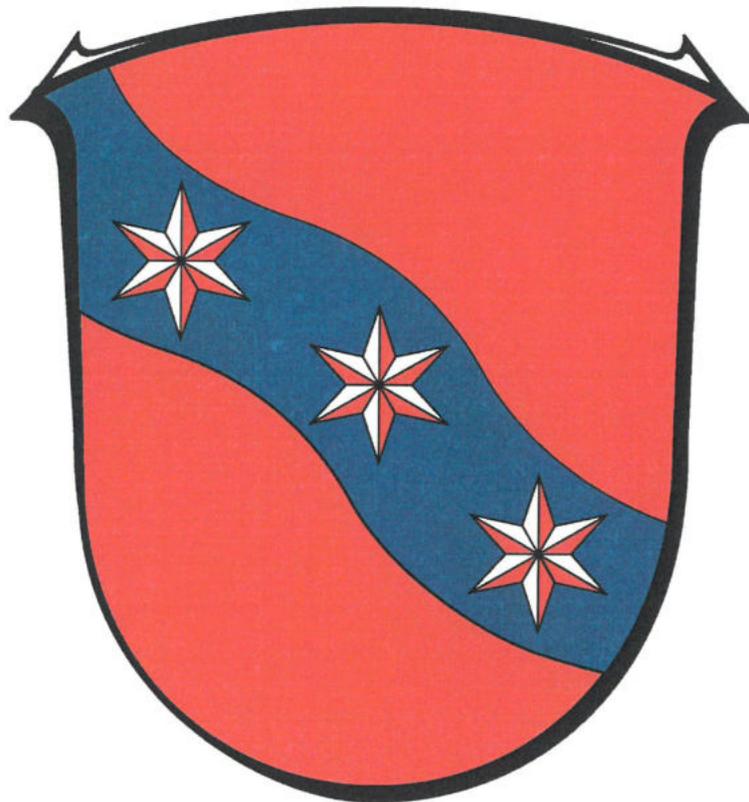


Jahresabschluss

31.12.2013



Stadt Erbach

| | |
|--|-----------|
| 1. Einleitung | 4 |
| 2. Vermögensrechnung | 6 |
| 3. Ergebnisrechnung | 8 |
| 4. Finanzrechnung | 9 |
| 5. Teilrechnung | 11 |
| 6. Anhang zum Jahresabschluss | 39 |
| 6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss | 39 |
| 6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 39 |
| 6.3 Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung | 39 |
| 6.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände | 40 |
| 6.3.2 Sachanlagevermögen | 40 |
| 6.3.3 Finanzanlagen | 40 |
| 6.3.4 Umlaufvermögen | 40 |
| 6.3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 41 |
| 6.3.6 Eigenkapital | 42 |
| 6.3.7 Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen | 43 |
| 6.3.8 Rückstellungen | 44 |
| 6.3.9 Verbindlichkeiten | 45 |
| 6.3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten | 46 |
| 6.4 Erläuterung zur Ergebnisrechnung | 47 |
| 6.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung | 49 |
| 6.6 Sonstige Angaben | 50 |
| 6.6.1 Rechtliche Grundlagen | 50 |
| 6.6.2 Organe | 50 |
| 6.6.3 Anzahl der Mitarbeiter | 53 |
| 6.6.4 Steuerliche Verhältnisse | 53 |
| 6.6.5 Haftungsverhältnisse | 54 |
| 6.7 Anlagen zum Anhang | 55 |
| 6.7.1 Anlagenspiegel | 56 |
| 6.7.2 Rückstellungsspiegel | 57 |
| 6.7.3 Forderungsspiegel | 57 |
| 6.7.4 Verbindlichkeitsspiegel | 58 |
| 6.7.5 Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsreste | 58 |

| | |
|--|-----------|
| 7. Rechenschaftsbericht | 59 |
| 7.1 Vorbemerkung | 59 |
| 7.2 Geschäftsverlauf in 2013 | 59 |
| 7.2.1 Haushaltsplan und Rahmenbedingungen | 59 |
| 7.2.2 Ergebnisentwicklung | 59 |
| 7.2.3 Vermögensentwicklung | 60 |
| 7.2.4 Finanzentwicklung | 60 |
| 7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen | 60 |
| 7.2.6 Haushaltssicherung | 61 |
| 7.2.7 Kommunaler Schutzschirm | 61 |
| 7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung | 62 |
| 7.4 Risikoberichterstattung | 62 |
| 7.4.1 Besondere Geschäftsrisiken | 62 |
| 7.4.2 Risikosicherung | 63 |

1. Einleitung

Zum 01.01.2009 hat die Stadt Erbach ihr Haushalts- und Rechnungswesen von der Kameralistik auf die Doppik umgestellt.

Gemäß § 112 (1) Hessische Gemeindeordnung (HGO) ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen der Doppik aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde darstellt.

Grundlage für die Aufstellung des Jahresabschlusses bilden die §§ 112 (1) bis 112 (4) HGO und die §§ 44 bis 52 GemHVO, sowie die hierzu ergangenen Verwaltungsvorschriften.

Der Jahresabschluss umfasst nach § 112 (2) bis 112 (4) HGO i. V. m. §§ 50 bis 52 GemHVO

1. die Vermögensrechnung (Bilanz)
2. die Gesamtergebnisrechnung
3. die Gesamtfinanzrechnung
4. die Teilrechnung
5. den Anhang
6. die Anlagen- Forderungs-, Verbindlichkeiten- und Rückstellungsübersichten, sowie die Übersicht über die in das Folgejahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen
7. den Rechenschaftsbericht.

In der Ergebnisrechnung (Erträge) und der Finanzrechnung (Auszahlungen) sowie analog dazu in den Teilhaushalten wird seit dem Jahresabschluss auf die Verwendung des Minuszeichens bei den Ansätzen und Ergebnissen verzichtet. Somit wird die Darstellung mit den entsprechenden Mustern konform.

Das Hessische Ministerium des Inneren und für Sport hat am 30.07.2014 den Erlass zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013 bekannt gemacht. Dieser Erlass wird in folgenden Teilbereichen bei der Stadt Erbach angewendet:

Ziffer 4: Die Abstimmung der Buchbestände mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen (Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO) kann bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 zurückgestellt werden. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens mit Ausnahme der flüssigen Mittel.

Ziffer 5: Die Angaben nach § 48 Abs. 2 GemHVO zu Leistungsmengen und Kennzahlen können bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2016 zurückgestellt werden.

Ziffer 6.5: In den Teilergebnisrechnungen kann die Darstellung der Kosten und Erlöse aus internen Leistungsverrechnungen (§ 4 Abs. 3 i. V. m. § 48 Abs. 1 GemHVO) bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2015 zurückgestellt werden.

Ziffer 6.6: Der Rechenschaftsbericht (§ 112 Abs. 3 HGO) kann auf die Darstellung der wesentlichen Geschäftsvorfälle und Entwicklungen begrenzt werden.

Ziffer 6.7: Im Anhang sind nur die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern (§ 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO) sowie die Angaben nach § 50 Abs. 2 GemHVO zu machen, soweit die dort aufgeführten Sachverhalte bei der Gemeinde gegeben sind. Eine Darstellung in komprimierter Form ist ausreichend.

2. Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2013

Muster 20

- Euro -

zu § 49

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2012 | Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2012 |
|---------------|--|-------------------|-------------------|----------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Aktiva | | | | Passiva | | | |
| 1 | Anlagevermögen | | | 1 | Eigenkapital | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1.1 | Netto-Position | 30.729.808,49 | 26.750.189,49 |
| 1.1.1 | Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 35.767,24 | 43.783,33 | 1.2 | Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital | | |
| 1.1.2 | Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 8.920.014,18 | 9.227.015,98 | 1.2.1 | Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses | | |
| 1.2 | Sachanlagen | | | 1.2.2 | Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses | 1.308.214,08 | 541.389,57 |
| 1.2.1 | Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte | 17.913.811,10 | 17.958.425,00 | 1.2.3 | Sonderrücklagen | 115.359,46 | 102.801,45 |
| 1.2.2 | Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 11.525.111,55 | 11.198.947,55 | 1.2.4 | Stiftungskapital | | |
| 1.2.3 | Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 18.124.486,32 | 17.591.700,25 | 1.3 | Ergebnisverwendung | | |
| 1.2.4 | Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 177.857,37 | 175.619,85 | 1.3.1 | Ergebnisvortrag | | |
| 1.2.5 | Anderer Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.591.240,21 | 1.595.198,16 | 1.3.1.1 | Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | -8.558.842,28 | -5.509.967,65 |
| 1.2.6 | Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 795.712,88 | 2.336.095,95 | 1.3.1.2 | außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren | | |
| 1.3 | Finanzanlagen | | | 1.3.2 | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 76.203,09 | 82.549,66 | 1.3.2.1 | Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | -1.613.424,51 |
| 1.3.2 | Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 950.000,00 | 1.020.000,00 | 1.3.2.2 | Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | 819.981,58 |
| 1.3.3 | Beteiligungen | 9.574.823,41 | 9.610.061,75 | 2 | Sonderposten | | |
| 1.3.4 | Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 2.1 | Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge | | |
| 1.3.5 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 91.868,59 | 78.684,66 | 2.1.1 | Zuweisungen vom öffentlichen Bereich | 11.554.303,32 | 11.734.318,98 |
| 1.3.6 | Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen) | 654.050,02 | 662.164,33 | 2.1.2 | Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich | 205.546,39 | 169.663,82 |
| 1.4 | Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen | | | 2.1.3 | Investitionsbeiträge | 5.272.990,23 | 5.909.966,72 |
| 2 | Umlaufvermögen | | | 2.2 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | |
| 2.1 | Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | 21.841,95 | 22.980,08 | 2.3 | Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG | | |
| 2.2 | Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren | 57.544,91 | 105.586,99 | 2.4 | Sonstige Sonderposten | 4.684,62 | 5.136,60 |
| 2.3 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | 3 | Rückstellungen | | |
| 2.3.1 | Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.244.861,98 | 1.106.838,99 | 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 5.549.404,51 | 5.613.592,82 |
| 2.3.2 | Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen | 831.606,54 | 379.735,49 | 3.2 | Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz und für Verpflichtungen im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen | 1.317.500,00 | 707.800,00 |
| 2.3.3 | Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 122.576,94 | 2.120.561,82 | 3.3 | Rückstellungen für die Reaktivierung und Nachsorge von Abfaldeponien | | |
| 2.3.4 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 47.714,86 | 400.773,74 | 3.4 | Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten | | |
| 2.3.5 | Sonstige Vermögensgegenstände | 386.897,16 | 177.671,84 | 3.5 | Sonstige Rückstellungen | 3.367.536,30 | 3.338.286,4 |
| 2.4 | Flüssige Mittel | 852.965,76 | 1.057.069,18 | 4 | Verbindlichkeiten | | |
| 3 | Rechnungsabgrenzungsposten | 766.055,19 | 686.417,32 | 4.1 | Verbindlichkeiten aus Anleihen | | |
| 4 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | | |
| | | | | 4.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen | | |
| | | | | | davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | | |

