitionszuschüsse aus übrigen Bereichen	1.077,57	4.500,00
Investitionsbeiträge	68.112,42	47.896,85
Sonstige Beiträge (maßnahmebezogen)	3.850,23	8.704,12

Die Einzahlungen aus dem Sonderinvestitionsprogramm betreffen die Finanzierungsanteile des Landes aus den Darlehen des Konjunkturprogramms. Die Investitionszuschüsse von privat beinhalten die Rückzahlung der Investitionszuweisung an den Diakonieverein. Die Investitionszuschüsse aus übrigen Bereichen betreffen den Anteil des Wassersaugers der Feuerwehr Kolmbach.

Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens

In dieser Position werden Einzahlungen aus dem Verkauf von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Vermögens verzeichnet.

Im Berichtsjahr wurden hier Einzahlungen von 35.089,25 € erfasst.

6.2 Erläuterungen zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Für die Erfüllung ihrer Aufgaben benötigen die Kommunen ein umfangreiches Anlagevermögen. Neben den Finanzanlagen werden Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände unterschieden. Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, z.B. Grundstücke, grundstückgleiche Rechte, Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung, andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung. Immaterielle Vermögensgegenstände sind Vermögensteile, die nicht körperlich bzw. nicht gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen (beispielsweise Softwareprogramme, Konzessionen, Lizenzen, auch geleistete Investitionszuwendungen).



Auszahlungen aus dem Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Grundstücke und Bauten	0,00	19.480,58
Sportstätten und Bäder	0,00	1.261,32
Straßen	0,00	1.994,69
Übrige Aufgabenbereiche	2.013,79	992,09
Ver- und Entsorgungseinrichtungen	28.578,31	21.688,37
Allgemeines Grundvermögen	0,00	9.777,49

Die Auszahlungen für Ver- und Entsorgungseinrichtungen betreffen die Wasserleitungsnetze Lindenfels (22.664,11 €) und Schlierbach (5.914,20 €).

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Baumaßnahmen für Straßen	244.512,19	100.865,47
Baumaßnahmen für allgemeines Grundvermögen	0,00	61.176,22
Baumaßnahmen für übrige Aufgabenbereiche	215.348,11	38.912,02

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen für Straßen betreffen die Straßennetze Lindenfels, Eulsbach, Kolmbach und Seidenbuch (55.816,60 €). Hinzukommen Auszahlungen für die Stützmauer Arras (66.353,60 €) und Auszahlungen für Brücken -Brücke Eulsbach- (122.341,99 €).

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen für übrige Aufgabenbereiche betreffen die Feuerwehr (5.731,64 €), den Kindergarten Lindenfels (30.167,72 €), den Kindergarten Winterkasten (10.870,11 €) das Leitungsnetz Wasser Lindenfels –B 47- (166.832,94 €) und die Museen (1.745,70 €).

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungsart	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
Erwerb Vermögensgegenstände > 410,00 €	15.638,22	61.088,04
Erwerb Vermögensgegenstände < 410,00 €	8.402,98	16.231,99

7 Sonstige Angaben

Rechtliche und wirtschaftliche Grundlagen

Die Stadt Lindenfels ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Kreis Bergstraße. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung. Sie besteht aus den Stadtteilen Eulsbach, Glattbach, Kolmbach, Schlierbach, Seidenbuch, Winkel, Winterkasten und dem Stadtkern Lindenfels.



Die Stadt Lindenfels hat den Status eines Heilklimatischen Kurorts im Naturpark Bergstraße/Odenwald.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Kreises Bergstraße. Die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirkes Darmstadt. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Hauptsitz der Stadtverwaltung befindet sich im Rathaus, Burgstr. 39, 64678 Lindenfels.

Nach § 6 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lindenfels am 06.09.2007 die Hauptsatzung der Stadt Lindenfels dahingehend geändert, dass ab dem 01.01.2009 das Rechnungswesen der Stadt nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) geführt wird.

Die Stadt Lindenfels hatte am 31.12.2011 4.988 Einwohner und erstreckte sich über eine Gemarkungsfläche von 2.109 ha.

Organe und Vertretungsbefugnis

Die Organe der Stadt Lindenfels sind:

- Der Magistrat
- Die Stadtverordnetenversammlung

Magistrat der Stadt Lindenfels (Stand 31.12.2012)

Der Magistrat ist die Verwaltungsbehörde der Stadt Lindenfels. Er besorgt nach den Beschlüssen der Stadtverordnetenversammlung im Rahmen der bereitgestellten Mittel die laufende Verwaltung. Er vertritt die Stadt nach außen. Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Magistrats vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für einen geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

Der Bürgermeister wird von den Bürgerinnen und Bürgern der Stadt direkt gewählt. Seine Amtszeit beträgt 6 Jahre.

Die ehrenamtlichen Stadträte werden von den Stadtverordneten für die jeweilige Wahlzeit gewählt. Der ehrenamtliche Erste Stadtrat ist allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters.

• Bürgermeister	Oliver Hoepfner	LWG/CDU
• 1. Stadtrat	Otto Schneider	SPD
• Stadtrat	Werner Hunkeler	SPD
• Stadtrat	Gerhard Scheerer	SPD
• Stadtrat	Heiner Wider	LWG/CDU
• Stadtrat	Peter Gehrisch	LWG/CDU
• Stadtrat	Ralf Löffler	Bündnis 90 / Die Grünen

Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lindenfels (Stand 31.12.2012)

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Stadt Lindenfels und hatte am Bilanzstichtag 31 Sitze. Sie beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht den Magistrat und die Verwaltung.

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Soziales, Sport und Kultur
- Ausschuss für Umwelt und Naturschutz, Bau und Infrastruktur



Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung:

LWG/CDU Fraktion

- Rudi Schmidt
- Peter Bitsch
- Reinhard Bitsch
- Georg Bumann
- Jürgen Höbel
- Thomas Höbel
- Alfons Moritz
- Rangold Richter
- Peter Riebel
- Barbara Roth
- Ulrich Rossmann
- Klaus Peter Stricker
- Alexander Strohmenger

Stadtverordnetenvorsteher

Fraktionsvorsitzender

SPD-Fraktion

- Ingrid Bauer
- Thomas Bauer
- Dirk Dins
- Beate Gammelín
- Heiko Grieser
- Judith Kindinger
- Maximilian Klöss
- Kurt Dersch
- Ursula Arnold
- Stefan Ringer
- Harald Stanka
- Ingo Thaidigsmann

Fraktionsvorsitzender

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

- Jürgen Erhardt
- Marine Hervè
- Martin Krey
- Jochen Ruoff
- Dr. Siegfried Schwarzmüller

Fraktionsvorsitzender

FDP

- Dieter Adolph



Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Am 31.12.2012 waren bei der Stadt Lindenfels 45 Bedienstete beschäftigt, davon

- 3 Beamte/ innen (Vollzeitkräfte, incl. Wahlbeamter)
- 29 Arbeitnehmer/ innen (19 Vollzeitkräfte, 10 Teilzeitkräfte)
- 1 Auszubildender
- 12 geringfügig Beschäftigte

Kreditermächtigung

Mit der am 21.06.2012 aufgestellten Haushaltssatzung für das Jahr 2012 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 681.140,00 € erteilt, die mit der am 13.12.2012 aufgestellten Nachtragssatzung um 90.000,00 € erhöht wurden. Die Aufnahme des Darlehens LB BW 911/98 in Höhe von 374.478,00 € für Investitionen wurde aus der noch nicht völlig ausgeschöpften Kreditermächtigung 2011 bestritten.

Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Lindenfels ist steuerrechtlich eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich nicht steuerpflichtig. Ausnahmen stellen jene Bereiche dar, in denen juristische Personen des öffentlichen Rechts gewerbliche Aufgaben wahrnehmen.

Umsatzsteuerlich sind juristische Personen des öffentlichen Rechts in Anlehnung an § 1 (1) Nr. 6 Körperschaftsteuergesetz (KStG) und § 4 KStG mit ihren Betrieben der gewerblichen Art voll umsatzsteuerbar.

Als Betriebe gewerblicher Art werden bei der Stadt Lindenfels der Bereich der

- Wasserversorgung
- Schwimmbad und
- Kurgartenanlagen geführt.

Gemäß § 18 (2a) Umsatzsteuergesetz (UStG) ist die Stadt Lindenfels zur Abgabe einer jährlichen Umsatzsteuervoranmeldung berechtigt und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für ein Kalenderjahr verpflichtet.

Die Stadt Lindenfels wird beim Finanzamt Darmstadt unter Steuernummer 007 226 01364 geführt.

Fremde Finanzmittel

Fremde Finanzmittel nach § 15 GemHVO-Doppik waren am 31.12.2012 wie folgt vorhanden:

- Sicherheitseinbehalte 12.300,65 €

Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten als Entschädigung für ihre ehrenamtliche Tätigkeit Leistungen nach der Entschädigungssatzung der Stadt Lindenfels. Die gewährten Entschädigungen setzen sich zusammen aus Monatspauschalen, Sitzungspauschalen und Funktionspauschalen für erhöhten Aufwand.

Die Aufwandsentschädigungen im Jahr 2012 betragen 16.327,00 €.

Den Fraktionen werden keine Mittel nach § 36a Abs. 4 HGO zur Verfügung gestellt.

Die Bezüge der Mitglieder des hauptamtlichen Magistrats richten sich nach den Bestimmungen der Hessischen Kommunalbesoldungsverordnung (HKomBesV).



Haftungsverhältnisse

Sparkassenzweckverband Bensheim

Lindenfels ist Teil des Sparkassen-Zweckverbandes Bensheim. Beteiligte Städte und Gemeinden sind Bensheim, Einhausen, Lautertal, Lorsch, Zwingenberg sowie Lindenfels für die Stadtteile Schlierbach, Winkel und Winterkasten. Ein direktes Beteiligungsverhältnis besteht nicht. Die Stadt Lindenfels ist als Kommune an der Gewährträgerhaftung beteiligt. Die Gläubiger der Sparkasse können den Zweckverband nur in Anspruch nehmen, soweit sie aus dem Vermögen der Sparkasse nicht befriedigt werden. Aufgrund der Anpassungen des Sparkassenrechts gilt die Gewährträgerhaftung nur noch für Verbindlichkeiten, die vor dem 18. Juli 2001 eingegangen wurden oder die zwischen dem 18. Juli 2001 und dem 18. Juli 2005 eingegangen wurden und deren Laufzeit maximal bis zum 31. Dezember 2015 reicht. Für Verbindlichkeiten, die nach dem 18. Juli 2005 entstanden sind, besteht keine Gewährträgerhaftung seitens der Kommunen mehr.

Sparkassenzweckverband Starkenburg

Die oben gemachten Angaben zum Sparkassenzweckverband Bensheim gelten für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Starkenburg analog.

Bürgschaften

Bürgschaften hatte die Stadt Lindenfels zum Bilanzstichtag keine übernommen. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestanden am 31.12.2012 nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31.12.2012 existieren Verträge aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben.

Versicherungs-, Miet-, Leasing- und Konzessionsverträge sind vollständig erfasst, unabhängig von ihrer Höhe.

Sonstige Verträge mit wesentlichen finanziellen Verpflichtungen wie Dauerlieferungs-, Wartungs-, Geschäftsführungs- und Pachtverträge sind mit einem Gegenstandswert ab 1.000 € jährlich in die vorgenannte Anzahl einbezogen.

Nachfolgend sind die wesentlichen Verträge mit der jeweiligen Gesamtverpflichtung für die Restlaufzeit am 31.12.2012 angegeben.

Bezeichnung	Befristung	Jährlich gerundet	Restlaufzeit gerundet
HSE Entega Straßenbeleuchtung	31.12.2025	75.000,00	1.050.000,00
Betriebskosten KiTa-Lindenfels	Keine	290.000,00	
Betriebskosten Kita-Winterkasten	Keine	198.000,00	
Schmidt Omnibusreisen	Keine	37.000,00	
Stellplätze Parkhaus Lindenfels	Keine	10.000,00	
Miete Sporthalle Carl-Orff-Schule	Keine	6.500,00	

Gebührenhaushalte - Gebührenkalkulation

Gemäß § 93 Abs. 2 Nr. 1 HGO sollen für städtische Leistungen – soweit vertretbar und geboten – Entgelte erhoben werden.

Nach den Bestimmungen des § 10 KAG sollen die Entgelte bzw. Gebühren in der Regel so bemessen werden, dass die Kosten der Einrichtung gedeckt sind.



Die Stadt Lindenfels erhebt für Einrichtungen von ihren Bürgern Gebühren. Nachfolgende Übersicht stellt die Gebühreneinnahmen den Gesamtausgaben gegenüber und zeigt den Gebührendeckungsgrad. Ferner ist zu erkennen, wann die letzte Gebührenüberprüfung und -anpassung stattfand. Jede Einrichtung ist ein eigener Gebührenhaushalt.

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Deckungsgrad	Anpassung
Wasserversorgung Frischwasser	625.575,76	672.673,88	-47.098,12	92,99	01/10
Bestattungswesen	74.537,79	93.549,00	-19.011,21	78,61	01/99
Schwimmbad	36.566,06	121.006,25	-84.440,19	30,22	03/12

RECHENSCHAFTSBERICHT

8 Allgemeines

Gem. § 51 GemHVO sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnung vorzunehmen.

Die von der Stadtverordnetenversammlung am 21.06.2012 beschlossene Haushaltssatzung wurde mit einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 1.985.353,00 festgesetzt. Im außerordentlichen Ergebnis wurde mit einem Überschuss der Erträge über die Aufwendungen von 1.000,00 € geplant. Der Saldo aus ordentlichem und außerordentlichem Ergebnis ergab somit einen Fehlbedarf von 1.984.353 €. Die von der Stadtverordnetenversammlung am 13.12.2012 beschlossene Nachtragssatzung führt zu keinen Änderungen.

Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 21.06.2012 wurden für das interkommunale Breitbandnetz Mittel in Höhe von 1.619.855,62 € zur Verfügung gestellt. Diese wurden aus technischen Gründen als außerplanmäßige Aufwendungen (Planansatz) im Haushaltsjahr 2012 erfasst. Die entsprechenden Reste wurden jeweils in die folgenden Haushaltsjahre übertragen.

Aufgrund des nichtausgeglichen Haushalts wurde für die Jahre 2013-2016 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt. Dieses ist dem Haushaltsplan als Anlage beigefügt.

Die Genehmigung des Haushalts 2012 erfolgte am 14.08.2012 durch die Kommunalaufsicht beim Kreis Bergstraße.

Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzungen war auf 681.140 € festgesetzt. Der Höchstbetrag für Kassenkredite betrug 8.000.000,00 €.

Die Genehmigung des Nachtragshaushalts 2012 erfolgte am 02.01.2013 durch die Kommunalaufsicht beim Kreis Bergstraße.

Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzungen war um 90.000,00 auf 771.140 € erhöht worden.



8.1 Haushaltsvollzug / Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2012 schloss zum 31.12.2012 mit folgendem Ergebnis ab:

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2012	2012	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-7.084.842,00	-7.501.543,80	416.701,80
Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.789.437,00	7.585.993,47	1.203.443,53
Verwaltungsergebnis	1.704.595,00	84.449,67	1.620.145,33
Finanzerträge	-10.800,00	-46.070,52	35.270,52
Finanzaufwendungen	291.558,00	265.173,58	26.384,42
Finanzergebnis	280.758,00	219.103,06	61.654,94
Ordentliches Ergebnis	1.985.353,00	303.552,73	1.681.800,27
Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-47.126,41	46.126,41
Außerordentliche Aufwendungen		7.106,08	-7.106,08
Außerordentliches Ergebnis	-1.000,00	-40.020,33	39.020,33
Jahresergebnis	1.984.353,00	263.532,40	1.720.820,60

Wie aus der Übersicht erkennbar, kommt es im ordentlichen Ergebnis zu einem Verlust von 303.552,73 €. Dies stellt gegenüber dem Planwert eine Verbesserung von 1.681.800,27 € dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das ordentliche Ergebnis damit um 1.052.407,94€ verbessert. Im außerordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Überschuss von 40.020,33 € und somit eine positive Abweichung zum Planansatz von 39.020,33 €. Insgesamt beträgt der Fehlbetrag für das Jahr 2012 263.532,40 €.

Die erhebliche Ergebnisverbesserung von ca. 1.700.000,00 € begründet sich aus den hohen ordentlichen Erträgen die um mehr als 400.000,00 € über den Planansätzen liegen, den Einsparungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von ca. 1.200.000,00 € und dem positiveren Finanzergebnis welches um etwa 60.000,00 € besser als geplant ist.

