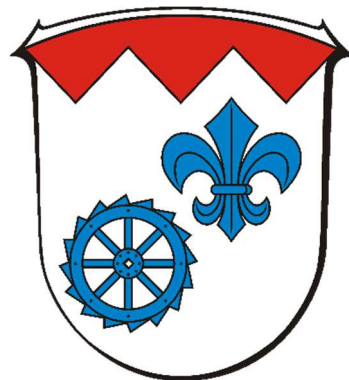




Der Kreisausschuss

Schlussbericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Gemeinde Heuchelheim



zum 31.12.2013

Kreisausschuss des

Landkreises Gießen

Revision

Postfach 110760

35352 Gießen

E-Mail: Revision@lkgi.de

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
1.1	Vorbemerkungen	6
1.2	Rechtliche Grundlagen	6
1.3	Prüfungsgegenstand	6
1.4	Art und Umfang der Prüfung	7
2	Grundsätzliche Feststellungen	10
2.1	Entlastung Vorjahre	10
2.2	Aufstellungsbeschluss	10
2.3	Vollständigkeitserklärung	10
2.4	Unregelmäßigkeiten.....	10
3	Haushaltswirtschaft	12
3.1	Grundlagen der Haushaltswirtschaft.....	12
3.2	Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft	12
3.2.1	Haushaltssatzung und Haushaltsplan	13
3.2.2	Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen.....	14
3.2.3	Verpflichtungsermächtigungen.....	14
3.2.4	Liquiditätskredite.....	14
3.2.5	Stellenplan.....	15
3.2.6	Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln	15
3.2.7	Vorläufige Haushaltsführung	19
4	Feststellungen zur Rechnungslegung	20
4.1	Internes Kontrollsystem (IKS)	20
4.2	Buchführung	20
4.3	Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung	21
5	Erläuterungen zur Rechnungslegung	23

5.1	Aktiva	23
5.1.1	Anlagevermögen.....	24
5.1.2	Umlaufvermögen	31
5.1.3	Rechnungsabgrenzungsposten.....	34
5.2	Passiva.....	35
5.2.1	Eigenkapital.....	36
5.2.2	Sonderposten	37
5.2.3	Rückstellungen.....	39
5.2.4	Verbindlichkeiten.....	40
5.2.5	Rechnungsabgrenzungsposten.....	43
5.3	Ergebnisrechnung	44
5.3.1	Gesamtergebnis.....	45
5.3.2	Ordentliches Ergebnis.....	45
5.3.3	Außerordentliches Ergebnis	45
5.3.4	Teilergebnisrechnungen	46
5.4	Finanzrechnung	47
5.4.1	Gesamtfinanzrechnung.....	48
5.4.2	Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	49
5.4.3	Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit.....	49
5.4.4	Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit.....	49
5.4.5	Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen	50
5.4.6	Teilfinanzrechnungen	50
6	Gesamturteil zum Jahresabschluss	51
6.1	Haushaltswirtschaft	51
6.2	Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem.....	51
6.3	Buchführung	51

6.4	Lage der Kommune.....	52
6.5	Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung.....	52
6.6	Anhang.....	53
6.7	Rechenschaftsbericht.....	53
6.8	Gesamtaussage des Jahresabschlusses.....	54
7	Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen.....	55
8	Anlagen zum Prüfungsbericht.....	57
8.1	Abkürzungsverzeichnis.....	57
8.2	Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)	58
8.3	Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)	59
8.4	Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO).....	60
8.5	Jahresabschluss der Gemeinde Heuchelheim zum 31.12.2013	62

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

1.1 Vorbemerkungen

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsführung der Kommune findet ihren Abschluss mit der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung durch die Gemeindevertretung nach den Bestimmungen der §§ 113 und 114 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO).

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 Abs. 9 HGO durch den Gemeindevorstand und dessen Prüfung durch die Revision des Landkreises Gießen gemäß den §§ 128 und 131 HGO werden die Beschlussfassungen der Gemeindevertretung vorbereitet.

1.2 Rechtliche Grundlagen

Nach den Vorschriften des § 112 der HGO hat die Gemeinde Heuchelheim für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Gemäß § 128 HGO ist der Jahresabschluss vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt zu prüfen.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Heuchelheim hat aufgrund der Bestimmungen des § 113 HGO nach Abschluss der Prüfung durch die Revision den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht der Revision der Gemeindevertretung zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Die Gemeindevertretung hat den geprüften Jahresabschluss bis spätestens zum 31. Dezember des zweiten auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres zu beschließen und gleichzeitig über die Entlastung des Gemeindevorstandes zu entscheiden (§ 114 Abs. 1 HGO).

1.3 Prüfungsgegenstand

Gegenstand der Prüfung ist der Jahresabschluss der Gemeinde Heuchelheim für das Jahr 2013. Der Jahresabschluss besteht gemäß § 112 Abs. 2 und 3 HGO aus der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung und ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Als Anlagen sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO ein Anhang und eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen beizufügen. Der Anhang muss gemäß § 52 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) beziehungsweise § 112 Abs. 4 Nr. 1 HGO eine Anlagen-, Verbindlichkeiten-, Rückstellungs- sowie eine Forderungsübersicht enthalten.

Nach § 128 Abs. 1 HGO hat das Rechnungsprüfungsamt (Revision) den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss nach § 112 Abs. 1 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune darstellt,
- der Rechenschaftsbericht nach § 112 Abs. 3 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Kommune vermittelt.

Grundlage für die Durchführung der Prüfung waren insbesondere die Vorschriften der HGO, der GemHVO sowie die entsprechenden Hinweise. Zur Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften gehört vor allem, dass

- die Buchführung nachvollziehbar, unveränderlich, vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet vorgenommen wird,
- der Jahresabschluss klar, übersichtlich und vollständig in Form und Inhalt den gesetzlichen Vorgaben entsprechend aufgestellt wurde und
- der Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune vermittelt.

1.4 Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung des Jahresabschlusses wurde in Anlehnung an „die Mindeststandards zur Prüfung rückständiger Jahresabschlüsse bis einschließlich 2015“, die von den Arbeitsgemeinschaften der Leiter/-innen der Rechnungsprüfungs-/Revisionsämter in Hessen zur Anwendung empfohlen wurden, durchgeführt.

Die Mindeststandards stehen im Zusammenhang mit den Aussagen der Erlasse des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 30.07.2014 und 29.06.2016 zur

„Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2015“ und sind als Rahmenvorgabe zu verstehen.

Danach wird es für angemessen gehalten, wenn eine Kommune den Jahresabschluss nicht mit aller Präzision erstellt, sondern die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage umfassend und zutreffend spätestens im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 darstellt.

Die Prüfung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichtes ist so zu planen und durchzuführen, dass wesentliche Unrichtigkeiten und Verstöße mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die durchgeführte Prüfung basiert auf der Methode der aussagebezogenen Prüfung und des Konzeptes der Wesentlichkeit.