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2012 | Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2013 | Ergebnis 2012 |
|-----|---------------------|------------------|------------------|-------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | (Fortsetzung) | | | 4.2.1 | Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 6.968.890,97 | 11.255.180,93 |
| | | | | 4.2.2 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern | 21.124,66 | 4.592.206,93 |
| | | | | 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 927.836,24 | 1.085.885,05 |
| | | | | 4.2.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern | 0,00 | 10.225,81 |
| | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr | 170.004,50 | 190.159,34 |
| | | | | 4.3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung | 4.154,22 | 18.508,52 |
| | | | | 4.4 | Verbindlichkeiten aus Kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 11.106.837,17 | 10.900.000,00 |
| | | | | 4.5 | Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und - zuschüssen, Investitionsbeiträgen | | |
| | | | | 4.6 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 100.414,80 | 446.312,63 |
| | | | | 4.7 | Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben | 1.299.050,45 | 877.068,74 |
| | | | | 4.8 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen | 205.064,80 | 714,80 |
| | | | | 4.9 | Sonstige Verbindlichkeiten | 45.811,53 | 2.118,21 |
| | | | | 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | 319.153,46 | 2.034.094,81 |
| | Summe Aktiva | 74.763.011,25 | 77.637.881,92 | | Summe Passiva | 74.763.011,25 | 77.637.881,92 |

Erbach, 17.08.2022

Ort, den

Der Magistrat



(Unterschrift)

3. Ergebnisrechnung
- Euro -

Muster 15
zu § 46

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 / Sp. 6)</small> |
|--|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.092.111,34 | 1.002.200,00 | 1.172.164,32 | -169.964,32 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.021.638,60 | 4.058.800,00 | 3.973.856,88 | 84.943,12 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 414.961,67 | 281.400,00 | 298.120,15 | -16.720,15 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 26.593,18 | 50.000,00 | 62.039,61 | -12.039,61 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 10.889.973,02 | 12.027.000,00 | 12.115.414,01 | -88.414,01 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 359.580,01 | 325.000,00 | 391.942,20 | -66.942,20 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 4.304.067,33 | 4.661.000,00 | 4.661.777,96 | -777,96 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 1.316.812,48 | 935.500,00 | 1.327.499,81 | -391.999,81 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 952.883,66 | 699.000,00 | 719.617,35 | -20.617,35 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 23.378.621,29 | 24.039.900,00 | 24.722.432,29 | -682.532,29 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 5.236.385,15 | 5.440.900,00 | 5.204.213,79 | 236.686,21 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 696.445,36 | 769.900,00 | 891.193,52 | -121.293,52 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.847.401,12 | 4.526.000,00 | 3.955.351,50 | 581.848,50 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 2.684.359,51 | 1.788.000,00 | 2.835.562,56 | -1.047.562,56 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 4.126.878,40 | 3.933.400,00 | 4.086.132,07 | -152.732,07 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 8.165.425,44 | 8.789.000,00 | 8.915.036,35 | -126.036,35 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 4.567,74 | 3.100,00 | | 3.100,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 38.450,35 | 26.200,00 | 14.965,01 | 34,99 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 24.799.913,07 | 25.276.500,00 | 25.902.454,80 | -625.954,80 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | -1.421.291,78 | -1.236.600,00 | -1.180.022,51 | -56.577,49 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 183.652,44 | 127.700,00 | 85.733,89 | 41.966,11 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 375.785,17 | 660.800,00 | 341.161,50 | 319.638,50 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | -192.132,73 | -533.100,00 | -255.427,61 | -277.672,39 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -1.613.424,51 | -1.769.700,00 | -1.435.450,12 | -334.249,88 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 1.037.531,57 | | 111.929,05 | -111.929,05 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 217.549,99 | | 165.086,12 | -165.086,12 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | 819.981,58 | 0,00 | -53.157,07 | 53.157,07 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -793.442,93 | -1.769.700,00 | -1.488.607,19 | -281.092,81 |
| Nachrichtlich: Summe der vorgetragene Jahresfehlbeträge | | | | | | 8.563.920,83 |

4. Finanzrechnung
- Euro -

Muster 16
zu § 47 Abs. 2

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 / Sp. 5) |
|-----------|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.078.378,25 | 1.002.200,00 | 1.130.193,78 | -127.993,78 |
| 2 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.231.281,91 | 4.058.800,00 | 4.159.411,79 | -100.611,79 |
| 3 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 434.560,96 | 281.400,00 | 279.517,45 | 1.882,55 |
| 4 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 10.805.118,81 | 12.027.000,00 | 11.750.735,09 | 276.264,91 |
| 5 | Einzahlungen aus Transferleistungen | 359.580,01 | 325.000,00 | 391.942,20 | -66.942,20 |
| 6 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 3.654.077,58 | 4.661.000,00 | 4.205.403,55 | 455.596,45 |
| 7 | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 170.853,88 | 127.700,00 | 73.564,87 | 54.135,13 |
| 8 | Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | 1.517.127,09 | 698.900,00 | 967.742,25 | -268.842,25 |
| 9 | Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) | 22.250.978,49 | 23.182.000,00 | 22.958.510,98 | 223.489,02 |
| 10 | Personalauszahlungen | 5.147.059,23 | 5.450.900,00 | 5.358.175,15 | 92.724,85 |
| 11 | Versorgungsauszahlungen | 719.931,52 | 787.000,00 | 788.558,89 | -1.558,89 |
| 12 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.894.895,84 | 4.564.200,00 | 3.968.758,36 | 595.441,64 |
| 13 | Auszahlungen für Transferleistungen | 4.567,74 | 3.100,00 | | 3.100,00 |
| 14 | Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen | 3.157.914,67 | 3.939.300,00 | 3.713.081,86 | 226.218,14 |
| 15 | Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 7.833.425,44 | 8.341.000,00 | 8.100.277,09 | 240.722,91 |
| 16 | Zinsen und ähnliche Auszahlungen | 163.758,82 | 669.500,00 | 311.183,23 | 358.316,77 |
| 17 | Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben | -29.168,60 | 15.000,00 | 43.940,88 | -28.940,88 |
| 18 | Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) | 21.092.384,66 | 23.770.000,00 | 22.283.975,46 | 1.486.024,54 |
| 19 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 J. Nr. 18) | 1.158.593,83 | -588.000,00 | 674.535,52 | -1.262.535,52 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 514.800,35 | 1.936.500,00 | 205.781,31 | 1.730.718,69 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 41.423,74 | 385.500,00 | 266.548,00 | 118.452,00 |
| 22 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens | 105.878,83 | 78.000,00 | 78.071,96 | -71,96 |
| 23 | Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) | 662.102,92 | 2.399.500,00 | 550.401,27 | 1.849.098,73 |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden ¹ | 4.651.426,25 | 1.007.825,75 | 24.716,36 | 983.109,39 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen ¹ | 906.289,80 | | 794.834,79 | -794.834,79 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen ¹ | 213.885,21 | 568.958,72 | 401.481,76 | 167.476,96 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 61.719,40 | 10.000,00 | 63.183,93 | -53.183,93 |
| 28 | Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) | 5.833.320,66 | 1.586.784,47 | 1.284.216,84 | 302.567,63 |
| 29 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 J. Nr. 28) | -5.171.217,74 | 812.715,53 | -733.815,57 | 1.546.531,10 |
| 30 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) | -4.012.623,91 | 224.715,53 | -59.280,05 | 283.995,58 |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ² | 34.433.878,15 | 1.089.300,00 | 417.200,00 | 672.100,00 |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ² | 30.346.389,42 | 975.000,00 | 881.919,77 | 93.080,23 |

¹ Die Ansätze sind inklusive der übertragenen Haushaltsreste aus 2012 und exklusive der übertragenen Haushaltsreste nach 2014.

² Diese Positionen beinhalten in 2012 ebenfalls Liquiditätskredite ausgewiesen. Der Ausweis der Liquiditätskredite erfolgt ab 2013 in den Positionen 35 und 36.

| | | | | | |
|----|---|--------------|---------------|--------------|---------------|
| 33 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 J. Nr. 32) | 4.087.488,73 | 114.300,00 | -464.719,77 | 579.019,77 |
| 34 | Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) | 74.864,82 | 339.015,53 | -523.999,82 | 863.015,35 |
| 35 | Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) | 375.800,64 | | 7.997.364,65 | -7.997.364,65 |
| 36 | Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u. a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) | 385.051,44 | | 7.684.305,42 | -7.684.305,42 |
| 37 | Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 J. Nr. 36) | -9.250,80 | 0,00 | 313.059,23 | -313.059,23 |
| 38 | Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres ³ | 991.455,16 | -8.847.320,04 | 1.057.069,18 | -9.904.389,22 |
| 39 | Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) | 65.614,02 | 339.015,53 | -210.940,59 | 549.956,12 |
| 40 | Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) | 1.058.069,18 | -8.508.304,51 | 846.128,59 | -9.354.433,10 |

³ Der Ansatz errechnet sich aus dem Finanzmittelbestand des Vorjahres und der geplanten Bestandsveränderung des Vorjahres

5. Teilrechnung

Die Teilhaushalte der Stadt Erbach sind produktbereichsbezogen aufgestellt.

Nachfolgend erfolgt die Darstellung aller Produktbereichsergebnisse, differenziert nach Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung auf der Grundlage der Muster 18 und 19 GemHVO.

Die über- und außerplanmäßigen Ausgaben wurden vom Magistrat gesondert genehmigt.

Die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres“ beinhaltet die Planansätze gemäß Haushaltsplan inkl. aller Nachträge.

Einzelnerläutert werden Abweichungen über 20 %, jedoch nicht unter 5 T€, der Zeile „Jahresergebnis“ (Position 28) der Teilergebnisrechnung und Zeile „Saldo“ der Teilfinanzrechnung.

Die Vorschriften des Erlasses zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013 findet in Teilbereichen Anwendung (siehe auch Seite 4 ff.).

11 Innere Verwaltung

Muster 18
zu § 48 Abs. 1Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 / Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 10,00 | | | |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5,00 | | 5,00 | -5,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 29.387,12 | 6.700,00 | 25.524,89 | -18.824,89 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | 26.890,23 | 50.000,00 | 69.239,67 | -19.239,67 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 14.224,00 | 14.100,00 | 1.994,04 | 12.105,96 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 6.359,22 | | 5.215,31 | -5.215,31 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 197.416,79 | 100,00 | 2.278,81 | -2.178,81 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 274.292,36 | 70.900,00 | 104.257,72 | -33.357,72 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 2.045.384,70 | 2.099.800,00 | 2.036.427,43 | 63.372,57 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 340.309,29 | 439.900,00 | 561.428,52 | -121.528,52 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.002.009,10 | 911.800,00 | 1.012.763,32 | -100.963,32 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 141.268,10 | | 151.895,32 | -151.895,32 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 1.248,09 | 1.800,00 | 5.128,57 | -3.328,57 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.745,00 | 4.300,00 | 3.538,00 | 762,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 3.534.964,28 | 3.457.600,00 | 3.771.181,16 | -313.581,16 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | -3.260.671,92 | -3.386.700,00 | -3.666.923,44 | 280.223,44 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 187.463,35 | 111.600,00 | 72.696,95 | 38.903,05 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 155,59 | | 134,35 | -134,35 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | 187.307,76 | 111.600,00 | 72.562,60 | 39.037,40 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -3.073.364,16 | -3.275.100,00 | -3.594.360,84 | 319.260,84 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 8.295,30 | | 1.125,42 | -1.125,42 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 2.534,13 | | 48.914,01 | -48.914,01 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | 5.761,17 | 0,00 | -47.788,59 | 47.788,59 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -3.067.602,99 | -3.275.100,00 | -3.642.149,43 | 367.049,43 |