Die Erträge und Aufwendungen wurden im Anhang erläutert. Nachfolgend die Angaben zu den wesentlichen Abweichungen zu den Planansätzen:

Ordentliche Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hier wurden bei den Holzverkäufen Mehrerträge von 36.380,49 € erzielt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier wurden Mehrerträge von 79.456,58 € erzielt. Hierin enthalten sind Mindereinnahmen bei den öffentlich rechtlich Benutzungsgebühren in Höhe von 11.599,36 €. Diese werden aber durch die Mehreinnahmen der anderen Gebühren ausgeglichen. Insbesondere die Einführung der gesplitteten Abwassergebühr hat zu einer Abweichung der Planansätze geführt (71.778,33 €).

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier wurden Mehrerträge in Höhe von 26.249,93 € erzielt. Diesen stehen unter dieser Position grundsätzlich aber auch entsprechend höhere Aufwendungen entgegen.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Hier wurden Mindererträge von 71.684,35€ erzielt. Wesentlich dazu beigetragen hat die um 95.166,00 € niedrigere Gewerbesteuer. Diese konnte auch nicht durch Mehreinnahmen bei den Gemeindeanteilen von Einkommensteuer und Umsatzsteuer (36.824,70 €) ausgeglichen werden.

Erträge aus Transferleistungen

Hier wurden Mehrerträge von 1.802,01 € erzielt.

**Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen**

Hier wurden Mehrerträge in Höhe von 42.736,00 € erzielt. Maßgeblich hierfür sind höhere laufende Zuweisungen vom Land.

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

Hier sind Mindererträge von 110.978,81 € angefallen. Demgegenüber stehen weniger Abschreibungen von 151.242,97 €.

Sonstige ordentliche Erträge

Hier sind Mehrerträge von 413.990,08 € erzielt worden. Diese beruhen im Wesentlichen auf den Auflösungen aus Rückstellungen. Allein die todesbedingte (der Versorgungsempfängerin) Auflösung der Beihilfe- und Pensionsrückstellung führte zu nicht geplanten Mehrerträgen von 366.867,00 €.

Ordentliche Aufwendungen**Personalaufwendungen**

Es sind 363.269,92 € weniger Aufwendungen angefallen als geplant.

Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen sind um 69.443,93 € höher als geplant.

Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen sind um 426.637,35 € niedriger als geplant. In nahezu allen Bereichen wurden die Haushaltsansätze nicht ausgeschöpft. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 385.207,78 € weniger für Sach- und Dienstleistungen ausgegeben.

Abschreibungen

Die Aufwendungen sind um 151.242,97 € niedriger als geplant. Dem gegenüber stehen aber auch um 110.978,81 € geringere Erträge bei der Auflösung von Sonderposten.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Es sind 123.191,20 € weniger Aufwendungen angefallen als geplant. Wesentliche Ursache hierfür sind geringere Zahlungen an die Kindertagesstätten und Abwasserverbände.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Aufwendungen sind um 197.457,80 € niedriger als geplant. Maßgeblich hierfür sind die zu hohen Planansätze auf allen Positionen der Gliederung.

Transferaufwendungen

Der Haushaltsansatz von 15.000,00 € wurde nicht benötigt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen sind um 3.911,78 € höher als geplant. Grund hierfür ist die nicht eingeplante Kapitalertragsteuer in Höhe von 4.639,04 €.

Übrigen Erträge und Aufwendungen**Finanzerträge**

Hier wurden Mehrerträge von 35.270,52 € erzielt. Wesentlicher Grund hierfür ist die nicht eingeplante Ausschüttung der Sparkasse Starkenburg.

Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Es sind 26.384,42 € Aufwendungen weniger angefallen als geplant. Ursache hierfür sind geringere Zinsen für den Sonderkredit.



Außerordentliche Erträge

Hier wurden Mehrerträge von 46.126,41 € erzielt.

Außerordentliche Aufwendungen

Hier sind nicht eingeplante Aufwendungen von 7.106,08 € angefallen.

8.2 Haushaltsvollzug / Finanzrechnung

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes wurde im Anhang unter dem Punkt Flüssige Mittel dargestellt.

Demnach hat sich der Finanzmittelbestand um 797.805,26 verbessert. Hierin enthalten ist aber die Erhöhung des Kassenkredites um 1.500.000,00 €. Ohne die Erhöhung des Kassenkredites wäre demnach eine Verschlechterung des Finanzmittelbestands von -702.194,74 eingetreten.

Plan und Ergebnis gegenübergestellt, zeigt sich folgende Entwicklung:

	Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.738.098,00	7.015.582,40	-277.484,40
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	590.335,00	302.786,15	287.563,85
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	771.140,00	1.866.416,78	-1.115.276,78
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	151.375,82	-151.375,82
Summe Einzahlungen 2012	8.099.573,00	9.336.161,15	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.333.967,00	-7.586.572,55	-747.394,45
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.361.490,00	-506.791,20	-854.698,80
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-353.000,00	-284.775,44	-68.224,56
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	-160.216,70	160.216,70
Summe Auszahlungen 2012	-10.048.457,00	-8.538.355,89	
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2012	-1.948.884,00	797.805,26	-2.746.689,26

- Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fallen um über 270.000,00 € höher aus und stehen in Zusammenhang mit den überplanmäßigen Erträgen.
- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fallen um über 287.000,00 € geringer aus und stehen im Zusammenhang mit nicht korrekt geplanten Zuweisungen.
- Bei den Einzahlungen und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit wird die Neuaufnahme des Kassenkredites laut Haushaltsmuster nicht eingeplant.
- Die Einzahlungen und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln werden grundsätzlich nicht geplant.
- Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit blieben unter den Planansätzen, da nicht alle der für 2012 neu geplanten Investitionen umgesetzt wurden.

8.3 Vermögensentwicklung

In der Schlussbilanz zum 31.12.2012 wird eine Bilanzsumme von rund 30.218.000,00 € ausgewiesen. Dies stellt eine Mehrung zum Vorjahr von 899.000,00 € dar.



Nachfolgend wird die Entwicklung diverser Finanzkennzahlen dargestellt. Auf die Werte der Eröffnungsbilanz wurde verzichtet, da im Rahmen des Jahresabschlusses Änderungen gegenüber den Vermögenswerten von über 2.000.000,00 € vorgenommen wurden. Eine Vergleichbarkeit ist so nicht gegeben. Bei der Eigenkapitalveränderungsquote wurde die Nettoposition nach Korrekturen als Ausgangsgröße herangezogen.

Eigenkapitalquote

31.12.2009	45,33%
31.12.2010	39,93%
31.12.2011	36,56%
31.12.2012	32,97%

Die Eigenkapitalquote gibt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital an. Ziel sollte eine möglichst hohe Eigenkapitalquote sein. Wobei die Kennzahl allein nur im begrenzten Umfang eine Aussage über die aktuelle Leistungsfähigkeit machen kann. Im Falle der Stadt Lindenfels zeigt die kontinuierliche Abnahme aber, dass laufend negative Jahresergebnisse produziert werden.

Fremdkapitalquote

31.12.2009	39,89%
31.12.2010	45,21%
31.12.2011	48,40%
31.12.2012	52,41%

Die Fremdkapitalquote gibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital an. Je höher das Fremdkapital desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern. Ziel sollte eine möglichst niedrige Fremdkapitalquote sein.

Pensionsrückstellungsquote

31.12.2009	6,48%
31.12.2010	6,21%
31.12.2011	6,53%
31.12.2012	5,17%

Die Pensionsrückstellungsquote gibt den Anteil des Gesamtkapitals an, der für zukünftige Pensionsverpflichtungen gegenüber den Beamten gebunden ist.

Verschuldungsgrad

31.12.2009	87,99%
31.12.2010	113,23%
31.12.2011	132,40%
31.12.2012	158,95%

Der Verschuldungsgrad gibt das Verhältnis von Fremdkapital zu Eigenkapital an. Ein Wert über 100 bedeutet, dass die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital hat.

Steuerquote

31.12.2009	44,97%
31.12.2010	43,94%
31.12.2011	45,53%
31.12.2012	41,41%

Hier ist das Verhältnis der Steuererträge zu den Gesamterträgen dargestellt. Die Quote zeigt in welchem Umfang die Kommune von den Steuereinnahmen abhängig ist.



Gewerbesteuerquote

31.12.2009	8,30%
31.12.2010	7,06%
31.12.2011	9,25%
31.12.2012	7,08%

Hier ist das Verhältnis der Gewerbesteuererträge (netto) im Verhältnis zu den Gesamterträgen dargestellt. Die Quote zeigt in welchem Umfang die Kommune von den Gewerbesteuererträgen abhängig ist.

Einkommensteuerquote

31.12.2009	26,87%
31.12.2010	26,67%
31.12.2011	26,32%
31.12.2012	25,13%

Hier ist das Verhältnis der Erträge am Gemeindeanteil der Einkommensteuer zu den Gesamterträgen dargestellt. Die Quote zeigt in welchem Umfang die Kommune von den Einkommensteuereinnahmen abhängig ist.

Grundsteuerquote

31.12.2009	5,98%
31.12.2010	6,19%
31.12.2011	5,87%
31.12.2012	5,40%

Hier ist das Verhältnis der Grundsteuererträge zu den Gesamterträgen dargestellt. Die Quote zeigt in welchem Umfang die Kommune von den Grundsteuereinnahmen abhängig ist.

Personalaufwandsquote

31.12.2009	17,91%
31.12.2010	18,79%
31.12.2011	17,05%
31.12.2012	17,04%

Hier wird das Verhältnis der Personalaufwendungen zu den Gesamtaufwendungen dargestellt.

Eigenkapitalreichweite

31.12.2009	15,14 Jahre
31.12.2010	11,73 Jahre
31.12.2011	7,83 Jahre
31.12.2012	37,81 Jahre

Hier wird das Verhältnis des Jahresfehlbetrags zum Eigenkapital dargestellt.

Anlagenintensität

31.12.2009	95,10%
31.12.2010	92,93%
31.12.2011	94,74%
31.12.2012	92,31%

Hier wird das Verhältnis des Anlagevermögens zum Gesamtvermögen dargestellt.

**Umlaufvermögensquote**

31.12.2009	3,79%
31.12.2010	5,80%
31.12.2011	3,74%
31.12.2012	6,02%

Hier wird das Verhältnis des Umlaufvermögens zum Gesamtvermögen dargestellt.

Abschreibungsquote

31.12.2009	2,05%
31.12.2010	1,90%
31.12.2011	2,07%
31.12.2012	2,09%

Die Abschreibungsquote bestimmt das Verhältnis von Jahresabschreibung zum Anlagevermögen.

Eigenkapitalveränderungsrate

31.12.2009	93,80%
31.12.2010	86,45%
31.12.2011	76,66%
31.12.2012	71,26%

Hier wird aufgezeigt, wie sich das Verhältnis des Eigenkapital seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz verändert hat. Demnach stehen nach dem vierten doppelten Jahresabschluss nur noch 71,26% des ursprünglichen Eigenkapitals zur Verfügung.

Aus den Bilanzkennzahlen, insbesondere den Kapitalkennzahlen und dem Verschuldungsgrad, lässt sich für das Jahr 2012 eine weitere Verschlechterung der Eigenkapitaldecke und eine zunehmende Verschuldung erkennen.



8.4 Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Jahr 2012 stellen sich wie folgt dar.

Investition	Beschreibung	Ansatz	Bewegung	Vergleich absolut	Vergleich %
I-01-09001	Erwerb von Anlagevermögen zentrale Verw.	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00
I-01-09002	Bauhof - allg. Anschaffungen	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
I-01-09007	Erwerb v. bewegl.Sachen HH Rest	4.861,00	869,00	3.992,00	17,88
I-01-10015	Schrankwand Vorarbeiter-verschließbar	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
I-01-10022	Sitzungsmanagement	5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
I-01-11001	Archiv im Kurmittelhaus	8.800,00	18,00	8.782,00	0,20
I-01-12001	Aufstockung KVR-Fonds	3.500,00	3.325,21	174,79	95,01
I-01-12002	GIS Lizenz Finanzen	2.100,00	2.011,00	89,00	95,76
I-02-09001	Feuerwehr Neuanschaffungen allgemein	6.000,00	1.209,00	4.791,00	20,15
I-02-10005	Vermögenserwerb Ordnungsbe.-ab2012	600,00	0,00	600,00	0,00
I-02-12001	Schiebeleiter FW Li	1.400,00	1.365,00	35,00	97,50
I-02-12003	Wassersauger FW Kolmbach	2.200,00	2.165,00	35,00	98,41
I-02-12005	Atemschutzgeräte+Lungenaut.FW Schl.	8.000,00	6.471,00	1.529,00	80,89
I-02-12006	Digitalfunk	50.000,00	4.439,00	45.561,00	8,88
I-05-09001	Investitionsförderung Behindertenhilfe	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
I-06-09001	Spielplätze Erwerb von Anlagevermögen	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
I-06-09004	Kiga Winterkasten Vordach Aussengelände	6.000,00	893,00	5.107,00	14,88
I-06-12001	U3-Erweiterung KiTa Lindenfels	31.650,00	29.407,00	2.243,00	92,91
I-06-12002	KiGa WiKa- U3 Erweiterungsbau	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00
I-06-12003	KiGa WiKa- U3 Ausstattung	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
I-08-11001	San.Sportlerheim Seidenbuch (Sperr)	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
I-11-09001	Wasserversorgung - Erwerb von Anlagevermögen	4.000,00	933,00	3.067,00	23,33
I-11-09004	Um/Ausbau d. Wasserversorgung	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
I-11-09014	Wasserleitung Kappstr.ab B47 bis Schaasfeldstr.	42.000,00	35.294,00	6.706,00	84,03
I-11-09029	Quellkammererneuerung Glattbach	23.000,00	0,00	23.000,00	0,00
I-11-10015	Neue Quelle 2 Schlierbach	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
I-11-12001	Wasserleitg.Nibelungenstr. B47 1.BA	350.000,00	120.619,00	229.381,00	34,46
I-12-09002	Treppe unterh. Starkenburgstr.-Seidenbuch	7.000,00	2.014,00	4.986,00	28,77
I-12-10005	Stützmauer Sanierung Arras	150.600,00	66.354,00	84.246,00	44,06
I-12-10006	Brücke Eulsbach	0,00	145.566,00	-145.566,00	
I-12-10007	Notumfahrt L3099 - Frauenwiese	0,00	270,00	-270,00	
I-12-11013	Buchenstraße Seidenbuch	250.000,00	501,00	249.499,00	0,20
I-12-12001	Fuß- und Radweg nach Ellenbach	5.000,00	150,00	4.850,00	3,00
I-12-12002	Verkehrszeichen	6.540,00	0,00	6.540,00	0,00
I-13-09002	Dorferneuerung	39.700,00	2.697,00	37.003,00	6,79
I-13-09006	Rundweg Kolmbach	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
I-13-09014	Friedhof Ldfs-Zaun & Treppe	8.000,00	251,00	7.749,00	3,14
I-13-12001	Friedhofsverwaltungsprogramm	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
I-13-12002	Waldarbeiterschutzwagen	15.000,00	15.533,00	-533,00	103,55
I-15-09007	Erwerb von beweglichen Sachen	2.000,00	1.422,00	578,00	71,10
I-15-09008	Investitionen an Gebäude	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
I-15-09009	Grunderwerb	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
I-15-09022	Zehntscheuer -Dach - Fassade-Elektro	34.400,00	1.746,00	32.654,00	5,08
I-15-10005	Naturpark- und Geoparkmaßnahmen	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
I-15-10009	Lautsprecheranlage-Bürgerhaus	2.500,00	2.498,00	2,00	99,92
I-15-12001	Holzpelleteheizung DGH Winterkasten	36.000,00	0,00	36.000,00	0,00
I-15-12002	Mountainbikestrecke	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
I-15-14001	IKBit	1.619.855,62	88.803,00	1.531.052,62	5,48
Summen	(ohne IKBIT)	1.252.851,00	448.020,21	804.830,79	35,76



8.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltjahres 2012 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Lindenfels für das Haushaltsjahr 2012 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

8.6 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Haushaltsjahr 2013

Der Haushaltsplan 2013 wurde am 21.03.2013 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch das Regierungspräsidium erfolgte am 05.06.2013.