Im Rahmen der aussagebezogenen Prüfung wird zwischen analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen unterschieden.

Das Konzept der Wesentlichkeit bedeutet, dass die Prüfung auf das Auffinden wesentlicher Fehler beschränkt wird. Unrichtigkeiten und Verstöße gelten als wesentlich, wenn sie wegen ihrer Größenordnung oder Bedeutung Einfluss auf den Aussagewert haben bzw. die auf Basis der Rechnungslegung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen beeinflussen könnten.

Als Gesamtwesentlichkeitsgrenze für die Vermögensrechnung wird ein nach der Höhe der Bilanzsumme gestaffelter Grundwert zuzüglich 0,45 % der Bilanzsumme festgelegt. Für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung haben wir als Wesentlichkeitsgrenze eine Veränderung des Jahresergebnisses um mehr als 10 % festgelegt, wenn der Betrag zugleich mehr als 0,25 % der Bilanzsumme ausmacht. Die im Laufe der Prüfung ermittelten Prüfungsfeststellungen werden in einer Umbuchungsliste zusammengestellt. Sie führen, soweit sie im geprüften Jahresabschluss nicht mehr korrigiert werden, bei Überschreiten der vorgenannten Wesentlichkeitsgrenzen zu einer Einschränkung oder Versagung des Bestätigungsvermerkes.

Ergänzend hierzu wurden die Leitlinien des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) zur Durchführung kommunaler Jahresabschlussprüfungen (IDR Prüfungsleitlinie 200) angewendet. Darüber hinaus wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung die Erkenntnisse des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) berücksichtigt.

Die auf Basis der vorgenannten Methoden durchgeführte Prüfung ermöglicht es mit hinreichender Sicherheit eine Aussage zu den tatsächlichen Verhältnissen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage treffen zu können.

Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege, das Akten- und Schriftgut der Gemeinde Heuchelheim sowie teilweise die dazugehörigen Verträge.

Die Prüfung wurde mit Unterbrechungen in der Zeit von April 2023 bis September 2023 durchgeführt. Die Prüfung erfolgte durch Frau Fathalian, Frau Laun und Frau Pfeiffer unter der Leitung von Frau Leidner.

2 Grundsätzliche Feststellungen

2.1 Entlastung Vorjahre

Ausgangspunkt war der geprüfte Jahresabschluss zum 31.12.2012, der mit einem eingeschränkten Prüfungsvermerk am 25.09.2019 von der Revision des Landkreises Gießen versehen wurde.

Die Gemeindevertretung hat am 17.12.2019 gemäß § 114 Abs. 1 HGO über den Jahresabschluss zum 31.12.2012 beschlossen und dem Gemeindevorstand die Entlastung erteilt.

Der Beschluss wurde am 09.01.2020 öffentlich bekannt gemacht. Der Jahresabschluss zum 31.12.2012 lag mit dem Rechenschaftsbericht und den Anlagen vom 10.01.2020 bis 20.01.2020 öffentlich aus.

2.2 Aufstellungsbeschluss

Die Verpflichtung zur Erstellung des Jahresabschlusses inklusive Anlagen und Rechenschaftsbericht ergibt sich aus § 112 HGO. Danach soll der Jahresabschluss innerhalb von vier Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufgestellt sein. Der Beschluss über die Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 erfolgte in der Sitzung des Gemeindevorstandes am 22.06.2017. Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfolgte somit nicht fristgerecht.

2.3 Vollständigkeitserklärung

Die von uns geforderten Auskünfte und Nachweise sind vollständig erbracht worden. Die Verwaltungsleitung der Gemeinde Heuchelheim hat uns die Vollständigkeit zum Jahresabschluss und Anhang bzw. Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2013 am 07.09.2023 schriftlich bestätigt.

2.4 Unregelmäßigkeiten

Die Jahresabschlussprüfung ist grundsätzlich nicht darauf ausgerichtet, Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung aufzudecken. Werden im Rahmen der Prüfung dennoch Unregelmäßigkeiten außerhalb der Rechnungslegung festgestellt, ist dies zu berichten.

Hierbei wird zwischen Unrichtigkeiten und Verstößen unterschieden. Bei Unrichtigkeiten handelt es sich um unbeabsichtigte falsche Angaben. Als Verstöße werden falsche Angaben gewertet, die auf einem beabsichtigten Verstoß gegen gesetzliche Vorschriften und sonstige relevante Normen beruhen.

Bei der Durchführung der Jahresabschlussprüfung wurden keine Unrichtigkeiten und Verstöße außerhalb der Rechnungslegung festgestellt. Die Prüfungsfeststellungen zur Rechnungslegung werden nachfolgend in diesem Bericht ausgeführt.

3 Haushaltswirtschaft

3.1 Grundlagen der Haushaltswirtschaft

Die Kommune hat für jedes Haushaltsjahr gemäß § 94 HGO eine Haushaltssatzung zu erlassen. Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan ist der Aufsichtsbehörde gemäß § 97 Abs. 3 HGO spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres zur Genehmigung vorzulegen. Der Haushaltsplan ist die Grundlage für die Haushaltswirtschaft der Kommune (§ 95 HGO). Er ist nach Maßgabe dieses Gesetzes und der hierzu erlassenen Vorschriften für die Haushaltsführung verbindlich.

Die Beschlussfassung über die Haushaltssatzung der Gemeinde Heuchelheim erfolgte am 29.01.2013 und wurde durch die Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 11.03.2013 genehmigt. Die Haushaltssatzung wurde mit den genehmigungspflichtigen Teilen am 21.03.2013 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 25.03.2013 bis 04.04.2013 öffentlich ausgelegt. Die Beschlussfassung über die Nachtragssatzung der Gemeinde Heuchelheim erfolgte am 03.09.2013 und enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile. Die Nachtragssatzung wurde dennoch am 12.09.2013 öffentlich bekannt gemacht und in der Zeit vom 16.09.2013 bis 24.09.2013 öffentlich ausgelegt.

Die Genehmigung wurde zur Unterstützung der Konsolidierungsmaßnahmen mit Auflagen verbunden. Die Kommunalaufsicht hat die Nachtragshaushaltssatzung zur Kenntnis genommen und weist darauf hin: Sollte die Abdeckung des voraussichtlichen Fehlbedarfs aus Überschüssen nicht möglich sein, ist daher mit der Haushaltssatzung 2014 ein von der Gemeindevertretung beschlossenes fortgeschriebenes Haushaltssicherungskonzept vorzulegen.

3.2 Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung darüber zu treffen, ob die Gemeinde Heuchelheim insgesamt die geltenden gesetzlichen Vorschriften beachtet hat.

