

Stadt Lindenfels

Jahresabschluss 2013

Heilklimatischer Kurort

Perle des Odenwalds

20.05.2016



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.....	21
5.1	Erläuterungen zu den ordentlichen Erträgen.....	21
5.2	Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen	25
5.3	Erläuterungen zu den Finanzerträgen.....	28
5.4	Erläuterungen zu Zinsen und anderen Finanzaufwendungen.....	28
5.5	Erläuterungen zu den außerordentlichen Erträgen	29
5.6	Erläuterungen zu den außerordentlichen Aufwendungen.....	29
6	Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	29
6.1	Erläuterungen zu den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	30
6.2	Erläuterungen zu den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.....	30
7	Sonstige Angaben	32
R E C H E N S C H A F T S B E R I C H T.....		36
8	Allgemeines	36
8.1	Haushaltsvollzug / Ergebnisrechnung	37
8.2	Haushaltsvollzug / Finanzrechnung.....	39
8.3	Vermögensentwicklung.....	40
8.4	Investitionstätigkeit	45
8.5	Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres	47
8.6	Ausblick auf die zukünftige Entwicklung	47
9	Anlagenübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Rückstellungsübersicht	48
10	Jahresabschlussdokumentation mit Teilergebnis und Teilfinanzrechnungen.....	51

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.13

Muster 20
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
	<u>Aktiva</u>				<u>Passiva</u>		
1	Anlagevermögen	28.451.574,05	27.893.903,63	1	Eigenkapital	13.227.171,02	9.963.021,30
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	363.786,00	388.066,00	1.1	Netto-Position	14.254.058,65	13.492.123,29
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.836,00	9.599,00	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	39.735,36	
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	359.950,00	378.467,00	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	39.735,36	
1.2	Sachanlagen	18.512.644,04	17.935.326,42	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.797.434,65	3.797.434,65	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.546.932,00	4.665.003,49	1.3	Ergebnisverwendung	-1.066.622,99	-3.529.101,99
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.936.917,00	8.470.670,00	1.3.1	Ergebnisvortrag		-3.265.569,59
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	47.822,00	35.306,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-3.265.284,62
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.254,00	436.029,77	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		-284,97
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	772.284,39	530.882,51	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.066.622,99	-263.532,40
1.3	Finanzanlagen	3.996.811,80	3.992.179,00	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-328.361,72	-303.552,73
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-738.261,27	40.020,33
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			2	Sonderposten	3.904.609,00	3.762.954,00
1.3.3	Beteiligungen	3.941.393,91	3.941.393,91	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	3.904.609,00	3.762.954,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	2.207.074,00	2.214.790,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	55.292,89	50.660,09	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	14.670,00	16.073,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	125,00	125,00	2.1.3	Investitionsbeiträge	1.682.865,00	1.532.091,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)	5.578.332,21	5.578.332,21	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.578.332,21	5.578.332,21	2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2	Umlaufvermögen	2.465.260,88	1.818.813,69	2.4	Sonstige Sonderposten		
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	28.748,81	28.748,81	3	Rückstellungen	3.147.065,08	2.425.221,30
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	2.376.913,00	1.562.020,20
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.569.695,76	1.034.784,54	3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen		47.200,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	572.730,15	660.949,20	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	629.782,05	99.470,44	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.447,10	10.601,79	3.5	Sonstige Rückstellungen	770.152,08	816.001,10
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und	22.479,33	60.245,32	4	Verbindlichkeiten	10.444.603,74	13.410.590,50
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.801.919,22	12.963.015,20

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
2.3.5	Sondervermögen				für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		
2.3.6	Sonstige Vermögensgegenstände	330.257,13	203.517,79		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Wertpapiere des Umlaufvermögens			4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	4.574.620,07	11.648.663,82
3	Flüssige Mittel	866.816,31	755.280,34		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	491.479,88	505.191,62	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.213.003,72	1.301.725,09
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	491.479,88	505.191,62	4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	14.295,43	12.626,29
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern		
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	3.000.000,00	
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	115.322,01	16.337,14
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.333.020,81	385.070,47
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.914,49	1.423,44
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen		
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	191.427,21	44.744,25
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	684.865,97	656.121,84
				5.1	passive Rechnungsabgrenzungsposten	684.865,97	656.121,84
	Summe Aktiva	31.408.314,81	30.217.908,94		Summe Passiva	31.408.314,81	30.217.908,94

Lindenfels, 20. Mai 2016

Ort, Datum

Der Magistrat

Unterschrift

Ergebnisrechnung

Muster 15

zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small>
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-196.691,36	-178.461,00	-251.590,49	73.129,49
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.662.416,58	-1.959.980,00	-1.967.647,85	7.667,85
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-55.749,93	-23.340,00	-60.956,04	37.616,04
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.144.714,65	-3.638.000,00	-3.618.254,98	-19.745,02
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-150.080,01	-162.000,00	-163.587,21	1.587,21
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.452.728,00	-1.612.072,00	-1.599.465,59	-12.606,41
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-247.565,19	-368.532,00	-251.934,06	-116.597,94
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-591.598,08	-175.258,00	-213.783,26	38.525,26
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.501.543,80	-8.117.643,00	-8.127.219,48	9.576,48
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.338.754,08	1.561.857,00	1.539.638,16	22.218,84
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	195.773,93	124.130,00	157.516,84	-33.386,84
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.417.080,65	1.472.712,00	1.642.069,04	-169.357,04
14	66	Abschreibungen	582.785,03	741.176,00	587.151,34	154.024,66
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.631.882,80	1.767.732,51	1.669.039,39	98.693,12
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.410.360,20	2.727.799,00	2.637.135,26	90.663,74
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356,78	9.685,00	11.191,12	-1.506,12
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.585.993,47	8.405.191,51	8.243.741,15	161.450,36
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	84.449,67	287.548,51	116.521,67	171.026,84
21	56, 57	Finanzerträge	-46.070,52	-40.060,00	-34.955,49	-5.104,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	265.173,58	313.642,00	246.795,54	66.846,46
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	219.103,06	273.582,00	211.840,05	61.741,95
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	303.552,73	561.130,51	328.361,72	232.768,79
25	59	Außerordentliche Erträge	-47.126,41	-1.000,00	-10.639,43	9.639,43
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.106,08		748.900,70	-748.900,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-40.020,33	-1.000,00	738.261,27	-739.261,27
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	263.532,40	560.130,51	1.066.622,99	-506.492,48

Finanzrechnung

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2013	Ergebnis des Haushalts jahres 2013	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 / . Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	196.729,69	178.461,00	249.743,72	-71.282,72
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.701.901,06	1.959.980,00	1.985.490,80	-25.510,80
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	51.173,25	23.340,00	65.990,94	-42.650,94
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.264.559,27	3.638.000,00	3.483.970,73	154.029,27
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	150.080,01	162.000,00	163.587,21	-1.587,21
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.421.693,00	1.612.072,00	1.663.265,59	-51.193,59
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	48.885,72	40.060,00	36.518,75	3.541,25
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	180.560,40	176.258,00	210.310,37	-34.052,37
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.015.582,40	7.790.171,00	7.858.878,11	-68.707,11
10	Personalauszahlungen	-1.337.980,80	-1.613.887,00	-1.466.698,96	-147.188,04
11	Versorgungsauszahlungen	-151.822,93	-72.100,00	-113.319,20	41.219,20
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.493.415,43	-1.472.712,00	-1.682.836,33	210.124,33
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-100,00		-100,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.719.038,17	-1.767.732,51	-1.517.204,75	-250.527,76
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.537.244,11	-2.727.799,00	-2.682.920,26	-44.878,74
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-333.584,00	-296.942,00	-230.680,69	-66.261,31
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-13.487,11	-9.685,00	-11.842,32	2.157,32
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-7.586.572,55	-7.960.957,51	-7.705.502,51	-255.455,00
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / . 18)	-570.990,15	-170.786,51	153.375,60	-324.162,11
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	267.696,90	168.045,00	197.224,06	-29.179,06
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.089,25	50.000,00	370,00	49.630,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens				
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	302.786,15	218.045,00	197.594,06	20.450,94
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.889,70	-263.355,85	-30.292,97	-233.062,88
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-459.860,30	-2.460.181,15	-273.353,48	-2.186.827,67
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-24.041,20	-438.150,64	-107.117,51	-331.033,13
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00	-4.632,80	1.132,80
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-506.791,20	-3.165.187,64	-415.396,76	-2.749.790,88

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schrie- bener Ansatz des Haus- halts- jahres 2013	Ergebnis des Haushalts jahres 2013	Vergleich fortge- schriebe- ner Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitions- tätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-204.005,05	-2.947.142,64	-217.802,70	-2.729.339,94
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-774.995,20	-3.117.929,15	-64.427,10	-3.053.502,05
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.866.416,78		3.256.294,71	-3.256.294,71
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-284.775,44		-6.089.490,31	6.089.490,31
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.581.641,34		-2.833.195,60	2.833.195,60
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haus- haltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	806.646,14	-3.117.929,15	-2.897.622,70	-220.306,45
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rück- zahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)	151.375,82		3.198.792,32	-3.198.792,32
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, An- legung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-160.216,70		-189.633,65	189.633,65
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushalts- unwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-8.840,88		3.009.158,67	-3.009.158,67
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-42.524,92	-4.418.960,62	755.280,34	-5.174.240,96
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	797.805,26	-3.117.929,15	111.535,97	-3.229.465,12
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	755.280,34	-7.536.889,77	866.816,31	-8.403.706,08



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
31.12.2012	388.066,00
Zugänge	970,00
Abschreibungen	25.250,00
31.12.2013	363.786,00



Die immateriellen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

DV-Software	Wert
31.12.2012	9.599,00
Zugänge	970,00
Abschreibungen	6.733,00
31.12.2013	3.836,00

Bei den Zugängen handelt es sich um die Software für die Friedhofsverwaltung efi21.

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

Geleistete Investitionszuschüsse	Wert
31.12.2012	378.467,00
Abschreibungen	18.517,00
31.12.2013	359.950,00

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
31.12.2012	17.935.326,42
Veränderung	577.317,62
31.12.2013	18.512.644,04

Die Sachanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Wert
31.12.2012	3.797.434,65
Zugänge	0,00
Abgänge	0,00
Abschreibungen	0,00
31.12.2013	3.797.434,65

Bei der Position Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte kam es in 2013 zu keinen Veränderungen.



Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundst.	Wert
31.12.2012	4.665.003,49
Zugänge	43.020,57
Abschreibungen	161.092,06
31.12.2013	4.546.932,00

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 2 der Kindertagesstätte Lindenfels (6.966,51 €) und der Herrichtung des Wasseranschlusses für den Wasserspielplatzes im Mehrgenerationenpark (4.557,33 €) sowie der Zaunanlage für den Kindergarten Winterkasten (15.584,89 €). Hinzukommen u.a. noch Zaun- und Toranlagen für die Friedhöfe in Lindenfels und Seidenbuch (9.246,40 €).

Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	Wert
31.12.2012	8.470.670,00
Zugänge	771.879,42
Abschreibungen	305.632,42
31.12.2013	8.936.917,00

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 Einzelpositionen bei den Zugängen sind 233.132,83 € für die Brücke Eulsbach, 207.619,45 € für die Wasserleitungen der B47 (1. Bauabschnitt), 172.237,88 € für den Ausbau Buchenstraße und 77.041,04 € für die Stützmauer Arras.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	Wert
31.12.2012	35.306,00
Zugänge	17.626,47
Abschreibungen	5.110,47
31.12.2013	47.822,00

Bei den Zugängen handelt es sich u.a. um Ausrüstungsgegenstände für den Brandschutz (5.676,66 €), um ein Sprühgerät für den Bauhof (2.356,20 €) und einen Mäher für das Schwimmbad (6.629,41 €).

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	Wert
31.12.2012	436.029,77
Zugänge	61.329,02
Abgänge	68,45
Abschreibungen	86.036,34
31.12.2013	411.254,00

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: Eine Wärmebildkamera für den Brandschutz (5.217,10 €), Schneeketten (1.280,14 €), ein Bildschirmschreiber für das Leitungsnetz Wasser Schlierbach (2.243,33 €) und 43.491,78 € für GWG. Hiervon entfallen 4.351,23 € auf Ausstattungsgegenstände der „Gruppe 2“ des Kindergarten Lindenfels.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	Wert
31.12.2012	530.882,51
Veränderung	241.401,88
31.12.2013	772.284,39

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. 450.000,00 €), die Zugänge bei den AIB Straße für die Lindenfelser Straße (6.740,01 €), die Zugänge bei den AIB übrige Aufgabenbereiche für die Feuerwehr Lindenfels (8.935,94 €), die Zugänge bei den AIB für Infrastrukturmaßnahmen für das Interkommunale Breitbandnetz (636.793,32 €).

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
31.12.2012	3.992.179,00
Veränderung	4.632,80
31.12.2013	3.996.811,80

Die Finanzanlagen setzen sich wie folgt zusammen:

Anteile an verbundenen Unternehmen	Wert
31.12.2012	0,00
31.12.2013	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
31.12.2012	3.941.393,91
31.12.2013	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

Wertpapiere des Anlagevermögens	Wert
31.12.2012	50.660,09
Zugänge	4.632,80
31.12.2013	55.292,89

Die Wertpapiere des Anlagevermögens beinhalten die Fondanteile für die Versorgungsrücklage der Beamten (44.569,05 €) Hier erfolgte im Jahr 2013 eine Zuführung von 4.632,80 €. Des Weiteren sind hier die Anteile an der HSE (10.723,84 €) erfasst.

Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	Wert
31.12.2012	125,00
31.12.2013	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
31.12.2012	5.578.332,21
31.12.2013	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
31.12.2012	28.748,81
31.12.2013	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. Diese wird gemäß Erlass des Hessischen Ministeriums des Inneren und Sport vom 30.07.2014 zur Beschleunigung der Aufstellung von Jahresabschlüssen bis zum Jahresabschluss 2016 zurückgestellt.

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
31.12.2012	1.034.784,54
Veränderung	534.911,22
31.12.2013	1.569.695,76

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen	Wert
31.12.2012	660.949,20
Veränderung	-88.219,05
31.12.2013	572.730,15

Die Veränderung des Forderungsbestands bewegt sich im normalen Bereich.

Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Wert
31.12.2012	99.470,44
Veränderung	530.311,61
31.12.2013	629.782,05

In der Bilanzposition sind pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von 68.464,17 € (Vorjahr 67.415,14 €) enthalten. Die Höhe der Veränderung beruht unter anderem auf den Forderungen aus Investitionsbeiträgen in Höhe von 244.384,62 € (Schulstraße und Friedhofsweg) und dem Ansatz von kreditorischen Debitoren in Höhe von 110.900,75 €.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	Wert
31.12.2012	10.601,79
Veränderung	3.845,31
31.12.2013	14.447,10

In der Bilanzposition sind pauschale Einzelwertberichtigungen in Höhe von 2.872,85 € (Vorjahr 2.591,16 €) enthalten.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen mit denen eine Beteiligung besteht	Wert
31.12.2012	60.245,32
Veränderung	-37.765,99
31.12.2013	22.479,33

Sonstige Vermögensgegenstände	Wert
31.12.2012	203.517,79
Veränderung	126.739,34
31.12.2013	330.257,13

Wesentlicher Bestandteil der sonstigen Vermögensgegenstände sind die Umsatzsteuerforderungen in Höhe von 252.546,57 € an das Finanzamt aus den Vorsteuerüberhängen der Betriebe gewerblicher Art (u.a. Wasser und IKBIT) für die Jahre 2012 und 2013. Hinzu kommen noch 59.568,72 € aus dem bilanziellen Ausweis von debitorischen Kreditoren.



Flüssige Mittel

Flüssige Mittel	Wert
31.12.2012	755.280,34
Veränderung	111.535,97
31.12.2013	866.816,31

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 866.816,31 € setzten sich aus positiven Bankbeständen in Höhe von 864.804,28 € und einem Kassenbestand von 2.012,03 € zusammen.

Die flüssigen Mittel des Vorjahres 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. Somit ergibt sich eine Verbesserung des Zahlungsmittelbestands von 111.535,97 €. Hierbei ist aber zu beachten, dass diese „Verbesserung“ aus der Erhöhung des Kassenkredites nach Zahlung der Entschuldungshilfe durch das Land Hessen (Schutzschirmvertrag) beruht (vgl. 8.2).

4.2 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	Wert
31.12.2012	505.191,62
Veränderung	-13.711,74
31.12.2013	491.479,88

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 (11.931,36 €) und die Ansparraten für die Investitionsfondarlehen (479.548,52 €).



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
31.12.2012	9.963.021,30
Veränderung	3.264.149,72
31.12.2013	13.227.171,02

Die Erhöhung des Eigenkapitals um	3.264.149,72 €
setzt sich wie folgt zusammen:	
Entschuldungshilfe des Landes Hessen gem. Schutzschirmvertrag	4.330.772,71 €
Negatives Jahresergebnis 2013	1.066.622,99 €

Nach der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes sind die Entschuldungshilfen wie folgt zu kontieren und bilanzieren:

Die Ablösung der Kassenkredite ist durch die Reduzierung der Ergebnisverwendung (hier ordentliches Ergebnis aus den Vorjahren) und der entsprechenden Verbindlichkeiten aus Liquiditätssicherung zu erfassen. Ist der Betrag der Entschuldungshilfe größer als die Bilanzposition Ergebnisverwendung, ist mit dem Unterschiedsbetrag die Nettoposition zu erhöhen.

Die ordentlichen Ergebnisse aus den Vorjahren (2009-2011) betragen -3.265.284,62 €. Erhöht um das negative ordentliche Jahresergebnis 2012 in Höhe von 303.552,73 € ergeben sich aufgelaufene Verluste von 3.568.837,35 €. Aus der Entschuldungshilfe des Landes Hessen entfallen 3.956.294,71 € auf den Kassenkredit. Die Reduzierung des Ergebnisvortrags beträgt in Summe somit 3.568.837,35 €. Die restlichen 387.457,36 € erhöhen die Nettoposition.

Die Ablösung von Investitionskrediten erfolgt gegen die Nettoposition. Für Investitionskredite wurden Entschuldungshilfen in Höhe von 374.478,00 € gewährt.

Die Nettoposition erhöht sich somit aufgrund der Entschuldungshilfen um 761.935,36 € (387.457,36 € +374.478,00 €).

Die sich aus § 9 SchuSG ergebenden Bilanzvorschriften gehen als spezielle Regelungen den Bestimmungen der HGO und GemHVO vor.



Das Eigenkapital setzt sich wie folgt zusammen:

Nettoposition	Wert
31.12.2012	13.492.123,29
Veränderung	761.935,36
31.12.2013	14.254.058,65

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 Veränderung ist unter der Position Eigenkapital beschrieben.

Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen. Ergebnisses	Wert
31.12.2012	0,00
Veränderung	39.735,36
31.12.2013	39.735,36

Das außerordentliche Ergebnis 2012 hat mit einem Überschuss von 40.020,33 € abgeschlossen. Abzüglich des Verlustvortrags im außerordentlichen Ergebnis von 284,97 € bleiben 39.735,36 € für die Zuführung zur Rücklage.

Ordentliches Ergebnis aus Vorjahren	Wert
31.12.2012	-3.265.284,62
Veränderung	3.265.284,62
31.12.2013	0,00

Die Veränderung ist unter der Position Eigenkapital beschrieben.

Außerordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	Wert
31.12.2012	-284,97
Veränderung	284,97
31.12.2013	0,00

Die Veränderung in Höhe von 284,97 beruht auf dem Überschuss aus dem außerordentlichen Jahresergebnis 2012.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	Wert
2013	-1.066.622,99

Der **Jahresfehlbetrag** in Höhe von -1.066.622,99 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Jahresfehlbetrag im ordentlichen Ergebnis: -328.361,72 €
- Jahresfehlbetrag im außerordentlichen Ergebnis: -738.261,27 €

Erläuterungsbedürftige Abweichungen zur Haushaltsplanung werden im Rechenschaftsbericht ausgeführt.



Sonderposten

Sonderposten	Wert
31.12.2012	3.762.954,00
Veränderung	141.655,00
31.12.2013	3.904.609,00

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 der entsprechenden Darlehen.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	Wert
31.12.2012	2.214.790,00
Veränderung	-7.716,00
31.12.2013	2.207.074,00

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

- Zuweisungen vom Bund zum Ausbau der U3-Betreuung in der Kindertagesstätte Lindenfels in Höhe von 24.000,00 €
- Zuweisungen des Landes für die Brücke Eulsbach in Höhe von 18.900,00 €
- Zuweisungen des Landes für das Fürther Tor in Höhe von 6.363,35 €
- Zuweisungen des Landes für den Ausbau der Schulstraße in Höhe von 30.400,00 €
- Pauschale Investitionszuweisungen des Landes in Höhe von 45.000,00 €

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	Wert
31.12.2012	16.073,00
Veränderung	-1.403,00
31.12.2013	14.670,00

Die Veränderung beruht auf den Auflösungen der in den Vorjahren eingegangenen Zuschüsse.

Investitionsbeiträge	Wert
31.12.2012	1.532.091,00
Veränderung	150.774,00
31.12.2013	1.682.865,00

Die Veränderung beruht auf den Auflösungen der in den Vorjahren vereinnahmten Investitionsbeiträgen und den in Rechnung gestellten Beträgen unter anderem für Haus- und Kanalanschlüsse in Höhe von 66.795,07 €. Hinzukommen noch Straßenbeiträge für die Schulstraße (149.093,55 €), den Fasanenweg (36.838,36 €) und den Friedhofsweg (13.198,73 €).