Die Planungen für das Jahr 2013 gingen im ordentlichen Ergebnis von einem Fehlbedarf in Höhe von 452.781,00 € aus. Im außerordentlichen Ergebnis wurde ein Überschuss von 1.000,00 € erwartet, so dass sich ein geplanter Jahresfehlbedarf in Höhe von 451.781,00 € errechnet. Der fortgeschriebene Haushaltsansatz des Jahresfehlbedarfs hat sich hier durch überplanmäßige Ausgaben im Bereich der Kindertagesstätten um 108.349,51 € auf 560.130,51 € erhöht.

Das Jahresergebnis 2013 wird weiter durch die Pensionierung von Herrn Hoepfner belastet. Aufgrund des vorzeitigen Ausscheidens aus dem Dienst war eine ratierliche Ansparung der Pensionsverpflichtung nicht möglich. Somit sind die noch ausstehenden Verpflichtungen für Pensionen und Beihilfen in einer Summe zu passivieren, Die bisher gebildeten Rückstellungen zum 31.12.2012 beliefen sich auf 238.385,00 €. Diese erhöhen sich in 2013 um 436.311,00 € auf 674.696,00 €.

Als weiterer außerordentlicher Aufwand kommt die Passivierung der Pensions- und Beihilferückstellungen für Herrn Bürgermeister Helbig in Höhe von 310.433,00 € hinzu.

Aufgrund der bisherigen vorläufigen Rechnungslegung ergibt sich im ordentlichen Jahresergebnis ein Verlust von ca. 280.000,00 € dieser bewegt sich deutlich im Rahmen der Konsolidierungsvereinbarung aus dem Schutzschirmvertrag (Fehlbetrag des ordentlichen Ergebnisses 520.003,98 €).

Das Jahresfehlbetrag wird sich aufgrund der oben genannten Sachverhalte auf ca. 1.026.000,00 € belaufen.

Haushaltsjahr 2014

Der Haushaltsplan 2014 wurde am 13.02.2014 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch das Regierungspräsidium erfolgte am 07.04.2014.

Die Planungen für das Jahr 2014 gingen im ordentlichen Ergebnis von einem Fehlbedarf in Höhe von 369.734,00 € aus. Im außerordentlichen Ergebnis wurden 0,00 € erwartet, so dass sich ein geplanter Jahresfehlbedarf in Höhe von 369.734,00 € errechnet

Aufgrund der bisherigen vorläufigen Rechnungslegung ergibt sich ein negatives Jahresergebnis von weniger als 100.000,00 €.

**Haushaltsjahr 2015**

Der Haushaltsplan 2015 wurde am 12.03.2015 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die Planungen für das Jahr 2015 gehen im ordentlichen Ergebnis von einem Fehlbedarf in Höhe von 169.846,00 € aus. Im außerordentlichen Ergebnis werden 0,00 € erwartet, so dass sich ein geplanter Jahresfehlbedarf in Höhe von 169.846,00 € errechnet.

Zur Erreichung des Ziels dauerhaft ausgeglichener Haushalte wird das Haushaltssicherungskonzept der Stadt Lindenfels ständig fortgeschrieben. Basierend auf dem Schutzschirmvertrag mit dem Land Hessen werden hierdurch konsequent Aufwendungen reduziert und Einnahmen (z.B. Grundsteuer, Hundesteuer) erhöht. Auch die mittlerweile kostendeckend kalkulierten Gebührenhaushalte tragen zur Zielerreichung bei. In der mittelfristigen Ergebnisplanung des Haushalt 2015 kann somit ab dem Jahr 2016 ein ausgeglichener Haushalt ausgewiesen werden.

Lindenfels, den

15.10.2015

Michael Helbig
Bürgermeister

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'M. Helbig', written over the printed name and date.



9 Anlagenübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Rückstellungsübersicht

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenpiegel)												
- 1.000 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	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	30	3			34	-17		-6		-24	10	13
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	436				436	-39		-19		-57	378	397
Summe 1	466				470	-56		-25		-81	388	410
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.797				3.797						3.797	3.797
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.195			37	7.232	-2.399		-161		-2.560	4.672	4.796
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	16.288	23		133	16.444	-7.666		-307		-7.973	8.471	8.622
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	49	1			50	-10		-4		-14	36	39
2.5 Andere Anlagen. Betriebs- und Geschäftsausstattung	653	41		13	707	-189		-77		-266	441	464
2.6 Geleistete Abzahlungen und Anlagen im Bau	88	615	0	-183	520						520	88
Summe 2	28.070	680	0	0	28.750	-10.264		-549		-10.813	17.937	17.806
3. Finanzanlagevermögen												
3.3 Beteiligungen												
3.3.1 Beteiligung ohne Sparkasse	3.942				3.942						3.942	3.942
3.3.2 Beteiligung Sparkassen-Zw eckverband	5.578				5.578						5.578	5.578
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	42	8			50						50	42
Summe 3	9.562	8			9.570						9.570	9.562
Gesamtsumme 1-3	38.098	688	0	0	38.790	-10.320		-574		-10.894	27.895	27.778



Forderungsübersicht						
Position Bilanz	Art der Forderung	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	davon Laufzeit bis 1Jahr	davon Laufzeit 2-5 Jahre	davon Laufzeit >5 Jahre
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen	647.978,51	660.949,20	109.473,86	123.339,48	428.135,86
2.3.2	Forderungen aus Steuern	258.948,41	99.470,44	99.470,44		
2.3.3	Forderungen aus L. und L.	7.266,64	10.601,79	10.601,79		
2.3.4	Forderungen gegen verb. Unternehmen	49.544,46	60.245,36	60.245,36		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	84.987,09	203.517,79	203.517,79		
	Summe	1.048.725,11	1.034.784,54	483.309,24	123.339,48	428.135,86

Verbindlichkeitenübersicht						
Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Stand 01.01.2012	Stand 31.12.2012	davon Laufzeit bis 1Jahr	davon Laufzeit 2-5 Jahre	davon Laufzeit >5 Jahre
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.390.342,30	12.963.015,20			
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.965.176,37	11.648.663,82	7.074.043,75	857.367,91	3.717.252,16
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.417.468,08	1.301.725,09	88.721,38	337.371,07	875.632,64
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	7.697,85	12.626,29	2.400,45	0,00	10.225,84
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicher.	60.827,98	0,00			
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und -zuschüssen, sowie Investitionsbeiträge	22.287,26	16.337,14	16.337,14		
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	124.780,44	385.070,47	385.070,47		
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	7.437,68	1.423,44	1.423,44		
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	72.085,79	44.744,25	44.744,25		
	Summe	11.677.761,45	13.410.590,50	7.611.317,44	1.194.738,98	4.603.110,64



Rückstellungsübersicht					
Position Bilanz	Art der Rückstellung	Stand 01.01.2012	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2012
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.914.613,01	63.162,00	415.754,81	1.562.020,20
3.2	Rückstellungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	172.200,00	0	125.000,00	47.200,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	425.737,90	538.001,10	147.737,90	816.001,10
	Summen	2.512.550,91	601.163,10	688.492,71	2.425.221,30



**10 Jahresabschlussdokumentation mit Teilergebnis und
Teilfinanzrechnungen**

Produktbereich - 01 - Innere Verwaltung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-710,50	-600,00	-466,50	-133,50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.648,76	-150,00	-662,44	512,44
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-13.242,00	-14.167,00	-23.760,00	9.593,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-92.828,60	-3.100,00	-408.948,43	405.848,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-108.429,86	-18.017,00	-433.837,37	415.820,37
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	618.351,38	724.700,00	538.004,14	186.695,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	155.681,85	107.719,00	119.828,99	-12.109,99
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	387.835,98	484.298,00	343.594,33	140.703,67
14	66	Abschreibungen	52.583,22	77.912,00	66.845,26	11.066,74
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		6.000,00		6.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	866,95	1.700,00	866,95	833,05
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.215.319,38	1.402.329,00	1.069.139,67	333.189,33
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.106.889,52	1.384.312,00	635.302,30	749.009,70
21	56, 57	Finanzerträge	-11.316,78	-9.800,00	-15.073,52	5.273,52
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen		140,00		140,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-11.316,78	-9.660,00	-15.073,52	5.413,52
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.095.572,74	1.374.652,00	620.228,78	754.423,22
25	59	Außerordentliche Erträge	-3.224,14		-746,56	746,56
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.224,14		-746,56	746,56
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.092.348,60	1.374.652,00	619.482,22	755.169,78
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	29.484,21		9.876,00	-9.876,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	29.484,21		9.876,00	-9.876,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.121.832,81	1.374.652,00	629.358,22	745.293,78

Produktbereich - 02 - Sicherheit und Ordnung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-56.567,05	-48.480,00	-52.142,50	3.662,50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-578,78			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-13.320,00	-19.876,00	-13.329,57	-6.546,43
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-83.465,83	-81.356,00	-78.472,07	-2.883,93
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	221.067,39	248.400,00	224.871,88	23.528,12
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	46.078,14	18.611,00	38.466,55	-19.855,55
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.262,32	203.404,00	177.027,37	26.376,63
14	66	Abschreibungen	58.161,23	82.248,00	57.855,48	24.392,52
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	175,00	15.400,00	50,00	15.350,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	348,00	500,00	1.961,44	-1.461,44
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37,32	50,00	37,32	12,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	508.129,40	568.613,00	500.270,04	68.342,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	424.663,57	487.257,00	421.797,97	65.459,03
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	424.663,57	487.257,00	421.797,97	65.459,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-700,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			7.106,08	-7.106,08
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-700,00		7.106,08	-7.106,08
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	423.963,57	487.257,00	428.904,05	58.352,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	423.963,57	487.257,00	428.904,05	58.352,95

Produktbereich - 03 - Schulträgeraufgaben
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14,87		9,90	-9,90
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	32.414,58	38.000,00	30.780,00	7.220,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.429,45	38.000,00	30.789,90	7.210,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	32.429,45	38.000,00	30.789,90	7.210,10
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	32.429,45	38.000,00	30.789,90	7.210,10
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	32.429,45	38.000,00	30.789,90	7.210,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	32.429,45	38.000,00	30.789,90	7.210,10

Produktbereich - 04 - Kultur und Wissenschaft
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-96,00	96,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-571,87	571,87
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.428,21	-2.030,00	-2.348,04	318,04
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.428,21	-2.030,00	-3.015,91	985,91
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.573,57	13.355,00	4.661,83	8.693,17
14	66	Abschreibungen	227,00	227,00	226,00	1,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.800,57	13.582,00	4.887,83	8.694,17
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.372,36	11.552,00	1.871,92	9.680,08
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	4.372,36	11.552,00	1.871,92	9.680,08
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	4.372,36	11.552,00	1.871,92	9.680,08
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.372,36	11.552,00	1.871,92	9.680,08

Produktbereich - 05 - Soziale Leistungen
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-4.000,00		-4.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-4.000,00		-4.000,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.420,75	1.440,00	1.440,39	-0,39
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.492,12	3.030,00	2.930,78	99,22
17	72	Transferaufwendungen		15.000,00		15.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.912,87	19.470,00	4.371,17	15.098,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.912,87	15.470,00	4.371,17	11.098,83
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	3.912,87	15.470,00	4.371,17	11.098,83
25	59	Außerordentliche Erträge			-400,00	400,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-400,00	400,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.912,87	15.470,00	3.971,17	11.498,83
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.912,87	15.470,00	3.971,17	11.498,83

Produktbereich - 06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-220,00		-220,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-77.536,00	-49.400,00	-95.000,00	45.600,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.219,25	-2.208,00	-2.467,00	259,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-79.755,25	-51.828,00	-97.467,00	45.639,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.994,60	23.970,00	9.298,53	14.671,47
14	66	Abschreibungen	37.038,07	40.072,00	38.101,01	1.970,99
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	578.408,36	634.894,00	542.886,43	92.007,57
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		18.000,00		18.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	629.441,03	716.936,00	590.285,97	126.650,03
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	549.685,78	665.108,00	492.818,97	172.289,03
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	549.685,78	665.108,00	492.818,97	172.289,03
25	59	Außerordentliche Erträge	-702,29			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-702,29			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	548.983,49	665.108,00	492.818,97	172.289,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	548.983,49	665.108,00	492.818,97	172.289,03

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.600,00	-1.600,00	-1.600,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-32.428,70	-30.000,00	-34.630,10	4.630,10
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-485,44	-30,00	-50,99	20,99
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-403,00	-359,00	-405,00	46,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-182,81		-327,76	327,76
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-35.099,95	-31.989,00	-37.013,85	5.024,85
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	50.572,26	63.280,00	49.547,01	13.732,99
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.571,29		3.485,74	-3.485,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.600,60	122.970,00	74.109,38	48.860,62
14	66	Abschreibungen	15.135,37	6.269,00	15.221,86	-8.952,86
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.528,16	6.850,00	24.984,14	-18.134,14
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122,92	100,00	122,92	-22,92
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	177.530,60	199.469,00	167.471,05	31.997,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	142.430,65	167.480,00	130.457,20	37.022,80
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	142.430,65	167.480,00	130.457,20	37.022,80
25	59	Außerordentliche Erträge			-170,50	170,50
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	26.056,58			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	26.056,58		-170,50	170,50
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	168.487,23	167.480,00	130.286,70	37.193,30
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	168.487,23	167.480,00	130.286,70	37.193,30

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilergebnisrechnung

Muster 18
 zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.417,18	17.500,00	880,22	16.619,78

Produktbereich - 10 - Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-419,50	-500,00	-440,00	-60,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-15,00		-5,00	5,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-434,50	-500,00	-445,00	-55,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	115.021,08	124.610,00	110.514,82	14.095,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	8.127,53		7.861,88	-7.861,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.361,00	8.660,00	6.501,29	2.158,71
14	66	Abschreibungen	1.346,66	2.770,00	1.443,60	1.326,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	135.856,27	136.040,00	126.321,59	9.718,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	135.421,77	135.540,00	125.876,59	9.663,41
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	135.421,77	135.540,00	125.876,59	9.663,41
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	135.421,77	135.540,00	125.876,59	9.663,41
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	135.421,77	135.540,00	125.876,59	9.663,41

Produktbereich - 11 - Ver- und Entsorgung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.323.238,30	-1.435.638,00	-1.499.201,28	63.563,28
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-52.817,79	-25.000,00	-54.207,60	29.207,60
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen			-4.630,00	4.630,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-42.868,72	-62.884,00	-46.000,86	-16.883,14
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-155.231,29	-153.000,00	-154.084,32	1.084,32
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.574.156,10	-1.676.522,00	-1.758.124,06	81.602,06
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	86.053,88	102.020,00	91.521,65	10.498,35
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.062,82		6.375,45	-6.375,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	275.828,49	255.057,00	265.446,07	-10.389,07
14	66	Abschreibungen	120.271,49	188.062,00	118.975,01	69.086,99
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	941.221,94	1.032.500,00	1.006.390,16	26.109,84
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		250,00		250,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	502,99	150,00	491,99	-341,99
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.429.941,61	1.578.039,00	1.489.200,33	88.838,67
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-144.214,49	-98.483,00	-268.923,73	170.440,73
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-144.214,49	-98.483,00	-268.923,73	170.440,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-600,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-600,00			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-144.814,49	-98.483,00	-268.923,73	170.440,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-144.814,49	-98.483,00	-268.923,73	170.440,73

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-425,55	-100,00	-11,97	-88,03
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-114.700,00			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-73.631,84	-110.780,00	-73.725,00	-37.055,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-188.757,39	-110.880,00	-73.736,97	-37.143,03
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	295.316,32	437.210,00	322.125,88	115.084,12
14	66	Abschreibungen	164.690,28	214.331,00	166.194,96	48.136,04
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	460.006,60	651.541,00	488.320,84	163.220,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	271.249,21	540.661,00	414.583,87	126.077,13
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	271.249,21	540.661,00	414.583,87	126.077,13
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	271.249,21	540.661,00	414.583,87	126.077,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	271.249,21	540.661,00	414.583,87	126.077,13

Produktbereich - 13 - Natur- und Landschaftspflege
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-97.027,77	-120.500,00	-154.774,09	34.274,09
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-65.948,20	-67.742,00	-75.365,20	7.623,20
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-263,52		-125,42	125,42
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-2.506,00	-250,00	-256,00	6,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.997,67	-1.981,00	-1.998,00	17,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.126,61	-3.150,00	-1.517,02	-1.632,98
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-171.869,77	-193.623,00	-234.035,73	40.412,73
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.913,08	315.190,00	224.076,61	91.113,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	16.185,54		13.116,09	-13.116,09
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.652,15	133.205,00	118.489,07	14.715,93
14	66	Abschreibungen	18.361,00	16.060,00	19.006,18	-2.946,18
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	18.477,77	17.000,00	22.586,74	-5.586,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		24.000,00		24.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163,22	400,00	163,22	236,78
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	440.752,76	505.855,00	397.437,91	108.417,09
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	268.882,99	312.232,00	163.402,18	148.829,82
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	268.882,99	312.232,00	163.402,18	148.829,82
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.355,51	-1.000,00	-504,35	-495,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.355,51	-1.000,00	-504,35	-495,65
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	267.527,48	311.232,00	162.897,83	148.334,17
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.484,21		-9.876,00	9.876,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-29.484,21		-9.876,00	9.876,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	238.043,27	311.232,00	153.021,83	158.210,17