Durch die Prüfung des Jahresabschlusses ist unter anderem sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet wurden. Hierzu zählen insbesondere die Einhaltung der Kredit- und Verpflichtungsermächtigungen, der veranschlagten Budgets bzw. der örtlichen Deckungsregeln, die Rechtmäßigkeit der über- und außerplanmäßigen

Aufwendungen/Auszahlungen sowie die Rechtmäßigkeit der Ermächtigungsübertragungen.

3.2.1 Haushaltssatzung und Haushaltsplan

In der am 29.01.2013 beschlossenen Haushaltssatzung sowie der am 03.09.2013 beschlossenen Nachtragsatzung wurden für das Haushaltsjahr 2013 nachfolgende Festsetzungen getroffen:

	Haushaltssatzung	Veränderungen durch Nachtrags- haushaltssatzung	Gesamtbetrag des Haushaltsplans einschließlich Nachtrag
im Ergebnishaushalt			
im ordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	16.527.541 EUR	-2.030.855 EUR	14.496.686 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	17.474.849 EUR	-464.700 EUR	17.010.149 EUR
mit einem Saldo von	-947.308 EUR	-1.566.155 EUR	-2.513.463 EUR
im außerordentlichen Ergebnis			
Gesamtbetrag der Erträge	6.000 EUR	176.955 EUR	182.955 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
mit einem Saldo von	6.000 EUR	176.955 EUR	182.955 EUR
mit einem Fehlbetrag von	-941.308 EUR	-1.389.200 EUR	-2.330.508 EUR
im Finanzaushalt			
mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	60.349 EUR	-1.566.155 EUR	-1.505.806 EUR
und dem Gesamtbetrag der			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	433.695 EUR	247.980 EUR	681.675 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.312.541 EUR	125.820 EUR	2.438.361 EUR
mit einem Saldo von	-1.878.846 EUR	122.160 EUR	-1.756.686 EUR
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	304.740 EUR	0 EUR	304.740 EUR
mit einem Saldo von	-304.740 EUR	0 EUR	-304.740 EUR
mit einem Zahlungsmittelbedarf des Haushaltsjahres von festgesetzt.	-2.123.237 EUR	-1.443.995 EUR	-3.567.232 EUR
Kreditermächtigungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Verpflichtungsermächtigungen	0 EUR	0 EUR	0 EUR
Höchstbetrag der Liquiditätskredite	2.000.000 EUR	0 EUR	2.000.000 EUR
Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2013 wie folgt festgesetzt:			
1) Grundsteuer			
a) für land- und forstwirtschaftliche Betriebe (Grundsteuer A) auf	270 %	0,00 %	270 %
b) für Grundstücke (Grundsteuer B) auf	280 %	0,00 %	280 %
2) Gewerbesteuer auf	340 %	0,00 %	340 %

Gemäß § 97 Abs. 3 HGO soll die beschlossene Haushaltssatzung mit ihren Anlagen spätestens einen Monat vor Beginn des Haushaltsjahres der Aufsichtsbehörde zur Genehmigung vorgelegt werden. Dieser Terminverpflichtung ist die Gemeinde Heuchelheim im Prüfungsjahr 2013 nicht nachgekommen.

3.2.2 Kreditermächtigungen und Kreditaufnahmen

Gemäß § 2 der Haushaltssatzung bzw. der Nachtragshaushaltssatzung wurden im Haushaltsjahr keine Kredite, deren Aufnahme zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen erforderlich sind, veranschlagt. Aus dem Vorjahr standen keine übertragenen Kreditermächtigungen zur Verfügung.

Im Berichtsjahr 2013 erfolgten keine Kreditaufnahmen sowie Kreditumschuldungen.

Gemäß § 103 Abs. 3 HGO gilt die Kreditermächtigung bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres und wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr nicht rechtzeitig bekannt gemacht wird bis zur Bekanntmachung dieser Haushaltssatzung.

3.2.3 Verpflichtungsermächtigungen

Zur Sicherstellung der Durchführung mehrjähriger Investitionsmaßnahmen wurden gemäß § 3 der Haushaltssatzung bzw. der Nachtragshaushaltssatzung keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

Verpflichtungsermächtigungen unterliegen den gleichen Bewirtschaftungs- und Überwachungsregeln wie die Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 27 GemHVO. Die Inanspruchnahme der Verpflichtungsermächtigungen ist nach den Vorschriften des § 27 Abs. 4 GemHVO in geeigneter Weise zu überwachen.

3.2.4 Liquiditätskredite

Nach § 4 der Haushaltssatzung bzw. der Nachtragshaushaltssatzung wurde der Höchstbetrag der Kassenkredite, die im Haushaltsjahr 2013 zur rechtzeitigen Leistung von Ausgaben in Anspruch genommen werden durften, auf 2.000.000 EUR festgesetzt. Im Berichtsjahr wurden keine Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen. Die Kassenliquidität konnte durch eine vorübergehende Inanspruchnahme von Kontokorrentkrediten bis zur maximalen Höhe von 189 EUR gewährleistet werden. Zum Ende des Jahres 2013 wies kein Konto einen negativen Saldo aus. Der Höchstbetrag der Kassenkredite wurde im Prüfungsjahr 2013 nicht überschritten.

3.2.5 Stellenplan

Wie der nachstehenden Aufstellung zur Entwicklung des Stellenplanes zu entnehmen ist, hat sich die Anzahl der Planstellen 2013 gegenüber dem Vorjahr um 2,00 Stellenanteile verringert.

	Planstellen lt. HHPI 2013	Planstellen lt. HHPI 2012	Veränderung	Tatsächliche besetzte Stellen am 30.06. 2012
Beamte	10,00	11,00	- 1,00	10,00
Beschäftigte	82,50	83,50	- 1,00	76,50
zusammen	92,50	94,50	- 2,00	86,50

Gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO sind im Anhang zum Jahresabschluss die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen, anzugeben. Demnach waren im Berichtsjahr bei der Gemeinde Heuchelheim insgesamt 7 Beamte und 127 Tarifbeschäftigte beschäftigt.

3.2.6 Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln

Gemäß § 96 HGO ermächtigt der Haushaltsplan den Gemeindevorstand Aufwendungen und Auszahlungen zu leisten und Verpflichtungen einzugehen.

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Heuchelheim hat den Gemeindevorstand für das Haushaltsjahr 2013 ermächtigt nachfolgende Aufwendungen zu leisten:

lt. Haushaltssatzung vom 29.01.2013	17.474.849 EUR
Veränderung lt. Nachtragssatzung vom 03.09.2013	-464.700 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	0 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	-8.092 EUR
Überplanmäßige Aufwendungen	4.268 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	17.006.325 EUR

Nach Abschluss der Prüfung sind im Berichtsjahr 2013 Gesamtaufwendungen in Höhe von 17.559.206 EUR angefallen. Die Gesamtermächtigung wird somit um 552.881 EUR überschritten.