11 Innere Verwaltung

Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 629,99 | | 850,33 | -850,33 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 8.839,00 | | 900,00 | -900,00 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 9.468,99 | 0,00 | 1.750,33 | -1.750,33 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 15.723,00 | 15.800,00 | 15.723,00 | 77,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 206.685,11 | | 619.945,07 | -619.945,07 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 56.192,85 | 56.500,00 | 80.816,59 | -24.316,59 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 278.600,96 | 72.300,00 | 716.484,66 | -644.184,66 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -269.131,97 | -72.300,00 | -714.734,33 | -642.434,33 |
| | Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren | | -704.778,31 | | -704.778,31 |
| | Übertragung von Haushaltsresten ins Folgejahr | | 29.318,72 | | 29.318,72 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -269.131,97 | -747.759,59 | -714.734,33 | -33.025,26 |

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 / Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.049,77 | 3.900,00 | 4.012,34 | -112,34 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 365.087,89 | 299.100,00 | 338.228,76 | -39.128,76 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 9.632,09 | 17.000,00 | 15.439,05 | 1.560,95 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 11.108,50 | 18.900,00 | 17.867,00 | 1.033,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 38.580,26 | | 24.435,98 | -24.435,98 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 2.385,00 | 2.000,00 | 8.603,14 | -6.603,14 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 430.843,51 | 340.900,00 | 408.586,27 | -67.686,27 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 419.416,57 | 428.000,00 | 392.195,94 | 35.804,06 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 160.636,50 | 105.900,00 | 106.818,67 | -918,67 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 438.012,01 | 529.900,00 | 503.476,96 | 26.423,04 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 204.864,99 | | 166.962,79 | -166.962,79 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 24.327,47 | 25.500,00 | 41.787,79 | -16.287,79 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 216,07 | 500,00 | 299,76 | 200,24 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.247.473,61 | 1.089.800,00 | 1.211.541,91 | -121.741,91 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | -816.630,10 | -748.900,00 | -802.955,64 | 54.055,64 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -816.630,10 | -748.900,00 | -802.955,64 | 54.055,64 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 4.110,37 | | 440,52 | -440,52 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 233,60 | | -3,97 | 3,97 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | 3.876,77 | 0,00 | 444,49 | -444,49 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -812.753,33 | -748.900,00 | -802.511,15 | 53.611,15 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | | 80.000,00 | | 80.000,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 3.055,01 | | 816,50 | -816,50 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 3.055,01 | 80.000,00 | 816,50 | 79.183,50 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 45.000,00 | | 45.000,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | 27.378,88 | -27.378,88 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 68.375,41 | 166.700,00 | 132.926,60 | 33.773,40 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 68.375,41 | 211.700,00 | 160.305,48 | 51.394,52 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -65.320,40 | -131.700,00 | -159.488,98 | 27.788,98 |
| | Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren | | -200.000,00 | | -200.000,00 |
| | Übertragung von Haushaltsresten ins Folgejahr | | 9.174,12 | | 9.174,12 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -65.320,40 | -322.525,88 | -159.488,98 | 163.036,90 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Für das neue Wechselladerfahrzeug wurden Zuweisungen in Höhe von 80 T€ geplant. Diese sind im Berichtsjahr nicht eingezahlt worden.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 213.202,89 | 240.900,00 | 230.872,50 | 10.027,50 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.115,10 | 5.000,00 | 4.591,55 | 408,45 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 15.341,27 | 2.600,00 | 2.778,12 | -178,12 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | -297,05 | | -2.472,46 | 2.472,46 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 63.430,48 | 37.600,00 | 29.371,57 | 8.228,43 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 17.569,42 | | 17.569,40 | -17.569,40 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 4.976,25 | | 15,40 | -15,40 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 318.338,36 | 286.100,00 | 282.726,08 | 3.373,92 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 280.567,31 | 263.500,00 | 263.643,82 | -143,82 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 19.111,58 | 19.000,00 | 18.115,95 | 884,05 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 238.753,05 | 361.500,00 | 240.369,93 | 121.130,07 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 35.746,79 | | 36.297,25 | -36.297,25 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 57.461,90 | 8.000,00 | 7.000,00 | 1.000,00 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 3.067,74 | 3.100,00 | | 3.100,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 634.708,37 | 655.100,00 | 565.426,95 | 89.673,05 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -316.370,01 | -369.000,00 | -282.700,87 | -86.299,13 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 1.453,15 | 2.500,00 | 1.381,01 | 1.118,99 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 1.453,15 | 2.500,00 | 1.381,01 | 1.118,99 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -314.916,86 | -366.500,00 | -281.319,86 | -85.180,14 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 6.000,55 | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 19,59 | | 45.311,59 | -45.311,59 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 5.980,96 | 0,00 | -45.311,59 | 45.311,59 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -308.935,90 | -366.500,00 | -326.631,45 | -39.868,55 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 1.145,66 | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 2.682,26 | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 3.827,92 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 2.682,26 | | | |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 13.440,38 | 2.700,00 | 3.050,76 | -350,76 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 16.122,64 | 2.700,00 | 3.050,76 | -350,76 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -12.294,72 | -2.700,00 | -3.050,76 | 350,76 |

31 Soziale Leistungen

Muster 18
zu § 48 Abs. 1Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.141,32 | 200,00 | 121,32 | 78,68 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 100,00 | | 384,88 | -384,88 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 1.241,32 | 200,00 | 506,20 | -306,20 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.073,98 | 4.100,00 | 1.380,18 | 2.719,82 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 7.500,00 | 8.100,00 | 7.714,00 | 386,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 61,32 | | | |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 8.635,30 | 12.200,00 | 9.094,18 | 3.105,82 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -7.393,98 | -12.000,00 | -8.587,98 | -3.412,02 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -7.393,98 | -12.000,00 | -8.587,98 | -3.412,02 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -7.393,98 | -12.000,00 | -8.587,98 | -3.412,02 |

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2013 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres <small>(Sp. 5./Sp. 6)</small> |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------------------|--|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.746,39 | 1.300,00 | 3.478,19 | -2.178,19 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 289.027,00 | 397.000,00 | 323.210,23 | 73.789,77 |
| 3 | 548-549 | Kostenersatzleistungen und -erstattungen | 50.718,62 | 39.900,00 | 43.742,18 | -3.842,18 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 584.605,26 | 455.000,00 | 423.285,49 | 31.714,51 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 28.904,54 | | 38.777,73 | -38.777,73 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 63.614,99 | 56.500,00 | 69.123,89 | -12.623,89 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 1.019.616,80 | 949.700,00 | 901.617,71 | 48.082,29 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 1.655.037,04 | 1.821.200,00 | 1.716.702,88 | 104.497,12 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 117.004,85 | 130.000,00 | 126.362,95 | 3.637,05 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 185.446,53 | 301.400,00 | 268.229,28 | 33.170,72 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 54.850,38 | | 66.848,10 | -66.848,10 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 447.484,27 | 427.400,00 | 483.436,26 | -56.036,26 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 241,80 | 400,00 | 316,40 | 83,60 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 2.460.064,87 | 2.680.400,00 | 2.661.895,87 | 18.504,13 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | -1.440.448,07 | -1.730.700,00 | -1.760.278,16 | 29.578,16 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -1.440.448,07 | -1.730.700,00 | -1.760.278,16 | 29.578,16 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 626,36 | | 96.219,89 | -96.219,89 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 1.787,82 | | 879,54 | -879,54 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | -1.161,46 | 0,00 | 95.340,35 | -95.340,35 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -1.441.609,53 | -1.730.700,00 | -1.664.937,81 | -65.762,19 |

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 176.256,02 | 360.0000,00 | 55.944,36 | 304.055,64 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 22.406,55 | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 198.662,57 | 360.000,00 | 55.944,36 | 304.055,64 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 8.864,49 | 448.000,00 | 1.168,19 | 446.831,82 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 67.043,368 | | 4.735,35 | -4.735,35 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 48.075,99 | 31.700,00 | 141.939,96 | -110.239,96 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 123.984,16 | 479.700,00 | 147.843,49 | 331.856,51 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 74.678,41 | -119.700,00 | -91.899,13 | -27.800,87 |
| | Übertragung von Haushaltsresten ins Folgejahr | | 342.876,23 | | 342.876,23 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 74.678,41 | 223.176,23 | -91.899,13 | 315.075,36 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Die geplante Landeszuweisung für die Erweiterung der KiTa Kunterbunt kommt erst in den Haushaltsjahren 2014 und 2015 zur Einzahlung.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 34.503,15 | 43.300,00 | 39.538,90 | 3.761,10 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 104.821,24 | 111.500,00 | 104.531,03 | 6.968,97 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 2.707,01 | 1.500,00 | 1.655,01 | -155,01 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 4.600,00 | | 1.351,46 | -1.351,46 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 32.510,20 | | 33.513,26 | -33.513,26 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 29.716,92 | | | |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 208.858,52 | 156.300,00 | 180.589,66 | -24.289,66 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 109.998,53 | 117.000,00 | 112.203,88 | 4.796,12 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 7.330,08 | 8.000,00 | 7.445,36 | 554,64 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 201.537,78 | 253.000,00 | 196.809,01 | 56.190,99 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 121.289,72 | | 126.343,24 | -126.343,24 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 154.232,60 | 220.300,00 | 163.162,38 | 57.137,62 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 281,29 | 200,00 | 339,16 | -139,16 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 594.670,00 | 598.500,00 | 608.303,03 | -9.803,03 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -385.811,48 | -442.200,00 | -427.713,37 | -14.486,63 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -385.811,48 | -442.200,00 | -427.713,37 | -14.486,63 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 54.825,97 | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 124.991,70 | | 48.945,31 | -48.945,31 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -70.165,73 | 0,00 | -48.945,31 | 48.945,31 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -455.977,21 | -442.200,00 | -476.658,68 | 34.458,68 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 1.414,20 | | 1.134,00 | -1.134,00 |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 1.192,92 | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 2.607,12 | 0,00 | 1.134,00 | -1.134,00 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 900,00 | | | |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 3.573,84 | | 20.577,46 | -20.577,46 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 52.000,00 | | 50.000,00 | -50.000,00 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 56.473,84 | 0,00 | 70.577,46 | -70.577,46 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -53.866,72 | 0,00 | -69.443,46 | 69.443,46 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Die Position 26 beinhaltet hauptsächlich die Neuanschaffung eines Unterwasserreinigers für das Alexanderbad in Höhe von 19.990,00 €. Hierfür waren im Vorjahr 26 T€ eingeplant, diese wurden jedoch nicht ins Haushaltsjahr 2013 übertragen.
- Für den Verlustausgleich der Stadtentwicklung Erbach GmbH wurden im Berichtsjahr 50 T€ ausgezahlt. Diese waren nicht eingeplant.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|---------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 88,77 | 200,00 | 265,88 | -65,88 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 249,61 | 100,00 | 982,41 | -882,41 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | 2.000,00 | 3.742,00 | -1.742,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 308.893,20 | | 304.860,22 | -304.860,22 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 309.231,58 | 2.300,00 | 309.850,51 | -307.550,51 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.543,36 | 77.200,00 | 40.483,22 | 36.716,78 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 400.096,37 | | 399.979,70 | -399.979,70 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | 35.000,00 | | 35.000,00 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166,00 | 100,00 | 132,00 | -32,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 473.805,73 | 112.300,00 | 440.594,92 | -328.294,92 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -164.574,15 | -110.000,00 | -130.744,41 | 20.744,41 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 59,50 | | | |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 59,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -164.514,65 | -110.000,00 | -130.744,41 | 20.744,41 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 1.988,00 | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 1.988,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -162.526,65 | -110.000,00 | -130.744,41 | 20.744,41 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 21 | Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 1.988,00 | 5.000,00 | 19.440,00 | -14.440,00 |
| 22 | Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 22.713,95 | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 29.701,95 | 5.000,00 | 19.440,00 | -14.440,00 |
| | 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 | 1.128,00 | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 1.128,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 28.573,95 | 0,00 | 19.440,00 | -19.440,00 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Die Einzahlungen der Position 21 resultieren aus der Vereinfachten Umlegung Kippelberg aus dem Vorjahr.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | 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) |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 4.857,00 | 7.000,00 | 4.248,00 | 2.752,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 879,40 | | 494,40 | -494,40 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | | | 262,68 | -262,68 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 5.736,40 | 7.000,00 | 5.005,08 | 1.994,92 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 342.185,67 | 343.900,00 | 331.141,35 | 12.758,65 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 37.697,76 | 41.100,00 | 43.574,74 | -2.474,74 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.479,43 | 8.600,00 | 10.429,39 | -1.829,39 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 163,19 | | 163,19 | -163,19 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 383.526,05 | 393.600,00 | 385.308,67 | 8.291,33 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -377.789,65 | -386.600,00 | -380.303,59 | -6.296,41 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 2.472,51 | 2.000,00 | 2.525,30 | -525,30 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 2.472,51 | 2.000,00 | 2.525,30 | -525,30 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -375.317,14 | -384.600,00 | -377.778,29 | 6.821,71 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -375.317,14 | -384.600,00 | -377.778,29 | 6.821,71 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 22 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermö- gens Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 8.164,88 | 8.000,00 | 8.071,96 | -71,96 |
| | Summe | 8.164,88 | 8.000,00 | 8.071,96 | -71,96 |
| 26 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| | Summe | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 8.164,88 | 7.000,00 | 8.071,96 | -1.071,96 |