Rückstellungen

Rückstellungen	Wert
31.12.2012	2.425.221,30
Veränderung	721.843,78
31.12.2013	3.147.065,08

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
31.12.2012	1.562.020,20
Veränderung	814.892,80
31.12.2013	2.376.913,00

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 große Anstieg des passivierten Betrags ist im Wesentlichen auf zwei Sachverhalte zurückzuführen. Zum einen auf die frühzeitige Pensionierung des ehemaligen Bürgermeisters der Stadt Lindenfels. Hier war durch das vorzeitige Ausscheiden eine materielle Ansparung der Pensionsverpflichtung nicht möglich. Die bisher gebildeten Rückstellungen betragen zum 31.12.2012 238.385,00 €. Diese erhöhen sich in 2013 um 436.311,00 € auf 674.696,00 €.

Zum anderen kommt die erstmalige Passivierung der Versorgungsansprüche des neuen Bürgermeisters hinzu. Diese betragen insgesamt 310.433,00 €. Die Höhe erklärt sich dadurch, dass bei Beamten auf Zeit (Wahlbeamte z.B. Bürgermeister) auch die bei anderen Dienstherren erworbenen Versorgungsansprüche vom aufnehmenden Dienstherrn zu erfassen sind. Dies stellt eine Ausnahme gegenüber der Behandlung bei Laufbahnbeamten (in der Regel Beamte auf Lebenszeit) dar. Hier werden die bisher erworbenen Versorgungsansprüche bei den bisherigen Dienstherren belassen. Die aufnehmende Behörde stellt dann nur die Beträge zurück, die der Beamte bei ihr erworben hat.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem FAG	Wert
31.12.2012	47.200,00
Veränderung	-47.200,00
31.12.2013	0,00

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 2013 keine Zuführung. Bei der Berechnung legt die Stadt Lindenfels einen Schwellenwert von 20% als erhebliche Abweichung zum Mittel der fünf Vorjahre zugrunde.



Sonstige Rückstellungen	Wert
31.12.2012	816.001,10
Veränderung	-45.849,02
31.12.2013	770.152,08

Der Bilanzansatz teilt sich wie folgt auf:

• Rückstellung für Währungsverluste	0,00 € (-120.000,00 €)
• Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben	268.036,00 € (+31.150,98 €)
• Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	208.000,00 € (+18.000,00 €)
• Rückstellung für sonstige ungewisse Verbindlichkeiten	269.116,08 € (+- 0,00 €)
• Rückstellung für Gerichtsverfahren	25.000,00 € (+25.000,00 €)

Die Rückstellung für Währungsverluste resultierte aus der Aufnahme eines am 22.03.2011 aufgenommenen Kassenkredits in Höhe von 5.000.000 € in Schweizer Franken. Im Jahr 2013 erfolgte die zweite Rate der Rückzahlung. Hierbei ist ein Währungsverlust in Höhe von 120.000,00 € entstanden. Die Rückstellung wurde entsprechend aufgelöst.

Bei der Rückstellung für Urlaubs- und Zeitguthaben sind die aufgelaufenen Resturlaubstage und Überstunden in Geld bewertet.

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.

Der Hessische Diakonieverein hat bereits im Jahr 2012 Ansprüche gegen die Stadt Lindenfels geltend gemacht. Grund ist die strittige Beteiligung bei Instandhaltungskosten für Parkplätze im Parkhaus am „Kurvenzentrum“. Der Rechtsstreit ist mittlerweile beim Landgericht Darmstadt anhängig.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	Wert
31.12.2012	13.410.590,50
Veränderung	-2.965.986,76
31.12.2013	10.444.603,74

Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Verbindlichkeiten setzen sich wie folgt zusammen:

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	Wert
31.12.2012	11.648.663,82
Veränderung	-7.074.043,75
31.12.2013	4.574.620,07

Die Veränderung beruht auf der Tilgung (189.049,09 €) der bestehenden Kreditverpflichtungen, der Entschuldungshilfen aus dem Schutzschirmvertrag (4.574.620,07 €) und der Umgliederung des Kassenkredits in die Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung.



Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	Wert
31.12.2012	1.301.725,09
Veränderung	-88.721,37
31.12.2013	1.213.003,72

Die Veränderung beruht auf der Tilgung der bestehenden Kreditverpflichtungen.

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	Wert
31.12.2012	12.626,29
Veränderung	1.669,14
31.12.2013	14.295,43

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	Wert
31.12.2012	0,00
Veränderung	3.000.000,00
31.12.2013	3.000.000,00

Ab dem Jahresabschluss 2013 wird unter dieser Bilanzposition der Kassenkredit erfasst (bisher unter Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten). Der Stand des Kassenkredits zum 31.12.2012 betrug 6.500.000,00 €.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	Wert
31.12.2012	16.337,14
Veränderung	98.984,87
31.12.2013	115.322,01

Die Erhöhung des Bilanzpostens beruht im Wesentlichen auf Nachforderungen der Träger der Kindergärten in Lindenfels (ca. 108.000,00 €),

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	Wert
31.12.2012	385.070,47
Veränderung	947.950,34
31.12.2013	1.333.020,81

Die Erhöhung des Bilanzpostens beruht im Wesentlichen auf den Eingangsrechnungen von IKBIT.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	Wert
31.12.2012	1.423,44
Veränderung	1.491,05
31.12.2013	2.914,49

Größte Position ist hier die Verbindlichkeit an das Bundesamt für Justiz (Führungszeugnisse 2012+2013) in Höhe von 2.838,44 €.



Sonstige Verbindlichkeiten	Wert
31.12.2012	44.744,25
Veränderung	146.682,96
31.12.2013	191.427,21

Die Erhöhung des Bilanzpostens beruht im Wesentlichen aufgrund des Ansatzes von kreditorischen Debitoren in Höhe von 121.470,88 €.

Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten	Wert
31.12.2012	656.121,84
Veränderung	28.744,13
31.12.2013	684.865,97

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 466,04 €.
- Sonstige Passive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 684.399,93 €.

Bei den sonstigen PRAP sind die Grabnutzungsrechte dargestellt. Hier wurden im Berichtsjahr 68.473,99 € zugeführt und 39.340,93 € 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 328.361,72 € ab.

Der Fehlbetrag bleibt hierbei um 124.329,28 € niedriger als ursprünglich 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 2013	Ergebnis 2012
Holzgeld	206.609,04	154.380,49
Miet- und Pachterträge	44.981,45	42.310,87



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 2013	Ergebnis 2012
Kanalgebühren	584.992,25	570.872,27
Frischwassergebühren	704.256,65	523.241,95
Niederschlagswassergebühren	499.740,84	405.087,06
Friedhofsgebühren	82.007,06	75.365,20
Verwaltungsgebühren	45.384,05	51.473,94
Schwimmbadgebühren	51.267,00	34.630,10

Gemäß den Vereinbarungen zum Schutzschirmvertrag sind bei der Wasser- und Abwasserversorgung kostendeckende Gebühren zu erheben. Die Gebührensätze wurden daher zum 01.01.2013 erhöht. Hieraus resultiert die Steigerung bei den entsprechenden Gebühren.

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 2013	Ergebnis 2012
Kostenerstattung von privat für Hausanschlüsse / Wasserrohrbrüche	54.892,15	54.167,60

Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

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

Im Jahr 2013 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 2013	Ergebnis 2012
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.059.415,94	1.908.216,49
Gewerbsteuer	687.637,71	674.834,00
Grundsteuer B	649.781,93	389.539,03
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	109.232,65	108.007,21
Grundsteuer A	20.766,14	20.811,63
Hundesteuer	37.845,54	20.322,52
Spielapparatesteuer	31.461,53	0,00
Fremdenverkehrsabgaben	11.751,58	11.510,89
Zweitwohnungssteuer	10.361,96	11.238,88

Zum 01.01.2013 wurde der Hebesatz der Grundsteuer B von 300 v.H. auf 500 v.H. erhöht. Weiter wurde die Erhebung der Spielapparatesteuer umgesetzt und die Hundesteuer erhöht.

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 Einkommensteueranteilsermittlung in Höhe von 163.587,21 € (Vorjahr 150.080,01 €).

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 2013	Ergebnis 2012
Schlüsselzuweisungen	1.365.222,00	1.214.142,00
Landeszuweisungen Bambini Programme	220.987,59	220.700,00
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 2013	Ergebnis 2012
Straßen	77.595,16	73.725,00
Investitionspauschale	62.350,00	61.975,00
Wasser	44.256,60	46.000,86
Brandschutz	13.580,00	13.329,57
Sonstige	54.152,30	52.534,76

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 2013	Ergebnis 2012
Konzessionsabgaben	151.138,45	154.084,32
Herabsetzung von Rückstellungen	15.270,20	401.543,81
Summe sonstiger Nebenerlöse	16.106,05	13.808,20
Andere sonstige betriebliche Erträge	12.994,47	2.023,66
Nebenerlöse Vermietung und Verpachtung	12.551,91	11.939,07
Schadensersatzleistungen	4.307,18	839,03
Nebenerlöse aus Veranstaltungen	1.316,70	1.252,40
Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	98,30	12,00



5.2 Erläuterungen zu den ordentlichen Aufwendungen

Personalaufwendungen

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

Aufwendungsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Beschäftigungsentgelte (einschl. Altersteilzeit)	1.035.792,11	952.821,94
AG-Anteil zur Sozialversicherung	206.935,93	194.997,16
Beamtenbesoldung	159.491,19	169.882,89
Aufwendungen an die Versorgungskasse Beschäftigte	86.871,08	0,00
Zuführung Urlaubs- und Überstundenrückstellung	31.150,98	0,00
Ausbildungsentgelte	11.027,10	10.071,18
Beiträge zur Berufsgenossenschaft	4.583,24	5.618,35
Aufwendungen für Dienstjubiläen	500,00	350,00
Sonstige Personalaufwendungen	3.286,53	5.012,56

Bei den Aufwendungen an die Versorgungskasse für Beschäftigte handelt es sich um Personalaufwendungen. Die bisherige Zuordnung zu den Versorgungsaufwendungen wurde daher umgestellt.

Versorgungsaufwendungen

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

Aufwendungsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Aufwendungen an die Versorgungskasse Beamte	70.565,84	54.210,30
Aufwendungen an die Versorgungskasse Beschäftigte	0,00	78.401,63
Zuführung Pensionsrückstellung	51.985,00	49.644,00
Zuführung Beihilferückstellung	34.966,00	13.518,00

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 2013	Ergebnis 2012
Energie, Wasser, Abwasser	470.256,77	408.156,34
Instandhaltung von Sachanlagen (z.B. Reparatur von Straßen)	65.656,81	76.731,94
Sonstige Fremdinstandhaltung	149.116,87	119.390,35
Materialaufwand für Instandhaltungen	71.096,25	49.815,03
Beratungsleistungen	84.914,98	118.028,55
Fremdleistungen für Auftragsgewinnung	67.899,09	21.363,38
Instandh. Gebäude, Außenanlagen	52.039,91	20.654,67
Internet und Wartungskosten Ekom21	53.897,97	50.454,59

Abschreibungen

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

Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

Aufwendungsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Abschreibungen auf Gebäude und Infrastruktur	466.724,48	468.303,37
Abschreibungen auf Fuhrpark	46.360,00	48.033,07
Abschreibungen auf Forderungen / Wertberichtigungen	4.030,05	7.959,36
Abschreibung auf aktivierte Investitionszuweisungen	18.517,00	18.516,00
Abschreibungen auf Geschäftsausstattungen	11.815,55	12.396,04
Abschreibungen auf geringwertige Wirtschaftsgüter	20.518,15	9.830,11
Abschreibungen auf Konzessionen und Schutzrechte	6.733,00	6.494,10
Abschreibungen auf techn. Anlagen und Maschinen	6.551,97	6.118,00
Abschreibungen auf Betriebsausstattungen	5.901,14	5.134,98

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 2013	Ergebnis 2012
Zuw. Abwasserverband Oberes Weschnitztal	887.176,18	839.512,67
Zuw. Abwasserverband Oberes Gersprenztal	92.518,97	91.308,76
Zuw. Kindertagesstätte Lindenfels	317.168,02	262.271,34
Zuw. Kindertagesstätte Winterkasten	288.087,75	266.615,09
Zuw. Schulbus	30.132,00	30.780,00
Zuw. Wasserverbände	24.989,63	24.715,21



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 2013	Ergebnis 2012
Kreisumlage	1.531.524,00	1.428.924,00
Zuführung Rückstellung / Kreisumlage	0,00	0,00
Auflösung Rückstellung / Kreisumlage	29.300,00	76.500,00
Schulumlage	935.928,00	905.652,00
Zuführung Rückstellung / Schulumlage	0,00	0,00
Auflösung Rückstellung / Schulumlage	17.900,00	48.500,00
Gewerbesteuerumlage	131.354,02	137.238,21
Kompensationsumlage	82.957,76	61.584,55

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 2013	Ergebnis 2012
Kapitalertragsteuer	4.846,89	4.639,04
Grundsteuer	4.796,72	3.170,23
Kfz-Steuer	1.547,51	1.547,51



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 setzen sich wie folgt zusammen:

Ertragsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Erträge aus Beteiligungen (Sparkassen)	26.700,00	26.200,00
Mahngebühren	5.422,68	5.741,10
Säumniszuschläge	2.346,54	2.067,66
Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	6,25	3.108,75
Zinsen Girokonto/Festgeld	2.401,77	1.663,16
Verzinsung von Steuernachforderungen	-2.755,00	6.702,00
Stundungszinsen	366,25	197,85
Übrige sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	467,00	390,00

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 2013	Ergebnis 2012
Darlehenszinsen	202.868,98	207.457,55
Zinsen Sonderkredit	13.798,13	27.647,79
Auflösung Disagio	14.486,03	15.508,62
Zinsdienstumlage	12.060,91	12.907,14
Zinsen Schutzschirm	1.726,25	0,00
Kreditprovision	1.625,15	1.437,74
Ähnliche Aufwendungen	230,09	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 2013	Ergebnis 2012
Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen und GWG	301,55	34.999,00
Spenden	6.564,10	11.098,85
Sonstige außerordentliche Erträge	301,06	756,56
Sonstige periodenfremde Erträge	3.472,72	275,00

Den wesentlichen Teil der Spenden machen die Zuwendungen für das Fürther Tor aus (4.832,10 €).

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 betreffen die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen für Wahlbeamte (746.744,00 €) und die Reduzierungen bei Hausanschlusskosten aus den Vorjahren (2.156,70 €).

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 2013	Ergebnis 2012
Landeszuweisung Brücke Eulsbach	18.900,00	129.100,00
Landeszuweisung Investitionspauschale	45.000,00	45.000,00
Fördermittel Straßen Kolmbach	30.400,00	0,00
Ausbau U3 Kita Lindenfels	27.000,00	0,00
Sonderinvestitionsprogramm Land	15.298,25	15.298,25
Landeszuweisung Fürther Tor	6.363,35	0,00
Investitionszuschüsse von privat	5.258,33	5.258,43
Investitionszuschüsse aus übrigen Bereichen	0,00	1.077,57
Investitionsbeiträge	48.526,71	68.112,42
Sonstige Beiträge (maßnahmebezogen)	477,42	3.850,23

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 370,00 € 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 2013	Ergebnis 2012
Übrige Aufgabenbereiche	4.823,37	2.013,79
Ver- und Entsorgungseinrichtungen	19.070,20	28.578,31
Allgemeines Grundvermögen	6.399,40	0,00

Die Auszahlungen für Ver- und Entsorgungseinrichtungen betreffen die Wasserleitungsnetze Schlierbach (4.021,92 €), Winkel (1.355,75 €), Winterkasten (4.290,93 €) und die Abwasserentsorgung (9.401,60).

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Baumaßnahmen für Straßen	223.813,49	244.512,19
Baumaßnahmen für übrige Aufgabenbereiche	49.539,99	215.348,11

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen für Straßen betreffen die Straßennetze Kolmbach und Seidenbuch (169.252,55 €). Hinzukommen Auszahlungen für Stützmauern (17.360,30 €) und Auszahlungen für Brücken (37.200,64 €).

Die Auszahlungen für Baumaßnahmen für übrige Aufgabenbereiche betreffen die Feuerwehr (9.175,85 €), den Kindergarten Lindenfels (18.670,38 €), den Kindergarten Winterkasten (4.714,78 €) das Leitungsnetz Wasser Lindenfels (9.971,85 €) und die Stadtmauer (7.007,13 €).

Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und das immaterielle Anlagevermögen

Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

Auszahlungsart	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
Erwerb Vermögensgegenstände > 410,00 €	62.876,34	15.638,22
Erwerb Vermögensgegenstände < 410,00 €	44.241,17	8.402,98

Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen

Hier ist die Auszahlung für die Zuführung zur Versorgungsrücklage in Höhe von 4.632,80 € erfasst.



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 31.12.2013 5.052 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 31.12.2013)

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 | Michael Helbig | SPD |
| • 1. Stadtrat | Otto Schneider | SPD |
| • Stadtrat | Werner Hunkeler | SPD |
| • Stadtrat | Gerhard Scheerer | SPD |
| • Stadtrat | Heiner Wider | LWG/CDU |
| • Stadtrat | Reinhard Bitsch | LWG/CDU |
| • Stadtrat | Ralf Löffler | Bündnis 90 / Die Grünen |



Stadtverordnetenversammlung der Stadt Lindenfels (Stand 31.12.2013)

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
 - Georg Bumann
 - Jürgen Höbel
 - Thomas Höbel
 - Alfons Moritz
 - Rangold Richter
 - Peter Riebel
 - Barbara Roth
 - Ulrich Rossmann
 - Klaus Peter Stricker
 - Alexander Strohmenger
 - Ferdinand Wojacek
- Stadtverordnetenvorsteher
- Fraktionsvorsitzender

SPD-Fraktion

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

Fraktion Bündnis 90/Die Grünen

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

FDP

- Dieter Adolph



Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Am 31.12.2013 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 21.03.2013 aufgestellten Haushaltssatzung für das Jahr 2013 wurden Kreditermächtigungen in Höhe von 564.140,00 € erteilt. Im Jahr 2013 wurden diese nicht in Anspruch genommen.

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 Körperschaftssteuergesetz (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
- IKBIT
- 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 31.12.2013 wie folgt vorhanden:

- Sicherheitseinbehalte 10.776,33 €

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 2013 betragen 13.084,50 €.

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 31.12.2013 nicht.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Zum 31.12.2013 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 31.12.2013 angegeben.

Bezeichnung	Befristung	Jährlich gerundet	Restlaufzeit gerundet
HSE Entega Straßenbeleuchtung	31.12.2025	75.000,00	1.050.000,00
Betriebskosten KiTa-Lindenfels	Keine	312.000,00	
Betriebskosten Kita-Winterkasten	Keine	288.000,00	
Schmidt Omnibusreisen	Keine	32.500,00	
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. Weiter sollen nach § 10 KAG Kostenunterdeckungen innerhalb von 5 Jahren ausgeglichen werden.

Wasserversorgung:

Bei der Wasserversorgung sind folgende Jahresergebnisse aufgelaufen (- = Verlust):

Jahr	Ergebnis	Ausgleich nach KAG bis	Ausgleichsbetrag	Rest
2009	-37.302,18	2014	37.302,18 (2013)	0,00
2010	-47.935,00	2015	19.379,84 (2013)	-28.555,16
2011	-90.434,59	2016	0	-90.434,59
2012	-47.098,12	2017	0	-47.098,12
2013	56.682,02	Durch Verluste 2009 und 2010	-56.682,02	0,00

Die letzte Gebührenanpassung erfolgte 01/2013.

Abwasserentsorgung

Jahr	Ergebnis	Ausgleich nach KAG bis	Ausgleichsbetrag	Rest
2009	-110.023,00	2014	62.856,58 (2013)	-47.166,42
2010	-137.845,00	2015	0	-137.845,00
2011	-131.759,00	2016	0	-131.759,00
2012	-12.858,00	2017	0	-12.858,00
2013	62.856,58	Durch Verlust 2009	-62.856,58	0,00

Die letzte Gebührenanpassung erfolgte 01/2013.

Einrichtung	Erträge	Aufwendungen	Ergebnis	Deckungsgrad	Anpassung
Bestattungswesen	75.572,16	103.281,49	-27.709,33	73,17%	01/99
Schwimmbad	53.374,97	160.203,08	-106.828,11	33,31%	01/13

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 21.03.2013 beschlossene Haushaltssatzung wurde mit einem Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von 452.781,00 € 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 451.781,00 €.

Aufgrund des nichtausgeglichen Haushalts wurde für die Jahre 2013-2016 ein Haushaltssicherungskonzept aufgestellt.

Die Genehmigung des Haushalts 2013 erfolgte am 05.06.2013 durch den Regierungspräsidenten des Regierungspräsidiums Darmstadt.

Die Kreditermächtigung der Haushaltssatzung war auf 564.140,00 € festgesetzt. Der Höchstbetrag für Kassenkredite betrug 8.000.000,00 €.