Die Revision weist darauf hin, dass in den Beschlüssen über die überplanmäßigen sowie außerplanmäßigen Aufwendungen Deckungsvermerke enthalten sein müssen.

Die Budgetierungs-, Deckungs-, Übertragbarkeits- und Sperrvermerke wurden separat im Haushaltsplan dargestellt und die Einhaltung in Stichproben geprüft. Die Prüfung hat ergeben, dass überplan- beziehungsweise außerplanmäßige Deckungsvermerke nur teilweise dargestellt werden. Die Revision weist darauf hin, dass die fortgeschriebenen Ansätze vollständig darzustellen sind. Gemäß § 21 GemHVO sind die übertragenen Budgetansätze (Budgetreste) und über- und außerplanmäßige Aufwendungen gemäß § 100 HGO im fortgeschriebenen Ansatz der Gesamt- und Teilergebnisrechnungen vollständig auszuweisen.

Gemäß § 20 Abs. 1 GemHVO sind die Ansätze der in einem Budget (Produkt/Teilhaushalt) veranschlagten zahlungswirksamen Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig, wenn im Haushaltsplan nichts anderes bestimmt ist. Die Mittel für Fraktionen sowie Verfügungsmittel dürfen nicht für deckungsfähig erklärt werden. Ferner dürfen zahlungsunwirksame Aufwendungen, zum Beispiel Abschreibungen, nicht zu Gunsten von zahlungswirksamen Aufwendungen für deckungsfähig erklärt werden.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Heuchelheim gemäß § 20 Abs. 2 GemHVO die Personalaufwendungen und die Aufwendungen für Abschreibungen bei allen Produkten für gegenseitig deckungsfähig erklärt.

Zusätzlich hat die Gemeinde Heuchelheim gemäß § 19 Abs. 1 und 2 GemHVO folgende Regelungen festgelegt:

- Kostenstelle „02020201 – Verkehrslenkung, -sicherung, -überwachung“

Mehrerträge aus Verwarnungsgeldern (Sachkonto 5150000) erhöhen die Ansätze für Aufwendungen von Strom (Sachkonto 6051000), sonstige weitere Fremdleistungen (Sachkonto 6139000), Porto und Versandkosten (Sachkonto 6820000) sowie Datenverarbeitungskosten (Sachkonto 6833000).

- Produkt „060201 – Kinder- und Jugendarbeit.“

In diesem Produkt wird eine Zweckbindung gemäß § 19 Abs. 1 GemHVO erklärt.

- Produkt „060401 – Kinderbetreuung in Tageseinrichtungen.“

In diesem Produkt wird eine Zweckbindung gemäß § 19 Abs. 1 GemHVO erklärt.

Nach der Vorschrift des § 20 Abs. 5 GemHVO hat die Kommune bei allen Produkten des Haushalts die zahlungswirksamen Aufwendungen generell zu Gunsten von Investitionsauszahlungen des entsprechenden Produktes für einseitig deckungsfähig erklärt.

Die Gegenüberstellung der einzelnen Planansätze mit den tatsächlich geleisteten Aufwendungen hat ergeben, dass einzelne Deckungskreise bzw. Budgets (Teilhaushalte) überschritten wurden.

Produktbereich	Betrag
Querschnittsbudget Personal	-21.751 EUR
Querschnittsbudget Aufwendungen für Abschreibungen	-171.894 EUR
06 – Kinder/Jugend- und Familienhilfe	-21.129 EUR
11 – Ver- und Entsorgung	-226.019 EUR
13 – Natur- und Landschaftspflege	-245.106 EUR
16 – Allgemeine Finanzwirtschaft	-89.257 EUR

Die Gemeinde Heuchelheim hat - ausgenommen der Budgetüberschreitung in der allgemeinen Finanzwirtschaft - zu keiner Überschreitung im Rechenschaftsbericht oder im Anhang Stellung genommen. Im Rahmen der Prüfung hat die Gemeinde Heuchelheim dies nachgeholt. Die Überschreitungen wurden wie folgt erläutert:

- Die Planabweichung des Querschnittsbudgets für Abschreibungen resultiert im Wesentlichen aus Prüfungsfeststellungen.
- Die Budgetüberschreitung im Produktbereich für Ver- und Entsorgung lässt sich durch eine nicht geplante Zuführung in den Sonderposten für Gebührenausschleife im Bereich Wasser und Abwasser erklären.
- Die Planüberschreitung im Produktbereich Natur- und Landschaftspflege resultiert überwiegend aus Prüfungsfeststellungen der vorangegangenen Jahre, die nicht in der Haushaltsplanung berücksichtigt wurden. Die Maßnahme „Renaturierung Bieberbach“ war investiv veranschlagt worden, ist aber dem konsumtiven Bereich zuzuordnen und führt somit zu einer Budgetüberschreitung.

Die Revision weist darauf hin, dass insbesondere Anlagen im Bau regelmäßig hinsichtlich ihrer Aktivierbarkeit zu überprüfen sind und bereits im Zuge der Haushaltsplanung in den Aufwendungen für Abschreibungen einkalkuliert werden müssen.

Die Revision weist zusätzlich darauf hin, dass wesentliche Budgetüberschreitungen im Anhang bzw. Rechenschaftsbericht erläutert werden müssen.

Gemäß § 100 Abs. 1 HGO sind überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen nur zulässig, wenn sie unvorhergesehen und unabweisbar sind und die Gesamtdeckung gewährleistet ist. Sind die Aufwendungen und Auszahlungen ihrem Umfang oder ihrer Bedeutung nach erheblich, bedürfen sie der Zustimmung der Gemeindevertretung. In den übrigen Fällen ist die Gemeindevertretung alsbald davon in Kenntnis zu setzen.

Der Gemeinde Heuchelheim stand im Haushaltsjahr 2013 ein Investitionsbudget zur Verfügung in Höhe von:

lt. Haushaltssatzung vom 29.01.2013	2.312.541 EUR
Veränderung lt. Nachtragsatzung vom 03.09.2013	125.820 EUR
Übertragene Haushaltsreste aus Vorjahren	2.567.515 EUR
Verschiebungen vom Ergebnis- in den Finanzhaushalt	8.092 EUR
Überplanmäßige Auszahlungen	106.500 EUR
Summe (Fortgeschriebener Ansatz)	5.120.468 EUR

Die im Finanzsystem erfassten Haushaltsreste übersteigen die genehmigten Ermächtigungsübertragungen um 135.950 EUR. Das verfügbare Gesamtbudget wurde im Haushaltsjahr 2013 nicht vollständig in Anspruch genommen. Es wurden im Jahr 2013 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 2.060.389 EUR geleistet. Die von der Kommune vorgenommene Übertragung der Ansätze für Investitionsauszahlungen in Höhe 2.140.723 EUR in das Haushaltsjahr 2014 ist zulässig.