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-41,50			
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-66,50			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.936,47	1.700,00	1.800,71	-100,71
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.355,53	1.400,00	1.274,55	125,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.292,00	3.100,00	3.075,26	24,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.225,50	3.100,00	3.075,26	24,74
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	3.225,50	3.100,00	3.075,26	24,74
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.225,50	3.100,00	3.075,26	24,74
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.225,50	3.100,00	3.075,26	24,74

Produktbereich - 15 - Wirtschaft und Tourismus
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-42.512,85	-39.461,00	-40.317,27	856,27
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-314,00		-75,00	75,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-206,69		-114,64	114,64
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-13.119,29	-15.000,00	-11.510,89	-3.489,11
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-173.214,90	-133.200,00	-125.700,00	-7.500,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-23.425,83	-21.667,00	-23.427,00	1.760,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-26.265,59	-16.328,00	-24.372,51	8.044,51
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-279.059,15	-225.656,00	-225.517,31	-138,69
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.257,32	123.824,00	100.217,97	23.606,03
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.295,17		6.639,23	-6.639,23
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.709,07	140.794,00	90.734,35	50.059,65
14	66	Abschreibungen	97.978,07	106.077,00	98.915,67	7.161,33
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.995,58	3.045,00	3.037,65	7,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	312.235,21	373.740,00	299.544,87	74.195,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	33.176,06	148.084,00	74.027,56	74.056,44
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	33.176,06	148.084,00	74.027,56	74.056,44
25	59	Außerordentliche Erträge	-6.474,16		-45.305,00	45.305,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.474,16		-45.305,00	45.305,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	26.701,90	148.084,00	28.722,56	119.361,44
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	26.701,90	148.084,00	28.722,56	119.361,44

Produktbereich - 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.172.364,01	-3.201.399,00	-3.133.203,76	-68.195,24
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-133.787,51	-148.278,00	-150.080,01	1.802,01
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.039.764,00	-1.214.142,00	-1.214.142,00	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-72.917,00	-124.622,00	-62.452,76	-62.169,24
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.418.832,52	-4.688.441,00	-4.559.878,53	-128.562,47
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	263.365,06	155,00	961,33	-806,33
14	66	Abschreibungen	10.517,00			
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.434.253,17	2.565.068,00	2.408.398,76	156.669,24
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.409,96		4.636,73	-4.636,73
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.712.545,19	2.565.223,00	2.413.996,82	151.226,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-1.706.287,33	-2.123.218,00	-2.145.881,71	22.663,71
21	56, 57	Finanzerträge	-29.163,79	-1.000,00	-30.997,00	29.997,00
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	269.156,15	291.418,00	265.173,58	26.244,42
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	239.992,36	290.418,00	234.176,58	56.241,42
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.466.294,97	-1.832.800,00	-1.911.705,13	78.905,13
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.466.294,97	-1.832.800,00	-1.911.705,13	78.905,13
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.466.294,97	-1.832.800,00	-1.911.705,13	78.905,13

Produktbereich - 01 - Innere Verwaltung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-18.000,00		-18.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-26.637,52	-35.561,00	-2.486,42	-33.074,58
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00		-3.500,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-26.637,52	-57.061,00	-2.486,42	-54.574,58
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.637,52	-57.061,00	-2.486,42	-54.574,58

Produktbereich - 02 - Sicherheit und Ordnung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		13.350,00	1.077,57	12.272,43
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		13.350,00	1.077,57	12.272,43
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-4.900,00		-4.900,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.453,99		-5.731,64	5.731,64
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.211,89	-72.900,00	-11.200,43	-61.699,57
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-9.665,88	-77.800,00	-16.932,07	-60.867,93
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.665,88	-64.450,00	-15.854,50	-48.595,50

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-32.850,00		-32.850,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-32.850,00		-32.850,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-32.850,00		-32.850,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-6.000,00		-6.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-6.000,00		-6.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-6.000,00		-6.000,00

Produktbereich - 06 - Kinder-/Jugend- und Familienhilfe
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	24.311,25	327.000,00		327.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	24.311,25	327.000,00		327.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-9.777,49	-6.000,00		-6.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.554,16	-381.650,00	-41.037,83	-340.612,17
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-16.600,75	-28.000,00		-28.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-38.932,40	-415.650,00	-41.037,83	-374.612,17
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.621,15	-88.650,00	-41.037,83	-47.612,17

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.261,32	-15.000,00		-15.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.183,84	-20.000,00		-20.000,00
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.445,16	-35.000,00		-35.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.445,16	-35.000,00		-35.000,00

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.935,35			
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.935,35			
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.935,35			

Produktbereich - 11 - Ver- und Entsorgung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	49.620,99	30.000,00	69.220,68	-39.220,68
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	600,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	50.220,99	30.000,00	69.220,68	-39.220,68
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-21.688,37	-113.835,00	-28.578,31	-85.256,69
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.764,71	-393.000,00	-166.832,94	-226.167,06
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-25.658,59	-4.000,00	-2.695,18	-1.304,82
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-49.111,67	-510.835,00	-198.106,43	-312.728,57
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.109,32	-480.835,00	-128.885,75	-351.949,25

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	10.000,00	140.000,00	129.100,00	10.900,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	10.000,00	140.000,00	129.100,00	10.900,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-278,00	-198.600,00	5.688,61	-204.288,61
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-100.865,47	-255.000,00	-244.512,19	-10.487,81
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-7.690,00	-1.012,94	-6.677,06
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-101.143,47	-461.290,00	-239.836,52	-221.453,48
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-91.143,47	-321.290,00	-110.736,52	-210.553,48

Produktbereich - 13 - Natur- und Landschaftspflege
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	-3.020,02		2.741,97	-2.741,97
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			89,25	-89,25
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-3.020,02		2.831,22	-2.831,22
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-47.700,00		-47.700,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen		-1.000,00		-1.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-714,00	-22.000,00	-2.726,53	-19.273,47
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-714,00	-70.700,00	-2.726,53	-67.973,47
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.734,02	-70.700,00	104,69	-70.804,69

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produktbereich - 15 - Wirtschaft und Tourismus
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.000,00			
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.316,00	35.000,00	35.000,00	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	12.316,00	35.000,00	35.000,00	
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.189,36	-99.400,00		-99.400,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-79.315,38	-1.622.355,62	-1.745,70	-1.620.609,92
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-378,03	-24.500,00	-3.919,70	-20.580,30
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-101.882,77	-1.746.255,62	-5.665,40	-1.740.590,22
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-89.566,77	-1.711.255,62	29.334,60	-1.740.590,22

Produktbereich - 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	45.000,00	45.000,00	45.000,00	
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			1.500.000,00	-1.500.000,00
	Summe	5.413.510,00	45.000,00	1.545.000,00	-1.500.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	5.413.510,00	45.000,00	1.545.000,00	-1.500.000,00

Vermögensrechnung (Bilanz) mit Sachkonten

Muster 20

zu § 49

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
	Aktiva		
1	Anlagevermögen	27.893.903,63	27.777.165,79
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	388.066,00	409.655,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	9.599,00	12.672,00
0242000	DV-Software	6.177,90	12.672,00
0242010	Zugänge DV-Software	3.421,10	
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	378.467,00	396.983,00
0357000	Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	84.000,00	92.000,00
0357100	Investitionszuweisungen Hess.Diakonieverein	294.467,00	304.983,00
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2	Sachanlagen	17.935.326,42	17.805.437,71
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.797.434,65	3.797.435,65
0501000	Grünflächen	343.962,67	344.662,67
0501020	Abgänge Grünflächen		-700,00
0502000	Ackerland	208.524,00	208.524,00
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	22.753,27	22.635,67
0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke		117,60
0510100	bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	3.222.195,71	3.222.418,15
0510120	Abgänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	-1,00	-222,44
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.665.003,49	4.795.717,00
0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	1.176.612,94	1.185.395,35
0531010	Zugänge Kinderg.,Jugend-, Freizeitein.-Spielplatz	30.300,55	24.331,65
0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	169.792,00	175.044,68
0533010	Zugänge Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder		1.261,32
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	821.029,00	857.792,91
0535010	Zug.Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken		992,09
0535100	Sanierung Bürgerhaus Konjunkurp.Y/431/70594356	81.427,00	84.352,00
0535140	Sanierung Alte Schule Glattb. Konj.Y/431/70594366	19.360,00	20.060,00
0535170	Sanierung Alte Schule Seidenb.Konj.Y/70594370	9.767,00	10.117,00
0535200	Sanierung DGH Heizung Schlierbach Y/431/70594396	9.260,00	-274,20
0535210	Zugang Heizg.DGH Schlierbach Y/70594396		9.862,20
0536000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	703.028,00	717.358,01
0536010	Zugänge Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen		6.453,99
0537000	Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	228.289,00	240.553,00
0539000	Sonstige Betriebsgebäude	503.641,00	469.453,59
0539010	Zugänge Sonstige Betriebsgebäude		49.388,41
0541000	Verwaltungsgebäude	654.149,00	671.363,00
0541100	Sanierung Rathaus Hof KONjunktur	51.274,00	53.127,00
0551000	Andere Bauten	7.359,00	7.768,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
0561000	Grundstückseinrichtungen	2.978,00	4.203,00
0591000	Wohngebäude	196.737,00	207.114,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.470.670,00	8.622.374,00
0613000	Gemeindestraßen	1.678.812,41	1.806.061,17
0613010	Zugänge Gemeindestraßen	85.526,59	8.108,83
0613100	Sanierung Straßen Konjunkturp.Y/431/70594359	112.342,00	106.779,86
0613110	Zugang San.Straßen Konjunkturp.		9.647,14
0613130	Sanierung Ob.Röttweg Konjunkturp.Y/431/70594362	37.444,00	35.499,09
0613140	Zugang Ob.Röttweg Konjunkturp.		3.310,91
0614000	Wege, Plätze	5.352,00	4.318,31
0614010	Zugänge Wege, Plätze		1.716,69
0614100	Sanierung Toi Parkpl.Kappstr.Konj.Y/431/70594368	7.251,00	7.512,00
0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	337.848,21	365.050,00
0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	2.013,79	
0621000	Kulturgüter	6.301,00	6.527,00
0621100	Baudenkmäler	653.602,00	678.935,00
0658000	Nutzwasseranlagen	2.029.326,38	2.135.546,00
0658010	Zugänge Nutzwasseranlagen	39.466,62	
0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	17.728,00	18.652,00
0659060	Hausanschlüsse Wasserversorgung	69.077,69	68.665,75
0659070	Zugang Hausanschlüsse	28.578,31	6.044,25
0660100	Wald, Forsten (Grundstück)	1.310.000,00	1.310.000,00
0660200	Wald, Forsten (Aufwuchs)	2.050.000,00	2.050.000,00
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	35.306,00	38.812,00
0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	3.308,00	3.730,00
0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik		191,00
0770000	Sonstige Anlagen	12.948,00	14.273,00
0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	3.671,00	4.752,00
0775035	Sonst.Konjunkturpak.Maschinen+Geräte	12.500,00	12.970,00
0790000	geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	1.945,92	1.754,90
0790010	Zugänge geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	933,08	1.141,10
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	436.029,77	463.549,00
0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	4.731,00	5.989,00
0802000	Lager - und Transporteinrichtung	4.508,00	1.633,61
0802010	Zugänge Lager - und Transporteinrichtung		4.245,39
0810000	Fuhrpark	258.756,93	281.680,49
0810010	Zugänge Fuhrpark	15.533,07	25.109,51
0840000	sonstige Betriebsausstattung	29.505,02	15.582,42
0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	8.236,23	19.057,58
0840020	Abgänge sonstige Betriebsausstattung	-89,25	
0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	4.601,00	1.680,16
0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.		7.054,84
0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	46.525,58	49.432,56
0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	18,42	1.813,44
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	20.696,38	20.192,94
0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung	5.283,62	4.045,06
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	17.151,97	10.941,17

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	20.571,80	15.090,83
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	530.882,51	87.550,06
0910000	Gel. Anzahlg.auf Bauten d. Infrastrukturanl.	1.764,71	
0910010	Zugänge gel. Anzahlg.auf Bauten d.Infrastrukt.anl.		1.764,71
0952000	AiB Straßen	54.132,03	50.738,98
0952010	Zugänge AiB Straßen	202.706,57	3.393,05
0952500	AiB Allgemeines Grundvermögen	3.000,00	12.780,37
0952510	Zugänge AiB Allgemeines Grundvermögen		-9.780,37
0953000	AiB übrige Aufgabenbereiche	18.139,16	4.000,00
0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	18.428,97	14.139,16
0960000	AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	10.514,16	10.514,16
0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	222.196,91	
1.3	Finanzanlagen	3.992.179,00	9.562.073,08
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	3.941.393,91	9.519.726,12
1350100	Zweckverbände	3.884.596,62	3.884.596,62
1350125	Zweckverband Sparkassen bis 2011		5.578.332,21
1351000	Wasser- und Bodenverbände	56.797,29	56.797,29
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	50.660,09	42.221,96
1504000	Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. Sozialversi	36.611,04	33.295,23
1504010	Zug.Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. SozVers	3.325,21	3.315,81
1590000	Sonstige Wertpapiere	10.723,84	5.610,92
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	125,00	125,00
1601000	Genossenschaftsanteile	125,00	125,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)	5.578.332,21	
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.578.332,21	
1350126	Zweckverband Sparkassen ab 2012	5.578.332,21	
2	Umlaufvermögen	1.818.813,69	1.095.776,98
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.748,81	28.748,81
2001000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.748,81	28.748,81
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren		
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.034.784,54	1.048.725,11
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -	660.949,20	647.978,51