Die Stadtverordnetenversammlung beschloss am 10.04.2014 eine überplanmäßige Ausgabe in Höhe von 57.168,02 € zur Begleichung der Betriebskostenabrechnung 2013 der Kindertagesstätte Bauer de Betaz. In der Sitzung vom 03.07.2014 beschloss die Stadtverordnetenversammlung zudem eine überplanmäßige Ausgabe von 51.181,49 € zur Begleichung der Betriebskostenabrechnung 2013 der Kindertagesstätte in Winterkasten.

Das fortgeschriebene ordentliche Ergebnis beträgt unter Berücksichtigung der außerplanmäßigen Ausgaben -561.130,51 €.

8.1 Haushaltsvollzug / Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2013 schloss zum 31.12.2013 mit folgendem Ergebnis ab:

Bezeichnung	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
Summe ordentliche Erträge	-8.117.643,00	-8.127.219,48	9.576,48
Summe der ordentlichen Aufwendungen	8.296.842,00	8.243.741,15	53.100,85
Verwaltungsergebnis	179.199,00	116.521,67	62.677,33
Finanzerträge	-40.060,00	-34.955,49	-5.104,51
Finanzaufwendungen	313.642,00	246.795,54	66.846,46
Finanzergebnis	273.582,00	211.840,05	61.741,95
Ordentliches Ergebnis	452.781,00	328.361,72	124.419,28
Außerordentliche Erträge	-1.000,00	-10.639,43	9.639,43
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	748.900,70	-748.900,70
Außerordentliches Ergebnis	-1.000,00	738.261,27	-739.261,27
Jahresergebnis	451.781,00	1.066.622,99	-614.841,99

Die Gegenüberstellung erfolgte ohne Einbeziehung der Beschlüsse zu den überplanmäßigen Ausgaben in Höhe von 108.349,51 €. Die Zinsdienstumlage ist im Schriftwerk des Haushaltsplans unter Position 16 des Ergebnishaushaltes geplant. Im in die EDV eingespielten Haushaltsplan findet sie sich unter Position 22 wieder. Hier wurde sie auch tatsächlich verbucht. In der Gegenüberstellung ist sie daher bei den Finanzaufwendungen berücksichtigt.

Wie aus der Übersicht erkennbar, kommt es im ordentlichen Ergebnis zu einem Verlust von 328.361,72 €. Dies stellt gegenüber dem Planwert eine Verbesserung von 124.419,28 € dar. Gegenüber dem Vorjahr hat sich das ordentliche Ergebnis damit um 24.808,99 € verschlechtert. Im außerordentlichen Ergebnis ergibt sich ein Verlust von 738.261,27 € und somit eine negative Abweichung zum Planansatz von 739.261,27 €. Insgesamt beträgt der Fehlbetrag für das Jahr 2013 1.066.622,99 €.

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 73.129,49 € erzielt. Hier gibt es aber auch Mehraufwendungen durch Waldarbeiten für die Windwurfaufarbeitung.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hier wurden Mehrerträge von 7.667,85 € erzielt.

Kostenersatzleistungen und -erstattungen

Hier wurden Mehrerträge in Höhe von 37.616,04 € erzielt. Diesen stehen grundsätzlich aber auch entsprechend höhere Aufwendungen entgegen.

Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträgen aus gesetzlichen Umlagen

Hier wurden Mindererträge von 19.745,02 € erzielt. Wesentlich dazu beigetragen hat die um 62.362,29 € niedrigere Gewerbesteuer. Diese konnte auch nicht durch Mehreinnahmen bei den Gemeindeanteilen von Einkommensteuer und Umsatzsteuer (16.648,59 €) ausgeglichen werden. Auch die positive Entwicklung bei der Spielapparatesteuer (Mehreinnahmen 21.461,53 €) reicht zum Ausgleich nicht aus.

Erträge aus Transferleistungen

Hier wurden Mehrerträge von 1.587,21 € erzielt.

Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen

Hier wurden Mindererträge in Höhe von 12.606,41 € erzielt. Maßgeblich hierfür sind zu hoch geplante Landeszuweisungen.

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

Hier sind Mindererträge von 116.597,94 € angefallen. Demgegenüber stehen weniger Abschreibungen von 154.024,66 €.

Sonstige ordentliche Erträge

Hier sind Mehrerträge von 38.525,26 € erzielt worden. Diese beruhen unter anderem auf der Auflösung von Rückstellungen (15.270,20 €).

Ordentliche Aufwendungen

Personalaufwendungen

Es sind 22.218,84 € weniger Aufwendungen angefallen als geplant.

Versorgungsaufwendungen

Die Aufwendungen sind um 33.386,84 € höher als geplant. Grund hierfür ist die nicht geplante Zuführung zu den Beihilferückstellungen.

Aufwendungen von Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen sind um 169.357,04 € höher als geplant. Im Vergleich zum Vorjahr wurden 224.988,39 € mehr für Sach- und Dienstleistungen ausgegeben. Die fünf größten negativen Abweichungen gab es bei den Fremdleistungen zur Auftragsgewinnung (+56.694,09 €) –hier sind Waldarbeiten für die Windwurfaufarbeitung von 43.552,98 € enthalten–, der sonstigen Fremdinstandhaltung (+45.818,66 €) –hier sind Aufwendungen für die Kostenersätze eingefordert wurden enthalten–, dem Strom mit MwSt.-Berechnung (+28.259,01 €) –Wasserversorgung und Schwimmbad–, den übrigen und sonstigen betrieblichen Aufwendungen (+24.691,73 €) –hier enthalten 23.741,73€ als Ersatz für Zinsleistungen an IKBIT– und den Aufwendungen für Schadensersatzleistungen (+21.727,80 €).

**Abschreibungen**

Die Aufwendungen sind um 154.024,66 € niedriger als geplant. Dem gegenüber stehen aber auch um 116.597,94 € geringere Erträge bei der Auflösung von Sonderposten.

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

Unter Berücksichtigung der Beschlüsse zu den überplanmäßigen Ausgaben für die Kindergärten (108.349,51 €) sind 98.693,12 € weniger Aufwendungen angefallen als im fortgeschriebenen Ansatz. Gegenüber dem ursprünglichen Planansatz wurden in Summe unter dieser Position 9.656,39 € mehr ausgegeben.

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Die Aufwendungen sind um 90.663,74 € niedriger als geplant. Maßgeblich hierfür sind die zu hohen Planansätze.

Transferaufwendungen

Der Haushaltsansatz von 100,00 € wurde nicht benötigt.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen sind um 1.506,12 € höher als geplant.

Übrigen Erträge und Aufwendungen**Finanzerträge**

Die Finanzerträge sind unter anderem wegen deutlich geringerer Säumniszuschläge um 5.104,51 € niedriger ausgefallen als geplant.

Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Es sind 66.846,46 € Aufwendungen weniger angefallen als geplant. Ursache hierfür sind geringere Zinsen für den Sonderkredit und die betraglich doppelte Erfassung der Zinsdienstumlage in der Planung.

Außerordentliche Erträge

Hier wurden Mehrerträge von 9.639,43 € erzielt.

Außerordentliche Aufwendungen

Hier sind nicht eingeplante Aufwendungen von 748.900,70 € angefallen. Dies beruhen nahezu ausschließlich für die Bildung von Pensions- und Beihilferückstellungen für ausgeschiedene und neu berufene Wahlbeamte.

8.2 Haushaltsvollzug / Finanzrechnung

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

Demnach hat sich der Finanzmittelbestand um 111.535,97 € verbessert. Zu beachten ist hierbei aber die Entwicklung des Kassenkredits. Dieser betrug zum 31.12.2012 6.500.000 €. Das Land Hessen leistete im Rahmen des Schutzschirmvertrags eine Entschuldungshilfe von 3.956.294,71 €. Zum 31.12.2013 steht der Kassenkredit bei 3.000.000,00 €. Per Saldo wurde der Kassenkredit demnach im Jahr 2013 um 456.294,71 € „erhöht“.



Plan und Ergebnis gegenübergestellt, zeigt sich folgende Entwicklung:

	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.790.171,00	7.858.878,11	-68.707,11
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	208.000	197.594,06	10.405,94
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	564.140	3.256.294,71	-2.692.154,71
Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	3.198.792,32	-3.198.792,32
Summe Einzahlungen 2013	8.562.311,00	14.511.559,20	
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.960.957,51	-7.705.502,51	-255.455,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-772.140,00	-415.396,76	-2.749.790,88
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-347.186,00	-6.089.490,31	5.742.304,31
Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	-189.633,65	189.633,65
Summe Auszahlungen 2013	-9.080.283,51	-14.400.023,23	
Saldo aus Ein- u. Auszahlungen 2013	-517.972,51	111.535,97	-629.508,48

- Die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit fallen um 68.707,11 € höher aus. Sie setzen sich zusammen aus den Mindereinzahlungen aus Steuern und steuerähnlichen Erträgen (154.029,27 €) und den Zinsen/sonstigen Finanzeinzahlungen (3.451,25 €) sowie den Mehreinzahlungen in den sonstigen Finanzrechnungspositionen.
- Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit fallen um 10.405,94€ 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 2013 neu geplanten Investitionen umgesetzt wurden.

8.3 Vermögensentwicklung

In der Schlussbilanz zum 31.12.2013 wird eine Bilanzsumme von rund 31.408.000,00 € ausgewiesen. Dies stellt eine Mehrung zum Vorjahr von 1.190.000 € 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.

Durch die Entschuldungshilfen aus dem Schutzschirmvertrag haben sich insbesondere die Kapitalkennziffern signifikant verändert. Daher werden zur Information die Werte mit ausgegeben, die sich ohne den Schutzschirmvertrag ergeben hätten.



Eigenkapitalquote I		ohne Schutzschirm
31.12.2009	45,33%	
31.12.2010	39,93%	
31.12.2011	36,56%	
31.12.2012	32,97%	
31.12.2013	42,11%	

Eigenkapital * 100 / Bilanzsumme

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.

Eigenkapitalquote II		ohne Schutzschirm
31.12.2009	57,10%	
31.12.2010	52,75%	
31.12.2011	49,45%	
31.12.2012	45,42%	
31.12.2013	54,55%	

(Eigenkapital + Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen) * 100 / Bilanzsumme

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals.

Fremdkapitalquote		ohne Schutzschirm
31.12.2009	42,90%	
31.12.2010	47,25%	
31.12.2011	50,55%	
31.12.2012	54,58%	
31.12.2013	45,45%	

(Rückstellungen + Verbindlichkeiten + PRAP) * 100 / Bilanzsumme

Je höher das Fremdkapital desto höher ist die Abhängigkeit von Fremdkapitalgebern. Ziel sollte eine möglichst niedrige Fremdkapitalquote sein.

Eigenkapitalveränderungsrate		ohne Schutzschirm
31.12.2009	93,80%	
31.12.2010	86,45%	
31.12.2011	76,66%	
31.12.2012	71,26%	
31.12.2013	94,61%	

Hier wird aufgezeigt, wie sich das Verhältnis des Eigenkapitals seit Aufstellung der Eröffnungsbilanz verändert hat. Demnach stehen nach den Tilgungshilfen durch den Schutzschirmvertrag wieder 94,61% des ursprünglichen Eigenkapitals zur Verfügung.

Eigenkapitalreichweite		ohne Schutzschirm
31.12.2009	15,14 Jahre	
31.12.2010	11,73 Jahre	
31.12.2011	7,83 Jahre	
31.12.2012	37,81 Jahre	
31.12.2013	12,40 Jahre	

Eigenkapital / Jahresfehlbetrag

Hier wird das Verhältnis des Jahresfehlbetrags zum Eigenkapital dargestellt.



Verschuldungsgrad		ohne Schutzschirm
31.12.2009	92,52%	
31.12.2010	118,35%	
31.12.2011	138,28%	
31.12.2012	165,53%	
31.12.2013	107,93%	

Fremdkapital * 100 / Eigenkapital

Ein Wert über 100 bedeutet, dass die Kommune mehr Schulden als Eigenkapital hat.

Anlagenintensität	
31.12.2009	95,10%
31.12.2010	92,93%
31.12.2011	94,74%
31.12.2012	92,31%
31.12.2013	90,59%

Anlagevermögen * 100 / Bilanzsumme

Eine hohe Anlagenintensität ist typisch für Kommunen. Hieraus folgen aber auch hohe Folgekosten in der Zukunft (Energiekosten, Abschreibungen, Instandhaltungen).

Pensionsrückstellungsquote		ohne Schutzschirm
31.12.2009	14,30%	
31.12.2010	15,55%	
31.12.2011	17,86%	
31.12.2012	15,68%	
31.12.2013	17,97%	

Pensionsrückstellungen * 100 / Eigenkapital

Hier werden die gebuchten Pensionsrückstellungen im Verhältnis zum Eigenkapital dargestellt.

Steuerquote	
31.12.2009	44,15%
31.12.2010	42,94%
31.12.2011	44,51%
31.12.2012	40,58%
31.12.2013	43,42%

(Steuererträge-Gewerbsteuerumlage) * 100 / (Ordentliche Erträge – Gewerbsteuerumlage)

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

Einkommensteuerquote	
31.12.2009	26,97%
31.12.2010	26,69%
31.12.2011	26,37%
31.12.2012	25,28%
31.12.2013	25,23%

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



Gewerbesteuerquote

31.12.2009	8,35%
31.12.2010	7,18%
31.12.2011	9,37%
31.12.2012	7,21%
31.12.2013	6,87%

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

Grundsteuerquote

31.12.2009	6,00%
31.12.2010	6,19%
31.12.2011	5,88%
31.12.2012	5,44%
31.12.2013	8,22%

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

Aufwandsverbrauchsquote

31.12.2009	100,60%
31.12.2010	95,66%
31.12.2011	103,40%
31.12.2012	86,42%
31.12.2013	98,46%

Hier werden die gebuchten Aufwendungen im Verhältnis zum Ansatz dargestellt.

Personalaufwandsquote

31.12.2009	17,96%
31.12.2010	18,79%
31.12.2011	17,10%
31.12.2012	17,05%
31.12.2013	18,13%

(Personalaufwand * 100) / ordentliche Aufwendungen

Hier wird das Verhältnis der Personalaufwendungen zur Summe der ordentlichen Aufwendungen dargestellt.

Abschreibungsquote

31.12.2009	7,18%
31.12.2010	6,96%
31.12.2011	6,91%
31.12.2012	7,42%
31.12.2013	6,92%

(Abschreibung * 100) / ordentliche Aufwendungen

Zeigt an, wie viel % des ordentlichen Aufwands auf die Abschreibungen entfallen.



Aufwandsdeckungsgrad I

31.12.2009	91,81%
31.12.2010	88,66%
31.12.2011	86,03%
31.12.2012	98,89%
31.12.2013	98,59%

Ordentliche Erträge * 100 / ordentliche Aufwendungen

Hier wird unmittelbar die Erreichung des Haushaltsausgleichs angezeigt. Liegt die Zahl höher als 100% reichen die ordentlichen Erträge aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu erreichen.

Aufwandsdeckungsgrad II

31.12.2009	88,89%
31.12.2010	86,48%
31.12.2011	83,74%
31.12.2012	96,13%
31.12.2013	96,13%

(Ordentliche Erträge + Finanzerträge) *100 / (ordentliche Aufwendungen + Finanzaufwendungen)

Hier wird unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses der Haushaltsausgleiches gem. GemHVO (und Schutzschirmvertrag) angezeigt. Diese Kennziffer muss ab dem 31.12.2016 größer 100 sein!

Zinsdeckungsquote

31.12.2009	3,71%
31.12.2010	3,72%
31.12.2011	3,88%
31.12.2012	3,53%
31.12.2013	3,04%

Finanzaufwand * 100 / Ordentliche Erträge

Nettoaufwand je Einwohner

31.12.2009	1.493,29 €
31.12.2010	1.484,83 €
31.12.2011	1.617,75 €
31.12.2012	1.525,44 €
31.12.2013	1.631,78 €

Ordentliche Aufwendungen / Einwohner



8.4 Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Jahr 2013 stellen sich wie folgt dar.

Investition	Beschreibung	Ansatz	Bewegung	Vergleich absolut	Vergleich in%
I-01-09001	Erwerb von Anlagevermögen zentrale Verw.	8.140	4.090	4.051	50,24
I-01-09002	Bauhof - allg. Anschaffungen	20.000	9.577	10.423	47,88
I-01-09007	Erwerb v. bewegl.Sachen HH Rest	3.992	3.992	0	100,00
I-01-10022	Sitzungsmanagement	17.800	0	17.800	0,00
I-01-12001	Aufstockung KVR-Fonds	3.500	4.633	-1.133	132,37
I-01-13001	Kehrmaschine für Schlepper	5.700	0	5.700	0,00
I-01-13004	DMS 21 Finanzwesen	600	0	600	0,00
I-02-09001	Feuerwehr Neuanschaffungen allgemein	9.791	9.791	0	100,00
I-02-09002	Löschfahrzeug für Lindenfels	225.000	240	224.760	0,11
I-02-10005	Vermögenserwerb Ordnungsbe.-ab2012	12.600	292	12.308	2,32
I-02-12006	Digitalfunk	80.561	30.456	50.106	37,80
I-02-12007	Neubau/Umbau Gerätehaus FW Lindenfels	65.000	8.936	56.064	13,75
I-06-09001	Spielplätze Erwerb von Anlagevermögen	10.000	10.218	-218	102,18
I-06-09004	Kiga Winterkasten Vordach Aussengelände	5.000	4.715	285	94,30
I-06-12001	U3-Erweiterung KiTa Lindenfels	12.400	6.967	5.433	56,18
I-11-09001	Wasserversorgung - Erwerb von Anlagevermögen	8.067	5.707	2.360	70,74
I-11-09004	Um/Ausbau d. Wasserversorgung	10.000	2.243	7.757	22,43
I-11-09027	Verbindungsleitung HB Schöne Aussicht zum HB Winke	250.000	0	250.000	0,00
I-11-09029	Quellkammererneuerung Glattbach	23.000	0	23.000	0,00
I-11-10013	Um- u. Ausbau der Wasserversorgung	45.000	0	45.000	0,00
I-11-10015	Neue Quelle 2 Schlierbach	15.000	0	15.000	0,00
I-11-12001	Wasserleitg.Nibelungenstr. B47 1.BA	229.380	71.108	158.272	31,00
I-11-12002	Hausanschlüsse Buchenstr. -Ausg.-	30.000	19.977	10.023	66,59
I-11-13010	Austausch defekter Hydranten	10.000	0	10.000	0,00
I-12-09003	Zaun Nibelungenstr.23 bis Almenweg	8.000	4.154	3.846	51,93
I-12-10005	Stützmauer Sanierung Arras	84.246	10.380	73.867	12,32
I-12-10006	Brücke Eulsbach	0	32.378	-32.378	
I-12-10007	Notumfahrt L3099 - Frauenwiese	0	4.489	-4.489	
I-12-11013	Buchenstraße Seidenbuch	249.499	171.737	77.762	68,83
I-12-12001	Fuß- und Radweg nach Ellenbach	4.850	0	4.850	0,00
I-12-12002	Verkehrszeichen	6.540	700	5.840	10,70
I-12-13003	Schaltzeitenumrüstung Straßenbeleuchtung	16.000	0	16.000	0,00
I-12-14003	Bockspromenade	0	6.981	-6.981	
I-13-09002	Dorferneuerung	0	6.740	-6.740	
I-13-09004	Tor Friedhof Seidenbuch	3.000	2.612	388	87,07
I-13-09014	Friedhof Ldfs-Zaun & Treppe	7.749	6.634	1.115	85,61
I-13-12001	Friedhofsverwaltungsprogramm	3.500	970	2.530	27,71
I-13-13001	Unparzellierte Urnenwiese	5.000	4.823	177	96,47
I-15-09007	Erwerb von beweglichen Sachen	2.578	0	2.578	0,00
I-15-09008	Investitionen an Gebäude	15.000	2.618	12.382	17,45
I-15-09009	Grunderwerb	9.000	0	9.000	0,00
I-15-09022	Zehntscheuer -Dach - Fassade-Elektro	32.654	0	32.654	0,00
I-15-10005	Naturpark- und Geoparkmaßnahmen	3.500	2.257	1.243	64,48
I-15-12001	Holzpelletheizung DGH Winterkasten	36.000	0	36.000	0,00
I-15-13001	Sanierung Fürther Tor	25.000	0	25.000	0,00
I-15-14001	IKBit	1.531.053	636.793	894.259	41,59
SUMME	(ohne IKBIT)	1.612.648	450.412	1.162.235	27,93



Die folgenden Haushaltsreste aus 2013 und Vorjahren wurden über den 31.12.2013 hinaus fortgeschrieben.