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5./J. Sp. 6)</small> |
|-----------|---------------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 4.013,40 | 4.000,00 | 4.063,80 | -63,80 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.093.147,57 | 3.080.000,00 | 3.026.701,02 | 53.298,98 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 92.756,90 | 27.800,00 | 26.957,56 | 842,44 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 563.591,49 | | 537.225,19 | -537.225,19 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 308.418,55 | 101.000,00 | 291.255,61 | -190.255,61 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 596.084,43 | 617.000,00 | 593.318,47 | 23.681,53 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 4.658.012,34 | 3.829.800,00 | 4.479.521,65 | -649.721,65 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 52.103,88 | 63.500,00 | 65.270,93 | -1.770,93 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 3.702,70 | 5.000,00 | 4.693,32 | 306,68 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 54.762,32 | 109.000,00 | 67.349,09 | 41.650,91 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 689.490,83 | | 682.706,83 | -682.706,83 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 3.148.346,84 | 2.867.000,00 | 3.086.267,65 | -219.267,65 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 3.948.406,57 | 3.044.500,00 | 3.906.287,82 | -861.787,82 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | 709.605,77 | 785.300,00 | 573.233,83 | 212.066,17 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | 709.605,77 | 785.300,00 | 573.233,83 | 212.066,17 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 31.434,04 | | 4.646,40 | -4.646,40 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 14.030,00 | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | 17.404,04 | 0,00 | 4.646,40 | -4.646,40 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | 727.009,81 | 785.300,00 | 577.880,23 | 207.419,77 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 35,45 | | 1.016,29 | -1.016,29 |
| | Summe | 35,45 | 0,00 | 1.016,29 | -1.016,29 |
| 25 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Baumaßnahmen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 15.000,00 | | | |
| | Summe | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -14.964,55 | 0,00 | 1.016,29 | -1.016,29 |

Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung:

- Die Abschreibungen im Bereich Abwasser waren nicht geplant.

54 Verkehrsflächen und -
anlagen, ÖPNV

Muster 18
zu § 48 Abs. 1

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2013 | Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz / Ergebnis des Haushalts- jahres <small>(Sp. 5 / Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------|--|-----------------------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2.736,31 | | 1.700,00 | -1.700,00 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 100,00 | | 100,00 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 7.478,37 | 1.400,00 | 16.944,80 | -15.544,80 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszu- weisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 474.784,87 | | 499.869,55 | -499.869,55 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | | | 37.000,00 | -37.000,00 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 484.999,55 | 1.500,00 | 555.514,35 | -554.014,35 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 709.152,58 | 827.900,00 | 677.335,06 | 150.564,94 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 765.859,27 | | 833.168,08 | -833.168,08 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 114.377,14 | 155.000,00 | 108.897,63 | 46.102,37 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 114,86 | 300,00 | 141,72 | 158,28 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.589.503,85 | 983.200,00 | 1.619.542,49 | -636.342,49 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 19) | -1.104.504,30 | -981.700,00 | -1.064.028,14 | 82.328,14 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 15.700,13 | 13.800,00 | 17.140,61 | -17.140,61 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./. Nr. 22) | -15.700,13 | -13.800,00 | -17.140,61 | 17.140,61 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -1.120.204,43 | -995.500,00 | -1.081.168,75 | 85.668,75 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 17,08 | | 6.612,82 | -6.612,82 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./. Nr. 26) | -17,08 | 0,00 | -6.612,82 | 6.612,82 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -1.120.221,51 | -995.500,00 | -1.087.781,57 | 92.281,57 |

54 Verkehrsflächen und -
anlagen, ÖPNV

Teilfinanzrechnung

Muster 19
zu § 48 Abs. 1

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 203.841,02 | 1.375.000,00 | 26.683,90 | 1.348.316,10 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 203.841,02 | 1.375.000,00 | 26.683,90 | 1.348.316,10 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 16.068,04 | 2.415.000,00 | | 2.415.000,00 |
| 25 | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 617.561,01 | | 142.775,49 | -142.775,49 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 592,43 | | | |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 634.221,48 | 2.415.000,00 | 142.775,49 | 2.272.224,51 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -430.380,46 | -1.040.000,00 | -116.091,59 | -923.908,41 |
| | Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren | | -285.562,35 | | -285.562,35 |
| | Übertragung von Haushaltsresten ins Folgejahr | | 2.530.987,12 | | 2.530.987,12 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -430.380,46 | 1.205.424,77 | -116.091,59 | 1.321.516,36 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Die Baumaßnahme „B45“ wurde im Berichtsjahr komplett eingeplant (Einzahlungen i. H. v. 1.015 T€ und Auszahlungen i. H. v. 2.015 T€), jedoch nicht begonnen. Der Ansatz für die Auszahlung wurde ins Folgejahr übertragen, Ansätze für Einzahlungen dürfen nicht übertragen werden.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 310.622,28 | 212.500,00 | 327.419,87 | -114.919,87 |
| 2 | 51 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 160.489,03 | 158.900,00 | 172.075,41 | -13.175,41 |
| 3 | 548-549 | Kostensatzleistungen und -erstattungen | 17.512,02 | 1.900,00 | 10.253,04 | -8.353,04 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 2.088,30 | 3.000,00 | 19.740,21 | -16.740,21 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 687,53 | | 767,72 | -767,72 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 3.138,03 | 5.400,00 | 1.892,70 | 3.507,30 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 494.537,19 | 381.700,00 | 532.148,95 | -150.448,95 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 23.445,36 | 25.500,00 | 12.911,23 | 12.588,77 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 458,40 | 1.000,00 | 821,81 | 178,19 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 291.267,09 | 365.700,00 | 261.082,70 | 104.617,30 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 8.970,54 | | 10.293,80 | -10.293,80 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 113.126,92 | 114.000,00 | 113.126,92 | 873,08 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 15.695,09 | 500,00 | 505,13 | -5,13 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 452.963,40 | 506.700,00 | 398.741,59 | 107.958,41 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 41.573,79 | -125.000,00 | 133.407,36 | -258.407,36 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | 41.573,79 | -125.000,00 | 133.407,36 | -258.407,36 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 13.406,13 | | | |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 17.801,29 | | -3,07 | 3,07 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | -4.395,16 | 0,00 | 3,07 | -3,07 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | 37.178,63 | -125.000,00 | 133.410,43 | -258.410,43 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 344,03 | | 401,03 | -401,03 |
| | Summe | 344,03 | 0,00 | 401,03 | -401,03 |
| 26 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlage- vermögen und immaterielle Anlagevermögen Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 4.087,98 | 7.500,00 | 6.373,78 | 1.126,22 |
| | Summe | 4.087,98 | 7.500,00 | 6.373,78 | 1.126,22 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -3.743,95 | -7.500,00 | -5.972,75 | -1.527,25 |

Erläuterung zu Posten der Ergebnisrechnung:

- Die Holzverkäufe (Position 1) waren um rd. 115 T€ höher als geplant.
- Position 13 beinhaltet die Provisionszahlungen Ruheforst. Die Verträge laufen bis zum Jahr 2104 und müssen entsprechend abgegrenzt werden. Im Berichtsjahr führte die nicht geplante Abgrenzung in Höhe von rd. 111 T€ zu Minderaufwendungen.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5./Sp. 6)</small> |
|-----|---------------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 30.910,10 | 33.000,00 | 31.029,69 | 1.970,31 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 2.125,92 | 2.500,00 | 2.136,43 | 363,57 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 543,72 | 4.100,00 | 369,00 | 3.731,00 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | | 500,00 | 57,50 | 442,50 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | 100,00 | 14,77 | 85,23 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 33.579,74 | 40.200,00 | 33.607,39 | 6.592,61 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -33.579,74 | -40.200,00 | -33.607,39 | -6.592,61 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | 25,77 | | 70,00 | -70,00 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | 25,77 | 0,00 | 70,00 | -70,00 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -33.553,97 | -40.200,00 | -33.537,39 | -6.662,61 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -33.553,97 | -40.200,00 | -33.537,39 | -6.662,61 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vor- jahres 2012 | Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2013 | Ergebnis des Haus- halts-jahres 2013 | Vergleich Ansatz / Er- gebnis des Haushalts- jahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|---|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 24 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | 0,00 | -5.000,00 | 0,00 | -5.000,00 |

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 50 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 520.227,15 | 496.300,00 | 561.078,72 | -64.778,72 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | 188.299,26 | 161.800,00 | 153.348,69 | 8.451,31 |
| 4 | 52 | Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen | | | -4.727,60 | 4.727,60 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 1.020,98 | 800,00 | 9.410,00 | -8.610,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 11.875,52 | | 14.605,86 | -14.605,86 |
| 9 | 53 | Sonstige ordentliche Erträge | 55.451,25 | 18.000,00 | 7.000,06 | 10.999,94 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 776.874,16 | 676.900,00 | 740.715,73 | -63.815,73 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | 281.312,09 | 245.500,00 | 241.161,82 | 4.338,18 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | 18.343,90 | 17.500,00 | 19.795,77 | -2.295,77 |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 647.533,85 | 782.300,00 | 674.666,76 | 107.633,24 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 82.046,21 | | 86.904,95 | -86.904,95 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 52.936,43 | 70.800,00 | 63.712,40 | 7.087,60 |
| 17 | 72 | Transferaufwendungen | 1.500,00 | | | |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 7.141,81 | 8.000,00 | 9.678,07 | -1.678,07 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 1.090.814,29 | 1.124.100,00 | 1.095.919,77 | 28.180,23 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | -313.940,13 | -447.200,00 | -355.204,04 | -91.995,96 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 1.044,04 | 800,00 | 795,53 | 4,47 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -1.044,04 | -800,00 | -795,53 | -4,47 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | -314.984,17 | -448.000,00 | -355.999,57 | -92.000,43 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 142.372,44 | | 8.061,86 | -8.061,86 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 9.866,80 | | 14.429,89 | -14.429,89 |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 132.505,64 | 0,00 | -6.368,03 | 6.368,03 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | -182.478,53 | -448.000,00 | -362.367,60 | -85.632,40 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5) |
|-----|--|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 22.400,00 | 3.000,00 | 4.050,00 | -1.050,00 |
| 21 | Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens | 1.260,00 | 380.000,00 | 245.391,50 | 134.608,50 |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 23.660,00 | 383.000,00 | 249.441,50 | 133.558,50 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 24 | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 4.607.188,46 | 27.900,00 | 7.825,18 | 20.074,82 |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen | 18.418,33 | 12.000,00 | 15.796,61 | -3.796,61 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| | Summe | 4.625.606,79 | 39.900,00 | 23.621,79 | 16.278,21 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -4.601.946,79 | 343.100,00 | 225.819,71 | 117.280,29 |
| | Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren | | -30.000,00 | | -30.000,00 |
| | Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -4.601.946,79 | 313.100,00 | 225.819,71 | 87.280,29 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- Die geplante Einzahlung aus dem Gewerbegebiet Gräsig i. H. v. 140 T€ wurde nicht realisiert.
- Haushaltsreste für Auszahlungen (z. B. Innerstädtische Wegweisung 30 T€, Grunderwerb 20 T€) wurden nicht übertragen.