Die Revision weist daraufhin, dass neben den Ansätzen der Haushaltsplanung im fortgeschriebenen Ansatz auch die übertragenen Budgetansätze (Haushaltsreste) und die genehmigten über- bzw. außerplanmäßigen Aufwendungen sowie Budgetverschiebungen zwischen dem Ergebnis- und Finanzhaushalt auszuweisen sind.

Dem Jahresabschluss ist nach § 112 Abs. 4 Nr. 2 HGO eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen als Pflichtanlage beigefügt. Wie bereits im Prüfungsjahr, weichen die tatsächlichen im Buchungssystem erfassten Ermächtigungsübertragungen in das folgende Jahr von dieser Übersicht ab. Die Revision weist darauf hin, dass die Übertragungen im Rahmen der Jahresabschlusserstellung und

entsprechender Beschlussfassung über die Aufstellung des Jahresabschlusses korrekt ermittelt und dargestellt werden müssen.

3.2.7 Vorläufige Haushaltsführung

Ist die Haushaltssatzung bei Beginn des Haushaltsjahres noch nicht bekannt gemacht, so darf die Gemeinde gemäß § 99 HGO nur die finanziellen Leistungen erbringen, zu denen sie rechtlich verpflichtet ist oder die für die Weiterführung notwendiger Aufgaben unaufschiebbar sind. Sie darf insbesondere Bauten, Beschaffungen und sonstige Leistungen des Finanzhaushalts fortsetzen, für die im Haushaltsplan eines Vorjahres Beträge vorgesehen waren.

Die Haushaltssatzung ist am Tag nach dem Ende der öffentlichen Auslegung in der Zeit vom 25.03.2013 bis 04.04.2013 wirksam geworden. Somit galten in der Zeit vom 01.01.2013 bis 04.04.2013 die gesetzlichen Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung. Die Aufwendungen und Auszahlungen dieses Zeitraumes waren nicht Gegenstand der Prüfung.

4 Feststellungen zur Rechnungslegung

4.1 Internes Kontrollsystem (IKS)

Das Interne Kontrollsystem (IKS) besteht aus systematisch gestalteten organisatorischen (Sicherung-) Maßnahmen und Kontrollen in der Kommune zur Einhaltung von Richtlinien und zur Abwehr von Schäden, die durch das eigene Personal oder böswillige Dritte verursacht werden können (vgl. IDR Prüfungsleitlinie 200).

Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung sind der Aufbau und die Funktion, zumindest des rechnungslegungsbezogenen IKS, zu beurteilen. Das rechnungslegungsbezogene IKS soll eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung gewährleisten.

Das rechnungslegungsbezogene IKS der Gemeinde Heuchelheim wurde im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2013 mittels eines Fragebogens abgefragt und ausgewertet. Die getroffenen Feststellungen werden in einer späteren Jahresabschlussprüfung erneut aufgegriffen.

4.2 Buchführung

Die Gemeinde Heuchelheim verwendet das Buchführungsprogramm „newsystem kommunal“ der Infoma Software Consulting GmbH. Im Jahr 2013 war die Programmversion „newsystem® NKR/NKFsystem, Version 6“ im Einsatz. Ein Prüfzertifikat der TÜV Informationstechnik GmbH Essen (TÜViT) für das Land Hessen mit Datum vom 26.09.2011 liegt vor. Bei dem Programm handelt es sich um eine modular aufgebaute Software zur Abwicklung aller finanzrelevanten Vorgänge bei Körperschaften des öffentlichen Rechts. Das Programm beinhaltet unter anderem die Funktionen Finanzbuchhaltung, Anlagenbuchhaltung, Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) sowie Schnittstellenanbindungen zu Fremdverfahren (zum Beispiel Loga).

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens (KVKR) der GemHVO erstellt.

4.3 Allgemeine Feststellungen zur Rechnungslegung

Ziele und Kennzahlen

Gemäß § 10 Abs. 3 GemHVO sind produktorientierte Ziele in den Teilhaushalten festzulegen sowie Kennzahlen zur Zielerreichung zu bestimmen. Weiterhin sind die Teilergebnisrechnungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO um die tatsächlich angefallenen Leistungsmengen und Kennzahlen zu ergänzen. Diese gesetzliche Vorgabe wurde unter Anwendung des Erlasses des Hessischen Ministerium des Inneren und für Sport (HMdIS) zur Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von Jahresabschlüssen (Beschleunigungserlass) von der Gemeinde Heuchelheim bisher noch nicht umgesetzt. Sie kann aber bis zum Jahresabschluss 2018 zurückgestellt werden.

Kosten- und Leistungsrechnung

Nach § 14 Satz 2 GemHVO hat die Gemeinde nach ihren örtlichen Bedürfnissen eine Kosten- und Leistungsrechnung zu gestalten. Für das kommunale Haushaltswesen schreibt die GemHVO die Verwendung einer Vollkostenrechnung vor. Hier müssen die einzelnen Produktbudgets sämtliche Kosten einschließlich der internen Leistungsbeziehungen enthalten.

Unter Anwendung des Beschleunigungserlasses werden diese Vorgaben bisher nur teilweise von der Gemeinde Heuchelheim umgesetzt. Neben den direkt zuordenbaren Aufwendungen werden zumindest die Personalaufwendungen anhand geschätzter Anteile den Teilhaushalten zugeordnet. Nach Maßgabe der Methode der internen Leistungsverrechnung werden die Lohnkosten, Maschinenkosten und Fahrzeugkosten im Bereich des Bauhofs verursachungsgerecht verteilt. Für die übrigen Bereiche wird unter Anwendung des Beschleunigungserlasses die Darstellung der Kosten und Erlöse der internen Leistungsverrechnungen zurückgestellt.

Eine Vollkostenrechnung einschließlich der internen Leistungsbeziehungen ist ab dem Jahresabschluss 2017 verpflichtend.

Inventur und Inventar

§ 35 der GemHVO schreibt vor, dass die Gemeinde für die Aufstellung der Eröffnungsbilanz (EB) und danach für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres ihr Inventar zu ermitteln hat. Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens sowie Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

können mit einer gleichbleibenden Menge und einem gleichbleibenden Wert angesetzt werden. Hierfür ist es erforderlich, dass sie regelmäßig ersetzt werden, ihr Gesamtwert für die Gemeinde von nachrangiger Bedeutung ist und ihr Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Veränderungen unterliegt. Jedoch ist in der Regel alle drei Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Die Gemeinde Heuchelheim wendet hier Ziffer 4 des Beschleunigungserlasses des HMdIS an. Danach kann die Abstimmung der Buchbestände mit den tatsächlich vorhandenen Vermögensgegenständen (Nr. 3 der Hinweise zu § 36 GemHVO) bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses 2017 zurückgestellt werden. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens mit Ausnahme der Flüssigen Mittel.