Haushaltsreste von 2013 nach 2014			
1. Teil	Haushaltsreste aus 2012 übertragen		
Investitions-Nr.	Name	Kostenstelle	Betrag
I-01-10015	Schrankwand Vorarbeiter-verschließbar	011116001	1.000
I-01-10022	Sitzungsmanagement	011113001	5.800 * insg. 17.800€
I-01-11001	Archiv im Kurmittelhaus	011113003	8.782
I-02-12006	Digitalfunk	021261099	15.106 *insg. 50.105,57€
I-11-09014	Wasserleitung Kappstr.ab B47 bis Schaasfeldstr.	115331001	6.706
I-11-09029	Quellkammererneuerung Glattbach	115331003	23.000
I-11-10015	Neue Quelle 2 Schlierbach	115331005	15.000
I-11-12001	Wasserleitg.Nibelungenstr. B47	115331001	158.272
I-11-12002	Hausanschlüsse Buchenstr. -Ausg.-	115331006	10.023
I-12-11013	Buchenstraße Seidenbuch	125411006	77.762
I-12-12001	Fuß- und Radweg nach Ellenbach	125411002	4.850
I-13-09014	Friedhof Ldfs-Zaun & Treppe	135531001	1.115
I-15-09009	Grunderwerb	155732099	4.000 *insges. 9.000€
I-15-09022	Zehntscheuer -Dach - Fassade-Elektro	155732013	32.654
I-15-12001	Holzpelletheizung DGH Winterkasten	155731006	36.000
2. Teil	Haushaltsreste aus 2013		
Investitions-Nr.	Name	Kostenstelle	Betrag
I-01-09001	Erwerb von Anlagevermögen zentrale Verw.	011111099	2.590
I-01-09002	Bauhof - allg. Anschaffungen	011116001	9.866
I-01-10022	Sitzungsmanagement	011113001	12.000 * insg. 17.800€
I-01-13001	Kehrmaschine für Schlepper	011116001	5.700
I-01-13004	DMS 21 Finanzwesen	011114001	600
I-02-09002	Löschfahrzeug für Lindenfels	021261001	224.760
I-02-12006	Digitalfunk	021261099	35.000 *insg. 50.105,57€
I-02-12007	Neubau/Umbau Gerätehaus FW Lindenfels	021261001	56.064
I-06-12001	U3-Erweiterung KiTa Lindenfels	063651001	1.122
I-11-09001	Wasserversorgung - Erwerb von Anlagevermögen	115331099	2.327
I-11-09004	Um/Ausbau d. Wasserversorgung	115331099	5.000
I-11-09027	Verbindungsleitung HB Schöne Aussicht zum HB Winkel	115331099	250.000
I-11-10013	Um- u. Ausbau der Wasserversorgung	115331099	45.000
I-11-13010	Austausch defekter Hydranten (Sperr)	115331099	10.000
I-12-13003	Schaltzeitenumrüstung Straßenbeleuchtung	125412001	16.000
I-15-09007	Erwerb von beweglichen Sachen	155732099	2.000
I-15-09008	Investitionen an Gebäude	155732098	5.000
I-15-09009	Grunderwerb	155732099	5.000 *insges. 9.000€
I-15-13001	Sanierung Fürther Tor	155732017	17.701



8.5 Besondere Vorgänge nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach Ablauf des Haushaltjahres 2013 sind über die in diesem Rechenschaftsbericht angesprochenen Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Lindenfels für das Haushaltsjahr 2013 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

8.6 Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

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 ordentliches Jahresergebnis von voraussichtlich weniger als 100.000,00 €.

Im außerordentlichen Ergebnis treten aber nochmals Belastungen aus der vorzeitigen Pensionierung eines Altbürgermeisters in Höhe von ca. 110.000,00 € auf.

Haushaltsjahr 2015

Der Haushaltsplan 2015 wurde am 12.03.2015 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen. Die Genehmigung durch das Regierungspräsidium erfolgte am 26.05.2015.

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.

Nach dem derzeitigen Stand der vorläufigen Rechnungslegung wird dieses Haushaltsziel voraussichtlich erreicht.

Haushaltsjahr 2016

Der Haushaltsplan 2016 wurde am 03.12.2015 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen.

Die Planungen für das 2016 gehen im ordentlichen Ergebnis von einem Überschuss in Höhe von 8.363,00 € aus

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.

Lindenfels, den 20.05.2016

Michael Helbig
Bürgermeister



9 Anlagenübersicht, Verbindlichkeitenübersicht, Rückstellungenübersicht

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)												
- 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	34	1			34	-24		-7		-31	3	10
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	436				436	-57		-19		-76	359	378
Summe 1	470	1			470	-81		-26		-107	362	388
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.797				3.797						3.797	3.797
2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.232	36		0	7.268	-2.560		-161		-2.721	4.547	4.672
2.3 Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	16.444	112		659	17.215	-7.973		-305		-8.278	8.937	8.471
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	50	18			68	-15		-5		-20	48	35
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	707	37	-4	20	760	-266		-86		-349	411	440
2.6 Geleistete Abzahlungen und Anlagen im Bau	531	921		-679	773						773	531
Summe 2	28.761	1.124	-4	0	29.881	-10.814		-557		-11.368	18.513	17.946
3. Finanzanlagevermögen												
3.3 Beteiligungen												
3.3.1 Beteiligung ohne Sparkasse	3.942				3.942						3.942	3.942
3.3.2 Beteiligung Sparkassen-Zweckverband	5.578				5.578						5.578	5.578
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	50	5			55						55	50
Summe 3	9.570				9.575						9.575	9.570
Gesamtsumme 1-3	38.801	1.125	-4	0	39.926	-10.895		-583		-11.475	28.450	27.904



Forderungsübersicht						
Position Bilanz	Art der Forderung	Stand 01.01.2013	Stand 31.12.2013	davon Laufzeit bis 1Jahr	davon Laufzeit 2-5 Jahre	davon Laufzeit >5 Jahre
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen	660.949,20	572.730,15	41.811,39	123.339,48	407.579,28
2.3.2	Forderungen aus Steuern	99.470,44	629.782,05	629.782,05		
2.3.3	Forderungen aus L. und L.	10.601,79	14.447,10	14.447,10		
2.3.4	Forderungen gegen verb. Unternehmen	60.245,32	22.479,33	22.479,33		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	203.517,79	330.257,13	330.257,13		
	Summe	1.034.784,54	1.569.695,76	103.877,70	123.339,48	407.579,28

Verbindlichkeitenübersicht						
Position Bilanz	Art der Verbindlichkeiten	Stand 01.01.2013	Stand 31.12.2013	davon Laufzeit bis 1Jahr	davon Laufzeit 2-5 Jahre	davon Laufzeit >5 Jahre
4.1	Anleihen					
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	12.963.015,20	5.801.919,22			
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	11.648.633,82	4.574.620,07	207.971,06	1.223.289,08	3.143.359,93
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	1.301.725,09	1.213.003,72	88.721,34	322.996,81	801.285,57
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	12.626,29	14.295,43	4.069,59	10.225,84	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicher.	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und -zuschüssen, sowie Investitionsbeiträge	16.337,14	115.322,01	115.322,01		
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	385.070,47	1.333.020,81	614.420,26	322.499,93	396.820,61
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.423,44	2.914,49	2.914,49		
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	44.744,25	191.427,21	191.427,21		
	Summe	13.410.590,50	10.444.603,74	4.224.665,96	1.879.011,66	4.340.926,12



Rückstellungsübersicht					
Position Bilanz	Art der Rückstellung	Stand 01.01.2013	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2013
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	1.562.020,20	833.695,00	18.802,20	2.376.913,00
3.2	Rückstellungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen	47.200,00	0,00	47.200,00	0,00
3.5	Sonstige Rückstellungen	816.001,10	74.150,98	120.000,00	770.152,08
	Summen	2.425.221,30	907.845,98	186.002,20	3.147.065,08



**10 Jahresabschlussdokumentation mit Teilergebnis und
Teilfinanzrechnungen**

Produktbereich - 01 - Innere Verwaltung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-466,50	-600,00	-459,75	-140,25
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-662,44	-450,00	-492,22	42,22
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-23.760,00	-14.336,00	-23.758,00	9.422,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-408.948,43	-2.100,00	-17.126,85	15.026,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-433.837,37	-17.486,00	-41.836,82	24.350,82
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	538.004,14	640.364,00	619.036,20	21.327,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	119.828,99	106.019,00	118.356,82	-12.337,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.594,33	302.980,00	359.879,55	-56.899,55
14	66	Abschreibungen	66.845,26	78.599,00	63.193,51	15.405,49
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	866,95	900,00	864,64	35,36
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.069.139,67	1.128.862,00	1.161.330,72	-32.468,72
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	635.302,30	1.111.376,00	1.119.493,90	-8.117,90
21	56, 57	Finanzerträge	-15.073,52	-12.660,00	-5.832,47	-6.827,53
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-15.073,52	-12.660,00	-5.832,47	-6.827,53
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	620.228,78	1.098.716,00	1.113.661,43	-14.945,43
25	59	Außerordentliche Erträge	-746,56		-362,61	362,61
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			746.744,00	-746.744,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-746,56		746.381,39	-746.381,39
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	619.482,22	1.098.716,00	1.860.042,82	-761.326,82
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-211.488,75	211.488,75
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	9.876,00		28.798,02	-28.798,02
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	9.876,00		-182.690,73	182.690,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	629.358,22	1.098.716,00	1.677.352,09	-578.636,09

Produktbereich - 02 - Sicherheit und Ordnung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-120,00	120,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.142,50	-53.080,00	-50.278,71	-2.801,29
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen		-1.500,00		-1.500,00
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	-13.329,57	-21.834,00	-13.430,00	-8.404,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-2.935,53	2.935,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-78.472,07	-89.414,00	-79.764,24	-9.649,76
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.871,88	251.350,00	248.558,05	2.791,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	38.466,55	18.111,00	39.160,02	-21.049,02
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.027,37	176.550,00	179.359,97	-2.809,97
14	66	Abschreibungen	57.855,48	74.478,00	64.294,98	10.183,02
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	50,00	23.075,00	50,00	23.025,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	1.961,44	500,00	1.750,00	-1.250,00
17	72	Transferaufwendungen		100,00		100,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37,32	50,00	37,32	12,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	500.270,04	544.214,00	533.210,34	11.003,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	421.797,97	454.800,00	453.446,10	1.353,90
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	421.797,97	454.800,00	453.446,10	1.353,90
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.770,00	1.770,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	7.106,08			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	7.106,08		-1.770,00	1.770,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	428.904,05	454.800,00	451.676,10	3.123,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	428.904,05	454.800,00	451.676,10	3.123,90

Produktbereich - 03 - Schulträgeraufgaben
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9,90			
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	30.780,00	32.500,00	30.132,00	2.368,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	30.789,90	32.500,00	30.132,00	2.368,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	30.789,90	32.500,00	30.132,00	2.368,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	30.789,90	32.500,00	30.132,00	2.368,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	30.789,90	32.500,00	30.132,00	2.368,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.789,90	32.500,00	30.132,00	2.368,00

Produktbereich - 04 - Kultur und Wissenschaft
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-96,00			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-571,87		-524,93	524,93
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.348,04	-2.030,00	-1.764,47	-265,53
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.015,91	-2.030,00	-2.289,40	259,40
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.661,83	6.305,00	5.025,43	1.279,57
14	66	Abschreibungen	226,00	87,00	227,00	-140,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.887,83	6.392,00	5.252,43	1.139,57
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.871,92	4.362,00	2.963,03	1.398,97
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.871,92	4.362,00	2.963,03	1.398,97
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	1.871,92	4.362,00	2.963,03	1.398,97
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.871,92	4.362,00	2.963,03	1.398,97

Produktbereich - 05 - Soziale Leistungen
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.440,39	1.440,00	1.409,51	30,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.930,78	2.530,00	2.229,76	300,24
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.371,17	3.970,00	3.639,27	330,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.371,17	3.970,00	3.639,27	330,73
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	4.371,17	3.970,00	3.639,27	330,73
25	59	Außerordentliche Erträge	-400,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-400,00			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.971,17	3.970,00	3.639,27	330,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.971,17	3.970,00	3.639,27	330,73

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

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-94,24	94,24
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-95.000,00	-100.400,00	-94.487,59	-5.912,41
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-2.467,00	-2.589,00	-3.168,00	579,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-97.467,00	-102.989,00	-97.749,83	-5.239,17
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.298,53	10.330,00	15.202,51	-4.872,51
14	66	Abschreibungen	38.101,01	35.538,00	40.994,49	-5.456,49
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	542.886,43	619.023,51	605.255,77	13.767,74
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		18.000,00		18.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	590.285,97	682.891,51	661.452,77	21.438,74
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	492.818,97	579.902,51	563.702,94	16.199,57
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	492.818,97	579.902,51	563.702,94	16.199,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	492.818,97	579.902,51	563.702,94	16.199,57
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	492.818,97	579.902,51	563.702,94	16.199,57

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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	-34.630,10	-48.000,00	-51.267,00	3.267,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-50,99	-30,00		-30,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-405,00	-365,00	-403,00	38,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-327,76	-350,00	-507,97	157,97
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-37.013,85	-50.345,00	-53.777,97	3.432,97
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	49.547,01	93.270,00	66.283,60	26.986,40
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.485,74			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.109,38	78.560,00	86.983,20	-8.423,20
14	66	Abschreibungen	15.221,86	15.002,00	15.665,27	-663,27
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.984,14	5.850,00	4.542,50	1.307,50
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	122,92	150,00	204,88	-54,88
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	167.471,05	192.832,00	173.679,45	19.152,55
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	130.457,20	142.487,00	119.901,48	22.585,52
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	130.457,20	142.487,00	119.901,48	22.585,52
25	59	Außerordentliche Erträge	-170,50			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-170,50			
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	130.286,70	142.487,00	119.901,48	22.585,52
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			13.660,66	-13.660,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			13.660,66	-13.660,66
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	130.286,70	142.487,00	133.562,14	8.924,86

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilergebnisrechnung

Muster 18
 zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880,22	8.000,00		8.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	880,22	8.000,00		8.000,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	880,22	8.000,00		8.000,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	880,22	8.000,00		8.000,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	880,22	8.000,00		8.000,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	880,22	8.000,00		8.000,00

Produktbereich - 10 - Bauen und Wohnen

Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-440,00	-500,00		-500,00
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-5,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-445,00	-500,00		-500,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	110.514,82	141.050,00	134.749,45	6.300,55
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	7.861,88			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.501,29	11.045,00	8.679,01	2.365,99
14	66	Abschreibungen	1.443,60	3.379,00	1.445,60	1.933,40
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	126.321,59	155.474,00	144.874,06	10.599,94
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	125.876,59	154.974,00	144.874,06	10.099,94
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	125.876,59	154.974,00	144.874,06	10.099,94
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	125.876,59	154.974,00	144.874,06	10.099,94
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-14.054,90	14.054,90
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			-14.054,90	14.054,90
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	125.876,59	154.974,00	130.819,16	24.154,84

Produktbereich - 11 - Ver- und Entsorgung
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.499.201,28	-1.783.300,00	-1.788.989,74	5.689,74
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-54.207,60	-21.360,00	-54.892,15	33.532,15
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-4.630,00			
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-46.000,86	-53.900,00	-45.316,55	-8.583,45
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-154.084,32	-153.300,00	-152.503,45	-796,55
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.758.124,06	-2.011.860,00	-2.041.701,89	29.841,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	91.521,65	96.600,00	94.832,38	1.767,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.375,45			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265.446,07	251.590,00	313.286,41	-61.696,41
14	66	Abschreibungen	118.975,01	148.160,00	110.103,64	38.056,36
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.006.390,16	1.014.620,00	982.936,93	31.683,07
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		250,00		250,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	491,99	500,00	496,65	3,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.489.200,33	1.511.720,00	1.501.656,01	10.063,99
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-268.923,73	-500.140,00	-540.045,88	39.905,88
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			15,35	-15,35
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)			15,35	-15,35
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-268.923,73	-500.140,00	-540.030,53	39.890,53
25	59	Außerordentliche Erträge			-1.502,72	1.502,72
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			2.156,70	-2.156,70
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			653,98	-653,98
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-268.923,73	-500.140,00	-539.376,55	39.236,55
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			268.699,50	-268.699,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			268.699,50	-268.699,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-268.923,73	-500.140,00	-270.677,05	-229.462,95

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-11,97		-1.593,49	1.593,49
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-73.725,00	-122.119,00	-77.595,16	-44.523,84
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-73.736,97	-122.119,00	-79.188,65	-42.930,35
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	322.125,88	390.750,00	359.516,67	31.233,33
14	66	Abschreibungen	166.194,96	257.844,00	171.131,98	86.712,02
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	488.320,84	648.594,00	530.648,65	117.945,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	414.583,87	526.475,00	451.460,00	75.015,00
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	414.583,87	526.475,00	451.460,00	75.015,00
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	414.583,87	526.475,00	451.460,00	75.015,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			1.612,78	-1.612,78
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			1.612,78	-1.612,78
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	414.583,87	526.475,00	453.072,78	73.402,22

Produktbereich - 13 - Natur- und Landschaftspflege
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-154.774,09	-137.000,00	-207.037,14	70.037,14
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.365,20	-74.500,00	-76.652,65	2.152,65
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-125,42		-205,62	205,62
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-256,00	-250,00	-256,00	6,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-1.998,00	-2.011,00	-1.998,00	-13,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.517,02	-1.150,00	-5.796,45	4.646,45
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-234.035,73	-214.911,00	-291.945,86	77.034,86
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	224.076,61	246.413,00	276.539,48	-30.126,48
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	13.116,09			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.489,07	123.761,00	180.182,69	-56.421,69
14	66	Abschreibungen	19.006,18	15.732,00	20.404,94	-4.672,94
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	22.586,74	36.734,00	42.582,70	-5.848,70
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen		24.000,00	821,48	23.178,52
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	163,22	700,00	241,05	458,95
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	397.437,91	447.340,00	520.772,34	-73.432,34
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	163.402,18	232.429,00	228.826,48	3.602,52
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	163.402,18	232.429,00	228.826,48	3.602,52
25	59	Außerordentliche Erträge	-504,35	-1.000,00	-1.932,00	932,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-504,35	-1.000,00	-1.932,00	932,00
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	162.897,83	231.429,00	226.894,48	4.534,52
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-9.876,00		-31.774,17	31.774,17
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen			51.023,54	-51.023,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-9.876,00		19.249,37	-19.249,37
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	153.021,83	231.429,00	246.143,85	-14.714,85

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.800,71	2.500,00	203,84	2.296,16
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.274,55	1.400,00	1.309,73	90,27
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.075,26	3.900,00	1.513,57	2.386,43
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.075,26	3.900,00	1.513,57	2.386,43
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	3.075,26	3.900,00	1.513,57	2.386,43
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.075,26	3.900,00	1.513,57	2.386,43
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	3.075,26	3.900,00	1.513,57	2.386,43

Produktbereich - 15 - Wirtschaft und Tourismus
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.317,27	-39.861,00	-42.833,35	2.972,35
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75,00			
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-114,64		-3.153,39	3.153,39
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-11.510,89	-15.000,00	-11.751,58	-3.248,42
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-125.700,00	-133.200,00	-126.500,00	-6.700,00
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-23.427,00	-22.100,00	-23.438,35	1.338,35
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-24.372,51	-16.328,00	-27.032,71	10.704,71
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-225.517,31	-226.489,00	-234.709,38	8.220,38
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	100.217,97	92.810,00	99.639,00	-6.829,00
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	6.639,23			
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.734,35	108.641,00	132.305,25	-23.664,25
14	66	Abschreibungen	98.915,67	112.357,00	99.689,93	12.667,07
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		32.000,00		32.000,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.037,65	2.885,00	5.119,66	-2.234,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	299.544,87	348.693,00	336.753,84	11.939,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	74.027,56	122.204,00	102.044,46	20.159,54
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	74.027,56	122.204,00	102.044,46	20.159,54
25	59	Außerordentliche Erträge	-45.305,00		-5.072,10	5.072,10
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-45.305,00		-5.072,10	5.072,10
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	28.722,56	122.204,00	96.972,36	25.231,64
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	28.722,56	122.204,00	96.972,36	25.231,64

Produktbereich - 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilergebnisrechnung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.133.203,76	-3.623.000,00	-3.606.503,40	-16.496,60
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-150.080,01	-162.000,00	-163.587,21	1.587,21
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.214.142,00	-1.365.222,00	-1.365.222,00	
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-62.452,76	-129.278,00	-62.827,00	-66.451,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-6.115,83	6.115,83
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-4.559.878,53	-5.279.500,00	-5.204.255,44	-75.244,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	961,33	260,00	35,00	225,00
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.408.398,76	2.685.049,00	2.634.563,78	50.485,22
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.636,73	4.500,00	4.226,92	273,08
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.413.996,82	2.689.809,00	2.638.825,70	50.983,30
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-2.145.881,71	-2.589.691,00	-2.565.429,74	-24.261,26
21	56, 57	Finanzerträge	-30.997,00	-27.400,00	-29.123,02	1.723,02
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	265.173,58	313.642,00	246.780,19	66.861,81
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	234.176,58	286.242,00	217.657,17	68.584,83
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	-1.911.705,13	-2.303.449,00	-2.347.772,57	44.323,57
25	59	Außerordentliche Erträge				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	-1.911.705,13	-2.303.449,00	-2.347.772,57	44.323,57
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen			-106.476,68	106.476,68
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen			-106.476,68	106.476,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.911.705,13	-2.303.449,00	-2.454.249,25	150.800,25

Produktbereich - 01 - Innere Verwaltung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			130,00	-130,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			130,00	-130,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.486,42	-64.673,58	-6.637,09	-58.036,49
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00	-4.632,80	1.132,80
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.486,42	-68.173,58	-11.269,89	-56.903,69
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.486,42	-68.173,58	-11.139,89	-57.033,69

Produktbereich - 02 - Sicherheit und Ordnung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.077,57	88.000,00		88.000,00
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			40,00	-40,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	1.077,57	88.000,00	40,00	87.960,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.731,64	-65.000,00	-9.175,85	-55.824,15
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-11.200,43	-329.291,84	-45.426,87	-283.864,97
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-16.932,07	-394.291,84	-54.602,72	-339.689,12
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.854,50	-306.291,84	-54.562,72	-251.729,12