Teilergebnisrechnung
- Euro -

| Nr. | Konten | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres <small>(Sp. 5 ./ Sp. 6)</small> |
|-----------|------------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 3 | 548-549 | Kostensersatzleistungen und -erstattungen | | 20.700,00 | | 20.700,00 |
| 5 | 55 | Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen | 10.889.973,02 | 12.027.000,00 | 12.115.414,01 | -88.414,01 |
| 6 | 547 | Erträge aus Transferleistungen | 359.580,01 | 325.000,00 | 391.942,20 | -66.942,20 |
| 7 | 540-543 | Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen | 3.058.257,00 | 4.129.400,00 | 3.617.407,00 | 511.993,00 |
| 8 | 546 | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen | 88.229,17 | 834.500,00 | 96.629,17 | 737.870,83 |
| 10 | | Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9) | 14.396.039,20 | 17.336.600,00 | 16.221.392,38 | 1.115.207,62 |
| 11 | 62, 63, 640-643, 647-649, 65 | Personalaufwendungen | -3.976,10 | | 1.524,82 | -1.524,82 |
| 12 | 644-646 | Versorgungsaufwendungen | -10.275,62 | | | |
| 13 | 60, 61, 67-69 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 286,32 | 600,00 | 607,60 | -7,60 |
| 14 | 66 | Abschreibungen | 179.713,12 | 1.788.000,00 | 271.999,31 | 1.516.000,69 |
| 15 | 71 | Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen | 5.836,74 | | 5.840,97 | -5.840,97 |
| 16 | 73 | Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen | 8.165.425,44 | 8.789.000,00 | 8.915.036,35 | -126.036,35 |
| 18 | 70, 74, 76 | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 9.787,11 | 700,00 | | 700,00 |
| 19 | | Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) | 8.346.797,01 | 10.578.300,00 | 9.195.009,05 | 1.383.290,95 |
| 20 | | Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) | 6.049.242,19 | 6.758.300,00 | 7.026.383,33 | -268.083,33 |
| 21 | 56, 57 | Finanzerträge | -7.821,84 | 11.600,00 | 9.060,63 | 2.539,37 |
| 22 | 77 | Zinsen und andere Finanzaufwendungen | 358.885,41 | 646.200,00 | 323.091,01 | 323.108,99 |
| 23 | | Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) | -366.707,25 | -634.600,00 | -314.030,38 | -320.569,62 |
| 24 | | Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23) | 5.682.534,94 | 6.123.700,00 | 6.712.352,95 | -588.652,95 |
| 25 | 59 | Außerordentliche Erträge | 774.472,41 | | 1.434,96 | -1.434,96 |
| 26 | 79 | Außerordentliche Aufwendungen | 46.267,98 | | | |
| 27 | | Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26) | 728.204,43 | 0,00 | 1.434,96 | -1.434,96 |
| 28 | | Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27) | 6.410.739,37 | 6.123.700,00 | 6.713.787,91 | -590.087,91 |

Teilfinanzrechnung

- Euro -

| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Vorjahres 2012 | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 | Vergleich Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5) |
|-----|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 20 | Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen | 108.733,92 | 118.500,00 | 117.733,98 | 766,02 |
| 22 | Einzahlungen aus dem Abgang von Gegenständen des Finanzanlagevermögens | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 | |
| | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 31 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 34.433.878,15 | 1.089.300,00 | 417.200,00 | 672.100,00 |
| | Summe | 34.612.612,07 | 1.277.800,00 | 604.933,98 | 672.866,02 |
| | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | |
| 26 | Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen | | 29.000,00 | | 29.000,00 |
| 27 | Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen | 9.719,40 | 10.000,00 | 13.183,93 | -3.183,93 |
| | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | |
| 32 | Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen | 30.346.389,42 | 975.000,00 | 881.919,77 | 93.080,23 |
| | Summe | 30.356.108,82 | 1.014.000,00 | 895.103,70 | 118.896,30 |
| | Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 4.256.503,25 | 263.800,00 | -290.169,72 | 553.969,72 |

Erläuterung zu Posten der Finanzrechnung:

- In Position 26 ist die Landeszuweisung für das Sonderinvestitionsprogramm geplant. Diese wurde nicht zahlungswirksam gebucht.
- Die geplante Kreditaufnahme i. H. v. 1.089.300 € wird als Kreditermächtigung ins Folgejahr übertragen. Der aufgenommene Kredit i. H. v. 417.200 € resultiert aus der Kreditermächtigung von 2011.

6. Anhang zum Jahresabschluss

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 der Stadt Erbach zeigte die erstmalige vollständige Darstellung des Vermögensstatus auf Basis der doppelten Rechnungslegung und entspricht damit den Zielen und Regelungen des „Neuen kommunalen Rechnungs- und Steuerungssystems“ (NKRS). Im Jahresabschluss 2009, sowie allen folgenden Jahresabschlüssen wird diese Darstellung weitergeführt.

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die weiterführende Bewertung des Vermögens und der Schulden der Stadt Erbach zum 31. Dezember 2013 erfolgte nach § 44 ff. der GemHVO-Doppik vom 02. April 2006 sowie der GemHVO vom 27. Dezember 2011.

Zugänge im Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Die Abschreibungen wurden nach Maßgabe der Abschreibungstabelle für kommunale Gebietskörperschaften festgelegt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in den Bewertungs- und Bilanzierungsrichtlinien zum 01.01.2009 vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Der Erlass zur „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppelten Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013“ vom 30. Juli 2014 wurde in Teilen umgesetzt (vgl. 1. Einleitung).

6.3 Erläuterung zu Posten der Vermögensrechnung

Die Bilanzierung der Posten der Vermögensrechnung wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Erbach dargestellt. Weitere Darstellungen zu einzelnen Positionen der Vermögensrechnung befinden sich im Anhang (siehe Kapitel 6.7).

6.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| | |
|--------------------------|--------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 9.270.799,31 |
| Zugänge | + 381.044,03 |
| Abgänge | - 0,00 |
| Abschreibung | - 696.061,92 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 8.955.781,42 |

6.3.2 Sachanlagevermögen

| | |
|--------------------------|----------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 50.855.986,76 |
| Zugänge | + 1.130.334,36 |
| Abgänge | - 49.208,16 |
| Abschreibung | - 1.808.893,53 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 50.128.219,43 |

6.3.3 Finanzanlagen

| | |
|--------------------------|---------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 11.453.460,40 |
| Zugänge | + 63.183,93 |
| Abschreibung | - 169.699,22 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 11.346.945,11 |

6.3.4 Umlaufvermögen

Der Bestand an **fertigen und unfertigen Erzeugnissen, Leistungen und Waren** wird jährlich durch Inventur angepasst.

Die **Forderungen** sind mit ihrem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigung ausgewiesen.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände haben sich im Berichtsjahr um 1.551.924,40 € auf

2.633.657,48 € verringert. Es wurden Wertberichtigungen von insgesamt 1.014.597,85 € vorgenommen. Gutschriften wurden als kreditorische Debitoren in die Sonstigen Verbindlichkeiten eingestellt, Vorauszahlungen in die Passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die **Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen** haben sich im Berichtsjahr um 138.022,99 € auf 1.244.861,98 €, die **Forderungen aus Steuern und Abgaben** um 451.871,05 € auf 2.366.981,40 € und die **Sonstigen Vermögensgegenstände** um 209.225,32 € auf 386.897,16 € erhöht.

Dagegen haben sich die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** um 1.997.984,88 € auf 122.576,94 € und die **Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen** um 353.058,88 € auf 47.714,86 € verringert.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

Zum 31.12.2013 betragen die Flüssigen Mittel 852.965,76 €. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|-------------------------------|------------|
| Barkasse | 2.857,89 |
| Sparkasse | 735.949,14 |
| Volksbank | 12.445,46 |
| Postbank | 14.231,34 |
| Mietkautionenkonto | 1.192,70 |
| Kündigungsgeldkonto Ruheforst | 69.661,59 |
| Abwasser Sparkasse | 9.186,63 |
| Abwasser Volksbank | 7.441,01 |

6.3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Sie dienen dem Zweck einer periodengerechten Erfolgsermittlung und werden in den jeweiligen Folgeperioden anteilig aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 766.055,19 € ausgewiesen. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---|------------|
| Zahlung Beamtengehälter Januar 2014 | 6.098,42 |
| Ausstellungsversicherung Elfenbeinmuseum 2014-2015 | 482,13 |
| Provisionen Ruheforst | 556.814,42 |
| Ansparraten Investitionsfondsdarlehen Abteilung A und B | 202.660,22 |

6.3.6 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettoposition, den Rücklagen und Sonderrücklagen und der Ergebnisverwendung zusammen.

Nettoposition

In Kommunen, die als Gebietskörperschaft keine Kapitalausstattung via Satzungsbeschluss erfahren, wird das Eigenkapital in Form der sogenannten „Nettoposition“ ermittelt. Diese ergibt sich im Rahmen der Eröffnungsbilanz als resultierende Größe aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Fremdkapital. Die Nettoposition kann sich durch Geschäftsvorfälle, die sich nach dem Stichtag der Eröffnungsbilanz ergeben, grundsätzlich nicht verändern. Eine Veränderung ist jedoch zulässig, wenn die Voraussetzungen des § 108 Abs. 5 HGO gegeben sind oder wenn sich die Notwendigkeit der Veränderung zwangsläufig aus dem Vollzug gesetzlicher Vorschriften ergibt. Hierzu wird auf § 2 der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes vom 21 Juni 2012 (GVBl. S. 183), zuletzt geändert durch Gesetz vom 30. Juni 2020, GVBl. S. 462, hingewiesen.