5 Erläuterungen zur Rechnungslegung

5.1 Aktiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2012	Anteil	Veränderung	31.12.2013	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs- Feststellungen EUR	%	der Periode EUR	lt. Aufstellung EUR	%	feststellungen EUR
1.	Anlagevermögen	33.410.353	79,7 %	271.893	33.682.246	86,6 %	-192.421
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.175.946	7,6 %	-81.973	3.093.973	8,0 %	0
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	39.245	0,1 %	1.720	40.965	0,1 %	0
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.136.701	7,5 %	-83.693	3.053.008	7,8 %	0
1.2	Sachanlagevermögen	25.308.291	60,4 %	-72.432	25.235.859	64,9 %	-166.421
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	5.042.165	12,0 %	-135.185	4.906.980	12,6 %	0
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.899.267	6,9 %	-182.518	2.716.749	7,0 %	0
1.2.3	Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	15.213.465	36,3 %	1.077.776	16.291.241	41,9 %	107.283
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	103.205	0,3 %	100.743	203.948	0,5 %	-12.565
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	678.064	1,6 %	51.834	729.898	1,9 %	-1.451
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.372.125	3,3 %	-985.082	387.043	1,0 %	-259.688
1.3	Finanzanlagevermögen	838.810	2,0 %	426.298	1.265.108	3,3 %	-26.000
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.000	0,0 %	271.000	278.000	0,7 %	-269.000
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	236.000
1.3.3	Beteiligungen	654.365	1,6 %	0	654.365	1,7 %	12.000
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0,0 %	150.000	150.000	0,4 %	0
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	46.061	0,1 %	8.483	54.544	0,1 %	0
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	131.384	0,3 %	-3.185	128.199	0,3 %	-5.000
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.087.306	9,7 %	0	4.087.306	10,5 %	0
2.	Umlaufvermögen	8.490.880	20,3 %	-3.294.316	5.196.564	13,4 %	72.676
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-48	0,0 %	48	0	0,0 %	0
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.628.581	3,9 %	-381.493	1.247.088	3,2 %	72.676
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	463.490	1,1 %	-66.489	397.001	1,0 %	0
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	1.014.811	2,4 %	-195.071	819.740	2,1 %	0
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	100.165	0,2 %	-104.589	-4.424	0,0 %	26.000

Pos	Bezeichnung	31.12.2012	Anteil	Veränderung	31.12.2013	Anteil	Prüfungs-
		inkl. Prüfungs-	%	der Periode	lt.	%	feststellungen
		EUR		EUR	EUR		EUR
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	50.116	0,1 %	-15.344	34.772	0,1 %	46.676
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Flüssige Mittel	6.862.347	16,4 %	-2.912.871	3.949.476	10,2 %	0
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	26.270	0,1 %	11.933	38.202	0,1 %	0
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	Summe Aktiva	41.927.503	100 %	-3.010.490	38.917.013	100 %	-119.745

**Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.*

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Aktivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist Teil des Vermögens, das einer Kommune zur laufenden Aufgabenerfüllung dient. Darunter fallen die immateriellen Vermögensgegenstände, das Sachanlagevermögen und das Finanzanlagevermögen. Die Vermögensstruktur der Gemeinde Heuchelheim ist wesentlich durch das Anlagevermögen - nach Abschluss der Prüfung - in Höhe von 33.489.826 EUR (86,3 % der Bilanzsumme) geprägt. Das Anlagevermögen wird in die folgenden Bilanzpositionen unterteilt:

Immaterielle Vermögensgegenstände

Die Position unterteilt sich in Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte sowie geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse. Die Bilanzposition hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	3.175.946 EUR
Zugänge	251.257 EUR
Abgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-333.230 EUR
Restbuchwert per 31.12.2013	3.093.973 EUR

Die wesentlichen Zugänge im Berichtsjahr sind der Investitionskostenzuschuss an die Turn- und Sportfreunde (TSF) Heuchelheim e.V. für die grundlegende Sanierung der

Turnhalle (165.000 EUR) sowie ein Investitionskostenzuschuss an das Klärwerk Gießen (67.000 EUR).

Sachanlagevermögen

Die Sachanlagen umfassen die aktivierbaren Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte, Betriebs- und Verwaltungsgebäude, Infrastrukturvermögen, Anlagen und Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung, Anlagen im Bau sowie die geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG), die unmittelbar der verwaltungsinternen Leistungserstellung dienen.

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Der Wert der Bilanzposition Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte hat sich im Berichtsjahr wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	5.042.165 EUR
Zugänge	39.899 EUR
Abgänge	-175.084 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2013	<hr/> 4.906.980 EUR

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus dem Ankauf von Ackerland und Bauplätzen. Die Abgänge sind überwiegend auf Grundstücksverkäufe im Baugebiet „Auf der Bölz I“ und im Begonienweg zurückzuführen.

Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2012	2.899.267 EUR
Zugänge	33.468 EUR
Anlagenabgänge	-1.547 EUR
Abschreibungen	-214.440 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2013	<hr/> 2.716.748 EUR

Der Zugang zu den Bauten im Prüfjahr resultiert hauptsächlich aus dem Bau einer Doppelgarage.

Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen ist die bedeutendste Position des Gesamtanlagevermögens und macht 42,3 % der Bilanzsumme aus. Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	15.213.465 EUR
Zugänge	1.961.496 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-776.437 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2013	<hr/> 16.398.524 EUR

Die Zugänge beziehen sich im Wesentlichen auf die Infrastrukturanlagen im Baugebiet „Auf der Bölz“ sowie auf die Fertigstellung von Kanal- und Wasserleitungen in der Wiesenstraße. Die Maßnahmen wurden im Berichtsjahr abgeschlossen und waren entsprechend ihrer Nutzungsdauer zu aktivieren und abzuschreiben.

Im Rahmen der Prüfung war die Position um 107.283 EUR hinsichtlich noch zu aktivierender Vermögensgegenstände, die das Baugebiet „Auf der Bölz“ betreffen, anzupassen.

Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Die Bilanzposition hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert per 31.12.2012	103.205 EUR
Zugänge	102.065 EUR
Anlagenabgänge	-0 EUR
Abschreibungen	-13.886 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2013	<hr/> 191.384 EUR

Wesentliche Zugänge in dieser Bilanzposition sind die beiden Photovoltaikanlagen der Kita Rappelkiste und der Kita Sonnenhaus.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	678.064 EUR
Zugänge	190.364 EUR
Anlagenabgänge	-8.434 EUR
Abschreibungen	-131.548 EUR
Restbuchwert per 31.12.2013	728.446 EUR

Wesentliche Zugänge sind die Beschaffung eines LKW und eines gebrauchten Anbausteigers. Die Anlagenabgänge sind im Wesentlichen durch den Verkauf eines Fahrzeugs entstanden. Der Verlust wurde zutreffend im außerordentlichen Aufwand ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Im Bereich der Anlagen im Bau werden aktivierungsfähige Auszahlungen für noch nicht endgültig fertiggestellte Vermögensgegenstände nachgewiesen. Wird die Herstellung bzw. die Anschaffung abgeschlossen, sind diese Auszahlungen auf die entsprechende Vermögensposition umzubuchen. Die Gemeinde Heuchelheim weist nach Abschluss der Prüfung im Berichtsjahr folgende Maßnahmen als im Bau befindlich aus:

- Hochbau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2012	Auszahlungen der Periode 01.01.2013 bis 31.12.2013	Summe
Anbau Kita Rappelkiste	9.102 EUR	28.492 EUR	37.594 EUR

- Infrastrukturanlagen im Bau

Maßnahme	aufgelaufene Auszahlungen per 31.12.2012	Auszahlungen der Periode 01.01.2013 bis 31.12.2013	Summe
Vorplatz Umgestaltung „Altes Rathaus“	8.279 EUR	4.530 EUR	12.809 EUR
Kanalhausanschlüsse „Auf der Bölz I“	0 EUR	76.953 EUR	76.953 EUR

Im Rahmen der Prüfung war die Position um 259.688 EUR hinsichtlich noch zu aktivierender Vermögensgegenstände, die das Baugebiet „Auf der Bölz“ betreffen, anzupassen.

Finanzanlagevermögen

Bei Finanzanlagen handelt es sich gemäß § 49 GemHVO um Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere sowie verschiedene Formen sogenannter Ausleihungen. Wertpapiere, welche nicht auf Dauer bzw. nur zur Ausnutzung von Liquiditätsreserven gehalten werden, sind nicht unter den Finanzanlagen auszuweisen.

Für das Finanzanlagevermögen gilt wie für das gesamte Anlagevermögen das gesteigerte Niederstwertprinzip. Vermögensgegenstände, deren bilanzieller Wert höher als der tatsächliche Wert ist, sind auf den niedrigeren beizulegenden Wert abzuschreiben.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind die Finanzanlagen, auf die die Gemeinde Heuchelheim beherrschenden Einfluss ausübt, sowie die Anteile an den Eigenbetrieben auszuweisen.

Im Berichtsjahr werden die folgenden Anteile an verbundenen Unternehmen ausgewiesen:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2013	Veränderung
Dreimärker Solarpark GmbH & Co. KG	0 EUR	9.000 EUR	9.000 EUR
Lahnpark GmbH	7.000 EUR	0 EUR	-7.000 EUR

Grundsätzlich sind Anpassungen beim Wertansatz von Anteilen an verbundenen Unternehmen in der Bilanz jeweils dann vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist in der Regel bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinanderfolgenden Jahren anzunehmen.

Als Gründungskommanditistin ist die Gemeinde Heuchelheim ab dem Jahr 2013 mit mehr als 50 % (9.000 EUR) an der Dreimärker Solarpark GmbH & Co. KG beteiligt. Zusätzlich zur Stammkapitaleinlage wurde ein Agio in Höhe von 236.000 EUR an die Dreimärker Solarpark GmbH & Co. KG gezahlt. Im Rahmen der Prüfung war eine Ausweiskorrektur des Agios zu

den Ausleihungen an verbundene Unternehmen vorzunehmen. Auf die Ausführungen zu den Ausleihungen an verbundene Unternehmen wird an dieser Stelle verwiesen.

Zusätzlich sind die Anteile an der Lahnpark GmbH unterhalb der Beteiligungen auszuweisen.

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Neben den Anteilen an der Dreimärker Solarpark GmbH & Co. KG hat die Gemeinde Heuchelheim im Prüfungsjahr zusätzlich ein Agio in Höhe von 236.000 EUR getätigt. Das Agio stellt variables Kapital der Gesellschaft dar und wird mit den Überschüssen bzw. Verlusten der Gesellschaft sowie mit den Ausschüttungen an die Anteilseigner verrechnet.

Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten gemäß den Hinweisen zu § 49 GemHVO die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient. Bei einer Beteiligung an einer Kapitalgesellschaft wird von der widerlegbaren Vermutung ausgegangen, dass eine Beteiligungsquote von mehr als 20 von Hundert diese Voraussetzungen erfüllt. Die Mitgliedschaft in einem Zweckverband ist ebenfalls den Beteiligungen zuzuordnen.

Bei Beteiligungen sind nach den Hinweisen zu § 41 GemHVO Anpassungen zum Bilanzstichtag vorzunehmen, wenn eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung vorliegt. Dies ist bei Verlusten in drei aufeinanderfolgenden Jahren grundsätzlich anzunehmen. Sollten die Gründe für die dauerhafte Wertminderung wegfallen, ist der Wert der Beteiligung aufzuholen. Die Obergrenze sind hierbei die fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten.

Die Gemeinde Heuchelheim weist im Berichtsjahr die folgenden Beteiligungen aus:

Bezeichnung	Stand zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2013	Veränderung
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke (ZMW)	652.990 EUR	652.990 EUR	0 EUR
ekom21	1 EUR	1 EUR	0 EUR
Breitband Gießen GmbH	1.374 EUR	1.374 EUR	0 EUR
Lahnpark GmbH	0 EUR	7.000 EUR	7.000 EUR
Zaug gGmbH	0 EUR	5.000 EUR	5.000 EUR

Ab 2013 werden unter dieser Position die Beteiligungen an der Lahnpark GmbH (vorher verbundene Unternehmen) und an der Zaug gGmbH (vorher sonstige Ausleihungen) ausgewiesen. Die Höhe der jeweiligen Beteiligungen ist im Vergleich zum Vorjahr unverändert.

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

In dieser Position wird ein Darlehen an die Dreimärker Solarpark GmbH & CO. KG in Höhe von 150.000 EUR ausgewiesen. Zusätzlich zu den vorgenannten Einlagen wurde der Gesellschaft ein kurzfristiges Darlehen in Höhe von 262.800 EUR gewährt, welches vollständig im Jahr 2015 getilgt wurde.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Bilanzposition Wertpapiere des Anlagevermögens beinhaltet die Beamtenversorgungsrücklage der Gemeinde Heuchelheim. Der Ausweis erfolgt nach den tatsächlichen Anschaffungskosten. Eventuelle Wertzuwächse bleiben hierbei aufgrund des strengen Niederstwertprinzips unberücksichtigt. Im Berichtsjahr wurden 8.482 EUR in den Fonds eingezahlt. Der Gesamtbetrag beläuft sich zum 31.12.2013 auf 54.543 EUR.