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

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

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen			27.000,00	-27.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe			27.000,00	-27.000,00
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-5.000,00	-6.399,40	1.399,40
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-41.037,83	-12.400,00	-23.385,16	10.985,16
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.000,00	-3.818,34	-6.181,66
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-41.037,83	-27.400,00	-33.602,90	6.202,90
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.037,83	-27.400,00	-6.602,90	-20.797,10

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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		-5.000,00		-5.000,00
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen			-6.629,41	6.629,41
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe		-5.000,00	-6.629,41	1.629,41
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-5.000,00	-6.629,41	1.629,41

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Teilfinanzrechnung

Muster 19
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Produktbereich - 11 - Ver- und Entsorgung
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	69.220,68		18.386,07	-18.386,07
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	69.220,68		18.386,07	-18.386,07
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-28.578,31	-46.705,88	-19.070,20	-27.635,68
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-166.832,94	-572.380,00	-9.971,85	-562.408,15
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.695,18	-8.066,92	-6.523,49	-1.543,43
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-198.106,43	-627.152,80	-35.565,54	-591.587,26
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-128.885,75	-627.152,80	-17.179,47	-609.973,33

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	129.100,00		79.330,18	-79.330,18
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	129.100,00		79.330,18	-79.330,18
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.688,61	-108.246,40		-108.246,40
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-244.512,19	-254.348,52	-223.813,49	-30.535,03
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.012,94	-6.540,00	-4.983,36	-1.556,64
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-239.836,52	-369.134,92	-228.796,85	-140.338,07
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-110.736,52	-369.134,92	-149.466,67	-219.668,25

Produktbereich - 13 - Natur- und Landschaftspflege
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.741,97		587,88	-587,88
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	89,25		200,00	-200,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	2.831,22		787,88	-787,88
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-15.749,27	-4.823,37	-10.925,90
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.726,53	-3.500,00	-26.897,40	23.397,40
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-2.726,53	-19.249,27	-31.720,77	12.471,50
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	104,69	-19.249,27	-30.932,89	11.683,62

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		25.000,00	6.363,35	18.636,65
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.000,00	50.000,00		50.000,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	35.000,00	75.000,00	6.363,35	68.636,65
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-82.654,30		-82.654,30
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.745,70	-1.556.052,63	-7.007,13	-1.549.045,50
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.919,70	-16.078,30	-6.201,55	-9.876,75
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
	Summe	-5.665,40	-1.654.785,23	-13.208,68	-1.641.576,55
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	29.334,60	-1.579.785,23	-6.845,33	-1.572.939,90

Produktbereich - 16 - Allgemeine Finanzwirtschaft
Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	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	55.045,00	45.000,00	10.045,00
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			3.256.294,71	-3.256.294,71
	Summe	1.545.000,00	55.045,00	3.301.294,71	-3.246.249,71
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen			-5.800.000,00	5.800.000,00
	Summe			-5.800.000,00	5.800.000,00
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.545.000,00	55.045,00	-2.498.705,29	2.553.750,29

Vermögensrechnung (Bilanz) mit Sachkonten

Muster 20

zu § 49

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
	Aktiva		
1	Anlagevermögen	28.451.574,05	27.893.903,63
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	363.786,00	388.066,00
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.836,00	9.599,00
0242000	DV-Software	2.866,00	6.177,90
0242010	Zugänge DV-Software	970,00	3.421,10
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	359.950,00	378.467,00
0357000	Geleistete Investitionszusch. Private Unternehmen	76.000,00	84.000,00
0357100	Investitionszuweisungen Hess.Diakonieverein	283.950,00	294.467,00
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2	Sachanlagen	18.512.644,04	17.935.326,42
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	3.797.434,65	3.797.434,65
0501000	Grünflächen	343.962,67	343.962,67
0502000	Ackerland	208.524,00	208.524,00
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	22.753,27	22.753,27
0510100	bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	3.222.194,71	3.222.195,71
0510120	Abgänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-		-1,00
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4.546.932,00	4.665.003,49
0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	1.172.362,20	1.176.612,94
0531010	Zugänge Kinderg.,Jugend-, Freizeitein.-Spielplatz	28.950,80	30.300,55
0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	163.277,00	169.792,00
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	783.272,00	821.029,00
0535100	Sanierung Bürgerhaus Konjunkurp.Y/431/70594356	78.501,00	81.427,00
0535140	Sanierung Alte Schule Glattb. Konj.Y/431/70594366	18.661,00	19.360,00
0535170	Sanierung Alte Schule Seidenb.Konj.Y/70594370	9.417,00	9.767,00
0535200	Sanierung DGH Heizung Schlierbach Y/431/70594396	8.931,00	9.260,00
0536000	Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen	682.241,00	703.028,00
0537000	Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	216.718,23	228.289,00
0537010	Zugänge Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude	14.069,77	
0539000	Sonstige Betriebsgebäude	488.439,00	503.641,00
0541000	Verwaltungsgebäude	636.934,00	654.149,00
0541100	Sanierung Rathaushof KONjunktur	49.421,00	51.274,00
0551000	Andere Bauten	6.950,00	7.359,00
0561000	Grundstückseinrichtungen	2.428,00	2.978,00
0591000	Wohngebäude	186.359,00	196.737,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	8.936.917,00	8.470.670,00
0613000	Gemeindestraßen	1.626.467,70	1.678.812,41
0613010	Zugänge Gemeindestraßen	191.526,30	85.526,59

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
0613100	Sanierung Straßen Konjunkturp.Y/431/70594359	108.257,00	112.342,00
0613130	Sanierung Ob.Röttweg Konjunkturp.Y/431/70594362	36.078,00	37.444,00
0614000	Wege, Plätze	4.669,00	5.352,00
0614100	Sanierung Toi Parkpl.Kappstr.Konj.Y/431/70594368	6.991,00	7.251,00
0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	310.367,13	337.848,21
0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	310.173,87	2.013,79
0621000	Kulturgüter	6.074,00	6.301,00
0621100	Baudenkmäler	628.271,00	653.602,00
0658000	Nutzwasseranlagen	1.970.285,55	2.029.326,38
0658010	Zugänge Nutzwasseranlagen	207.619,45	39.466,62
0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	16.922,00	17.728,00
0659060	Hausanschlüsse Wasserversorgung	90.655,20	69.077,69
0659070	Zugang Hausanschlüsse	62.559,80	28.578,31
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	47.822,00	35.306,00
0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	2.888,00	3.308,00
0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	-94,66	
0705010	Zugänge Maschinen der Energievers. u. Betriebstech.	5.676,66	
0770000	Sonstige Anlagen	11.588,80	12.948,00
0770010	Zugänge sonstige Anlagen	2.356,20	
0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	2.022,99	3.671,00
0775010	Zugänge Sonst. Maschinen u. Geräte u. Reserveteile	7.695,01	
0775035	Sonst.Konjunkturpak.Maschinen+Geräte	12.030,00	12.500,00
0790000	geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	1.760,40	1.945,92
0790010	Zugänge geringwertige Anlagen und Maschinen (GWG)	1.898,60	933,08
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	411.254,00	436.029,77
0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	3.542,90	4.731,00
0801010	Zugänge Werkz., Werksger., Modelle, Prüf-, Meßm.	5.217,10	
0802000	Lager - und Transporteinrichtung	3.136,00	4.508,00
0810000	Fuhrpark	227.930,00	258.756,93
0810010	Zugänge Fuhrpark		15.533,07
0840000	sonstige Betriebsausstattung	31.750,86	29.505,02
0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	1.280,14	8.236,23
0840020	Abgänge sonstige Betriebsausstattung		-89,25
0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	1.798,67	4.601,00
0851010	Zugänge Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.	2.243,33	
0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	41.733,00	46.525,58
0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	2.618,00	18,42
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	21.777,78	20.696,38
0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung	6.478,67	5.283,62
0880020	Abgänge sonstige Geschäftsausstattung	-68,45	
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	18.324,22	17.151,97
0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	43.491,78	20.571,80
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	772.284,39	530.882,51
0910000	Gel. Anzahlg.auf Bauten d. Infrastrukturanl.	1.764,71	1.764,71
0952000	AiB Straßen	256.838,60	54.132,03

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
0952010	Zugänge AiB Straßen	-249.707,48	202.706,57
0952500	AiB Allgemeines Grundvermögen	3.000,00	3.000,00
0953000	AiB übrige Aufgabenbereiche	36.568,13	18.139,16
0953010	Zugänge AiB übrige Aufgabenbereiche	-1.775,78	18.428,97
0960000	AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	232.711,07	10.514,16
0960010	Zugänge AiB Infrastrukturmaßnahmen im Bau	492.885,14	222.196,91
1.3	Finanzanlagen	3.996.811,80	3.992.179,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3	Beteiligungen	3.941.393,91	3.941.393,91
1350100	Zweckverbände	3.884.596,62	3.884.596,62
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	55.292,89	50.660,09
1504000	Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. Sozialversi	39.936,25	36.611,04
1504010	Zug.Wertpapiere des Anl. Verm. an gesetzl. SozVers	4.632,80	3.325,21
1590000	Sonstige Wertpapiere	10.723,84	10.723,84
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	5.578.332,21
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	5.578.332,21	5.578.332,21
1350126	Zweckverband Sparkassen ab 2012	5.578.332,21	5.578.332,21
2	Umlaufvermögen	2.465.260,88	1.818.813,69
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	1.569.695,76	1.034.784,54
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -	572.730,15	660.949,20
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	-4.400,00	59.400,00
2201005	Korrekturkto. kred.Debitoren Zuw.+ Zusch - JA	4.400,00	
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	32.019,65	37.574,93
2218010	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.Diakonieverein	147.233,34	152.491,67
2218012	Abg.Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.Diakonieverein	-5.258,33	-5.258,33
2251002	Forder. aus Investitionszuw.Land / Co.Finanzierung	147.233,34	152.491,67
2251004	Abg.Forder. aus Investitionszuw.Land / Co.Finanz.	-5.258,33	-5.258,33
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	267.734,46	277.296,40

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	-9.561,94	-9.561,94
2251103	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund	9.830,78	14.339,38
2251104	Zugang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund		-4.030,62
2251105	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Bund	-477,98	-477,98
2290100	Einzelwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	-10.764,84	-8.057,65
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	629.782,05	99.470,44
2301000	Forderungen aus Steuern	243.677,59	111.959,14
2340000	Forderungen aus Gebühren	49.815,98	33.990,06
2340005	Korrekturkto. kred.Debitoren Fo. Gebühren - JA	110.900,75	
2360000	Forderungen aus Beiträgen	16.918,76	20.794,38
2360001	Forderungen aus Investitionsbeiträgen (SKBG)	244.384,62	
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	32.549,06	142,00
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-68.464,71	-67.415,14
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	14.447,10	10.601,79
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	-190,08	6.463,32
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	11.339,90	6.729,63
2401005	Korrekturkto. kred. Debitoren L+L	6.170,13	
2491000	Einzelwertber. zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-2.872,85	-2.591,16
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen eine Beteiligung	22.479,33	60.245,32
2510000	Ford.u.aus Steuern u.Ab.g.geg.verb.Untern.u.Sond.V		35.575,61
2530000	Sonst.Ford.gegen verb.Untern.und Sonderverm.	22.479,33	
2580000	Sonst.Ford.gegen Untern.mit Bet. Verh.		24.669,71
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	330.257,13	203.517,79
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	252.546,57	118.838,25
2662000	Forderungen aus Versicherungsschäden	213,88	
2670000	Forderungen aus durchlaufenden Posten	17.774,63	2.761,24
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	50,00	1.527,46
2690005	Korrekturkonto Debit. Kreditoren	59.568,72	80.437,84
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA	141,93	
2699100	Einzelwertber.zu anderen sonstigen Forderungen	-38,60	-47,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4	Flüssige Mittel	866.816,31	755.280,34
2800015	Sparkasse Starkenburg 7000 113	479.710,33	-60.827,98
2800020	Volksbank Weschnitztal 10 52 640	27.621,16	12.929,64
2800030	Postbank 16 677 609	1.663,39	795,54
2800045	Sparkasse Starkenburg - Tagesgeld 17903138	241.662,00	1.266,79
2800046	Kautions Sparbücher	2.024,92	1.522,22
2880100	Kasse	2.598,54	1.788,87
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	44.123,05	42.349,20
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	205.620,67	154.380,49
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	45.350,25	51.794,24
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.940.140,55	1.650.106,82
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	158,82	37,42
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst.öffentl.Sond.rechn.		-70,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen	65.832,12	51.205,83
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnl.Entg.	1.381,70	1.324,40
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	12.914,01	9.990,44
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	98,30	12,00
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	23.033,86	16.085,19
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	4.093,30	839,03
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	159.175,61	141.190,00
8140110	Grundsteuer A	20.817,65	20.683,29
8140120	Grundsteuer B	640.816,97	387.074,00
8140130	Gewerbesteuer	704.362,16	715.975,43
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.951.637,83	1.986.724,90
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	109.405,05	108.792,92
8140311	sonst.Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	156,00	234,00
8140320	Hundesteuer	36.485,25	19.150,65
8140340	Zweitwohnungsteuer	10.361,96	11.238,88
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	9.927,86	14.685,20
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	163.587,21	150.080,01
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.365.222,00	1.214.142,00
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		4.630,00
8161330	Sonst. Allg. Zuweisungen von Zweckverb. und dergl.	256,00	256,00
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	284.787,59	189.665,00
8161440	Zuw. für lfd Zwecke von gesetzl. Sozialversicherun	13.000,00	13.000,00
8175620	Säumniszuschläge	6.627,10	8.544,26
8176170	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	2.401,77	1.663,16
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.	2.617,50	1.256,06
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	26.746,13	30.634,15
8176911	übrige Zinsen u. ähnl.Erträge	-1.873,75	6.788,09
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	1.970,00	275,00
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund	27.000,00	
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	100.663,35	174.100,00
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	15.298,25	15.298,25
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	5.258,33	5.258,43
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen		1.077,57
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	25.068,55	68.112,42
8208811	Einzahlungen aus sonstigen Beiträgen(maßnahmebez.)	23.935,58	3.850,23
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden		35.000,00
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	170,00	89,25
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €	200,00	
8269200	Einz. a. Aufn. von Krediten für Inves. beim Bund		-8.061,22
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.		374.478,00
8279370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst2	3.256.294,71	1.500.000,00
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	6.547,10	11.095,85
8285910	Einz. aus Konventionalstrafen & Abf. aus Geb.änd.	1.442,46	110,00
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	101.523,71	61.506,25
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	97.268,61	89.869,57
8290370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst	3.000.000,00	
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	-345,97	-361,51
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-160.265,48	-169.838,43
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-1.043.947,17	-966.252,11
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-253.028,89	-194.361,76

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-4.038,22	-5.000,96
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-4.072,35	-5.688,12
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-74.097,84	-73.421,30
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-39.221,36	-78.401,63
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-113.612,41	-84.683,28
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-98.087,30	-73.009,63
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-17.851,24	-18.739,10
8322320	Auszahlungen für Leasing	-6.484,35	-9.532,97
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-538.770,94	-451.933,79
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-43.242,77	-50.972,27
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-33.307,82	-34.822,31
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-14.733,02	-7.674,24
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-35.039,55	-34.806,33
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-339.140,80	-241.604,19
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-40.088,34	-36.842,95
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-6.354,35	-13.831,53
8324310	Geschäftsauszahlungen	-287.517,63	-331.308,64
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-399,50	-50,00
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-76.884,64	-70.649,75
8324411	Ausz. für Beiträge	-29.247,75	-28.008,31
8324820	Säumniszuschläge	-1.321,28	-1.645,44
8325910	Bankgebühren	-752,64	-3.300,70
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-4.984,14	-3.528,16
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-1.007.164,57	-1.034.935,40
8343140	Ausz.f.Zuwei& Zusch.f. lfd.Zwecke a.sonst.öfzl.Ber	-462.832,00	-637.923,07
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-38.982,26	-39.704,26
8343561	Ausz.für übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	-3.241,78	-2.947,28
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-131.354,02	-140.545,56
8353711	Ausz. für steuerähn.Uml.a.Land - Kompensationsuml	-82.957,76	-61.584,55
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.468.273,48	-2.334.576,00
8353910	Sonstige Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben	-335,00	-538,00
8365110	Zinsauszahlungen an Land	-214,74	-78.836,38
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-216.724,22	-240.402,74
8365179	Zinsauszahlungen Kreditinst. "Zinsdienstumlage"	-12.060,91	-12.907,14
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige	-15,35	
8365910	Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-1.625,15	-1.437,74
8365990	Sonstige Finanzauszahlungen	-40,32	
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-4.720,67	-3.170,23
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-6.394,40	-10.316,88
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen	-727,25	
8418215	Ausz. für Straßen		7.702,40
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-4.823,37	-2.013,79
8418219	Ausz. für öff.Ver- u. Entsorgungseinrichtungen	-19.070,20	-28.578,31
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen	-6.399,40	
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-223.813,49	-244.512,19
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-49.539,99	-215.348,11
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-62.876,34	-15.638,22
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-44.241,17	-8.402,98
8448464	Ausz. Kapitalmarktpapiere	-4.632,80	
8469200	Ausz. aus Aufnahme von Kred. für Inves. beim Bund	-955,96	-955,96

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
8469210	Ausz. aus der Aufn. von Kred. für Invest.beim Land	-76.291,08	-81.403,99
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-200.768,94	-190.941,16
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-11.474,33	-11.474,33
8479370	Ausz.a.Aufn.von Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst.	-5.800.000,00	
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-108.953,30	-65.358,02
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-80.680,35	-94.858,68
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	-1.346,85	3.160,58
3	Rechnungsabgrenzungs- posten	491.479,88	505.191,62
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	491.479,88	505.191,62
2901000	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Liefrg. u. Lstg.	11.931,36	11.157,07
2910060	ARAP / AR zu Darlehen 911/81	45.000,00	48.000,00
2910260	ARAP / AR zu Darlehen 911/62	8.180,64	10.225,81
2910290	ARAP / AR zu Darlehen 911/66	3.109,14	3.800,08
2910310	ARAP / AR zu Darlehen 911/70	5.112,94	5.624,23
2910340	ARAP / AR zu Darlehen 911/73	5.181,96	5.872,90
2910370	ARAP / AR zu Darlehen 911/75	65.000,00	70.000,00
2910400	ARAP / AR zu Darlehen 911/76	11.918,65	12.955,05
2910430	ARAP / AR zu Darlehen 911/78	14.000,00	15.000,00
2910490	ARAP / AR zu Darlehen 911/97	20.000,00	20.000,00
2910500	ARAP / AR zu Darlehen 911/100	300.000,00	300.000,00
2910860	ARAP / SB zu Darlehen 911/62	2.045,19	2.556,48
4	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
4.1	Nicht durch Eigenkapital ge- deckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiva	31.408.314,81	30.217.908,94
	Passiva		
1	Eigenkapital	-13.227.171,02	-9.963.021,30
1.1	Netto-Position	-14.254.058,65	-13.492.123,29
3001000	Netto-Position	-14.254.058,65	-13.492.123,29
1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungs- kapital	-39.735,36	
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentli- chen Ergebnisses		
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außeror- dentlichen Ergebnisses	-39.735,36	
3260000	Rücklagen a Überschüssen d außerordentl. Ergebnis	-39.735,36	
1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.4	Stiftungskapital		
1.3	Ergebnisverwendung	1.066.622,99	3.529.101,99

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
1.3.1	Ergebnisvortrag		3.265.569,59
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		3.265.284,62
3310000	ordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren		3.265.284,62
1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		284,97
3320010	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren		284,97
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.066.622,99	263.532,40
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag	328.361,72	303.552,73
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-44.981,45	-42.310,87
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holz	-171.728,04	-136.193,49
5060005	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holznebenn.	-34.881,00	-18.187,00
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-45.384,05	-51.473,94
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-133.274,06	-111.741,36
5110010	Frischwassergebühren	-704.256,65	-523.241,95
5110020	Kanalbenutzungsgebühren	-584.992,25	-570.872,27
5110025	Niederschlagswassergebühren	-499.740,84	-405.087,06
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-12.551,91	-11.939,07
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-98,30	-12,00
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-1.316,70	-1.252,40
5309100	Konzessionsabgaben	-151.138,45	-154.084,32
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-16.106,05	-13.808,20
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-4.307,18	-839,03
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-15.270,20	-401.543,81
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-12.994,47	-8.119,25
5401001	Allg Finanzzuweis d Landes nach FAG		-4.630,00
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.365.222,00	-1.214.142,00
5410500	Sonst. Zuweisungen von Zweckverbänden u dergl.	-256,00	-256,00
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-220.987,59	-220.700,00
5424000	Zuweisungen für lfd Zwecke gesetzl. Sozialversiche	-13.000,00	-13.000,00
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-20.554,00	-20.558,76
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-114.825,35	-110.543,00
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.403,00	-1.305,57
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-115.151,71	-115.157,86
5477000	Ausgleichleistungen Familienleistungsgesetz	-163.587,21	-150.080,01
5484000	Kostenerstattungen von gesetzl. SozVers	-158,82	-37,42
5487000	Kostenerst. Wasser von Privat mit MWSt-Berechn.	-54.892,15	-54.167,60
5487005	Kostenerst. Privat (z.B.Salz)	-5.905,07	-1.544,91
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-2.059.415,94	-1.908.216,49
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-109.232,65	-108.007,21
5551000	Grundsteuer A	-20.766,14	-20.811,63
5552000	Grundsteuer B	-649.781,93	-389.539,03
5553000	Gewerbesteuer	-687.637,71	-674.834,00
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-31.461,53	-234,00
5559200	Hundesteuer	-37.845,54	-20.322,52
5559600	Zweitwohnungssteuer	-10.361,96	-11.238,88
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-11.751,58	-11.510,89