Die Nettoposition setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|----------------------|
| Ermittlung Nettoposition in der Eröffnungsbilanz | 26.559.854,46 |
| Korrekturen gem. § 108 Abs. 5 HGO in den zulässigen 4 Jahren nach Eröffnungsbilanz (2009 bis 2012) | 190.335,03 |
| Entschuldungshilfen gem. Schutzschirmgesetz (SchuSG) | 3.979.619,00 |
| Summe | 30.729.808,49 |

Rücklagen

Gemäß § 46 (3) S. 2 GemHVO sind Überschüsse aus dem Ergebnis den Rücklagen zuzuführen. In den Jahren 2009, 2011 und 2012 wurde ein außerordentlicher Überschuss erwirtschaftet. Dieser ist den Rücklagen zugeführt worden. Die außerordentlichen Fehlbeträge 2010 und 2013 wurden den Rücklagen entnommen.

Die Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses setzen sich wie folgt zusammen:

| | |
|---------------------------------|---------------------|
| Außerordentliches Ergebnis 2009 | 157.004,15 |
| Außerordentliches Ergebnis 2010 | -59.438,76 |
| Außerordentliches Ergebnis 2011 | 443.824,18 |
| Außerordentliches Ergebnis 2012 | 819.981,58 |
| Außerordentliches Ergebnis 2013 | -53.157,07 |
| Stand 31.12.2013 | 1.308.214,08 |

Des Weiteren wurden Sonderrücklagen in Höhe von 115.359,46 € gebildet. Diese setzen sich hauptsächlich aus der vertraglich Verpflichtenden Rücklage für Biotoppflege im Ruheforst zusammen.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Gemäß § 25 GemHVO sind Fehlbeträge, die nicht oder nur teilweise im Folgejahr ausgeglichen werden auf neue Rechnung vorzutragen. Überschüsse jedoch sind gemäß § 46 GemHVO den entsprechenden Rücklagen zuzuführen.

Der ordentliche Jahresfehlbetrag von 1.435.450,12 € wurde auf neue Rechnung vorgetragen.

6.3.7 Sonderposten

Die Bilanzierung der Sonderposten wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Erbach dargestellt.

Im Berichtsjahr 2013 entwickeln sich die Sonderposten wie folgt:

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

| | |
|--------------------------|---------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 11.734.318,98 |
| Zugänge | + 486.298,00 |
| Auflösung | - 666.313,66 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 11.554.303,32 |

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

| | |
|--------------------------|-------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 169.663,82 |
| Zugänge | + 59.918,30 |
| Auflösung | - 24.035,73 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 205.546,39 |

Investitionsbeiträge

| | |
|--------------------------|--------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 5.909.966,72 |
| Auflösung | - 636.976,49 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 5.272.990,23 |

Sonstige Sonderposten

| | |
|--------------------------|------------|
| Bilanzwert am 31.12.2012 | 5.136,60 |
| Zugänge | 850,33 |
| Abschreibung | - 1.302,31 |
| Bilanzwert am 31.12.2013 | 4.684,62 |

6.3.8 Rückstellungen

Im Einzelnen verteilen sich diese Rückstellungen wie nachfolgend dargestellt:

Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Bilanzierung der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie der Rückstellung für Altersteilzeit wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Erbach dargestellt.

Der nach § 41 Abs.6 GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß (6%) ist im Berichtsjahr höher als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungssatz nach § 253 Abs. 2 HGB (4,88 %). Die sich daraus ergebenden höheren Rückstellungswerte werden nachrichtlich im Rückstellungsspiegel ausgewiesen.

Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Die Bilanzierung der Finanzausgleichsrückstellung wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Erbach dargestellt.

Sonstige Rückstellungen

Die Bilanzierung der Sonstigen Rückstellungen wurde ausführlich in der Eröffnungsbilanz der Stadt Erbach dargestellt.

6.3.9 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden im Verbindlichkeitsspiegel (siehe unter 6.7.4) dargestellt.

Die **Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen** entwickelten sich wie folgt:

| | Stand | Zugang | Tilgung | Stand |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 01.01.2013 | 2013 | 2013 | 31.12.2013 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Investitionskredite | 11.255.180,93 | 417.200,00 | 4.703.489,96 | 6.968.890,97 |
| Anspardarlehen | 1.085.885,05 | | 158.048,81 | 927.836,24 |
| Sonderbeiträge zu Anspardarlehen | 183.425,92 | | 13.421,42 | 170.004,50 |
| Summe | 12.524.491,90 | 417.200,00 | 4.874.960,19 | 8.066.731,71 |

Im Berichtsjahr wurden Kredite aus der Kreditemächtigung 2011 aufgenommen. Die Kreditemächtigungen aus 2012 in Höhe von 302.200 € (zulässig bis zur Veröffentlichung der Haushaltssatzung 2014) und 2013 in Höhe von 1.089.300 € werden ins Folgejahr übertragen. Die Entschuldungshilfe aus dem Schutzschirmprogramm des Landes Hessen in Höhe von 3.979.619,00 € wurde zur Tilgung eines Investitionskredites verwendet.

Des Weiteren erhöhten sich im Berichtsjahr die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung um 206.837,17 € auf 11.106.837,17 €. Hier sind Kontokorrentkredite in Höhe von 6.837,17 € enthalten.

Die Pro-Kopf-Verschuldung beträgt 1.437,73 €.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** haben sich gegenüber dem Vorjahr um 421.981,71 € auf 1.299.050,45 €, die **Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben** um 204.350,00 € auf 205.064,80 € und die **Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen** um 43.693,32 € auf 45.811,53 € erhöht.

Dagegen haben sich die **Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen** gegenüber dem Vorjahr um 345.897,83 € auf 100.414,80 € und die **sonstigen Verbindlichkeiten** um 1.714.941,35 € auf 319.153,46 € verringert. Gutschriften wurden als debitorische Kreditoren in die Sonstigen Vermögensgegenstände eingestellt.

5.3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Berichtsjahres, die bisher noch nicht berechnet wurden und Einnahmen, die zu Leistungen in den Folgejahren führen. Die Summe beläuft sich am 31.12.2013 auf insgesamt 2.753.442,21 € und setzt sich wie folgt zusammen:

| | |
|--|--------------|
| Grabnutzungsgebühren | 2.478.017,69 |
| Zuweisungen für Aufwendungen in 2014 | 4.300,00 |
| Zahlungen für Januar 2014 (Kindergartenbeiträge u. ä.) | 271.124,52 |

6.4 Erläuterung zur Ergebnisrechnung

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 1.172 | 1.092 | -80 |

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 4.022 | 3.974 | -48 |

3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 415 | 298 | -117 |

4 Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 27 | 62 | 35 |

5 Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 10.890 | 12.115 | 1.225 |

6 Erträge aus Transferleistungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 360 | 392 | 32 |

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 4.304 | 4.662 | 358 |

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträgen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 1.317 | 1.327 | 10 |

9 Sonstige ordentliche Erträge

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 953 | 720 | -233 |

11 Personalaufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 5.236 | 5.204 | -32 |

12 Versorgungsaufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 696 | 891 | 195 |

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 3.847 | 3.955 | 108 |

14 Abschreibungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 2.684 | 2.836 | 152 |

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 4.127 | 4.086 | -41 |

16 Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 8.165 | 8.915 | 750 |

17 Transferaufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 5 | 0 | -5 |

18 Sonstige Aufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 38 | 15 | -23 |

21 Finanzerträge

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 184 | 86 | -98 |

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 376 | 341 | -35 |

27 Außerordentliche Erträge

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 1.038 | 112 | -926 |

28 Außerordentliche Aufwendungen

| Ergebnis 2012 TEUR | Ergebnis 2013 TEUR | Differenz TEUR |
|--------------------|--------------------|----------------|
| 218 | 165 | -53 |

6.5 Erläuterung zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzierungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Die Finanzrechnung wird in folgende Stufen differenziert:

- Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
- Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit
- Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

- Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Zusammen mit dem Zahlungsmittelbestand am Anfang der Periode werden die Zahlungsmittelflüsse zum Zahlungsmittelbestand am Ende der Periode summiert. Dieser setzt sich aus den laufenden Geschäftskonten bei den Banken, sowie den Haupt- und Nebenkassenbeständen zusammen.

6.6 Sonstige Angaben

6.6.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Erbach ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft im Odenwaldkreis. Sie besteht aus dem Stadtkern Erbach und den Stadtteilen Bullau, Dorf-Erbach, Ebersberg, Elsbach, Erbuch, Erlenbach, Ernsbach, Günterfürst, Haisterbach, Lauerbach, Schönnen und dem Weiler Roßbach.

Die Stadt Erbach hat 13.336 Einwohner (Stand 31.12.2013⁴) und umfasst eine Fläche von insgesamt 6.267 Hektar.

Gemäß § 6 HGO hat die Stadtverordnetenversammlung der Stadt Erbach am 7. März 2013 die 14. Änderungssatzung zur Hauptsatzung vom 3. August 1993 beschlossen. Diese ist am 8. August 1993, die 14. Änderungssatzung am 9. März 2013 in Kraft getreten und löst damit die vorherige Hauptsatzung vom 25. Februar 1988 ab.

6.6.2 Organe

Die Organe der Gemeinde sind gemäß § 9 HGO die Stadtverordnetenversammlung und der Magistrat.

Die **Stadtverordnetenversammlung** ist das oberste Organ der Stadt und hat 31 Mitglieder. Diese verteilen sich wie folgt:

| Fraktion | Anzahl Sitze |
|-------------------------|--------------|
| SPD | 9 |
| CDU | 8 |
| BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN | 6 |
| ÜWG | 5 |
| FDP | 2 |
| Die Republikaner | 1 |
| Gesamt | 31 |

⁴ Hessisches Statistisches Landesamt, Wiesbaden, 2022.

Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung im Berichtsjahr 2013 sind:

SPD-Fraktion

- 1 António Marques Duarte (Stadtverordnetenvorsteher)
- 2 Oliver Kumpf
- 3 Adolf Trumpfheller
- 4 Heinz Rebscher
- 5 Jürgen Sattler
- 6 Nicole Kelbert-Gerbig
- 7 Klaus Seigies
- 8 Hertha Stroth
- 9 Gernot Schwinn

CDU-Fraktion

- 10 Erich Petersik
- 11 Ursula Barnack
- 12 Sylvia Hofmann
- 13 Wilhelm Kabrhel
- 14 Volker Scheuermann
- 15 Jürgen Reiter
- 16 Klaus-Peter Trumpfheller
- 17 Carl Sluka

BÜNDNIS 90 / DIE GRÜNEN

- 18 Christa Weyrauch
- 19 Elisabeth Möschner
- 20 Michael Paul
- 21 Jürgen Müller
- 22 Inge Mertinkat
- 23 Susanne Rösinger

ÜWG

| | |
|----|-----------------|
| 24 | Thomas Heckmann |
| 25 | Otto Ihrig |
| 26 | Klaus Herrmann |
| 27 | Herbert Walther |
| 28 | Erwin Gieß |

FDP

| | |
|----|---------------------|
| 29 | Heinz-Peter Aulbach |
| 30 | Heinrich Mertinkat |

Die Republikaner

| | |
|----|------------|
| 31 | Helmut Löb |
|----|------------|

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Magistrats.