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	59.400,00	28.365,00
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	37.574,93	32.545,70
2218010	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.Diakonieverein	152.491,67	157.750,00
2218012	Abg.Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.Diakonieverein	-5.258,33	-5.258,33
2251002	Forder. aus Investitionszuw.Land / Co.Finanzierung	152.491,67	157.750,00
2251004	Abg.Forder. aus Investitionszuw.Land / Co.Finanz.	-5.258,33	-5.258,33
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	277.296,40	286.858,34
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	-9.561,94	-9.561,94
2251103	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund	14.339,38	
2251104	Zugang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund	-4.030,62	14.339,38
2251105	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund	-477,98	
2290100	Einzelwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	-8.057,65	-9.551,31
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	99.470,44	258.948,41
2301000	Forderungen aus Steuern	111.959,14	228.049,37
2340000	Forderungen aus Gebühren	33.990,06	53.865,71
2360000	Forderungen aus Beiträgen	20.794,38	34.631,60
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	142,00	366,85
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-67.415,14	-57.965,12
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.601,79	7.266,64
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	6.463,32	3.924,45
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefgr.u.Lstg.Inland	6.729,63	5.933,35
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefgr.u.Lstg.	-2.591,16	-2.591,16
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligung	60.245,32	49.544,46
2510000	Ford.u.aus Steuern u.Abg.geg.verb.Untern.u.Sond.V	35.575,61	22.681,29
2580000	Sonst.Ford.gegen Untern.mit Bet. Verh.	24.669,71	26.863,17
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	203.517,79	84.987,09
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	118.838,25	83.660,83
2640000	Forderungen aus Sozialversicherung - LOGA		1.713,92
2670000	Forderungen aus durchlaufenden Posten	2.761,24	-2.070,50
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	1.527,46	878,90
2690005	Korrekturkonto Debit. Kreditoren	80.437,84	
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA		34,05
2692000	Ford. Vorschüsse LOGA		4.483,89
2693000	Ford. Abschläge LOA 940 LOGA		-3.670,00
2699100	Einzelwertber.zu anderen sonstigen Forderungen	-47,00	-44,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Flüssige Mittel	755.280,34	18.303,06
2800015	Sparkasse Starkenburg 7000 113	-60.827,98	418.204,29
2800016	Umgliederung Sparkasse Starkenburg 7000 113		60.827,98
2800020	Volksbank Weschnitztal 10 52 640	12.929,64	27.872,02
2800030	Postbank 16 677 609	795,54	2.281,18
2800045	Sparkasse Starkenburg - Tagesgeld 17903138	1.266,79	230.810,88
2800046	Kautions Sparbücher	1.522,22	
2800050	Spark.Starkenburger - Sonderkredit 7003282		-4.700.000,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
2880100	Kasse	1.788,87	1.636,70
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	42.349,20	44.592,19
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	154.380,49	96.665,67
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	51.794,24	54.906,53
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.650.106,82	1.366.369,35
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land		402,80
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	37,42	74,84
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.	-70,00	70,00
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen	51.205,83	35.063,07
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen		1.557,52
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnl.Entg.	1.324,40	2.325,80
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	9.990,44	13.743,11
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	12,00	39,35
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	16.085,19	19.188,50
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	839,03	2.476,62
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	141.190,00	172.571,47
8140110	Grundsteuer A	20.683,29	20.759,17
8140120	Grundsteuer B	387.074,00	390.791,60
8140130	Gewerbesteuer	715.975,43	713.092,11
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.986.724,90	1.801.360,26
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	108.792,92	103.875,98
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	234,00	
8140320	Hundesteuer	19.150,65	19.300,94
8140340	Zweitwohnungsteuer	11.238,88	11.951,59
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	14.685,20	15.999,66
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	150.080,01	133.787,51
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.214.142,00	1.039.764,00
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.630,00	114.700,00
8161330	Sonst. Allg. Zuweisungen von Zweckverb. und dergl.	256,00	256,00
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund		37.044,90
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	189.665,00	185.381,00
8161440	Zuw. für lfd Zwecke von gesetzl. Sozialversicherun	13.000,00	13.000,00
8175620	Säumniszuschläge	8.544,26	6.460,04
8176170	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.663,16	1.645,50
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.	1.256,06	1.019,02
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	30.634,15	26.812,46
8176911	übrige Zinsen u.ähnl.Erträge	6.788,09	1.880,50
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	275,00	80,60
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund		24.811,25
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	174.100,00	45.000,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	15.298,25	6.647,22
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	5.258,43	5.258,23
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	1.077,57	4.500,00
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	68.112,42	47.896,85
8208811	Einzahlungen aus sonstigen Beiträgen(maßnahmebez.)	3.850,23	8.704,12
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	35.000,00	7.315,00
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	89,25	601,00
8269200	Einz. a. Aufn. von Krediten für Inves. beim Bund	-8.061,22	28.678,76
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	374.478,00	388.660,00
8279370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst2	1.500.000,00	5.000.000,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	11.095,85	2.832,80
8285910	Einz. aus Konventionalstrafen & Abf. aus Geb.änd.	110,00	1.366,71
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen		986,53
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	61.506,25	689.176,40
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	89.869,57	82.085,38
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	-361,51	-445,20
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-169.838,43	-178.648,74
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-966.252,11	-1.034.515,26
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-194.361,76	-211.252,20
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-5.000,96	-5.005,02
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-5.688,12	-5.032,14
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-73.421,30	-74.632,09
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-78.401,63	-88.028,40
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-84.683,28	-115.235,27
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-73.009,63	-153.771,09
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-18.739,10	-53.103,01
8322320	Auszahlungen für Leasing	-9.532,97	-9.656,04
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-451.933,79	-369.985,50
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-50.972,27	-58.722,97
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-34.822,31	-41.760,01
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-7.674,24	-10.174,79
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-34.806,33	-38.713,43
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-241.604,19	-274.375,83
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-36.842,95	-37.176,07
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-13.831,53	-21.297,83
8324310	Geschäftsauszahlungen	-331.308,64	-165.252,25
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-50,00	-1.043,66
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-70.649,75	-70.776,61
8324411	Ausz. für Beiträge	-28.008,31	-28.872,46
8324820	Säumniszuschläge	-1.645,44	-1.380,10
8325910	Bankgebühren	-3.300,70	-1.317,12
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-3.528,16	-5.013,44
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-1.034.935,40	-940.600,23
8343140	Ausz.f.Zuwei& Zusch.f. lfd.Zwecke a.sonst.öftl.Ber	-637.923,07	-679.536,30
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-39.704,26	-46.730,72
8343542	Ausz.sonst.allgem.Zuw. u. Zuschüsse		-2.833,65
8343561	Ausz.für übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	-2.947,28	
8353110	Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land		-29,03
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-140.545,56	-180.529,83
8353711	Ausz. für steuerähnl.Uml.a.Land - Kompensationsuml	-61.584,55	-54.152,82
8353720	Ausz. für steuerähnl. Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.334.576,00	-2.151.276,00
8353910	Sonstige Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben	-538,00	-348,00
8365110	Zinsauszahlungen an Land	-78.836,38	-88.949,30
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-240.402,74	-230.953,58
8365179	Zinsauszahlungen Kreditinst. "Zinsdienstumlage"	-12.907,14	-13.758,78
8365910	Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-1.437,74	
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-3.170,23	-3.128,16
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-10.316,88	-5.899,95
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten		-19.480,58
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.		-1.261,32

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
8418215	Ausz. für Straßen	7.702,40	-1.994,69
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-2.013,79	-992,09
8418219	Ausz. für öff.Ver- u. Entsorgungseinrichtungen	-28.578,31	-21.688,37
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen		-9.777,49
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-244.512,19	-100.865,47
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen		-61.176,22
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-215.348,11	-38.912,02
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-15.638,22	-61.088,04
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-8.402,98	-16.231,93
8469200	Ausz. aus Aufnahme von Kred. für Inves. beim Bund	-955,96	
8469210	Ausz. aus der Aufn. von Kred. für Invest.beim Land	-81.403,99	-86.516,91
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-190.941,16	-174.208,67
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-11.474,33	-3.301,28
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-65.358,02	-684.192,28
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-94.858,68	-81.835,97
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt Ist, Kred-Buch.gruppe)		-6.693,60
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	3.160,58	7.269,91
3	Rechnungsabgrenzungs- posten	505.191,62	445.744,70
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	505.191,62	445.744,70
2901000	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Liefrg. u. Lstg.	11.157,07	11.201,53
2910060	ARAP / AR zu Darlehen 911/81	48.000,00	51.000,00
2910230	ARAP / AR zu Darlehen 911/53		1.022,59
2910260	ARAP / AR zu Darlehen 911/62	10.225,81	12.270,98
2910290	ARAP / AR zu Darlehen 911/66	3.800,08	4.491,02
2910310	ARAP / AR zu Darlehen 911/70	5.624,23	6.135,52
2910340	ARAP / AR zu Darlehen 911/73	5.872,90	6.563,84
2910370	ARAP / AR zu Darlehen 911/75	70.000,00	75.000,00
2910400	ARAP / AR zu Darlehen 911/76	12.955,05	13.991,45
2910430	ARAP / AR zu Darlehen 911/78	15.000,00	16.000,00
2910490	ARAP / AR zu Darlehen 911/97	20.000,00	20.000,00
2910500	ARAP / AR zu Darlehen 911/100	300.000,00	225.000,00
2910860	ARAP / SB zu Darlehen 911/62	2.556,48	3.067,77
4	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
4.1	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiva	30.217.908,94	29.318.687,47
	Passiva		
1	Eigenkapital	-9.963.021,30	-10.717.734,36
1.1	Netto-Position	-13.492.123,29	-13.983.303,95
3001000	Netto-Position	-13.492.123,29	-13.983.303,95
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungs- kapital		

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses		
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.4	Stiftungskapital		
1.3	Ergebnisverwendung	3.529.101,99	3.265.569,59
1.3.1	Ergebnisvortrag	3.265.569,59	1.896.638,44
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.265.284,62	1.909.353,95
3310000	ordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	3.265.284,62	1.909.353,95
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	284,97	-12.715,51
3320010	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	284,97	-12.715,51
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	263.532,40	1.368.931,15
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	303.552,73	1.355.930,67
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-42.310,87	-43.754,95
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht		-720,00
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holz	-136.193,49	-77.215,67
5060005	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holznebenn.	-18.187,00	-19.450,00
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-51.473,94	-54.927,92
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-111.741,36	-101.460,03
5110010	Frischwassergebühren	-523.241,95	-538.281,76
5110020	Kanalbenutzungsgebühren	-570.872,27	-784.956,54
5110025	Niederschlagswassergebühren	-405.087,06	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-11.939,07	-12.367,84
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-12,00	-39,35
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-1.252,40	-2.340,80
5309100	Konzessionsabgaben	-154.084,32	-155.181,29
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-13.808,20	-13.824,85
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-839,03	-2.476,62
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-401.543,81	-82.079,33
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-8.119,25	-12.778,03
5401001	Allg Finanzzuweis d Landes nach FAG	-4.630,00	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.214.142,00	-1.039.764,00
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes		-114.700,00
5410500	Sonst. Zuweisungen von Zweckverbänden u dergl.	-256,00	-256,00
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund		-37.044,90
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-220.700,00	-215.956,00
5424000	Zuweisungen für lfd Zwecke gesetzl. Sozialversiche	-13.000,00	-13.000,00
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-20.558,76	-20.077,34
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-110.543,00	-110.753,25
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.305,57	-1.046,00
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-115.157,86	-112.148,72

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-150.080,01	-133.787,51
5481000	Kostenerstattungen vom Land		-402,80
5484000	Kostenerstattungen von gesetzl. SozVers	-37,42	-37,42
5487000	Kostenerst. Wasser von Privat mit MWSt-Berechnung.	-54.167,60	-52.722,59
5487005	Kostenerst. Privat (z.B.Salz)	-1.544,91	-1.762,70
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen		-469,84
5488001	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA		-1.087,68
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.908.216,49	-1.841.115,43
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-108.007,21	-103.558,69
5551000	Grundsteuer A	-20.811,63	-20.901,95
5552000	Grundsteuer B	-389.539,03	-389.679,80
5553000	Gewerbesteuer	-674.834,00	-785.756,00
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-234,00	
5559200	Hundesteuer	-20.322,52	-19.399,33
5559600	Zweitwohnungssteuer	-11.238,88	-11.952,81
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-11.510,89	-13.119,29
5630000	Ertr.aus Betl.an nicht verb.UN m.den Vertr.ü.Gew.	-3.108,75	-1.775,75
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-26.200,00	-26.100,00
5712000	Zinsen von Sparkassen	-1.663,16	-1.645,50
5761000	Säumniszuschläge	-2.067,66	-4.505,20
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.727,60	-4.533,11
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-13,50	-19,51
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-6.702,00	-1.495,00
5764005	Stundungszinsen (z.B.Wasseranfo)	-197,85	-23,50
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-390,00	-383,00
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	7.002,32	9.874,73
6001005	Ausweise,Reisepässe,Stambücher	20.657,33	21.287,07
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	9.505,76	11.110,54
6020005	Betriebs- und Hilfsstoffe Schwimmbad	6.957,94	6.678,66
6030200	Verbrauchsgeräte unter 60€/Bürom.	179,69	94,61
6051000	Strom	99.515,20	87.588,27
6051005	Strom mit MWSt-Berechnung	75.339,44	81.887,45
6052000	Gas	32.789,22	31.073,49
6053000	Fernwärme	18.549,58	20.381,80
6054000	Heizöl	14.695,66	11.814,94
6055000	Treibstoffe mit MwSt	4.002,62	4.139,87
6055005	Treibstoffe	11.430,17	14.817,69
6055010	Sprit für Kleingeräte	1.997,09	2.363,12
6056000	Wasser	4.538,41	6.360,56
6057000	Abwasser	2.498,95	4.845,84
6058000	Niederschlagswasser	142.800,00	
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	20.569,00	14.866,23
6062000	Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.688,69	6.392,77
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	13.036,45	21.048,92
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	6.436,71	12.014,23
6069000	sonstMaterial für Eigen- Repar. u. Instandhaltung	3.084,18	15.375,77
6070000	Aufw.f.Berufskleidg Arbeitsschutzmi.u.Sicherheit	30.769,61	40.226,31
6081000	Reinigungsmaterial	1.470,08	2.609,59
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	8.715,77	23.553,24
6089005	Betriebsbedarf allgem.	1.759,92	2.417,32

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
6110000	Fremdleistungen für Auftragsgewinnung	21.363,38	25.878,68
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	39.644,43	33.688,65
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte		14.328,05
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	50.172,55	67.626,97
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenstg)		1.230,46
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	20.654,67	43.745,25
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	20.577,28	23.935,75
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	3.550,36	6.926,77
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	30.793,29	32.308,41
6164005	Instandhaltung von Fahrzeugen mit MWSt-Berechnung	2.769,91	2.742,84
6165000	Instandh. v. Sachanl. (z.B. Straßenrep.)	76.731,94	177.152,96
6166000	Wartungskosten	33.792,44	44.196,98
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	119.390,35	117.358,23
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	12.912,87	12.638,18
6172000	Beleuchtungs - Contracting		4.279,16
6173000	Fremdreinigung	43.488,57	32.675,48
6179005	And. sonst. Aufwend. Ordnungsbehördenbezirk	25.399,51	20.618,34
6180000	Skonti, Boni	-626,29	-776,31
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	944.802,31	1.000.840,06
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte		7.526,36
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	8.019,63	14.264,92
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	10.071,18	8.735,57
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	169.882,89	167.447,21
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	193.416,56	210.366,44
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	1.580,60	287,00
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	5.618,35	4.953,90
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	54.210,30	56.526,09
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	78.401,63	88.028,40
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	49.644,00	55.860,85
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	13.518,00	42.587,00
6482000	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte		6.809,91
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.295,62	793,01
6509000	Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	2.716,94	3.012,01
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	350,00	1.200,00
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	6.494,10	6.016,00
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	18.516,00	18.517,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	468.303,37	465.077,48
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.118,00	6.427,39
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	5.134,98	3.840,58
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	48.033,07	48.433,51
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	12.396,04	10.975,24
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	9.830,11	7.469,93
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit		2.919,29
6672000	Einzelwertberichtigung	7.959,36	6.632,97
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	773,37	514,77
6701005	Tiefgaragen Stellplätze Vorauszahlung	19.362,29	44.780,62
6701010	Miete von div.Wirtschaftsgütern (Baumasch.Air-Lq.)	2.782,92	5.125,95
6710000	Leasing	9.627,22	9.658,44
6720000	Lizenzen und Konzessionen	204,00	3.739,64
6730000	Gebühren	307,18	392,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	3.284,65	1.940,57
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	15.394,55	19.277,91
6771005	Aufw. für Sachverst., Wasserprüfungen	17.459,85	14.840,45
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	47.840,10	71.474,74
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	35.490,93	3.000,89
6779000	Aufw. für andere Beratung- und Planungsleistungen	1.843,12	23.841,14
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	9.416,09	9.293,71
6820000	Porto und Versandkosten	11.084,49	12.328,00
6831005	Internetkosten	1.110,22	1.232,20
6831010	Internetkosten u. Wartung - ekom	50.454,59	50.015,97
6832000	Telefonkosten	5.645,02	5.162,87
6832005	Telefonkosten mit MWSt-Berechnung	1.047,89	750,74
6840000	amtliche Bekanntmachungen	2.223,25	1.494,60
6850000	Reisekosten	6.104,39	5.061,07
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	50,00	1.043,66
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	7.786,55	15.861,79
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.306,05	1.833,27
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.767,16	2.880,52
6871000	Geschenke bis 35 €	1.245,24	3.351,20
6872000	Geschenke über 35 €	325,00	175,00
6880000	Aufw. für Fort- und Weiterbildung	6.574,00	5.952,60
6880005	Aufw. für Betriebsfeiern	1.139,70	773,39
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	5.173,99	5.525,48
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	12.359,26	13.008,74
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	41.650,02	40.660,47
6909005	Beiträge Beihilfe-Versicherung Beamte	16.074,56	15.243,36
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb/Fachverbände	20.563,06	20.062,46
6910005	Mitgliedsbeiträge	7.445,25	8.810,00
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	1.872,90	1.874,35
6991000	Säumniszuschläge	13,00	20,50
6991005	Aufwendungen für weiterverr.Vollstreckungsgebühren	1.294,53	2.992,04
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen	8,00	262.751,26
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	3.371,21	2.164,19
7020000	Grundsteuer	3.170,23	3.128,16
7030000	Kfz-Steuer	1.547,51	1.558,51
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.947,28	2.833,65
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	4.984,14	3.528,16
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	1.010.031,48	941.225,34
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun	563.037,64	597.969,47
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	50.882,26	32.516,84
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	61.584,55	54.152,82
7354100	Kreisumlage	1.352.424,00	1.302.600,00
7354200	Schulumlage	857.152,00	938.576,00
7369000	sonst. Aufw. aus steuerähnl. Abgaben	1.961,44	348,00
7380100	Gewerbesteuerumlage	137.238,21	138.924,35
7420000	Kapitalertragsteuer	4.639,04	4.412,27
7710011	Darl.-zinsen Nr. 67509207 SPK - HP 911/37	5.798,75	6.083,16
7710012	Darl.-zinsen Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)	12.166,61	12.916,42
7710013	Darl.-zinsen Nr. 55104442 BENSHEIM 911/59	6.280,14	6.567,14
7710014	Darl.-zinsen Nr. 55104475 BENSHEIM 911/61	6.428,58	6.723,20