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
5630000	Ertr.aus Betl.an nicht verb.UN m.den Vertr.ü.Gew.	-6,25	-3.108,75
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-26.700,00	-26.200,00
5712000	Zinsen von Sparkassen	-2.401,77	-1.663,16
5761000	Säumniszuschläge	-2.346,54	-2.067,66
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.351,68	-5.727,60
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-71,00	-13,50
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	2.755,00	-6.702,00
5764005	Stundungszinsen (z.B.Wasseranfo)	-366,25	-197,85
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-467,00	-390,00
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	10.897,18	7.002,32
6001005	Ausweise,Reisepässe,Stammbücher	16.108,68	20.657,33
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	5.949,66	9.505,76
6020000	Hilfsstoffe	7,44	
6020005	Betriebs- und Hilfsstoffe Schwimmbad	7.931,84	6.957,94
6030200	Verbrauchsgeräte unter 60€/Bürom.	299,83	179,69
6051000	Strom	101.692,65	99.515,20
6051005	Strom mit MWSt-Berechnung	79.159,01	75.339,44
6052000	Gas	39.078,23	32.789,22
6053000	Fernwärme	22.653,43	18.549,58
6054000	Heizöl	17.994,84	14.695,66
6055000	Treibstoffe mit MwSt	3.215,50	4.002,62
6055005	Treibstoffe	11.746,52	11.430,17
6055010	Sprit für Kleingeräte	2.730,35	1.997,09
6056000	Wasser	8.726,24	4.538,41
6057000	Abwasser	3.740,00	2.498,95
6058000	Niederschlagswasser	179.520,00	142.800,00
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	21.535,76	20.569,00
6062000	Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.067,97	6.688,69
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	17.707,97	13.036,45
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	14.584,89	6.436,71
6069000	sonstMaterial für Eigen- Repar. u. Instandhaltung	18.498,34	3.084,18
6070000	Aufw.f.Berufskleidg Arbeitsschutzmi.u.Sicherheit	14.887,71	30.769,61
6081000	Reinigungsmaterial	2.581,72	1.470,08
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	26.640,44	8.715,77
6089005	Betriebsbedarf allgem.	1.976,89	1.759,92
6110000	Fremdleistungen für Auftragsgewinnung	67.899,09	21.363,38
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	38.478,86	39.644,43
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	51.602,67	50.172,55
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	52.039,91	20.654,67
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	31.837,23	20.577,28
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	8.822,88	3.550,36
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	23.198,11	30.793,29
6164005	Instandhaltung von Fahrzeugen mit MWSt-Berechnung	3.449,29	2.769,91
6165000	Instandh. v. Sachanl. (z.B.Strassenrep.)	65.656,81	76.731,94
6166000	Wartungskosten	31.253,29	33.792,44
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	142.818,66	119.390,35
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	11.353,41	12.912,87
6173000	Fremdreinigung	42.020,13	43.488,57
6179005	And. sonst. Aufwend. Ordnungsbehördenbezirk	26.252,26	25.399,51
6179010	And. sonst. Aufwend. IKbit	2.816,70	

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
6180000	Skonti, Boni	-698,81	-626,29
6180001	Korr. Skonti, Boni mit Finanzbuchungsgruppe	40,32	
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	1.018.851,33	944.802,31
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte	11.484,54	
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	5.456,24	8.019,63
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	11.027,10	10.071,18
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	159.491,19	169.882,89
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	206.083,73	193.416,56
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	852,20	1.580,60
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	4.583,24	5.618,35
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	70.565,84	54.210,30
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte		78.401,63
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	51.985,00	49.644,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	34.966,00	13.518,00
6470000	Zukunftssicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	86.871,08	
6482007	Zuführung Urlaubs und Überstundenrückstellung	31.150,98	
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	1.221,58	2.295,62
6509000	Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	2.064,95	2.716,94
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	500,00	350,00
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	6.733,00	6.494,10
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	18.517,00	18.516,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	466.724,48	468.303,37
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.551,97	6.118,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	5.901,14	5.134,98
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	46.360,00	48.033,07
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	11.815,55	12.396,04
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	20.518,15	9.830,11
6672000	Einzelwertberichtigung	4.030,05	7.959,36
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.364,34	773,37
6701005	Tiefgaragen Stellplätze Vorauszahlung	28.857,33	19.362,29
6701010	Miete von div.Wirtschaftsgütern (Baumasch.Air-Lq.)	2.598,47	2.782,92
6710000	Leasing	6.812,35	9.627,22
6720000	Lizenzen und Konzessionen	2.672,42	204,00
6730000	Gebühren	495,94	307,18
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	752,64	3.284,65
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	18.128,88	15.394,55
6771005	Aufw. für Sachverst., Wasserprüfungen	17.588,45	17.459,85
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	28.957,92	47.840,10
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	15.389,47	35.490,93
6779000	Aufw. für andere Beratung- und Planungsleistungen	4.850,26	1.843,12
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	8.436,48	9.416,09
6820000	Porto und Versandkosten	16.615,97	11.084,49
6831005	Internetkosten	351,00	1.110,22
6831010	Internetkosten u. Wartung - ekom	53.897,97	50.454,59
6832000	Telefonkosten	6.511,53	5.645,02
6832005	Telefonkosten mit MWSt-Berechnung	819,59	1.047,89
6840000	amtliche Bekanntmachungen	1.094,80	2.223,25
6850000	Reisekosten	8.016,49	6.104,39
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	645,85	50,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	3.044,61	7.786,55

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	2.350,32	1.306,05
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	2.524,10	1.767,16
6871000	Geschenke bis 35 €	1.995,73	1.245,24
6872000	Geschenke über 35 €	398,72	325,00
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	12.494,40	6.574,00
6880005	Aufw. für Betriebsfeiern	405,64	1.139,70
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	5.835,06	5.173,99
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	12.525,54	12.359,26
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	41.317,15	41.650,02
6909005	Beiträge Beihilfe-Versicherung Beamte	21.602,06	16.074,56
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb/Fachverbände	21.981,55	20.563,06
6910005	Mitgliedsbeiträge	7.266,20	7.445,25
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	22.427,80	1.872,90
6991000	Säumniszuschläge	26,75	13,00
6991005	Aufwendungen für weiterverr.Vollstreckungsgebühren	1.549,63	1.294,53
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen		8,00
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	24.691,73	3.371,21
7020000	Grundsteuer	4.796,72	3.170,23
7030000	Kfz-Steuer	1.547,51	1.547,51
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	3.241,78	2.947,28
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	4.542,50	4.984,14
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	1.005.994,51	1.010.031,48
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun	625.026,34	563.037,64
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	30.234,26	50.882,26
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	82.957,76	61.584,55
7354100	Kreisumlage	1.502.224,00	1.352.424,00
7354200	Schulumlage	918.028,00	857.152,00
7354900	andere Umlagen	821,48	
7369000	sonst. Aufw. aus steuerähnl. Abgaben	1.750,00	1.961,44
7380100	Gewerbesteuerumlage	131.354,02	137.238,21
7420000	Kapitalertragsteuer	4.846,89	4.639,04
7710010	Zinsen Schutzschirm	1.726,25	
7710011	Darl.-zinsen Nr. 67509207 SPK - HP 911/37	5.501,64	5.798,75
7710012	Darl.-zinsen Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)	11.380,58	12.166,61
7710013	Darl.-zinsen Nr. 55104442 BENSHEIM 911/59	5.980,90	6.280,14
7710014	Darl.-zinsen Nr. 55104475 BENSHEIM 911/61	6.121,28	6.428,58
7710015	Darl.-zinsen Nr. 800056769 HELABA 911/79	25.876,65	26.578,36
7710016	Darl.-zinsen Nr.3021739203 DGHYP	6.873,04	7.076,54
7710017	Darl.-zinsen Nr.3021739208 DGHYP	17.865,40	18.363,07
7710018	Darl.-zinsen Nr. 3021739205 DGHYP	5.410,37	5.605,01
7710019	Darl.-zinsen Nr. 3021739207 DGHYP	17.687,45	18.247,45
7710020	Zinsen Sonderkredit	13.798,13	27.647,79
7710021	Darl.-zinsen Nr. 800028151 HeLaBa 911/72	3.294,03	3.546,87
7710022	Darl.-zinsen Nr. 800021050 HeLaBa 911/69	12.509,46	13.581,15
7710034	Darl.-zinsen Nr. 3021739204 DGHYP	13.096,86	13.774,70
7710035	Darl.-zinsen Nr. 3021739206 DGHYP	25.195,43	26.319,16
7710037	Darl.-zinsen Nr. 800027014 HeLaBa 911/71	3.394,60	3.661,06
7710038	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/80	7.351,59	7.768,02
7710039	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/82	18.478,06	18.906,53
7710040	Darl.-zinsen Nr. 3021739209 DGHYP 911/95	12.362,94	12.632,41

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
7710041	Darl.Zinsen Nr.506538100 HP-SL4001	502,07	723,14
7710042	Darl.-zinsen Nr. 4047917 LB-BW 911/98	3.986,63	
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	12.060,91	12.907,14
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen	1.625,15	1.437,74
7730000	Auflösung von Disagio	14.486,03	15.508,62
7761010	Zinsen & ähnl. Aufw.an Land LTH 911/52	214,74	214,74
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen	15,35	
9300010	ILV Kalk. Zinserträge - Wasser	-85.974,47	
9300030	ILV Kalk. Zinserträge - Friedhöfe	-20.502,21	
9300040	ILV Erlöse Stadtwald	-31.774,17	-9.876,00
9400010	ILV Kalk-Zinsaufwand - Wasser	85.974,47	
9400030	ILV Kalk-Zinsaufwand - Friedhöfe	20.502,21	
9400035	ILV Kosten Bauhof	31.774,17	9.876,00
1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	738.261,27	-40.020,33
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-6.564,10	-11.095,85
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen		-34.999,00
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-101,55	
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €	-200,00	
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-3.472,72	-275,00
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-301,06	-756,56
7901006	A.o. Zuführung Pensionsrückstellung	604.717,00	
7901007	A.o. Zuführung Beihilferückstellung	142.027,00	
7970000	periodenfremde Aufwendungen	2.156,70	7.106,08
2	Sonderposten	-3.904.609,00	-3.762.954,00
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	-3.904.609,00	-3.762.954,00
2.1.1	Zuschüsse vom öffentlichen Bereich	-2.207.074,00	-2.214.790,00
3600100	SOPO aus Zuweisungen vom Bund	700,00	
3600110	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Bund	-27.000,00	
3601000	SOPO aus Zuweisungen vom Land	-148.838,65	-24.810,00
3601010	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land	-25.263,35	-129.100,00
3604000	SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	-1.019.223,00	-1.052.976,00
3621000	SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-338.242,00	-367.715,00
3621010	Zug.SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-75.400,00	-45.000,00
3640100	SOPO aus bed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest von Bund	-22.330,00	-23.158,00
3640130	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Bund)	-9.354,00	-13.861,62
3640140	Zug. Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Bund)		4.030,62
3641030	SOPO aus Zuweisung Diakonieverein	-147.233,00	-152.492,00
3641032	Abg. SOPO aus Zuweisung Diakonieverein	5.258,00	5.259,00
3641040	SOPO aus Zuweisung Land	-147.233,00	-152.492,00
3641042	Abg. SOPO aus Zuweisung Land	5.258,00	5.259,00
3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	-267.734,00	-277.297,00
3641992	Abg Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	9.561,00	9.563,00
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	-14.670,00	-16.073,00
3618000	SOPO aus Zusch. von übrigen Bereichen	-13.709,00	-15.004,00
3638000	SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen	-961,00	8,57

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
3638010	Zug SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereichen		-1.077,57
2.1.3	Investitionsbeiträge	-1.682.865,00	-1.532.091,00
3660100	Sonderposten aus Beiträgen	-1.295.148,00	-1.402.374,00
3660130	SoPo aus Beitr. - f. Straßen/Wasser/Kanalern.	-121.791,29	-71.205,14
3660140	Zug Sonderposten für 3660130	-265.925,71	-58.511,86
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG		
2.4	Sonstige Sonderposten		
3	Rückstellungen	-3.147.065,08	-2.425.221,30
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	-2.376.913,00	-1.562.020,20
3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	-1.061.748,00	-520.436,00
3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	-850.123,00	-738.265,00
3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.		-15.270,20
3720000	Beihilfeverpflichtungen gFegenü Versorgungsempfäng	-233.489,00	-97.205,00
3730000	Beihilfeverpfl. geg. Beamten u. Arbeitnehmern	-231.553,00	-190.844,00
3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtu		-47.200,00
3870100	Rückstellungen für Kreisumlage		-29.300,00
3871000	Rückstellungen für Schulumlage		-17.900,00
3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
3.5	Sonstige Rückstellungen	-770.152,08	-816.001,10
3930010	Rückstellung Währungsverluste - Kredite		-120.000,00
3932000	Rückstellung für Gerichtsverfahren	-25.000,00	
3990100	Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	-268.036,00	-236.885,02
3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	-208.000,00	-190.000,00
3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	-269.116,08	-269.116,08
4	Verbindlichkeiten	-10.444.603,74	-13.410.590,50
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	-5.801.919,22	-12.963.015,20
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	-4.574.620,07	-11.648.663,82
4206010	ALT Verb. Inv. b Kredi. Nr.67509207 SPK 911/37	-128.181,27	-134.799,52
4206012	Abgang Darl. Nr. 67509207 SPK-HP/102484 911/37	6.915,36	6.618,25

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
4206020	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.3021739201/911	-248.350,79	-264.612,06
4206022	Abgang Darl. Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)/102486	17.047,30	16.261,27
4206030	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.5510442 911/59	-146.414,51	-153.436,97
4206032	Abgang Darl. Nr. 55104442 Bensheim/102485	7.321,70	7.022,46
4206040	ALT Verb. Inv. Kreditinst Nr.55104475/911/61	-148.442,50	-155.584,60
4206042	Abgang Darl. Nr. 55104475 Bensheim/102485	7.449,40	7.142,10
4206050	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.800056769 911/79	-547.052,41	-561.383,85
4206052	Abgang Darl. Nr. 800056769 HeLaBa/102488	15.033,15	14.331,44
4206060	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739203 911/63	-146.384,72	-150.568,02
4206062	Abgang Darl. Nr. 3021739203 DGHYP/102487	4.386,80	4.183,30
4206070	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739208 911/77	-364.870,36	-374.677,89
4206072	Abgang Darl. Nr.3021739208 DGHYP/102487	10.305,20	9.807,53
4206080	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.3021739205 911/56	-117.952,14	-122.065,21
4206082	Abgang Darl. Nr. 3021739205 DGHYP/102487	4.307,71	4.113,07
4206090	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.3021739207 911/74	-407.913,53	-420.386,08
4206092	Abgang Darl. Nr. 3021739207 DGHYP/102487	13.032,55	12.472,55
4206120	ALT Verb. Inv.b Kreditinst Nr.800021050 911/69	-237.944,79	-257.283,64
4206122	Abgang Darl. Nr.800021050/102488 HeLaBa	20.410,54	19.338,85
4206130	ALT Verb. Inv. b Kreditinst Nr.800028151 911/72	-74.031,63	-79.458,08
4206132	Abgang Darl. Nr.800028151/102484 HeLaBa	5.679,29	5.426,45
4206250	ALT Verb. Invt.b.Kredit Nr. 3021739204 DGHYP 911/68	-227.164,26	-238.441,12
4206252	Abgang Darl. 3021739204 DGHYP 911/68	11.954,70	11.276,86
4206260	ALT Verb. Inv..b.Kredit Nr. 3021739206 DGHYP 911/64	-518.734,27	-541.064,47
4206262	Abgang Darl. 3021739206 DGHYP 911/64	23.453,93	22.330,20
4206265	ALT Verb. Investit.DG Hyp 3021739209 911/95	-357.822,43	-365.421,18
4206267	Abgang Darl.DG Hyp 911/95	7.868,22	7.598,75
4206270	Verb. Investit.b.Kredit Nr 800027014 HeLaBa 911/71	-74.077,93	-79.624,31
4206272	Abgang Darl. 800027014 HeLaBa 911/71	5.812,84	5.546,38
4206280	ALT Verb.Investit.Kredit Nr 800059034 HeLaBa 911/80	-180.510,44	-190.283,30
4206282	Abgang Darl. 800059034 HeLaBa 911/80	10.189,29	9.772,86
4206290	ALT Verb. .Kredit Nr. HeLaBa 911/82	-539.794,24	-551.981,99
4206292	Abgang Darl.HeLaBa 911/82	12.616,22	12.187,75
4206293	Verb. .Kredit Nr. LB-BW 4047917- 911/98	-374.478,00	
4206294	Zugang Darl. LB-BW - 911/98		-374.478,00
4206295	Abgang Darl.LB-BW - 911/98	374.478,00	
4206300	ALT Verb. Investit.RenaultBank f.WasserFZ 911/96	-14.076,92	-19.120,74
4206310	Abgang Darl.RenaultBank f.FZ 911/96	5.264,89	5.043,82
4206320	ALT Darl.Luisenkrankenhaus Y/431/70598581 911/91	-294.466,68	-304.983,34
4206322	Abg.Darl.Luisenkrankenhaus Y/431/70598581 911/91	10.516,66	10.516,66
4216050	Umgliederung Sonderkredit -Bebucht bis 2012	-6.500.000,00	-5.000.000,00
4216051	Zugang Sonderkredit- bebucht bis 2012	-3.256.294,71	-1.500.000,00
4216052	Abgang Sonderkredit - bebucht bis 2012	9.756.294,71	
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	-1.213.003,72	-1.301.725,09
4200130	ALT Darl.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94	-1.595,83	-2.125,00
4200140	ALT Zug.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94		458,33
4200150	ALT Abg.Bund Konj.Heiz. DGH Y/431/70594396 911/94	70,84	70,84
4200160	ALT Darl.Bund Konj.Stadtarc Y/431/70594388 911/92	-11.682,11	-19.950,00

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
4200170	ALT Zug.Bund Konj.Stadtar. Y/431/70594388 911/92		7.602,89
4200180	ALT Abg.Bund Konj.Stadtar. Y/421/70594388 911/92	665,00	665,00
4200190	ALTDarl.Bund Konj.Fass.KiTWi Y/431/70594393 911/93	-6.383,64	-6.603,76
4200210	ALT Abg.Bund Konj.Fassade KiTa WiKa Y/70594393	220,12	220,12
4201030	Verb. Kreditaufn.n f Invest.Land LTH 911/52	-49.083,91	-49.697,47
4201050	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/52	613,56	613,56
4201060	Verb. Kreditaufn.n.f Invest.Land 911/81	-240.000,00	-255.000,00
4201080	Abgang Kreditaufn.Land San.Haus Baur de B.911/81	15.000,00	15.000,00
4201230	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7908415032 911/53		-5.112,91
4201250	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/53		5.112,91
4201260	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7910726046 911/62	-51.129,16	-61.355,00
4201280	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/62	10.225,84	10.225,84
4201290	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7910212047 911/66	-28.121,04	-33.233,96
4201305	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/66	5.112,92	5.112,92
4201310	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500003992 911/70	-28.121,05	-30.677,51
4201330	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/70	2.556,46	2.556,46
4201340	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7911021041 911/73	-43.459,80	-48.572,72
4201360	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/73	5.112,92	5.112,92
4201370	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500019848 911/75	-350.000,00	-375.000,00
4201390	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/75	25.000,00	25.000,00
4201400	Verb. Kreditaufn.Land LTH 7500009436 911/76	-95.867,21	-103.536,59
4201420	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/76	7.669,38	7.669,38
4201430	Verb. Kreditaufn.Land -LTH 911/78	-75.000,00	-80.000,00
4201450	Abgang Kreditaufn.Land -LTH 911/78	5.000,00	5.000,00
4201840	InvFond Typ B - SB 911/40		-0,01
4201842	Abg. InvFond Typ B - SB 911/40		0,01
4201850	InvFond Typ B - SB 911/44		-3.621,64
4201852	Abg. InvFond Typ B - SB 911/44		3.621,64
4201860	InvFond Typ B - SB 911/62		-10.225,84
4201862	Abg. InvFond Typ B - SB 911/62		10.225,84
4201972	Alt SolInvest Rathaushof Konjunktur 911/90	-46.666,66	-48.333,33
4201974	Alt Abg.Rathaushof Konjunktur 911/90	1.666,67	1.666,67
4201975	Alt SolInvest Straßenrep.Stadtgeb. 911/84	-89.867,86	-93.077,43
4201977	Alt Abg.Straßenreparaturen Stadtgebiet 911/84	3.209,57	3.209,57
4201978	Alt SolInv. Rasenger.SV Lindenf. 70594360 911/85	-11.200,00	-11.600,00
4201980	Alt Abg.Rasengerät SV Lindenfels 911/85	400,00	400,00
4201981	Alt SolInvest.San.Oberer Röttweg 70594362 911/86	-56.371,48	-58.384,74
4201983	Alt Abg.San.Oberer Röttweg 911/86	2.013,26	2.013,26
4201984	Alt SolInvest San.Bürgerhaus Y/431/70594356 911/83	-80.686,66	-83.568,33
4201986	Alt Abg.San.Bürgerhaus 911/83	2.881,67	2.881,67
4201987	Alt SolInvest Alte Schulte Glattb. 70594366 911/87	-23.750,54	-24.598,77
4201989	Alt Abg.San.Alte Schule Glattbach 911/87	848,23	848,23
4201993	Alt SolInvest San.Toi Parkpl.Kapp 70594368 911/88	-8.400,00	-8.700,00
4201995	Alt Abgang Sanierung Toi Parkplatz Kappstr 911/88	300,00	300,00
4201996	Alt SolInv.San.Alte Schu.Seidenb.70594370 911/89	-4.338,14	-4.493,07
4201998	Alt 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	-14.295,43	-12.626,29