Die Stadtverordnetenversammlung bildet zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Bau-, Umwelt- und Verkehrsausschuss
- Ausschuss für Soziales, Familien und Sport
- Ausschuss für Tourismus, Märkte und Kultur
- Ausschuss für Städtepartnerschaften

Der **Magistrat** besorgt die laufende Verwaltung. Der Haushaltsplan ermächtigt ihn, Ausgaben zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Der Magistrat besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und acht ehrenamtlichen Stadträten.

| | |
|---|---------------------------------|
| 1 | Bürgermeister Harald Buschmann |
| 2 | Günter Junker (Erster Stadtrat) |

| | |
|---|-------------------|
| 3 | Karl-Heinz Bless |
| 4 | Andreas Braun |
| 5 | Gerhard Grünewald |
| 6 | Gerd Einwächter |
| 7 | Marion Mai |
| 8 | Heike Schmidt |
| 9 | Renate Wolf-Kurz |

6.6.3 Anzahl Mitarbeiter

Die Mitarbeiter der Stadt ergeben sich gemäß dem Stellenplan (tatsächlich besetzte Stellen) zum 30. Juni 2013 wie folgt:

| Mitarbeiter der Gemeinde | Anzahl |
|--------------------------|---------------|
| Beamte | 1,00 |
| Arbeitnehmer | 102,40 |
| Geringfügig Beschäftigte | 37,00 |
| Auszubildende | 1,00 |
| Gesamt | 141,40 |

6.6.4 Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeindeverwaltung ist eine juristische Person des öffentlichen Rechtes (jPdöR). Durch die Neuregelung des § 2b UStG, die am 1. Januar 2016 mit Übergangsfrist bis 1. Januar 2017 in Kraft getreten ist, sind auch jPdöR steuerpflichtig. Gemäß § 27 Abs. 22 UStG haben jPdöR jedoch die Möglichkeit gegenüber dem Finanzamt zu erklären, dass sie § 2 Abs. 3 UStG in der am 31. Dezember 2015 geltenden Fassung für sämtliche nach dem 31. Dezember 2016 und vor dem 1. Januar 2021 ausgeführte Leistungen weiterhin anwenden möchte. Der Magistrat hat diese Erklärung abgegeben, d. h. die Gemeindeverwaltung als jPdöR ist weiterhin grundsätzlich nicht steuerpflichtig mit Ausnahme der Betriebe gewerblicher Art. Bedingt durch die Pandemie wurde die Übergangsfrist um zwei Jahre bis zum 1. Januar 2023 verlängert. Betriebe gewerblicher Art sind nach § 4 Körperschaftssteuergesetz (KStG) unbeschränkt steuerpflichtig.

Zum 31. Dezember 2013 unterhält die Stadt folgende Betriebe gewerblicher Art:

- Bürgerhäuser (Festhalle und Dorfgemeinschaftshäuser)
- Wiesenmarkt
- Weihnachtsmarkt
- Schwimmbäder
- Elfenbeinmuseum (Museumsshop)
- Stadtwald
- Tourismus

Hier unterliegt sie in vollem Umfang der Körperschaftssteuerpflicht.

Nach § 1 in Verbindung mit § 2 Abs. 3 Umsatzsteuergesetz (UStG) sind juristische Personen des öffentlichen Rechts mit ihren Betrieben gewerblicher Art auch umsatzsteuerpflichtig. Gemäß § 18 Abs. 2 UStG ist die Stadt Erbach zur Abgabe von monatlichen Voranmeldungen verpflichtet.

6.6.5 Haftungsverhältnisse

Altersversorgung

Die Zusatzversorgungskassen gewähren Arbeitnehmern im öffentlichen Dienst aufgrund der Mitgliedschaft des Arbeitgebers in der Zusatzversorgungskasse eine Pensionszusage. Diese stellen mittelbare Versorgungsverpflichtungen des Arbeitgebers (Stadt Erbach) dar. Nach § 40 GemHVO-Doppik ist aber ein bilanzieller Ansatz nicht zulässig. Von daher erfolgt lediglich ein Hinweis dieser möglichen Verpflichtung im Anhang.

Bürgschaften

Die Stadt Erbach hat im Berichtsjahr keine Bürgschaften übernommen.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Weiterhin bestehen Mietverträge für Telefonanlagen, Drucker, Kopierer, Faxgeräte, und Poliscan-Anlagen, aus denen sich Mietkosten in Höhe von rund 194.200,00 Euro und für die Räumlichkeiten der Stadtbibliothek in Höhe von rund 16.800,00 Euro errechnen, sowie Leasingverträge für Fahrzeuge und Server mit Leasingkosten in Höhe von rund

23.700,00 Euro ergeben. Aus dem Flurbereinigungsverfahren Günterfürst wurden im Berichtsjahr Schuldendiensthilfen in Höhe von rund 5.900 Euro geleistet, weitere 29.097,16 € sind bis 2024 noch zu leisten.

Sonstige finanzielle Risiken

Es sind keine finanziellen Risiken bekannt.

6.7 Anlagen zum Anhang

6.7.1 Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)
- 1000 EUR -

Muster 21
zu § 52 Abs. 1

| Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | | Kumulierte Abschreibungen | | | | | Buchwert | |
|---|--------------------------------------|--------------|------------|-----------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|----------|----------------|-------------------------------|-------------------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | am 31.12. des Haushaltsjahres | am 31.12. des Vorjahres | |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | | | | | | |
| 1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte | 106 | | | 1 | 106 | -62 | | -8 | | -70 | 36 | 44 | |
| 1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse | 10.608 | 381 | -3 | | 10.985 | -1.381 | | -684 | | -2.065 | 8.920 | 9.227 | |
| Summe 1. | 10.713 | 381 | -3 | 1 | 11.091 | -1.443 | | -693 | 0 | -2.135 | 8.956 | 9.271 | |
| 2. Sachanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 17.958 | -86 | | 42 | 17.914 | | | | | | 17.914 | 17.958 | |
| 2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken | 22.407 | 40 | -91 | 800 | 23.156 | -11.208 | 3 | -426 | | -11.631 | 11.525 | 11.199 | |
| 2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen | 25.800 | 22 | | 1.520 | 27.343 | -8.209 | | -1.010 | | -9.218 | 18.124 | 17.592 | |
| 2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung | 1.310 | 23 | | | 1.333 | -1.134 | | -20 | | -1.155 | 178 | 176 | |
| 2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung | 4.905 | 288 | -3 | 23 | 5.213 | -3.310 | | -312 | | -3.622 | 1.591 | 1.595 | |
| 2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau | 2.336 | 845 | | -2.385 | 796 | | | | | | 796 | 2.336 | |
| Summe 2. | 74.717 | 1.131 | -93 | -0 | 75.754 | -23.861 | 3 | -1.768 | 0 | -25.626 | 50.128 | 50.856 | |
| 3. Finanzanlagevermögen | | | | | | | | | | | | | |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 267 | 50 | | | 317 | -185 | | -56 | | -241 | 76 | 83 | |
| 3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen | 1.160 | | | | 1.160 | -140 | | -70 | | -210 | 950 | 1.020 | |
| 3.3 Beteiligungen | 9.862 | | | | 9.862 | -252 | | -35 | | -287 | 9.575 | 9.610 | |
| 3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 79 | 13 | | | 92 | | | | | | 92 | 79 | |
| 3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens | 724 | | | | 724 | -62 | | -8 | | -70 | 654 | 662 | |
| 3.6 Sonstige Finanzanlagen | | | | | | | | | | | | | |
| Summe 3. | 12.092 | 63 | 0 | 0 | 12.155 | -639 | 0 | -170 | 0 | -808 | 11.347 | 11.453 | |
| 4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung | | | | | | | | | | | | | |
| Gesamtsumme (1. bis 4.) | 97.522 | 1.575 | -97 | 0 | 99.000 | -25.942 | 3 | -2.631 | 0 | -28.569 | 74.009 | 71.580 | |

6.7.2 Rückstellungsspiegel

| Rückstellung | Anfangs-stand 01.01.2013 EUR | Verbrauch 2013 EUR | Auflösung 2013 EUR | Zuführung 2013 EUR | Endstand 31.12.2013 EUR |
|--|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.273.061,00 | 11.718,00 | | 39.107,00 | 4.300.450,00 |
| Beihilfeverpflichtungen | 939.440,00 | | | 75.656,00 | 1.015.096,00 |
| Altersteilzeit u. ä. Maßnahmen | 401.091,82 | 167.233,31 | | | 233.858,51 |
| Finanzausgleich | 707.800,00 | 429.400,00 | | 1.039.100,00 | 1.317.500,00 |
| <u>Sonstige Rückstellungen</u> | | | | | |
| Langzeitarbeitskonto | 154.966,35 | 23.250,14 | | | 131.716,21 |
| Steuerberatung & Prüfungskosten | 277.500,00 | 7.500,00 | | 60.000,00 | 330.000,00 |
| Ungewisse Verbindlichkeiten | 2.905.820,09 | | | | 2.905.820,09 |
| Rückstellungen gesamt | 9.659.679,26 | 639.101,45 | 0,00 | 1.213.863,00 | 10.234.440,81 |

Nachrichtlich Rückstellungsbetrag (bei einem Rechnungszinsfuß von 4,88%):

| | | | | | |
|--|--------------|--|------------|--|-----------|
| Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | 4.273.061,00 | | 449.769,00 | | 4.722.830 |
|--|--------------|--|------------|--|-----------|

6.7.3 Forderungsspiegel

| Forderungsart | Summe Vorjahr | Restlaufzeit Forderungen | | | Summe Berichtsjahr |
|---------------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | | bis 1 Jahr | 2-5 Jahre | über 5 Jahre | |
| Zuweisungen und Zuschüssen | 1.106.838,99 | 91.529,10 | 363.863,85 | 789.469,03 | 1.244.861,98 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 20.795,02 | 121.381,02 | 7,30 | | 121.388,32 |
| - vorgenommene Abschreibung | | | | | 0,00 |
| Steuern und Abgaben | 379.735,49 | 815.331,74 | 10.650,58 | 5.624,22 | 831.606,54 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 671.264,80 | 780.294,64 | 217,36 | 114,78 | 780.626,78 |
| - vorgenommene Abschreibung | 90,00 | 1.341,00 | | | 1.341,00 |
| Lieferungen und Leistungen | 2.120.561,82 | 122.576,94 | | | 122.576,94 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 50.825,72 | 43.749,50 | | | 43.749,50 |
| - vorgenommene Abschreibung | | | | | 0,00 |
| verbundene Unternehmen | 400.773,74 | 47.714,86 | | | 47.714,86 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 0,00 | 68.833,25 | | | 68.833,25 |
| - vorgenommene Abschreibung | 0,00 | | | | 0,00 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 177.671,84 | 210.778,69 | 87.607,36 | 88.511,11 | 386.897,16 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 0,00 | | | | 0,00 |
| - vorgenommene Abschreibung | 0,00 | | | | 0,00 |
| Gesamt | 4.185.581,88 | 1.287.931,33 | 462.121,79 | 883.604,36 | 2.633.657,48 |
| - vorgenommene Wertberichtigung | 742.885,54 | 1.014.258,41 | 224,66 | 114,78 | 1.014.597,85 |
| - vorgenommene Abschreibung | 90,00 | 1.341,00 | 0,00 | 0,00 | 1.341,00 |