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
7710015	Darl.-zinsen Nr. 800056769 HELABA 911/79	26.578,36	27.247,36
7710016	Darl.-zinsen Nr.3021739203 DGHYP	7.076,54	7.270,64
7710017	Darl.-zinsen Nr.3021739208 DGHYP	18.363,07	18.836,70
7710018	Darl.-zinsen Nr. 3021739205 DGHYP	5.605,01	5.790,83
7710019	Darl.-zinsen Nr. 3021739207 DGHYP	18.247,45	18.783,39
7710020	Zinsen Sonderkredit	27.647,79	30.568,90
7710021	Darl.- zinsen Nr. 800028151 HeLaBa 911/72	3.546,87	3.788,44
7710022	Darl.- zinsen Nr. 800021050 HeLaBa 911/69	13.581,15	14.596,54
7710034	Darl.-zinsen Nr. 3021739204 DGHYP	13.774,70	14.414,11
7710035	Darl.-zinsen Nr. 3021739206 DGHYP	26.319,16	27.389,02
7710037	Darl.-zinsen Nr. 800027014 HeLaBa 911/71	3.661,06	3.915,30
7710038	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/80	7.768,02	8.167,43
7710039	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/82	18.906,53	19.320,41
7710040	Darl.-zinsen Nr. 3021739209 DGHYP 911/95	12.632,41	5.983,88
7710041	Darl.Zinsen Nr.506538100 HP-SL4001	723,14	288,56
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	12.907,14	13.758,78
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen	1.437,74	
7730000	Auflösung von Disagio	15.508,62	16.531,20
7761010	Zinsen & ähnl. Aufw.an Land LTH 911/52	214,74	214,74
9300040	ILV Erlöse Stadtwald	-9.876,00	-29.484,21
9400035	ILV Kosten Bauhof	9.876,00	29.484,21
1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-40.020,33	13.000,48
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-11.095,85	-2.832,80
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-34.999,00	-6.392,56
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €		-601,00
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-275,00	-80,60
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-756,56	-3.149,14
7970000	periodenfremde Aufwendungen	7.106,08	26.056,58
2	Sonderposten	-3.762.954,00	-3.780.860,38
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitions- zuweisungen, -zuschüsse und Investi-tionsbeiträge	-3.762.954,00	-3.780.860,38
2.1.1	Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	-2.214.790,00	-2.175.822,38
3601000	SOPO aus Zuweisungen vom Land	-24.810,00	-27.125,00
3601010	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land	-129.100,00	
3604000	SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	-1.052.976,00	-1.086.728,00
3621000	SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-367.715,00	-396.365,00
3621010	Zug.SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-45.000,00	-45.000,00
3640100	SOPO aus bed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest von Bund	-23.158,00	827,25
3640110	Zug SOPO aus bed. Rückzb.Zuweis. f Invest von Bund		-24.811,25
3640130	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Bund)	-13.861,62	
3640140	Zug. Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Bund)	4.030,62	-14.339,38
3641030	SOPO aus Zuweisung Diakonieverein	-152.492,00	-157.750,00
3641032	Abg. SOPO aus Zuweisung Diakonieverein	5.259,00	5.258,00
3641040	SOPO aus Zuweisung Land	-152.492,00	-157.750,00
3641042	Abg. SOPO aus Zuweisung Land	5.259,00	5.258,00
3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	-277.297,00	-286.858,34
3641992	Abg Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	9.563,00	9.561,34

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-16.073,00	-16.301,00
3618000	SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-15.004,00	-11.801,00
3618010	Zug. SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen		-4.500,00
3638000	SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	8,57	
3638010	Zug SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	-1.077,57	
2.1.3	Investitionsbeiträge	-1.532.091,00	-1.588.737,00
3660100	Sonderposten aus Beiträgen	-1.402.374,00	-1.512.307,00
3660130	SoPo aus Beitr. - f. Straßen/Wasser/Kanalern.	-71.205,14	-21.029,28
3660140	Zug Sonderposten für 3660130	-58.511,86	-55.400,72
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2.4	Sonstige Sonderposten		
3	Rückstellungen	-2.425.221,30	-2.512.550,91
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-1.562.020,20	-1.914.613,01
3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	-520.436,00	-834.706,00
3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	-738.265,00	-688.621,00
3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	-15.270,20	-44.947,01
3720000	Beihilfeverpflichtungen gFegenü Versorgungsempfäng	-97.205,00	-169.013,00
3730000	Beihilfeverpfl.geg.Beamten u. Arbeitnehmern	-190.844,00	-177.326,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtu	-47.200,00	-172.200,00
3870100	Rückstellungen für Kreisumlage	-29.300,00	-105.800,00
3871000	Rückstellungen für Schulumlage	-17.900,00	-66.400,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.5	Sonstige Rückstellungen	-816.001,10	-425.737,90
3930010	Rückstellung Währungsverluste - Kredite	-120.000,00	-262.737,90
3990100	Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	-236.885,02	
3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	-190.000,00	-163.000,00
3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	-269.116,08	
4	Verbindlichkeiten	-13.410.590,50	-11.677.761,45
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-12.963.015,20	-11.390.342,30
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-11.648.663,82	-9.965.176,37
4206010	ALT Verb. Inv. b Kredi. Nr.67509207 SPK 911/37	-134.799,52	-141.133,36
4206012	Abgang Darl. Nr. 67509207 SPK-HP/102484 911/37	6.618,25	6.333,84
4206020	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.3021739201/911	-264.612,06	-280.123,52
4206022	Abgang Darl. Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)/102486	16.261,27	15.511,46
4206030	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.5510442 911/59	-153.436,97	-160.172,43
4206032	Abgang Darl. Nr. 55104442 Bensheim/102485	7.022,46	6.735,46
4206040	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.55104475/911/61	-155.584,60	-162.432,08
4206042	Abgang Darl. Nr. 55104475 Bensheim/102485	7.142,10	6.847,48
4206050	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.800056769 911/79	-561.383,85	-575.046,29
4206052	Abgang Darl. Nr. 800056769 HeLaBa/102488	14.331,44	13.662,44
4206060	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739203 911/63	-150.568,02	-154.557,22
4206062	Abgang Darl. Nr. 3021739203 DGHYP/102487	4.183,30	3.989,20
4206070	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739208 911/77	-374.677,89	-384.011,79
4206072	Abgang Darl. Nr.3021739208 DGHYP/102487	9.807,53	9.333,90
4206080	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.3021739205 911/56	-122.065,21	-125.992,46
4206082	Abgang Darl. Nr. 3021739205 DGHYP/102487	4.113,07	3.927,25
4206090	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739207 911/74	-420.386,08	-432.322,69
4206092	Abgang Darl. Nr. 3021739207 DGHYP/102487	12.472,55	11.936,61
4206120	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.800021050 911/69	-257.283,64	-275.607,10
4206122	Abgang Darl. Nr.800021050/102488 HeLaBa	19.338,85	18.323,46
4206130	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.800028151 911/72	-79.458,08	-84.642,96
4206132	Abgang Darl. Nr.800028151/102484 HeLaBa	5.426,45	5.184,88
4206250	ALT Verb. Invt.b.Kredit Nr. 3021739204 DGHYP 911/68	-238.441,12	-249.078,57
4206252	Abgang Darl. 3021739204 DGHYP 911/68	11.276,86	10.637,45
4206260	ALT Verb. Inv..b.Kredit Nr. 3021739206 DGHYP 911/64	-541.064,47	-562.324,81
4206262	Abgang Darl. 3021739206 DGHYP 911/64	22.330,20	21.260,34
4206265	ALT Verb. Investit.DG Hyp 3021739209 911/95	-365.421,18	
4206266	Zugang Darl.DG Hyp 911/95		-368.510,00
4206267	Abgang Darl.DG Hyp 911/95	7.598,75	3.088,82
4206270	Verb. Investit.b.Kredit Nr 800027014 HeLaBa 911/71	-79.624,31	-84.916,45
4206272	Abgang Darl. 800027014 HeLaBa 911/71	5.546,38	5.292,14
4206280	ALT Verb.Investit.Kredit Nr 800059034 HeLaBa 911/80	-190.283,30	-199.656,75
4206282	Abgang Darl. 800059034 HeLaBa 911/80	9.772,86	9.373,45
4206290	ALT Verb. .Kredit Nr. HeLaBa 911/82	-551.981,99	-563.755,86
4206292	Abgang Darl.HeLaBa 911/82	12.187,75	11.773,87
4206294	Zugang Darl. LB-BW - 911/98	-374.478,00	
4206300	ALT Verb. Investit.RenaultBank f.WasserFZ 911/96	-19.120,74	
4206305	Zugang Darl.RenaultBank f.FZ 911/96		-20.754,50
4206310	Abgang Darl.RenaultBank f.FZ 911/96	5.043,82	1.633,76
4206320	ALT Darl.Luisenkrankenhaus Y/431/70598581 911/91	-304.983,34	-315.500,00
4206322	Abg.Darl.Luisenkrankenhaus Y/431/70598581 911/91	10.516,66	10.516,66
4216050	Umgliederung Sonderkredit -Bebucht bis 2012	-5.000.000,00	
4216051	Zugang Sonderkredit- bebucht bis 2012	-1.500.000,00	-5.000.000,00
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-1.301.725,09	-1.417.468,08
4200130	ALT Darl.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94	-2.125,00	

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
4200140	ALT Zug.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94	458,33	-2.125,00
4200150	ALT Abg.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94	70,84	
4200160	ALT Darl.Bund Konj.Stadtarc Y/431/70594388 911/92	-19.950,00	
4200170	ALT Zug.Bund Konj.Stadtarc. Y/431/70594388 911/92	7.602,89	-19.950,00
4200180	ALT Abg.Bund Konj.Stadtarc. Y/421/70594388 911/92	665,00	
4200190	ALTDarl.Bund Konj.Fass.KiTWi Y/431/70594393 911/93	-6.603,76	
4200200	ALT Zug.Bund Konj.Fassade KiTa WiKa Y/70594393		-6.603,76
4200210	ALT Abg.Bund Konj.Fassade KiTa WiKa Y/70594393	220,12	
4201030	Verb. Kreditaufn.n.f Invest.Land LTH 911/52	-49.697,47	-50.311,03
4201050	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/52	613,56	613,56
4201060	Verb. Kreditaufn.n.f Invest.Land 911/81	-255.000,00	-270.000,00
4201080	Abgang Kreditaufn.Land San.Haus Baur de B.911/81	15.000,00	15.000,00
4201200	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7907521038 911/50		-5.112,91
4201220	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/50		5.112,91
4201230	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7908415032 911/53	-5.112,91	-10.225,83
4201250	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/53	5.112,91	5.112,92
4201260	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7910726046 911/62	-61.355,00	-71.580,84
4201280	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/62	10.225,84	10.225,84
4201290	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7910212047 911/66	-33.233,96	-38.346,88
4201305	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/66	5.112,92	5.112,92
4201310	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500003992 911/70	-30.677,51	-33.233,97
4201330	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/70	2.556,46	2.556,46
4201340	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7911021041 911/73	-48.572,72	-53.685,64
4201360	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/73	5.112,92	5.112,92
4201370	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500019848 911/75	-375.000,00	-400.000,00
4201390	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/75	25.000,00	25.000,00
4201400	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500009436 911/76	-103.536,59	-111.205,97
4201420	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/76	7.669,38	7.669,38
4201430	Verb. Kreditaufn.Land -LTH 911/78	-80.000,00	-85.000,00
4201450	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/78	5.000,00	5.000,00
4201840	InvFond Typ B - SB 911/40	-0,01	-3.621,65
4201842	Abg. InvFond Typ B - SB 911/40	0,01	3.621,64
4201850	InvFond Typ B - SB 911/44	-3.621,64	-8.734,56
4201852	Abg. InvFond Typ B - SB 911/44	3.621,64	5.112,92
4201860	InvFond Typ B - SB 911/62	-10.225,84	-10.225,84
4201862	Abg. InvFond Typ B - SB 911/62	10.225,84	
4201972	SolInvest Rathaushof Konjunktur 911/90	-48.333,33	-50.000,00
4201974	Abg.Rathaushof Konjunktur 911/90	1.666,67	1.666,67
4201975	SolInvest Straßenrep.Stadtgeb. Y/431/5094359 911/84	-93.077,43	-96.287,00
4201977	Abg.Straßenreparaturen Stadtgebiet 911/84	3.209,57	3.209,57
4201978	SolInv. Rasenger.SV Lindenf. Y/431/70594360 911/85	-11.600,00	-12.000,00
4201980	Abg.Rasengerät SV Lindenfels 911/85	400,00	400,00
4201981	SolInvest.San.Oberer Röttweg Y/431/70594362 911/86	-58.384,74	-60.398,00
4201983	Abg.San.Oberer Röttweg 911/86	2.013,26	2.013,26
4201984	SolInvest San.Bürgerhaus Y/431/70594356 911/83	-83.568,33	-86.450,00
4201986	Abg.San.Bürgerhaus 911/83	2.881,67	2.881,67
4201987	SolInvest Alte Schulte Glattb.Y/431/70594366 911/87	-24.598,77	-25.447,00
4201989	Abg.San.Alte Schule Glattbach 911/87	848,23	848,23
4201993	SolInvest San.Toi Parkpl.Kapp Y/431/70594368 911/88	-8.700,00	-9.000,00
4201995	Abgang Sanierung Toi Parkplatz Kappstr 911/88	300,00	300,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
4201996	SoInv.San.Alte Schu.Seidenb.Y/431/70594370 911/89	-4.493,07	-4.648,00
4201998	Abgang Sanierung Alte Schule Seidenbuch 911/89	154,93	154,93
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	-12.626,29	-7.697,85
4290000	sonst Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	-2.400,45	-7.697,85
4290116	Zugänge Sonderposten zu 911/62 TYP B	-10.225,84	
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		-60.827,98
4217150	Umgliederung 2800015 Sparkasse Kto. 7000113		-60.827,98
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	-16.337,14	-22.287,26
4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	-4.984,14	-3.528,16
4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv	23.324,27	-812,24
4304000	Verb.Zuweis.Zusch. gesetzl. Sozialversicherung	56.938,57	-17.946,86
4304005	Korrekturkonto Debit. Kreditoren	-80.437,84	
4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich	-11.178,00	
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-385.070,47	-124.780,44
4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	-200.507,18	-22.890,20
4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	-32.372,16	-15.317,26
4401000	Verbindlichkeiten aLieferungen u Leistungen Inland	-152.191,13	-86.572,98
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-1.423,44	-7.437,68
4501000	Steuern		-7.437,68
4550000	Steuerähnliche Abgaben	-1.423,44	
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit den		
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-44.744,25	-72.085,79
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	3.273,91	3.214,65
4849000	Verbindlichk gg. Sozialversicherungsträgern LOGA		4.089,32
4850020	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	6.507,34	3.148,35
4850050	Verbindlichkeiten aus SV+ ZVK Entgeltbereich	1.831,16	885,96
4850070	Verbindlichkeiten aus sonst. Personalaufwendungen	-361,60	
4850080	Verbindl.a.Beitr.a.Berufsgen. u. Unfallvers.	510,89	441,12
4859000	Verb geg Mitarb.,Organmitglied., Gesellschaft LOGA		-1.141,14
4859050	Verbindlichkeiten ZVK -Entgeltbereich- LOGA		-146,68
4859070	Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung LOGA		-1.456,00
4859100	Verbindl. VL Mitarbeiter LOGA		624,72
4859200	Verbindl. sonstige Überweisungen LOGA		-1.015,00
4860000	Verwahrungen, aufpassen, siehe auch 4861000	-2.024,92	-1.522,22
4860110	Sicherheitseinbehalte	-12.300,65	-12.300,65
4860112	Auszahlung Sicherheitseinbehalte	1.524,32	
4861000	Durchlaufende Gelder bis 03/2015	-16.248,82	-17.471,23