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
4290000	sonst Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	-4.069,59	-2.400,45
4290115	Sonderposten zu 911/62 TYP B	-10.225,84	
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	-3.000.000,00	
4217110	Zugang Sonderkredit ab 2013	-3.000.000,00	
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen	-115.322,01	-16.337,14
4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	-4.542,50	-4.984,14
4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv	24.494,33	23.324,27
4304000	Verb.Zuweis.Zusch. gesetzl. Sozialversicherung	-105.255,77	56.938,57
4304005	Korrekturkonto Debit. Kreditoren	-27.588,07	-80.437,84
4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich	-2.430,00	-11.178,00
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-1.333.020,81	-385.070,47
4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	-952.914,70	-200.507,18
4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	-154.293,93	-32.372,16
4401000	Verbindlichkeiten aLieferungen u Leistungen Inland	-225.346,76	-152.191,13
4401015	Korrekturkonto debitorische Kreditoren L+L	-465,42	
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-2.914,49	-1.423,44
4501000	Steuern	-76,05	
4550000	Steuerähnliche Abgaben	-2.838,44	-1.423,44
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit den		
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	-191.427,21	-44.744,25
4830010	Verbindlichkeiten gg. Finanzamt LOGA	3.270,35	3.273,91
4850020	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	3.635,30	6.507,34
4850040	Verbindlichkeiten a.Personalbez.Zahlg.a.Sozialvers	-16,40	
4850050	Verbindlichkeiten aus SV+ ZVK Entgeltbereich	1.023,00	1.831,16
4850070	Verbindlichkeiten aus sonst. Personalaufwendungen	-109,91	-361,60
4850080	Verbindl.a.Beitr.a.Berufsgen. u. Unfallvers.		510,89
4859000	Verb geg Mitarb.,Organmitglied., Gesellschaft LOGA	-17.449,85	
4859070	Verbindlichkeiten Entgeltumwandlung LOGA	2,92	
4859100	Verbindl. VL Mitarbeiter LOGA	23.276,96	
4860000	Verwahrungen, aufpassen, siehe auch 4861000	-1.527,16	-2.024,92
4860110	Sicherheitseinbehalte	-10.776,33	-12.300,65
4860111	Zugang Sicherheitseinbehalte	-3.983,39	
4860112	Auszahlung Sicherheitseinbehalte	3.983,39	1.524,32
4861000	Durchlaufende Gelder bis 03/2015	-16.648,82	-16.248,82
4861001	Zugang Durchlaufende Gelder bis 03/2015	-45.174,12	-45.954,81
4861002	Auszahlung Durchlaufende Gelder bis 03/2015	45.474,12	45.554,81
4861006	Zugang - neue Wege - HLU	-2.663,84	-3.053,18
4861007	Auszahlung - neue Wege - HLU	2.663,84	3.053,18
4861010	Beihilfen - Durchlaufende Gelder (bis 31.12.2014)		-171,50

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
4861011	Zugang Beihilfe (bis 31.12.2014)	-28.553,76	-3.588,50
4861012	Auszahlung Beihilfe (bis 31.12.2014)	28.553,76	3.760,00
4861025	DG Konzerte bis 2015	37,00	
4870000	Erhaltene Anzahlungen	-23.458,16	
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten		-27.055,88
4890004	Korrekturkonto debitorische Kreditoren sonstige	-31.515,23	
4890005	Korrekturkto. kred. Debitoren - JA	-121.470,88	
5	Rechnungsabgrenzungs- posten	-684.865,97	-656.121,84
5.1	passive Rechnungsabgrenzungs- posten	-684.865,97	-656.121,84
4901000	Passive Rechnungsabgrenzung aus LL	-466,04	-854,97
4990000	sonstige passive Rechnungsabgrenzung	-684.399,93	-655.266,87
	Summe Passiva	-31.408.314,81	-30.217.908,94

Ergebnisrechnung mit Sachkonten

Muster 15
zu § 46

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres <small>(Sp. 4 ./ Sp. 5)</small>
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-196.691,36	-178.461,00	-251.590,49	73.129,49
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-42.310,87	-41.461,00	-44.981,45	3.520,45
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holz	-136.193,49	-120.500,00	-171.728,04	51.228,04
5060005	Umsatzerlöse aus Handelswaren/Holznebenn.	-18.187,00	-14.000,00	-34.881,00	20.881,00
5090000	sonstige Umsatzerlöse		-2.500,00		-2.500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.662.416,58	-1.959.980,00	-1.967.647,85	7.667,85
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-51.473,94	-51.780,00	-45.384,05	-6.395,95
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-111.741,36	-124.900,00	-133.274,06	8.374,06
5110010	Frischwassergebühren	-523.241,95	-710.000,00	-704.256,65	-5.743,35
5110020	Kanalbenutzungsgebühren	-570.872,27	-1.073.300,00	-584.992,25	-488.307,75
5110025	Niederschlagswassergebühren	-405.087,06		-499.740,84	499.740,84
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-55.749,93	-23.340,00	-60.956,04	37.616,04
5481000	Kostenerstattungen vom Land		-1.500,00		-1.500,00
5484000	Kostenerstattungen von gesetzl. SozVers	-37,42		-158,82	158,82
5487000	Kostenerst. Wasser von Privat mit MWSt-Berechn.	-54.167,60	-19.660,00	-54.892,15	35.232,15
5487005	Kostenerst. Privat (z.B.Salz)	-1.544,91	-580,00	-5.905,07	5.325,07
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen		-1.600,00		-1.600,00
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-3.144.714,65	-3.638.000,00	-3.618.254,98	-19.745,02
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-1.908.216,49	-2.048.000,00	-2.059.415,94	11.415,94
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-108.007,21	-104.000,00	-109.232,65	5.232,65
5551000	Grundsteuer A	-20.811,63	-20.000,00	-20.766,14	766,14
5552000	Grundsteuer B	-389.539,03	-645.000,00	-649.781,93	4.781,93
5553000	Gewerbesteuer	-674.834,00	-750.000,00	-687.637,71	-62.362,29
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-234,00	-10.000,00	-31.461,53	21.461,53
5559200	Hundesteuer	-20.322,52	-36.000,00	-37.845,54	1.845,54
5559600	Zweitwohnungssteuer	-11.238,88	-10.000,00	-10.361,96	361,96
5591100	Fremdenverkehrsabgaben	-11.510,89	-15.000,00	-11.751,58	-3.248,42
06	Erträge aus Transferleistungen	-150.080,01	-162.000,00	-163.587,21	1.587,21
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-150.080,01	-162.000,00	-163.587,21	1.587,21
07	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufend Zwecke und allgemeine Umlagen	-1.452.728,00	-1.612.072,00	-1.599.465,59	-12.606,41

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
5401001	Allg Finanzzuweis d Landes nach FAG	-4.630,00			
5401010	Schlüsselzuweisungen	-1.214.142,00	-1.365.222,00	-1.365.222,00	
5410500	Sonst. Zuweisungen von Zweckverbänden u dergl.	-256,00	-250,00	-256,00	6,00
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-220.700,00	-233.600,00	-220.987,59	-12.612,41
5424000	Zuweisungen für lfd Zwecke gesetzl. Sozialversiche	-13.000,00	-13.000,00	-13.000,00	
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-247.565,19	-368.532,00	-251.934,06	-116.597,94
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-20.558,76	-10.045,00	-20.554,00	10.509,00
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-110.543,00	-358.487,00	-114.825,35	-243.661,65
5461000	Erträge Auflös SOPO Invest nicht öffentl Bereich	-1.305,57		-1.403,00	1.403,00
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-115.157,86		-115.151,71	115.151,71
09	Sonstige ordentliche Erträge	-591.598,08	-175.258,00	-213.783,26	38.525,26
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-11.939,07	-8.823,00	-12.551,91	3.728,91
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-12,00	-150,00	-98,30	-51,70
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-1.252,40	-1.555,00	-1.316,70	-238,30
5309100	Konzessionsabgaben	-154.084,32	-153.000,00	-151.138,45	-1.861,55
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-13.808,20	-6.500,00	-16.106,05	9.606,05
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-839,03	-2.200,00	-4.307,18	2.107,18
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	-401.543,81		-15.270,20	15.270,20
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-8.119,25	-3.030,00	-12.994,47	9.964,47
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7.501.543,80	-8.117.643,00	-8.127.219,48	9.576,48
11	Personalaufwendungen	1.338.754,08	1.561.857,00	1.539.638,16	22.218,84
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	944.802,31	1.033.100,00	1.018.851,33	14.248,67
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte			11.484,54	-11.484,54
6201030	Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)		42.050,00		42.050,00
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte		20.754,00		20.754,00
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	8.019,63		5.456,24	-5.456,24
6261000	Ausbildungsentgelte f. gewerb. Azubis	10.071,18		11.027,10	-11.027,10
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	169.882,89	180.050,00	159.491,19	20.558,81
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	193.416,56	214.335,00	206.083,73	8.251,27
6401100	AG-Anteil zur Sozialvers. EFETS u.ä.	1.580,60		852,20	-852,20
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	5.618,35	4.000,00	4.583,24	-583,24
6470000	Zukunftssicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich		92.618,00	86.871,08	5.746,92
6482000	RS Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte		-28.300,00		-28.300,00
6482007	Zuführung Urlaubs und Überstundenrückstellung			31.150,98	-31.150,98
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	2.295,62	500,00	1.221,58	-721,58
6509000	Sonst.Aufw.für Personalmaßnahmen	2.716,94	2.750,00	2.064,95	685,05
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	350,00		500,00	-500,00

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
12	Versorgungsaufwendungen	195.773,93	124.130,00	157.516,84	-33.386,84
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	54.210,30	72.100,00	70.565,84	1.534,16
6451000	Auf. an Verso. kassen f tariff. Beschäftigte	78.401,63			
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	49.644,00	52.030,00	51.985,00	45,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	13.518,00		34.966,00	-34.966,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.417.080,65	1.472.712,00	1.642.069,04	-169.357,04
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	7.002,32	8.508,00	10.897,18	-2.389,18
6001005	Ausweise,Reisepässe,Stammbücher	20.657,33	15.600,00	16.108,68	-508,68
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	9.505,76	7.520,00	5.949,66	1.570,34
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel		50,00		50,00
6020000	Hilfsstoffe			7,44	-7,44
6020005	Betriebs- und Hilfsstoffe Schwimmbad	6.957,94	7.500,00	7.931,84	-431,84
6030200	Verbrauchsgeräte unter 60€/Bürom.	179,69		299,83	-299,83
6051000	Strom	99.515,20	97.230,00	101.692,65	-4.462,65
6051005	Strom mit MWSt-Berechnung	75.339,44	50.900,00	79.159,01	-28.259,01
6052000	Gas	32.789,22	33.500,00	39.078,23	-5.578,23
6053000	Fernwärme	18.549,58	10.000,00	22.653,43	-12.653,43
6054000	Heizöl	14.695,66	12.200,00	17.994,84	-5.794,84
6055000	Treibstoffe mit MwSt	4.002,62	4.500,00	3.215,50	1.284,50
6055005	Treibstoffe	11.430,17	16.120,00	11.746,52	4.373,48
6055010	Sprit für Kleingeräte	1.997,09	2.350,00	2.730,35	-380,35
6056000	Wasser	4.538,41	8.975,00	8.726,24	248,76
6057000	Abwasser	2.498,95	7.360,00	3.740,00	3.620,00
6058000	Niederschlagswasser	142.800,00	172.650,00	179.520,00	-6.870,00
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	20.569,00	23.050,00	21.535,76	1.514,24
6062000	Materialaufw. für techn. Anlagen in Betriebsbauten	6.688,69	5.500,00	6.067,97	-567,97
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	13.036,45	13.785,00	17.707,97	-3.922,97
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	6.436,71	15.250,00	14.584,89	665,11
6069000	sonstMaterial für Eigen- Repar. u. Instandhaltung	3.084,18	21.050,00	18.498,34	2.551,66
6070000	Aufw.f.Berufskleidg Arbeitsschutzmi.u.Sicherheit	30.769,61	22.450,00	14.887,71	7.562,29
6081000	Reinigungsmaterial	1.470,08	2.150,00	2.581,72	-431,72
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	8.715,77	14.900,00	26.640,44	-11.740,44
6089005	Betriebsbedarf allgem.	1.759,92	2.270,00	1.976,89	293,11
6110000	Fremdleistungen für Auftragsgewinnung	21.363,38	11.205,00	67.899,09	-56.694,09
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	39.644,43	37.060,00	38.478,86	-1.418,86
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	50.172,55	49.970,00	51.602,67	-1.632,67
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	20.654,67	63.320,00	52.039,91	11.280,09
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	20.577,28	27.100,00	31.837,23	-4.737,23
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	3.550,36	6.250,00	8.822,88	-2.572,88
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	30.793,29	19.880,00	23.198,11	-3.318,11
6164005	Instandhaltung von Fahrzeugen mit MWSt-Berechnung	2.769,91	2.000,00	3.449,29	-1.449,29
6165000	Instandh. v. Sachanl. (z.B.Strassenrep.)	76.731,94	80.700,00	65.656,81	15.043,19

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6166000	Wartungskosten	33.792,44	36.630,00	31.253,29	5.376,71
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	119.390,35	97.000,00	142.818,66	-45.818,66
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	12.912,87	15.745,00	11.353,41	4.391,59
6172000	Beleuchtungs - Contracting		10.000,00		10.000,00
6173000	Fremdreinigung	43.488,57	39.450,00	42.020,13	-2.570,13
6179005	And. sonst. Aufwend. Ordnungsbehördenbezirk	25.399,51	20.000,00	26.252,26	-6.252,26
6179010	And. sonst. Aufwend. IKbit			2.816,70	-2.816,70
6180000	Skonti, Boni	-626,29		-698,81	698,81
6180001	Korr. Skonti, Boni mit Finanzbuchungsgruppe			40,32	-40,32
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	773,37	680,00	1.364,34	-684,34
6701005	Tiefgaragen Stellplätze Vorauszahlung	19.362,29	15.000,00	28.857,33	-13.857,33
6701010	Miete von div. Wirtschaftsgütern (Baumasch. Air-Lq.)	2.782,92	5.500,00	2.598,47	2.901,53
6710000	Leasing	9.627,22	14.500,00	6.812,35	7.687,65
6720000	Lizenzen und Konzessionen	204,00	6.200,00	2.672,42	3.527,58
6730000	Gebühren	307,18	400,00	495,94	-95,94
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	3.284,65	260,00	752,64	-492,64
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	15.394,55	27.930,00	18.128,88	9.801,12
6771005	Aufw. für Sachverst., Wasserprüfungen	17.459,85	25.000,00	17.588,45	7.411,55
6771010	Prüfung nach DIN 1076		13.500,00		13.500,00
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	47.840,10	11.800,00	28.957,92	-17.157,92
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	35.490,93	21.650,00	15.389,47	6.260,53
6779000	Aufw. für andere Beratung- und Planungsleistungen	1.843,12	6.400,00	4.850,26	1.549,74
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	9.416,09	9.450,00	8.436,48	1.013,52
6820000	Porto und Versandkosten	11.084,49	14.770,00	16.615,97	-1.845,97
6831000	Datenübertragungskostenzug		1.200,00		1.200,00
6831005	Internetkosten	1.110,22	1.290,00	351,00	939,00
6831010	Internetkosten u. Wartung - ekom	50.454,59	59.840,00	53.897,97	5.942,03
6832000	Telefonkosten	5.645,02	5.050,00	6.511,53	-1.461,53
6832005	Telefonkosten mit MWSt-Berechnung	1.047,89	850,00	819,59	30,41
6840000	amtliche Bekanntmachungen	2.223,25	1.500,00	1.094,80	405,20
6850000	Reisekosten	6.104,39	5.590,00	8.016,49	-2.426,49
6860100	Aufw. für Verfügungsmittel	50,00	1.520,00	645,85	874,15
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	7.786,55	3.176,00	3.044,61	131,39
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	1.306,05	1.650,00	2.350,32	-700,32
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	1.767,16	2.165,00	2.524,10	-359,10
6871000	Geschenke bis 35 €	1.245,24	1.880,00	1.995,73	-115,73
6872000	Geschenke über 35 €	325,00	300,00	398,72	-98,72
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	6.574,00	9.020,00	12.494,40	-3.474,40
6880005	Aufw. für Betriebsfeiern	1.139,70	500,00	405,64	94,36
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	5.173,99	6.290,00	5.835,06	454,94
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	12.359,26	13.985,00	12.525,54	1.459,46
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	41.650,02	41.623,00	41.317,15	305,85
6909005	Beiträge Beihilfe-Versicherung Beamte	16.074,56	13.750,00	21.602,06	-7.852,06
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb/Fachverbände	20.563,06	24.215,00	21.981,55	2.233,45
6910005	Mitgliedsbeiträge	7.445,25	8.950,00	7.266,20	1.683,80
6920000	Aufw. für Schadensersatzleistungen	1.872,90	700,00	22.427,80	-21.727,80

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
6991000	Säumniszuschläge	13,00		26,75	-26,75
6991005	Aufwendungen für weiterverr.Vollstreckungsgebühren	1.294,53	2.000,00	1.549,63	450,37
6992000	Kurs- und Zahlungsdifferenzen	8,00			
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	3.371,21	950,00	24.691,73	-23.741,73
14	Abschreibungen	582.785,03	741.176,00	587.151,34	154.024,66
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	6.494,10	32.209,00	6.733,00	25.476,00
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	18.516,00		18.517,00	-18.517,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	468.303,37	591.546,00	466.724,48	124.821,52
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.118,00	100,00	6.551,97	-6.451,97
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	5.134,98	76.456,00	5.901,14	70.554,86
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	48.033,07	27.400,00	46.360,00	-18.960,00
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	12.396,04		11.815,55	-11.815,55
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	9.830,11	13.465,00	20.518,15	-7.053,15
6672000	Einzelwertberichtigung	7.959,36		4.030,05	-4.030,05
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.631.882,80	1.767.732,51	1.669.039,39	98.693,12
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.947,28	2.900,00	3.241,78	-341,78
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	4.984,14	5.850,00	4.542,50	1.307,50
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	1.010.031,48	1.032.920,00	1.005.994,51	26.925,49
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun	563.037,64	670.432,51	625.026,34	45.406,17
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	50.882,26	32.630,00	30.234,26	2.395,74
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)		23.000,00		23.000,00
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen ausgesetzlichen Umlageverpflichtungen	2.410.360,20	2.727.799,00	2.637.135,26	90.663,74
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	61.584,55	61.585,00	82.957,76	-21.372,76
7354100	Kreisumlage	1.352.424,00	1.510.260,00	1.502.224,00	8.036,00
7354200	Schulumlage	857.152,00	957.204,00	918.028,00	39.176,00
7354900	andere Umlagen		18.000,00	821,48	17.178,52
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	1.961,44	500,00	1.750,00	-1.250,00
7380100	Gewerbsteuerumlage	137.238,21	156.000,00	131.354,02	24.645,98
17	Transferaufwendungen		100,00		100,00
7290100	Aufwendungen für Ehrungen, Preisg. U.Stipendien		100,00		100,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.356,78	9.685,00	11.191,12	-1.506,12
7020000	Grundsteuer	3.170,23	3.135,00	4.796,72	-1.661,72
7030000	Kfz-Steuer	1.547,51	1.700,00	1.547,51	152,49
7090000	sonstige betriebliche Steuern		350,00		350,00