6.7.4 Verbindlichkeitsspiegel

| Bezeichnung | Restlaufzeit Verbindlichkeiten | | | | Summe Berichtsjahr |
|---|--------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Summe Vorjahr | bis 1 Jahr | 2 bis 5 Jahre | über 5 Jahre | |
| Kreditaufnahmen für Investitionen | 12.531.225,32 | 25.278,88 | 1.047.955,72 | 6.993.497,11 | 8.066.731,71 |
| Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 10.900.000,00 | 11.106.837,17 | | | 11.106.837,17 |
| Zuweisungen und Zuschüsse | 446.312,63 | 100.414,80 | | | 100.414,80 |
| Lieferungen und Leistungen | 877.068,74 | 1.100.167,99 | 160.775,35 | 38.107,11 | 1.299.050,45 |
| Steuern u. steuerä. Abgaben | 714,80 | 205.064,80 | | | 205.064,80 |
| verbundene Unternehmen | 2.118,21 | 45.752,05 | 59,48 | | 45.811,53 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 2.034.094,81 | 298.971,11 | 18.989,65 | 1.192,70 | 319.153,46 |
| Gesamt | 26.791.534,51 | 12.882.486,80 | 1.227.780,20 | 7.032.796,92 | 21.143.063,92 |

6.7.5 Übersicht über die in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsreste

Auszahlungen

| Investitions- nummer | Produkt- nummer | Bezeichnung | Planansatz in EUR | HH-Rest in EUR |
|-------------------------|--------------------|--|----------------------|---------------------|
| I-11104-09 | 11 | Informationstechnologie | 15.000,00 | 4.207,00 |
| I-11108-13 | 11 | BGA Gebäudemanagement + Liegenschaften | 1.000,00 | 1.000,00 |
| I-11111-18 | 11 | BGA Finanzverwaltung | 1.000,00 | 793,00 |
| I-11701-11 | 11 | Umbau Bauhof | 636.009,20 | 23.281,08 |
| I-11704-13 | 11 | Bauhof - Geräte, Maschinen ... | 35.000,00 | 37,64 |
| I-12630-13 | 12 | Anbau Atemschutzwerkstatt | 45.000,00 | 4.174,12 |
| I-12632-13 | 12 | Stromerzeuger Fw Günterfürst | 5.000,00 | 5.000,00 |
| I-36505-13 | 36 | Kiga Mobile - Mobiliar, Geschäftsausstattung | 23.200,00 | 1.538,11 |
| I-36511-13 | 36 | Um-/Ausbau KiTa Kunterbunt | 446.000,00 | 341.338,12 |
| I-54115-09 | 54 | Gehwege OD Günterfürst | 340.000,00 | 37.688,98 |
| I-54119-10 | 54 | Endausbau Am Reihberg | 400.000,00 | 79.341,96 |
| I-54124-12 | 54 | B45 | 2.015.000,00 | 2.015.000,00 |
| I-54125-13 | 54 | Robert-Bosch-Straße, Helmholtzstraße | 400.000,00 | 398.956,18 |
| | | Gesamt | 4.362.209,20 | 2.912.356,19 |

7. Rechenschaftsbericht

7.1 Vorbemerkungen

Im Lage- und Rechenschaftsbericht, der mit verschiedenen Ergänzungen und Modifikationen das kommunalwirtschaftliche Pendant zum handelsrechtlichen Lagebericht (§ 289 HGB) ist, soll nach der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO; bis 27.12.2011 GemHVO-Doppik) dargestellt werden:

- der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde dergestalt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird; hierzu sind die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen;
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind;
- zu erwartende mögliche Risiken von besonderer Bedeutung.

7.2 Geschäftsverlauf in 2013

7.2.1 Haushaltsplan und Rahmenbedingungen

Der Haushaltsplan 2013 ist am 06.05.2013 von der Stadtverordnetenversammlung beschlossen worden und am 11.07.2013 vom Regierungspräsidium Darmstadt genehmigt worden. Er wies einen Jahresfehlbetrag von 1.769.700 € und einen Zahlungsmittelfehlbetrag von 1.353.000 € aus. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde auf 15.000.000 € festgesetzt.

Des Weiteren sieht die Haushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 1.089.300 € für investive Maßnahmen vor.

7.2.2 Ergebnisentwicklung

Das Haushaltsjahr 2013 schloss mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.488.607,19 € ab.

Die geplante Verwendung des Jahresergebnisses sieht den Vortrag des ordentlichen Fehlbetrags in Höhe von 1.435.450,12 € auf neue Rechnung und die Entnahme des außerordentlichen Fehlbetrags in Höhe von 53.157,07 € aus der Rücklage aus Überschüssen der außerordentlichen Ergebnisse vor.

7.2.3 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital erhöht sich auf 23.594.539,75 €.

Die Eigenkapitalquote beträgt zum 31.12.2013 rund 31,6 %.

7.2.4 Finanzentwicklung

Der **Zahlungsmittelüberschuss** hat sich in 2013 um 210.940,59 € auf 846.128,59 € reduziert. Die Veränderung des Finanzmittelbestands in 2013 ergibt sich dabei aus den vier nachfolgend dargestellten Finanzmittelflüssen.

Im **Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit** ergibt sich ein Zahlungsmittelüberschuss von 674.535,52 €.

Im **Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeiten** ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von 733.815,57 €.

Der **Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit** weist die Neuaufnahme von Krediten sowie die Tilgung der bestehenden Kredite aus. Hier ergibt sich ein weiterer Zahlungsmittelbedarf von 464.719,77 €.

Im **Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen** werden unter anderem die Aufnahme und Rückzahlung von Liquiditätskrediten und Durchlaufende Gelder ausgewiesen. Hier ergibt sich ebenfalls ein Zahlungsmittelüberschuss von 313.059,23 €.

7.2.5 Wesentliche Baumaßnahmen und andere Investitionen

Folgende wesentlichen Baumaßnahmen wurden begonnen, weitergeführt oder fertiggestellt:

- Gewerbegebiet Gräsig
- Digitalfunk Feuerwehr

- Ausstattung KiTa Kunterbunt (Erweiterung durch EGO)
- Umbau Standesamt
- Straßenbaumaßnahme Am Reihberg
- Güterhalle und P & R - Platz am Bahnhof
- Umbau und Erweiterung KiTa Mobilé
- Aufstockung Bauhof nebst neuen Hallen
- Anbau Atemschutzwerkstatt

7.2.6 Haushaltssicherung

§ 24 GemHVO schreibt vor, dass Kommunen mit defizitären Haushalten ein Haushaltssicherungskonzept zu erstellen haben.

Die Haushaltsplanungen der Stadt Erbach sind seit 2005 defizitär. Das in 2005 erstellte Haushaltssicherungskonzept wurde somit auch in 2013 fortgeschrieben.

7.2.7 Kommunaler Schutzschirm

Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihrer Sitzung am 14.02.2013 die Teilnahme am Kommunalen Schutzschirm Hessen beschlossen. Mit Vertrag vom 14./25. 02. 2013 wurden Konsolidierungsziel und Konsolidierungshilfen fixiert. Basis für die Erreichung des Konsolidierungszieles ist das Konsolidierungsprogramm, das eine kontinuierliche Verbesserung des jährlichen ordentlichen Ergebnisses bis zum Jahre 2020 vorsieht. Der Turnaround sollte im Jahr 2018 mit einem positiven ordentlichen Ergebnis von 8,90 EUR je Einwohner erfolgt sein. Als Konsolidierungshilfen wurden Schuldendiensthilfen in Höhe von 3.979.619,00 EUR und Zinsdiensthilfen zugesagt. Voraussetzung der Antragsberechtigung war u.a. ein negatives durchschnittliches ordentliches Ergebnis der Jahre 2005 bis 2009 und ein Kassenkredit von mehr als 470,00 EUR je Einwohner im Durchschnitt der Stichtage 31.12.2009 und 31.12.2010. Eine Entschuldungshilfe in Höhe von 3.979.619,00 € wurde durch das Hessische Ministerium der Finanzen mit Bescheid vom 25.02.2013 bewilligt. Dieser Betrag wurden gemäß den Bestimmungen der mit der Wirtschafts- und Infrastrukturbank geschlossenen Ablösungs- und Zinsvereinbarung vom 04.03.2013 zur teilweisen Tilgung eines Investitionskredites verwendet.

7.3 Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres und Ausblick auf die zukünftige Entwicklung

Besondere Vorgänge nach Schluss des Wirtschaftsjahres 2020

Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2013 sind über die oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Stadt Erbach für das Wirtschaftsjahr 2013 von wesentlicher Bedeutung sind und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Körperschaft führen könnten.

Ausblick auf die weiteren Jahre

Für das Haushaltsjahr 2014 sind ein Jahresfehlbetrag von 1.541.700 € und ein Zahlungsmittelbedarf von 1.026.400 € geplant.

Die Entwicklung des mittelfristigen Planungszeitraums (2015 bis 2017) sieht eine Verringerung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von 2.121,6 T€ vor.

7.4 Risikoberichterstattung

7.4.1 Besondere Geschäftsrisiken

Steuerentwicklung

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Jahr 2013 auf 24,8 Mio. €. 49 % davon (12,1 Mio. €) resultieren aus Steuererträgen. Der Hauptanteil der Steuereinnahmen resultiert aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (39 %, 4,7 Mio. €) und der Gewerbesteuer (40 %, 4,9 Mio. €).

Demnach ist das Ertragsaufkommen in Erbach im Wesentlichen von der Entwicklung der Steuern abhängig.

Das Risiko für die Kommunen besteht darin, dass die Steuern stark von der allgemeinen wirtschaftlichen Lage und dem Konjunkturverlauf bestimmt werden.

Die Abhängigkeit von einer großen Ertragsquelle und die Ungewissheit über deren Entwicklung stellt ein erhebliches Risiko dar.

Zinsänderungsrisiko

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen führen zu einem entsprechend hohen Zinsaufwand. Die Entwicklung der Zinsen auf langfristige Kredite (investive Kredite) und kurzfristige Kredite (Kassenkredite) bedeuten daher ein Risiko bezüglich der Ergebnisentwicklung.

Beteiligung

Auf die Risiken aus Beteiligungen wurde in den vergangenen Berichtsjahren bereits reagiert. Weitere Risiken sind nicht bekannt.

Organisationsrisiken

Organisationsrisiken sind besonders im kommunalen Bereich aufgrund der Heterogenität des kommunalen Leistungsangebots als strukturelle Besonderheit gegeben.

Die dabei auftretenden Risiken sind vor allem Vermögensschäden aufgrund mangelhafter Vertragsgestaltung oder aufgrund mangelhafter Kontrolle der Leistungserbringung (Haftung, Gewährleistung, Vertragsstrafen).

Durch organisatorische Etablierung und technische Maßnahmen kann eine Risikominimierung erreicht werden.

7.4.2 Risikosicherung

Ausfallhaftung durch Land und Bund

Im Zusammenhang mit der Darstellung der Geschäftsrisiken und deren Absicherung ist auch die Ausfallhaftung von Land und Bund gegenüber zahlungsunfähigen Kommunen zu nennen. Diese wird insbesondere hergeleitet aus den Bestimmungen des Finanzausgleichs sowie aus der Konkursunfähigkeit der juristischen Personen des öffentlichen

Rechts (§ 12 Insolvenzordnung). Außerdem ist den Kernprinzipien der Selbstverwaltung (Art. 28 Abs. 2 GG mit ergänzenden Bestimmungen) die Rechtsfolge zu entnehmen, dass der Staat die Funktionsfähigkeit der Gemeinden sichern und deshalb im erforderlichen Umfang auch finanziell eintreten muss.

Erbach, 17.08.2022

Der Magistrat der Stadt Erbach

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Peter Traub', written in a cursive style.

Dr. Peter Traub, Bürgermeister