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011
4861001	Zugang Durchlaufende Gelder bis 03/2015	-45.954,81	-26.827,48
4861002	Auszahlung Durchlaufende Gelder bis 03/2015	45.554,81	28.049,89
4861006	Zugang - neue Wege - HLU	-3.053,18	-891,50
4861007	Auszahlung - neue Wege - HLU	3.053,18	891,50
4861010	Beihilfen - Durchlaufende Gelder (bis 31.12.2014)	-171,50	
4861011	Zugang Beihilfe (bis 31.12.2014)	-3.588,50	-1.752,00
4861012	Auszahlung Beihilfe (bis 31.12.2014)	3.760,00	1.580,50
4861041	Zug .Luisenkrankenhaus Bund+Land		-616.500,00
4861042	Abg.Luisenkrankenhaus Bund+Land		616.500,00
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	-27.055,88	-50.487,90
5	Rechnungsabgrenzungs- posten	-656.121,84	-629.780,37
5.1	passive Rechnungsabgrenzungs- posten	-656.121,84	-629.780,37
4901000	Passive Rechnungsabgrenzung aus LL	-854,97	-1.357,54
4990000	sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-655.266,87	-628.422,83
	Summe Passiva	-30.217.908,94	-29.318.687,47

Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Muster 15

zu § 46

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-141.140,62	-161.561,00	-196.691,36	35.130,36
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-43.754,95	-41.061,00	-42.310,87	1.249,87
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-720,00			
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holz	-77.215,67	-110.000,00	-136.193,49	26.193,49
5060005	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holznebenn.	-19.450,00	-8.000,00	-18.187,00	10.187,00
5090000	sonstige Umsatzerlöse		-2.500,00		-2.500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.479.626,25	-1.582.960,00	-1.662.416,58	79.456,58
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-54.927,92	-47.180,00	-51.473,94	4.293,94
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-101.460,03	-100.142,00	-111.741,36	11.599,36
5110010	Frischwassergebühren	-538.281,76	-531.457,00	-523.241,95	-8.215,05
5110020	Kanalbenutzungsgebühren	-784.956,54	-904.181,00	-570.872,27	-333.308,73
5110025	Niederschlagswassergebühren			-405.087,06	405.087,06
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-56.483,03	-29.500,00	-55.749,93	26.249,93
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-402,80			
5484000	Kostenerstattungen von gesetzl. SozVers	-37,42		-37,42	37,42
5487000	Kostenerst. Wasser von Privat mit MWSt-Berechnung.	-52.722,59	-19.000,00	-54.167,60	35.167,60
5487005	Kostenerst. Privat (z.B.Salz)	-1.762,70	-475,00	-1.544,91	1.069,91
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-469,84	-4.025,00		-4.025,00
5488001	Kostenerstattungen Sozialversicherung - LOGA	-1.087,68			
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen		-6.000,00		-6.000,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.185.483,30	-3.216.399,00	-3.144.714,65	-71.684,35
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.841.115,43	-1.879.000,00	-1.908.216,49	29.216,49
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-103.558,69	-100.399,00	-108.007,21	7.608,21
5551000	Grundsteuer A	-20.901,95	-20.000,00	-20.811,63	811,63
5552000	Grundsteuer B	-389.679,80	-404.000,00	-389.539,03	-14.460,97
5553000	Gewerbesteuer	-785.756,00	-770.000,00	-674.834,00	-95.166,00
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer			-234,00	234,00
5559200	Hundesteuer	-19.399,33	-18.000,00	-20.322,52	2.322,52
5559600	Zweitwohnungssteuer	-11.952,81	-10.000,00	-11.238,88	1.238,88
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-13.119,29	-15.000,00	-11.510,89	-3.489,11
06	Erträge aus Transferleistungen	-133.787,51	-148.278,00	-150.080,01	1.802,01
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-133.787,51	-148.278,00	-150.080,01	1.802,01

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufend Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.420.720,90	-1.409.992,00	-1.452.728,00	42.736,00
5401001	Allg Finanzzuweis d Landes nach FAG			-4.630,00	4.630,00
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.039.764,00	-1.214.142,00	-1.214.142,00	
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-114.700,00			
5410500	Sonst. Zuweisungen von Zweckverbänden u dergl.	-256,00	-250,00	-256,00	6,00
5420100	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Bund	-37.044,90			
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-215.956,00	-182.600,00	-220.700,00	38.100,00
5424000	Zuweisungen für lfd Zwecke gesetzl. Sozialversiche	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Inve- stitutionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeit- gen	-244.025,31	-358.544,00	-247.565,19	-110.978,81
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-20.077,34		-20.558,76	20.558,76
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-110.753,25	-358.544,00	-110.543,00	-248.001,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.046,00		-1.305,57	1.305,57
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-112.148,72		-115.157,86	115.157,86
09	Sonstige ordentliche Erträge	-281.088,11	-177.608,00	-591.598,08	413.990,08
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-12.367,84	-10.473,00	-11.939,07	1.466,07
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-39,35	-150,00	-12,00	-138,00
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-2.340,80	-1.555,00	-1.252,40	-302,60
5309100	Konzessionsabgaben	-155.181,29	-153.000,00	-154.084,32	1.084,32
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-13.824,85	-6.500,00	-13.808,20	7.308,20
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-2.476,62		-839,03	839,03
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-82.079,33		-401.543,81	401.543,81
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-12.778,03	-5.930,00	-8.119,25	2.189,25
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-6.942.355,03	-7.084.842,00	-7.501.543,80	416.701,80
11	Personalaufwendungen	1.426.236,39	1.702.024,00	1.338.754,08	363.269,92
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.000.840,06	1.065.500,00	944.802,31	120.697,69
6201030	Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)		75.594,00		75.594,00
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	7.526,36	20.000,00		20.000,00
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	14.264,92		8.019,63	-8.019,63
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	8.735,57	10.000,00	10.071,18	-71,18
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	167.447,21	173.700,00	169.882,89	3.817,11
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	210.366,44	225.840,00	193.416,56	32.423,44
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	287,00		1.580,60	-1.580,60
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	4.953,90	4.900,00	5.618,35	-718,35
6470000	Zukunftssicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich		89.390,00		89.390,00
6482000	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	6.809,91	32.500,00		32.500,00
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	793,01	1.000,00	2.295,62	-1.295,62

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6509000	Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	3.012,01	3.600,00	2.716,94	883,06
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.200,00		350,00	-350,00
12	Versorgungsaufwendungen	243.002,34	126.330,00	195.773,93	-69.443,93
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	56.526,09	74.300,00	54.210,30	20.089,70
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	88.028,40		78.401,63	-78.401,63
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	55.860,85	52.030,00	49.644,00	2.386,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	42.587,00		13.518,00	-13.518,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.802.288,43	1.843.718,00	1.417.080,65	426.637,35
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	9.874,73	4.500,00	7.002,32	-2.502,32
6001005	Ausweise,Reisepässe,Stammbücher	21.287,07	11.825,00	20.657,33	-8.832,33
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	11.110,54	9.880,00	9.505,76	374,24
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel		50,00		50,00
6020000	Hilfsstoffe		5.400,00		5.400,00
6020005	Betriebs- und Hilfsstoffe Schwimmbad	6.678,66	12.500,00	6.957,94	5.542,06
6030200	Verbrauchsgeräte unter 60€/Bürom.	94,61	7.500,00	179,69	7.320,31
6051000	Strom	87.588,27	134.234,00	99.515,20	34.718,80
6051005	Strom mit MWSt-Berechnung	81.887,45	40.760,00	75.339,44	-34.579,44
6052000	Gas	31.073,49	46.275,00	32.789,22	13.485,78
6053000	Fernwärme	20.381,80	17.600,00	18.549,58	-949,58
6054000	Heizöl	11.814,94	14.900,00	14.695,66	204,34
6055000	Treibstoffe mit MwSt	4.139,87	6.000,00	4.002,62	1.997,38
6055005	Treibstoffe	14.817,69	16.840,00	11.430,17	5.409,83
6055010	Sprit für Kleingeräte	2.363,12	2.700,00	1.997,09	702,91
6056000	Wasser	6.360,56	12.590,00	4.538,41	8.051,59
6057000	Abwasser	4.845,84	10.920,00	2.498,95	8.421,05
6058000	Niederschlagswasser		116.000,00	142.800,00	-26.800,00
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	14.866,23	29.300,00	20.569,00	8.731,00
6062000	Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.392,77	6.900,00	6.688,69	211,31
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	21.048,92	19.295,00	13.036,45	6.258,55
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	12.014,23	23.350,00	6.436,71	16.913,29
6069000	sonstMaterial für Eigen- Repar. u. Instandhaltung	15.375,77	43.150,00	3.084,18	40.065,82
6070000	Aufw.f.Berufskleidg Arbeitsschutzmi.u.Sicherheit	40.226,31	30.900,00	30.769,61	130,39
6081000	Reinigungsmaterial	2.609,59	2.350,00	1.470,08	879,92
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	23.553,24	29.050,00	8.715,77	20.334,23
6089005	Betriebsbedarf allgem.	2.417,32	4.770,00	1.759,92	3.010,08
6110000	Fremdleistungen für Auftragsgewinnung	25.878,68	9.350,00	21.363,38	-12.013,38
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	33.688,65	32.570,00	39.644,43	-7.074,43
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte	14.328,05	10.000,00		10.000,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	67.626,97	66.730,00	50.172,55	16.557,45
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenstg)	1.230,46			
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	43.745,25	107.170,00	20.654,67	86.515,33
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	23.935,75	74.350,00	20.577,28	53.772,72

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	6.926,77	16.645,00	3.550,36	13.094,64
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	32.308,41	51.620,00	30.793,29	20.826,71
6164005	Instandhaltung von Fahrzeugen mit MWSt-Berechnung	2.742,84	2.500,00	2.769,91	-269,91
6165000	Instandh. v. Sachanl. (z.B.Straßenrep.)	177.152,96	82.750,00	76.731,94	6.018,06
6166000	Wartungskosten	44.196,98	38.000,00	33.792,44	4.207,56
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	117.358,23	65.800,00	119.390,35	-53.590,35
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	12.638,18	17.115,00	12.912,87	4.202,13
6172000	Beleuchtungs - Contracting	4.279,16	10.000,00		10.000,00
6173000	Fremdreinigung	32.675,48	70.420,00	43.488,57	26.931,43
6179005	And. sonst. Aufwend. Ordnungsbehördenbezirk	20.618,34	20.000,00	25.399,51	-5.399,51
6180000	Skonti, Boni	-776,31		-626,29	626,29
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	514,77	877,00	773,37	103,63
6701005	Tiefgaragen Stellplätze Vorauszahlung	44.780,62	12.000,00	19.362,29	-7.362,29
6701010	Miete von div.Wirtschaftsgütern (Baumasch.Air-Lq.)	5.125,95	2.100,00	2.782,92	-682,92
6710000	Leasing	9.658,44	9.500,00	9.627,22	-127,22
6720000	Lizenzen und Konzessionen	3.739,64	12.200,00	204,00	11.996,00
6730000	Gebühren	392,00	200,00	307,18	-107,18
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	1.940,57	1.155,00	3.284,65	-2.129,65
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	19.277,91	77.350,00	15.394,55	61.955,45
6771005	Aufw. für Sachverst., Wasserprüfungen	14.840,45		17.459,85	-17.459,85
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	71.474,74	54.500,00	47.840,10	6.659,90
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	3.000,89	32.514,00	35.490,93	-2.976,93
6779000	Aufw. für andere Beratung- und Planungsleistungen	23.841,14	22.000,00	1.843,12	20.156,88
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	9.293,71	10.610,00	9.416,09	1.193,91
6820000	Porto und Versandkosten	12.328,00	14.983,00	11.084,49	3.898,51
6831000	Datenübertragungskostenzug		2.000,00		2.000,00
6831005	Internetkosten	1.232,20	1.270,00	1.110,22	159,78
6831010	Internetkosten u. Wartung - ekom	50.015,97	54.327,00	50.454,59	3.872,41
6832000	Telefonkosten	5.162,87	6.448,00	5.645,02	802,98
6832005	Telefonkosten mit MWSt-Berechnung	750,74	1.060,00	1.047,89	12,11
6840000	amtliche Bekanntmachungen	1.494,60	3.500,00	2.223,25	1.276,75
6850000	Reisekosten	5.061,07	8.080,00	6.104,39	1.975,61
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	1.043,66	1.520,00	50,00	1.470,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	15.861,79	22.850,00	7.786,55	15.063,45
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.833,27	2.530,00	1.306,05	1.223,95
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	2.880,52	4.065,00	1.767,16	2.297,84
6871000	Geschenke bis 35 €	3.351,20	3.380,00	1.245,24	2.134,76
6872000	Geschenke über 35 €	175,00	480,00	325,00	155,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	5.952,60	22.431,00	6.574,00	15.857,00
6880005	Aufw. für Betriebsfeiern	773,39	1.150,00	1.139,70	10,30
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	5.525,48	7.400,00	5.173,99	2.226,01
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	13.008,74	15.730,00	12.359,26	3.370,74
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	40.660,47	43.090,00	41.650,02	1.439,98
6909005	Beiträge Beihilfe-Versicherung Beamte	15.243,36	18.900,00	16.074,56	2.825,44
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb/Fachverbände	20.062,46	25.175,00	20.563,06	4.611,94
6910005	Mitgliedsbeiträge	8.810,00	9.950,00	7.445,25	2.504,75

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	1.874,35	700,00	1.872,90	-1.172,90
6991000	Säumniszuschläge	20,50		13,00	-13,00
6991005	Aufwendungen für weiterverr.Vollstreckungsgebühren	2.992,04	2.000,00	1.294,53	705,47
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen	262.751,26		8,00	-8,00
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	2.164,19	1.134,00	3.371,21	-2.237,21
14	Abschreibungen	576.309,39	734.028,00	582.785,03	151.242,97
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	6.016,00	18.122,00	6.494,10	11.627,90
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	18.517,00		18.516,00	-18.516,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	465.077,48	581.939,00	468.303,37	113.635,63
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.427,39	10.911,00	6.118,00	4.793,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	3.840,58	89.759,00	5.134,98	84.624,02
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	48.433,51	24.122,00	48.033,07	-23.911,07
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	10.975,24		12.396,04	-12.396,04
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	7.469,93	9.175,00	9.830,11	-655,11
6671000	Abschreibung auf Ford. Wg. Uneinbringlichkeit	2.919,29			
6672000	Einzelwertberichtigung	6.632,97		7.959,36	-7.959,36
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.578.073,46	1.755.074,00	1.631.882,80	123.191,20
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.833,65	2.500,00	2.947,28	-447,28
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	3.528,16	6.850,00	4.984,14	1.865,86
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	941.225,34	1.031.400,00	1.010.031,48	21.368,52
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun	597.969,47	660.994,00	563.037,64	97.956,36
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	32.516,84	38.130,00	50.882,26	-12.752,26
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)		15.200,00		15.200,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.434.601,17	2.607.818,00	2.410.360,20	197.457,80
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	54.152,82	74.492,00	61.584,55	12.907,45
7354100	Kreisumlage	1.302.600,00	1.428.924,00	1.352.424,00	76.500,00
7354200	Schulumlage	938.576,00	905.652,00	857.152,00	48.500,00
7354900	andere Umlagen		18.000,00		18.000,00
7355000	Aufw. aus steuerähnl. Umlagen an Zweckv. & dgl.		24.000,00		24.000,00
7363100	Abwasserabgabe		250,00		250,00
7369000	sonst. Aufw. aus steuerähnl. Abgaben	348,00	500,00	1.961,44	-1.461,44
7380100	Gewerbesteuerumlage	138.924,35	156.000,00	137.238,21	18.761,79
17	Transferaufwendungen		15.000,00		15.000,00
7210000	Aufwand aus Transferleistungen - personenbezogen -		6.000,00		6.000,00
7299000	Andere Aufwendungen für sonst.Leistung. an Dritte		9.000,00		9.000,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.098,94	5.445,00	9.356,78	-3.911,78