Position/ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2013	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
7420000	Kapitalertragsteuer	4.639,04	4.500,00	4.846,89	-346,89
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	7.585.993,47	8.405.191,51	8.243.741,15	161.450,36
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	84.449,67	287.548,51	116.521,67	171.026,84
21	Finanzerträge	-46.070,52	-40.060,00	-34.955,49	-5.104,51
5630000	Ertr.aus Betf.an nicht verb.UN m.den Vertr.ü.Gew.	-3.108,75	-910,00	-6,25	-903,75
5660000	Erträge aus Wertp. des Finanzanlageverm.	-26.200,00	-26.000,00	-26.700,00	700,00
5712000	Zinsen von Sparkassen	-1.663,16	-800,00	-2.401,77	1.601,77
5761000	Säumniszuschläge	-2.067,66	-4.000,00	-2.346,54	-1.653,46
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-5.727,60	-5.500,00	-5.351,68	-148,32
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-13,50	-100,00	-71,00	-29,00
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-6.702,00	-2.000,00	2.755,00	-4.755,00
5764005	Stundungszinsen (z.B.Wasseranfo)	-197,85	-400,00	-366,25	-33,75
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-390,00	-350,00	-467,00	117,00
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	265.173,58	313.642,00	246.795,54	66.846,46
7710000	Bankzinsen		100,00		100,00
7710010	Zinsen Schutzschirm			1.726,25	-1.726,25
7710011	Darl.- zinsen Nr. 67509207 SPK - HP 911/37	5.798,75	5.502,00	5.501,64	0,36
7710012	Darl.-zinsen Nr.3021739201 DGHYP (SPK-HP)	12.166,61	11.381,00	11.380,58	0,42
7710013	Darl.-zinsen Nr. 55104442 BENSHEIM 911/59	6.280,14	5.981,00	5.980,90	0,10
7710014	Darl.-zinsen Nr. 55104475 BENSHEIM 911/61	6.428,58	6.122,00	6.121,28	0,72
7710015	Darl.-zinsen Nr. 800056769 HELABA 911/79	26.578,36	25.877,00	25.876,65	0,35
7710016	Darl.-zinsen Nr.3021739203 DGHYP	7.076,54	6.874,00	6.873,04	0,96
7710017	Darl.-zinsen Nr.3021739208 DGHYP	18.363,07	17.866,00	17.865,40	0,60
7710018	Darl.-zinsen Nr. 3021739205 DGHYP	5.605,01	5.411,00	5.410,37	0,63
7710019	Darl.-zinsen Nr. 3021739207 DGHYP	18.247,45	17.688,00	17.687,45	0,55
7710020	Zinsen Sonderkredit	27.647,79	70.000,00	13.798,13	56.201,87
7710021	Darl.- zinsen Nr. 800028151 HeLaBa 911/72	3.546,87	3.295,00	3.294,03	0,97
7710022	Darl.- zinsen Nr. 800021050 HeLaBa 911/69	13.581,15	12.510,00	12.509,46	0,54
7710034	Darl.-zinsen Nr. 3021739204 DGHYP	13.774,70	13.097,00	13.096,86	0,14
7710035	Darl.-zinsen Nr. 3021739206 DGHYP	26.319,16	25.196,00	25.195,43	0,57
7710037	Darl.-zinsen Nr. 800027014 HeLaBa 911/71	3.661,06	3.395,00	3.394,60	0,40
7710038	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/80	7.768,02	7.352,00	7.351,59	0,41
7710039	Darl.-zinsen Nr. 800059034 HeLaBa 911/82	18.906,53	18.479,00	18.478,06	0,94
7710040	Darl.-zinsen Nr. 3021739209 DGHYP 911/95	12.632,41	12.363,00	12.362,94	0,06
7710041	Darl.Zinsen Nr.506538100 HP-SL4001	723,14	468,00	502,07	-34,07
7710042	Darl.-zinsen Nr. 4047917 LB-BW 911/98			3.986,63	-3.986,63
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	12.907,14	25.270,00	12.060,91	13.209,09
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen	1.437,74	2.500,00	1.625,15	874,85

Position\ Konto	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
7730000	Auflösung von Disagio	15.508,62	16.700,00	14.486,03	2.213,97
7761010	Zinsen & ähnl. Aufw.an Land LTH 911/52	214,74	215,00	214,74	0,26
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen			15,35	-15,35
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	219.103,06	273.582,00	211.840,05	61.741,95
24B	Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	303.552,73	561.130,51	328.361,72	232.768,79
25	Außerordentliche Erträge	-47.126,41	-1.000,00	-10.639,43	9.639,43
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-11.095,85	-1.000,00	-6.564,10	5.564,10
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-34.999,00			
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €			-101,55	101,55
5912100	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.unt.410 €			-200,00	200,00
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-275,00		-3.472,72	3.472,72
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-756,56		-301,06	301,06
26	Außerordentliche Aufwendungen	7.106,08		748.900,70	-748.900,70
7901006	A.o. Zuführung Pensionsrückstellung			604.717,00	-604.717,00
7901007	A.o. Zuführung Beihilferückstellung			142.027,00	-142.027,00
7970000	periodenfremde Aufwendungen	7.106,08		2.156,70	-2.156,70
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-40.020,33	-1.000,00	738.261,27	-739.261,27
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	263.532,40	560.130,51	1.066.622,99	-506.492,48

Finanzrechnung mit Sachkonten

Muster 16
zu § 47 Abs. 2 und 3

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	196.729,69	178.461,00	249.743,72	-71.282,72
8104110	Einzahlungen aus Mieten und Pachten	42.349,20	41.461,00	44.123,05	-2.662,05
8104210	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	154.380,49	134.500,00	205.620,67	-71.120,67
8104610	Einz. aus sonst. privatrechtl. Leistungsentgelten		2.500,00		2.500,00
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.701.901,06	1.959.980,00	1.985.490,80	-25.510,80
8113110	Einzahlungen aus Verwaltungsgebühren	51.794,24	51.780,00	45.350,25	6.429,75
8113210	Einzahlungen aus Benutzungsgebühren	1.650.106,82	1.908.200,00	1.940.140,55	-31.940,55
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	51.173,25	23.340,00	65.990,94	-42.650,94
8124810	Einzahlungen aus Kostenerstattungen vom Land		1.500,00		1.500,00
8124840	Einz. aus Kostenerstatt. von gesetzl. SozVers	37,42		158,82	-158,82
8124860	Einz. a. Kosterstatt. v. sonst. öffentl. Sond.rechn.	-70,00			
8124870	Einz. aus Kostenerstatt. von privaten Unternehmen	51.205,83	20.240,00	65.832,12	-45.592,12
8124880	Einz. aus Kostenerstatt. von übrigen Bereichen		1.600,00		1.600,00
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	3.264.559,27	3.638.000,00	3.483.970,73	154.029,27
8140110	Grundsteuer A	20.683,29	20.000,00	20.817,65	-817,65
8140120	Grundsteuer B	387.074,00	645.000,00	640.816,97	4.183,03
8140130	Gewerbesteuer	715.975,43	750.000,00	704.362,16	45.637,84
8140210	Gemeindeanteil Einkommensteuer	1.986.724,90	2.048.000,00	1.951.637,83	96.362,17
8140220	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	108.792,92	104.000,00	109.405,05	-5.405,05
8140311	sonst. Vergn.-Steuer einschl. Spielapparatesteuer	234,00	10.000,00	156,00	9.844,00
8140320	Hundesteuer	19.150,65	36.000,00	36.485,25	-485,25
8140340	Zweitwohnungsteuer	11.238,88	10.000,00	10.361,96	-361,96
8140410	Fremdenverkehrsabgabe	14.685,20	15.000,00	9.927,86	5.072,14
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	150.080,01	162.000,00	163.587,21	-1.587,21
8150510	Leistungen nach dem Familienleistungsgesetz	150.080,01	162.000,00	163.587,21	-1.587,21
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.421.693,00	1.612.072,00	1.663.265,59	-51.193,59
8161110	Schlüsselzuweisungen vom Land	1.214.142,00	1.365.222,00	1.365.222,00	
8161310	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	4.630,00			
8161330	Sonst. Allg. Zuweisungen von Zweckverb. und dergl.	256,00	250,00	256,00	-6,00
8161410	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	189.665,00	233.600,00	284.787,59	-51.187,59
8161440	Zuw. für lfd Zwecke von gesetzl. Sozialversicherun	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	48.885,72	40.060,00	36.518,75	3.541,25
8175620	Säumniszuschläge	8.544,26	9.600,00	6.627,10	2.972,90
8176170	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	1.663,16	800,00	2.401,77	-1.601,77
8176510	Einz. a. Gew.anteilen an verb. Unternehm. &Beteil.	1.256,06	910,00	2.617,50	-1.707,50
8176910	Sonstige Finanzeinzahlungen	30.634,15	26.350,00	26.746,13	-396,13
8176911	übrige Zinsen u. ähnl. Erträge	6.788,09	2.400,00	-1.873,75	4.273,75

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	180.560,40	176.258,00	210.310,37	-34.052,37
8133210	Sonst. Einz. aus Veranstalt. & beitragsähnli.Entg.	1.324,40	1.555,00	1.381,70	173,30
8134110	Sonstige Einzahlungen aus Mieten und Pachten	9.990,44	8.823,00	12.914,01	-4.091,01
8134210	Sonstige Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	12,00	150,00	98,30	51,70
8134610	Sonst. Einz. aus privatrechtl. Leistungsentgelten	16.085,19	9.530,00	23.033,86	-13.503,86
8134611	Einzahlungen aus Schadensersatzleistungen	839,03	2.200,00	4.093,30	-1.893,30
8135110	Sonstige Einzahlungen aus Konzessionsabgaben	141.190,00	153.000,00	159.175,61	-6.175,61
8176920	Einz. sonst. periodenfremde Erträge	275,00		1.970,00	-1.970,00
8281480	Einz. aus Spend., Nachl., Schenk. von übr. Ber.	11.095,85	1.000,00	6.547,10	-5.547,10
8285910	Einz. aus Konventionalstrafen & Abf. aus Geb.änd.	110,00		1.442,46	-1.442,46
8299999	Sonst. Einzahlgn.(ungezielt Ist, Deb-Buch.gruppe)	-361,51		-345,97	345,97
09	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	7.015.582,40	7.790.171,00	7.858.878,11	-68.707,11
10	Personalauszahlungen	-1.337.980,80	-1.613.887,00	-1.466.698,96	-147.188,04
8300110	Dienstauszahlungen und dergl. für Beamte	-169.838,43	-180.050,00	-160.265,48	-19.784,52
8300120	Dienstausz. und dergl. für tariflich Beschäftigte	-966.252,11	-1.095.904,00	-1.043.947,17	-51.956,83
8300320	Beitr. zur gesetzl. Sozialvers. f. tarifl. Besch.	-194.361,76	-306.953,00	-253.028,89	-53.924,11
8304110	Sonstige Personalauszahlungen	-5.000,96	-3.250,00	-4.038,22	788,22
8304410	Beiträge zu Unfallvers. und Berufsgenossenschaft	-5.688,12	-4.000,00	-4.072,35	72,35
8799997	Dummy LOGA (für Ford/Verb)	3.160,58	-23.730,00	-1.346,85	-22.383,15
11	Versorgungsauszahlungen	-151.822,93	-72.100,00	-113.319,20	41.219,20
8310210	Ausz. Umlagen & Beitr. an Versorgungsk. für Beamte	-73.421,30	-72.100,00	-74.097,84	1.997,84
8310220	Ausz.Uml.& Beitr.an Versorgungsk.f.tarifl.Beschäft	-78.401,63		-39.221,36	39.221,36
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.493.415,43	-1.472.712,00	-1.682.836,33	210.124,33
8322110	Ausz. für Unterh.von Grundstücken und Gebäuden	-84.683,28	-139.005,00	-113.612,41	-25.392,59
8322210	Ausz.f.d.Unerh.d.sonst.unbew.Vermögens	-73.009,63	-117.000,00	-98.087,30	-18.912,70
8322310	Auszahlungen für Mieten und Pachten	-18.739,10	-21.180,00	-17.851,24	-3.328,76
8322320	Auszahlungen für Leasing	-9.532,97	-14.500,00	-6.484,35	-8.015,65
8322410	Ausz. für die Bewirtschaft. von Grunds.& baul.Anl.	-451.933,79	-474.020,00	-538.770,94	64.750,94
8322510	Auszahlungen für die Haltung von Kraftfahrzeugen	-50.972,27	-44.850,00	-43.242,77	-1.607,23
8322610	Besondere Auszahlungen für Beschäftigte	-34.822,31	-31.970,00	-33.307,82	1.337,82
8322710	Auszahlungen aus betrieblichen Aufwendungen	-7.674,24	-8.770,00	-14.733,02	5.963,02
8322810	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten u.dgl.	-34.806,33	-31.608,00	-35.039,55	3.431,55
8322910	Auszahlungen für Dienstleistungen	-241.604,19	-224.805,00	-339.140,80	114.335,80
8324210	Ausz. für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	-36.842,95	-37.060,00	-40.088,34	3.028,34
8324290	Sonst.Ausz. für Inanspruchn.von Rechten & Diensten	-13.831,53	-13.191,00	-6.354,35	-6.836,65
8324310	Geschäftsauszahlungen	-331.308,64	-207.750,00	-287.517,63	79.767,63
8324311	Auszahlungen aus Verfügungsmitteln	-50,00	-1.520,00	-399,50	-1.120,50
8324410	Ausz. aus betriebl. Steuer, Vers., Schadensfälle	-70.649,75	-70.058,00	-76.884,64	6.826,64
8324411	Ausz. für Beiträge	-28.008,31	-33.165,00	-29.247,75	-3.917,25
8324820	Säumniszuschläge	-1.645,44	-2.000,00	-1.321,28	-678,72
8325910	Bankgebühren	-3.300,70	-260,00	-752,64	492,64

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5)
13	Auszahlungen für Transferleistungen		-100,00		-100,00
8332710	Bes. Verwaltungs- und Betriebsausz. für soz. Zw.		-100,00		-100,00
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zweck sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.719.038,17	-1.767.732,51	-1.517.204,75	-250.527,76
8343120	Ausz. für Zuw. & Zusch.für lfd. Zwecke an Gem.(GV)	-3.528,16	-5.850,00	-4.984,14	-865,86
8343130	Ausz.f.Zuw.& Zusch. f. lfd. Zw. an Zwverb.&dergl.	-1.034.935,40	-1.032.920,00	-1.007.164,57	-25.755,43
8343140	Ausz.f.Zuwei& Zusch.f. lfd.Zwecke a.sonst.öftl.Ber	-637.923,07	-670.432,51	-462.832,00	-207.600,51
8343180	Ausz. für Zuw. & Zusch. für lfd. Zw. an übr. Ber.	-39.704,26	-32.630,00	-38.982,26	6.352,26
8343561	Ausz.für übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	-2.947,28	-2.900,00	-3.241,78	341,78
8344520	Ausz. für Kostenerstattungen an Gemeinden (GV)		-23.000,00		-23.000,00
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-2.537.244,11	-2.727.799,00	-2.682.920,26	-44.878,74
8353110	Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben an Land		-250,00		-250,00
8353410	Auszahlungen aus Gewerbesteuerumlage	-140.545,56	-156.000,00	-131.354,02	-24.645,98
8353711	Ausz. für steuerähnl.Uml.a.Land - Kompensationsuml	-61.584,55	-61.585,00	-82.957,76	21.372,76
8353720	Ausz. für steuerähn. Umlagen an Gemeinden (GV)	-2.334.576,00	-2.485.464,00	-2.468.273,48	-17.190,52
8353730	Ausz. für steuerähn. Uml. an Zweckverb. & dergl.		-24.000,00		-24.000,00
8353910	Sonstige Auszahlungen aus steuerähnlichen Abgaben	-538,00	-500,00	-335,00	-165,00
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-333.584,00	-296.942,00	-230.680,69	-66.261,31
8365110	Zinsauszahlungen an Land	-78.836,38	-215,00	-214,74	-0,26
8365170	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-240.402,74	-268.957,00	-216.724,22	-52.232,78
8365179	Zinsauszahlungen Kreditinst. "Zinsdienstumlage"	-12.907,14	-25.270,00	-12.060,91	-13.209,09
8365200	Zinsauszahlungen und ähnl. Aufw. an sonstige			-15,35	15,35
8365910	Auszahlungen für Kapitalbeschaffung	-1.437,74	-2.500,00	-1.625,15	-874,85
8365990	Sonstige Finanzauszahlungen			-40,32	40,32
17	Sonstige ordentlicher Auszahlungen und sonstige außerordentlich Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-13.487,11	-9.685,00	-11.842,32	2.157,32
8372410	Sonst. Ausz. für Bewirt.von Grundst. & baul. Anl.	-3.170,23	-3.135,00	-4.720,67	1.585,67
8374410	Sonst. Ausz. für Steuern, Versich. & Schadensfälle	-10.316,88	-6.550,00	-6.394,40	-155,60
8374412	Ausz. aus periodenfremden Aufwendungen			-727,25	727,25
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-7.586.572,55	-7.960.957,51	-7.705.502,51	-255.455,00
19	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 / 18)	-570.990,15	-170.786,51	153.375,60	-324.162,11
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	267.696,90	168.045,00	197.224,06	-29.179,06
8208100	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Bund			27.000,00	-27.000,00
8208110	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen vom Land	174.100,00	158.000,00	100.663,35	57.336,65
8208119	Einzahlungen Sonderinvestitionsprogramm vom Land	15.298,25	10.045,00	15.298,25	-5.253,25
8208170	Einz. aus Investzusch. von privaten Unternehmen	5.258,43		5.258,33	-5.258,33
8208180	Einz. aus Investzuschüssen von übrigen Bereichen	1.077,57			
8208810	Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen	68.112,42		25.068,55	-25.068,55
8208811	Einzahlungen aus sonstigen Beiträgen(maßnahmebez.)	3.850,23		23.935,58	-23.935,58

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	35.089,25	50.000,00	370,00	49.630,00
8228210	Einz. aus der Veräuß. von Grundstücken & Gebäuden	35.000,00	50.000,00		50.000,00
8228310	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.oberhalb 410 €	89,25		170,00	-170,00
8228320	Einz. aus Veräuß. von Verm.gegenst.unterhalb 410 €			200,00	-200,00
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens		0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	302.786,15	218.045,00	197.594,06	20.450,94
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.889,70	-263.355,85	-30.292,97	-233.062,88
8418210	Ausz. Grundstücke und Bauten		-9.000,00		-9.000,00
8418213	Ausz. für Sportst./Schwimm- u. Hallenb.		-5.000,00		-5.000,00
8418215	Ausz. für Straßen	7.702,40	-8.000,00		-8.000,00
8418216	Ausz. für übr. Aufgabenbereiche	-2.013,79	-173.701,55	-4.823,37	-168.878,18
8418219	Ausz. für öff.Ver- u. Entsorgungseinrichtungen	-28.578,31	-30.000,00	-19.070,20	-10.929,80
8418221	Ausz. für allgem. Grundvermögen		-37.654,30	-6.399,40	-31.254,90
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-459.860,30	-2.460.181,15	-273.353,48	-2.186.827,67
8428521	Ausz. Baumaßn. für Straßen	-244.512,19	-249.499,00	-223.813,49	-25.685,51
8428534	Ausz. Baumaßn. für über. Aufgabenbereiche	-215.348,11	-2.210.682,15	-49.539,99	-2.161.142,16
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-24.041,20	-438.150,64	-107.117,51	-331.033,13
8408130	Ausz. akt. Investzuweis. an Zweckverb. & dergl.		-12.600,00		-12.600,00
8408180	Ausz. akt. Investitionszuschüsse an übr. Bereiche		-3.500,00		-3.500,00
8438310	Ausz. f. Erwerb VG > 410 €	-15.638,22	-413.810,64	-62.876,34	-350.934,30
8438320	Ausz. f. Erwerb VG < 410 €	-8.402,98	-8.240,00	-44.241,17	36.001,17
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen		-3.500,00	-4.632,80	1.132,80
8448464	Ausz. Kapitalmarktpapiere		-3.500,00	-4.632,80	1.132,80
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-506.791,20	-3.165.187,64	-415.396,76	-2.749.790,88
29	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-204.005,05	-2.947.142,64	-217.802,70	-2.729.339,94
30	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	-774.995,20	-3.117.929,15	-64.427,10	-3.053.502,05
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	1.866.416,78	0,00	3.256.294,71	-3.256.294,71
8269200	Einz. a. Aufn. von Krediten für Inves. beim Bund	-8.061,22			
8269270	Einz. a. Aufn. v.Kred. für Inves. bei Kred.instit.	374.478,00			
8279370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst2	1.500.000,00		3.256.294,71	-3.256.294,71
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen u wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-284.775,44	0,00	-6.089.490,31	6.089.490,31
8469200	Ausz. aus Aufnahme von Kred. für Inves. beim Bund	-955,96		-955,96	955,96
8469210	Ausz. aus der Aufn. von Kred. für Invest.beim Land	-81.403,99		-76.291,08	76.291,08
8469270	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Invest. bei Kred.inst.	-190.941,16		-200.768,94	200.768,94

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
8469279	Ausz.aus Aufn. v. Kred. f. Sonderinvest.progr.	-11.474,33		-11.474,33	11.474,33
8479370	Ausz.a.Aufn.von Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst.			-5.800.000,00	5.800.000,00
33	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	1.581.641,34	0,00	-2.833.195,60	2.833.195,60
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	806.646,14	-3.117.929,15	-2.897.622,70	-220.306,45
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkred	151.375,82	0,00	3.198.792,32	-3.198.792,32
8290000	Einz. Durchlaufende Mittel	61.506,25		101.523,71	-101.523,71
8290100	Einzahlungen aus Umsatzsteuerabführung	89.869,57		97.268,61	-97.268,61
8290370	Einz.aus Aufn.v.Kred.zur Liqui.sich.bei Kred.inst			3.000.000,00	-3.000.000,00
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	-160.216,70	0,00	-189.633,65	189.633,65
8490000	Ausz. Durchlaufende Mittel	-65.358,02		-108.953,30	108.953,30
8490100	Auszahlungen aus Umsatzsteuerabführung	-94.858,68		-80.680,35	80.680,35
37	Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	-8.840,88	0,00	3.009.158,67	-3.009.158,67
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-42.524,92	-4.418.960,62	755.280,34	-5.174.240,96
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	797.805,26	-3.117.929,15	111.535,97	-3.229.465,12
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	755.280,34	-7.536.889,77	866.816,31	-8.403.706,08