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
7020000	Grundsteuer	3.128,16	3.945,00	3.170,23	774,77
7030000	Kfz-Steuer	1.558,51	1.500,00	1.547,51	-47,51
7420000	Kapitalertragsteuer	4.412,27		4.639,04	-4.639,04
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.069.610,12	8.789.437,00	7.585.993,47	1.203.443,53
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.127.255,09	1.704.595,00	84.449,67	1.620.145,33
21	Finanzerträge	-40.480,57	-10.800,00	-46.070,52	35.270,52
5630000	Ertr.aus Betl.an nicht verb.UN m.den Vertr.ü.Gew.	-1.775,75		-3.108,75	3.108,75
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-26.100,00		-26.200,00	26.200,00
5710100	Bankzinsen		-500,00		-500,00
5712000	Zinsen von Sparkassen	-1.645,50	-1.300,00	-1.663,16	363,16
5761000	Säumniszuschläge	-4.505,20	-4.000,00	-2.067,66	-1.932,34
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-4.533,11	-3.000,00	-5.727,60	2.727,60
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-19,51		-13,50	13,50
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-1.495,00	-2.000,00	-6.702,00	4.702,00
5764005	Stundungszinsen (z.B.Wasseranfo)	-23,50		-197,85	197,85
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-383,00		-390,00	390,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	269.156,15	291.558,00	265.173,58	26.384,42
7710000	Bankzinsen		1.140,00		1.140,00
7710011	Darl.- zinsen Nr. 67509207 SPK - HP 911/37	6.083,16	5.799,00	5.798,75	0,25
7710012	Darl.-zinsen Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)	12.916,42	12.167,00	12.166,61	0,39
7710013	Darl.-zinsen Nr. 55104442 BENSHEIM 911/59	6.567,14	6.280,00	6.280,14	-0,14
7710014	Darl.-zinsen Nr. 55104475 BENSHEIM 911/61	6.723,20	6.429,00	6.428,58	0,42
7710015	Darl.-zinsen Nr. 800056769 HELABA 911/79	27.247,36	26.578,00	26.578,36	-0,36
7710016	Darl.-zinsen Nr.3021739203 DGHYP	7.270,64	7.077,00	7.076,54	0,46
7710017	Darl.-zinsen Nr.3021739208 DGHYP	18.836,70	18.363,00	18.363,07	-0,07
7710018	Darl.-zinsen Nr. 3021739205 DGHYP	5.790,83	5.605,00	5.605,01	-0,01
7710019	Darl.-zinsen Nr. 3021739207 DGHYP	18.783,39	18.247,00	18.247,45	-0,45
7710020	Zinsen Sonderkredit	30.568,90	70.000,00	27.647,79	42.352,21
7710021	Darl.- zinsen Nr. 800028151 HeLaBa 911/72	3.788,44	3.547,00	3.546,87	0,13
7710022	Darl.- zinsen Nr. 800021050 HeLaBa 911/69	14.596,54	13.581,00	13.581,15	-0,15
7710034	Darl.-zinsen Nr. 3021739204 DGHYP	14.414,11	13.775,00	13.774,70	0,30
7710035	Darl.-zinsen Nr. 3021739206 DGHYP	27.389,02	26.319,00	26.319,16	-0,16
7710037	Darl.-zinsen Nr. 800027014 HeLaBa 911/71	3.915,30	3.661,00	3.661,06	-0,06
7710038	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/80	8.167,43	7.768,00	7.768,02	-0,02
7710039	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/82	19.320,41	18.907,00	18.906,53	0,47
7710040	Darl.-zinsen Nr. 3021739209 DGHYP 911/95	5.983,88	12.632,00	12.632,41	-0,41
7710041	Darl.Zinsen Nr.506538100 HP-SL4001	288,56	468,00	723,14	-255,14
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	13.758,78		12.907,14	-12.907,14

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen			1.437,74	-1.437,74
7730000	Auflösung von Disagio	16.531,20	13.000,00	15.508,62	-2.508,62
7761010	Zinsen & ähnl. Aufw.an Land LTH 911/52	214,74	215,00	214,74	0,26
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	228.675,58	280.758,00	219.103,06	61.654,94
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.355.930,67	1.985.353,00	303.552,73	1.681.800,27
25	Außerordentliche Erträge	-13.056,10	-1.000,00	-47.126,41	46.126,41
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-2.832,80	-1.000,00	-11.095,85	10.095,85
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-6.392,56		-34.999,00	34.999,00
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-601,00			
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-80,60		-275,00	275,00
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-3.149,14		-756,56	756,56
26	Außerordentliche Aufwendungen	26.056,58		7.106,08	-7.106,08
7970000	periodenfremde Aufwendungen	26.056,58		7.106,08	-7.106,08
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	13.000,48	-1.000,00	-40.020,33	39.020,33
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.368.931,15	1.984.353,00	263.532,40	1.720.820,60

Finanzrechnung mit Sachkonten

Muster 16
zu § 47 Abs. 2 und 3

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2012	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2012	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres <small>(Sp. 4 J. Sp. 5)</small>
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	141.257,86	161.561,00	196.729,69	-35.168,69
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	44.592,19	41.061,00	42.349,20	-1.288,20
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	96.665,67	118.000,00	154.380,49	-36.380,49
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten		2.500,00		2.500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.421.275,88	1.582.960,00	1.701.901,06	-118.941,06
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	54.906,53	47.180,00	51.794,24	-4.614,24
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.366.369,35	1.535.780,00	1.650.106,82	-114.326,82
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	37.168,23	29.500,00	51.173,25	-21.673,25
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land	402,80			
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	74,84		37,42	-37,42
8124860	Einz. a. Kostersatz. v. sonst. öffentl. Sond.rechn.	70,00		-70,00	70,00
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen	35.063,07	19.475,00	51.205,83	-31.730,83
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen	1.557,52	10.025,00		10.025,00
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus ges- lichen Umlagen	3.077.131,31	3.216.399,00	3.264.559,27	-48.160,27
8140110	Grundsteuer A	20.759,17	20.000,00	20.683,29	-683,29
8140120	Grundsteuer B	390.791,60	404.000,00	387.074,00	16.926,00
8140130	Gewerbesteuer	713.092,11	770.000,00	715.975,43	54.024,57
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.801.360,26	1.879.000,00	1.986.724,90	-107.724,90
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	103.875,98	100.399,00	108.792,92	-8.393,92
8140311	sonst. Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer			234,00	-234,00
8140320	Hundesteuer	19.300,94	18.000,00	19.150,65	-1.150,65
8140340	Zweitwohnungsteuer	11.951,59	10.000,00	11.238,88	-1.238,88
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	15.999,66	15.000,00	14.685,20	314,80
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	133.787,51	148.278,00	150.080,01	-1.802,01
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	133.787,51	148.278,00	150.080,01	-1.802,01
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.390.145,90	1.409.992,00	1.421.693,00	-11.701,00
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.039.764,00	1.214.142,00	1.214.142,00	
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	114.700,00		4.630,00	-4.630,00
8161330	Sonst. Allg. Zuweisungen von Zweckverb. und dergl.	256,00	250,00	256,00	-6,00
8161400	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	37.044,90			
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	185.381,00	182.600,00	189.665,00	-7.065,00
8161440	Zuw. für lfd Zwecke von gesetzl. Sozialversicherun	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	37.817,52	10.800,00	48.885,72	-38.085,72
8175620	Säumniszuschläge	6.460,04	7.000,00	8.544,26	-1.544,26
8176170	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.645,50	1.800,00	1.663,16	136,84
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.	1.019,02		1.256,06	-1.256,06
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	26.812,46		30.634,15	-30.634,15
8176911	übrige Zinsen u. ähnl. Erträge	1.880,50	2.000,00	6.788,09	-4.788,09

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	215.166,29	178.608,00	180.560,40	-1.952,40
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnli.Entg.	2.325,80	1.555,00	1.324,40	230,60
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	13.743,11	10.473,00	9.990,44	482,56
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	39,35	150,00	12,00	138,00
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	19.188,50	12.430,00	16.085,19	-3.655,19
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	2.476,62		839,03	-839,03
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	172.571,47	153.000,00	141.190,00	11.810,00
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	80,60		275,00	-275,00
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	2.832,80	1.000,00	11.095,85	-10.095,85
8285910	Einz. aus Konventionalstrafen & Abf. aus Geb.änd.	1.366,71		110,00	-110,00
8285911	Einz. aus sonst. a.o. Erträgen	986,53			
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	-445,20		-361,51	361,51
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	6.453.750,50	6.738.098,00	7.015.582,40	-277.484,40
10	Personalauszahlungen	-1.427.183,45	-1.754.054,00	-1.337.980,80	-416.073,20
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-178.648,74	-173.700,00	-169.838,43	-3.861,57
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.034.515,26	-1.171.094,00	-966.252,11	-204.841,89
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-211.252,20	-315.230,00	-194.361,76	-120.868,24
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-5.005,02	-4.600,00	-5.000,96	400,96
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-5.032,14	-4.900,00	-5.688,12	788,12
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	7.269,91	-84.530,00	3.160,58	-87.690,58
11	Versorgungsauszahlungen	-162.660,49	-74.300,00	-151.822,93	77.522,93
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-74.632,09	-74.300,00	-73.421,30	-878,70
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-88.028,40		-78.401,63	78.401,63
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.452.614,04	-1.843.718,00	-1.493.415,43	-350.302,57
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-115.235,27	-253.660,00	-84.683,28	-168.976,72
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-153.771,09	-149.250,00	-73.009,63	-76.240,37
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-53.103,01	-14.977,00	-18.739,10	3.762,10
8322320	Auszahlungen für Leasing	-9.656,04	-9.500,00	-9.532,97	32,97
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-369.985,50	-524.584,00	-451.933,79	-72.650,21
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-58.722,97	-79.660,00	-50.972,27	-28.687,73
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-41.760,01	-54.481,00	-34.822,31	-19.658,69
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-10.174,79	-13.124,00	-7.674,24	-5.449,76
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-38.713,43	-41.725,00	-34.806,33	-6.918,67
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-274.375,83	-219.880,00	-241.604,19	21.724,19
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-37.176,07	-32.570,00	-36.842,95	4.272,95
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-21.297,83	-41.645,00	-13.831,53	-27.813,47
8324310	Geschäftsauszahlungen	-165.252,25	-290.442,00	-331.308,64	40.866,64
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-1.043,66	-1.520,00	-50,00	-1.470,00
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-70.776,61	-78.420,00	-70.649,75	-7.770,25
8324411	Ausz. für Beiträge	-28.872,46	-35.125,00	-28.008,31	-7.116,69
8324820	Säumniszuschläge	-1.380,10	-2.000,00	-1.645,44	-354,56

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
8325910	Bankgebühren	-1.317,12	-1.155,00	-3.300,70	2.145,70
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-9.000,00		-9.000,00
8332710	Bes. Verwaltungs- und Betriebsausz. für soz. Zw.		-9.000,00		-9.000,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zweck sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.674.714,34	-1.755.074,00	-1.719.038,17	-36.035,83
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-5.013,44	-6.850,00	-3.528,16	-3.321,84
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-940.600,23	-1.031.400,00	-1.034.935,40	3.535,40
8343140	Ausz.f.Zuwei& Zusch.f. lfd.Zwecke a.sonst.öftl.Ber	-679.536,30	-660.994,00	-637.923,07	-23.070,93
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-46.730,72	-38.130,00	-39.704,26	1.574,26
8343542	Ausz.sonst.allgem.Zuw. u. Zuschüsse	-2.833,65			
8343561	Ausz.für übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse		-2.500,00	-2.947,28	447,28
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)		-15.200,00		-15.200,00
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.386.335,68	-2.607.818,00	-2.537.244,11	-70.573,89
8353110	Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land	-29,03	-250,00		-250,00
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-180.529,83	-156.000,00	-140.545,56	-15.454,44
8353711	Ausz. für steuerähnl.Uml.a.Land - Kompensationsuml	-54.152,82	-74.492,00	-61.584,55	-12.907,45
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.151.276,00	-2.352.576,00	-2.334.576,00	-18.000,00
8353730	Ausz. für steuerähn. Uml. an Zweckverb. & dergl.		-24.000,00		-24.000,00
8353910	Sonstige Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben	-348,00	-500,00	-538,00	38,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-333.661,66	-278.558,00	-333.584,00	55.026,00
8365110	Zinsauszahlungen an Land	-88.949,30	-215,00	-78.836,38	78.621,38
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-230.953,58	-278.343,00	-240.402,74	-37.940,26
8365179	Zinsauszahlungen Kreditinst. "Zinsdienstumlage"	-13.758,78		-12.907,14	12.907,14
8365910	Auszahlungen für Kapitalbeschaffung			-1.437,74	1.437,74
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentlich Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-15.721,71	-11.445,00	-13.487,11	2.042,11
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-3.128,16	-3.945,00	-3.170,23	-774,77
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-5.899,95	-1.500,00	-10.316,88	8.816,88
8374411	Ausz. aus Transferleistungen		-6.000,00		-6.000,00
8499999	Sonst. Auszahlgn.(ungezielt Ist, Kred-Buch.gruppe)	-6.693,60			
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-7.452.891,37	-8.333.967,00	-7.586.572,55	-747.394,45
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./i. 18)	-999.140,87	-1.595.869,00	-570.990,15	-1.024.878,85
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	142.817,67	555.350,00	267.696,90	287.653,10
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	24.811,25	327.000,00		327.000,00
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	45.000,00	57.250,00	174.100,00	-116.850,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	6.647,22		15.298,25	-15.298,25
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	5.258,23		5.258,43	-5.258,43
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	4.500,00	1.100,00	1.077,57	22,43
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	47.896,85	170.000,00	68.112,42	101.887,58
8208811	Einzahlungen aus sonstigen Beiträgen(maßnahmebez.)	8.704,12		3.850,23	-3.850,23

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 J. Sp. 5)
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	7.916,00	35.000,00	35.089,25	-89,25
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	7.315,00	35.000,00	35.000,00	
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	601,00		89,25	-89,25
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	150.733,67	590.350,00	302.786,15	287.563,85
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-55.194,54	-536.285,00	-22.889,70	-513.395,30
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten	-19.480,58	-4.000,00		-4.000,00
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.	-1.261,32	-15.000,00		-15.000,00
8418215	Ausz. für Straßen	-1.994,69	-39.000,00	7.702,40	-46.702,40
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-992,09	-375.035,00	-2.013,79	-373.021,21
8418219	Ausz. für öff.Ver- u. Entsorgungseinrichtungen	-21.688,37	-30.000,00	-28.578,31	-1.421,69
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-9.777,49	-73.250,00		-73.250,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-200.953,71	-2.653.005,62	-459.860,30	-2.193.145,32
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-100.865,47	-250.000,00	-244.512,19	-5.487,81
8428533	Ausz. Baumaßn. für allgem. Grundvermögen	-61.176,22			
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-38.912,02	-2.403.005,62	-215.348,11	-2.187.657,51
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-77.319,97	-220.651,00	-24.041,20	-196.609,80
8408130	Ausz. akt. Investzuweis. an Zweckverb. & dergl.		-600,00		-600,00
8408140	Ausz. für akt. Invest.zuw. gesetzl. Sozialversiche		-6.000,00		-6.000,00
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche		-23.500,00		-23.500,00
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-61.088,04	-182.311,00	-15.638,22	-166.672,78
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-16.231,93	-8.240,00	-8.402,98	162,98
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00		-3.500,00
8448464	Ausz. Kapitalmarktpapiere		-3.500,00		-3.500,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-333.468,22	-3.413.441,62	-506.791,20	-2.906.650,42
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28)	-182.734,55	-2.823.091,62	-204.005,05	-2.619.086,57
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-1.181.875,42	-4.418.960,62	-774.995,20	-3.643.965,42
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	5.417.338,76	0,00	1.866.416,78	-1.866.416,78
8269200	Einz. a. Aufn. von Krediten für Inves. beim Bund	28.678,76		-8.061,22	8.061,22
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	388.660,00		374.478,00	-374.478,00
8279370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst2	5.000.000,00		1.500.000,00	-1.500.000,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen u wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-264.026,86	0,00	-284.775,44	284.775,44
8469200	Ausz. aus Aufnahme von Kred. für Inves. beim Bund			-955,96	955,96
8469210	Ausz. aus der Aufn. von Kred. für Invest.beim Land	-86.516,91		-81.403,99	81.403,99

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2012	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-174.208,67		-190.941,16	190.941,16
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-3.301,28		-11.474,33	11.474,33
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	5.153.311,90	0,00	1.581.641,34	-1.581.641,34
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	3.971.436,48	-4.418.960,62	806.646,14	-5.225.606,76
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkred)	771.261,78	0,00	151.375,82	-151.375,82
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	689.176,40		61.506,25	-61.506,25
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	82.085,38		89.869,57	-89.869,57
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-766.028,25	0,00	-160.216,70	160.216,70
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-684.192,28		-65.358,02	65.358,02
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-81.835,97		-94.858,68	94.858,68
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	5.233,53	0,00	-8.840,88	8.840,88
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-4.019.194,93	-7.924.862,94	-42.524,92	-7.882.338,02
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	3.976.670,01	-4.418.960,62	797.805,26	-5.216.765,88
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	-42.524,92	-12.343.823,56	755.280,34	-13.099.103,90