Sonstige Ausleihungen

Hierunter fallen alle sonstigen Finanzanlagen, die nicht anderen Positionen des Finanzanlagevermögens zugeordnet werden können. Im Berichtsjahr bestehen folgende Ausleihungen:

- Darlehen an die Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH
- Genossenschaftsanteile Volksbank Heuchelheim eG
- Anteilsscheine an der Turnhalle des TSF Heuchelheim e.V.

Die sonstigen Ausleihungen haben sich im Berichtsjahr um 8.185 EUR auf 123.199 EUR verringert. Die Veränderungen bestehen aus der Umgliederung der Anteile an der Zaug gGmbH und aus den Tilgungen der Darlehen an die Nassauische Heimstätte Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH.

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Aufgrund der bestehenden öffentlich-rechtlichen Sonderbeziehungen zwischen den Sparkassen und ihren Trägern sind gemäß GemHVO diese Sonderbeziehungen in einer eigenen Position auszuweisen.

Die Gemeinde Heuchelheim weist im Berichtsjahr unverändert die Sparkassenrechtliche Sonderbeziehung am Sparkassenzweckverband der Sparkasse Gießen in Höhe von 4.087.306 EUR aus.

Die einzelnen Werte des Anlagevermögens wurden mit der Anlagenbuchhaltung, dem Anlagenspiegel und den korrespondierenden Bilanzpositionen abgestimmt. Die wesentlichen Veränderungen des Anlagevermögens wurden näher überprüft. Die Prüfungsfeststellungen hinsichtlich des Anlagevermögens wurden von der Gemeinde Heuchelheim vollständig umgesetzt. Die Revision weist lediglich darauf hin, dass die Finanzanlagen gemäß Muster 21 zu § 49 GemHVO auf dem Anlagenspiegel auszuweisen sind.

5.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst die Wirtschaftsgüter, die üblicherweise in kurzer Zeit im Geschäftsbetrieb umgesetzt werden. Das Umlaufvermögen gliedert sich in die Bereiche Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, fertige und unfertige Erzeugnisse, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie Flüssige Mittel.

Nach Abschluss der Prüfung hat sich das aktivierte Umlaufvermögen von 8.490.880 EUR auf nunmehr 5.269.240 EUR um 3.221.640 EUR verringert.

Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Gemäß den Hinweisen zu § 36 GemHVO Inventurvereinfachungen muss eine Bestandsaufnahme nur bei größeren Lagerbeständen mit einem Wert über 10.000 EUR (ohne Umsatzsteuer) je Lager vorgenommen werden.

Dementsprechend hatte die Gemeinde Heuchelheim im Berichtsjahr kein Vorratsvermögen zu bilanzieren.

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Unterhalb der Position werden fertige und unfertige Erzeugnisse ausgewiesen, die zum Stichtag noch nicht veräußert werden konnten. Zum 31.12.2013 war kein Bestand an sogenannten halbfertigen Arbeiten zu bilanzieren.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände der Gemeinde Heuchelheim sind zum Nennwert anzusetzen. Abhängig von der Werthaltigkeit der Forderungen zum Bilanzstichtag sind nach dem strengen Niederstwertprinzip Wertberichtigungen durchzuführen. Im Rahmen der Erleichterungen des Beschleunigungserlasses wurden die vorgenommenen Wertberichtigungen zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz im Jahresabschluss 2013 beibehalten. Auf die Umgliederungen der kreditorischen Debitoren und der debitorischen Kreditoren wurde verzichtet.

Der Gesamtwert der Forderungen im Berichtsjahr beträgt nach Abschluss der Prüfung 1.319.764 EUR und hat gegenüber dem Vorjahreswert um 308.817 EUR abgenommen.

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO sind die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände in folgende Forderungsarten zu gliedern:

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Im Jahresabschluss zum 31.12.2013 wurde ein Bestand von Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 397.001 EUR ausgewiesen. Bedeutend sind hierbei die Forderungen der Kommune gegenüber dem Land aus dem „Sonderinvestitionsprogramm“ (SIP) in Höhe von 359.091 EUR. Darüber hinaus werden hier Forderungen aus den allgemeinen Zuschüssen des Landes Hessen ausgewiesen.

Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen

Die Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben und Umlagen sind um 195.071 EUR auf 819.740 EUR gesunken.

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen betragen 21.576 EUR und sind im Berichtsjahr um 78.589 EUR gegenüber dem Vorjahreswert gesunken. In der Hauptsache sind hier Ansprüche aus Verkaufserlösen (insbesondere Grundstücksverkäufe mit Zahlungsfälligkeiten im Folgejahr und Holzverkäufe), aus Mieten und Pachten sowie aus Verpflegungsgeldern der Kindertagesstätten zusammengefasst.

Die Veränderung ist überwiegend aus einer im Vorjahr bilanzierten offenen Forderung aus einem Grundstücksverkauf entstanden, welche in 2013 ausgeglichen wurde. Die Position war im Rahmen der Prüfung in Folge der Reduzierung des Gesellschaftskapitals der Dreimärker Solarpark GmbH & CO. KG um 26.000 EUR zu erhöhen.

Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Die Gemeinde Heuchelheim weist zum 31.12.2013 keine Forderungen gegenüber verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht aus.

Sonstige Vermögensgegenstände

Sonstige Vermögensgegenstände sind Ansprüche gegen Dritte mit Ausnahme der Beteiligungs- und Konzernunternehmen, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen resultieren. Vom Charakter her stellt diese Bilanzposition daher eine Art Sammelposition dar. Zur Gruppe der sonstigen Vermögensgegenstände zählen demnach alle Vermögensgegenstände, die nicht unter die bereits vorgenannten Kontengruppen fallen. Die Gemeinde Heuchelheim bilanziert hier zum 31.12.2013 einen Wert von 81.448 EUR.

Grundsätzlich sind bei dieser Bilanzposition die sogenannten Nebenforderungen auszuweisen. Es handelt sich um zusätzlich zu den Hauptforderungen angefallene Mahngebühren, Säumniszuschläge und Nachzahlungszinsen, welche hierbei auch den Hauptbestandteil dieser Bilanzposition ausmachen.

Die Sonstigen Forderungen waren im Rahmen der Prüfung hinsichtlich der Umsatzsteuererstattung der Jahre 2012 und 2013 anzupassen.

Die gesetzlich vorgeschriebene Forderungsübersicht (§ 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO) ist im Anhang zum Jahresabschluss 2013 enthalten. Im Rahmen der Jahresabschlussprüfung wurde die Forderungsübersicht mit den Summen der Bilanzpositionen abgeglichen. Die Prüfung führte zu keinen Beanstandungen.

Flüssige Mittel

Bei den Flüssigen Mitteln handelt es sich um das kurzfristig zur Disposition stehende Bar- und Buchgeld der Gemeinde. Die Flüssigen Mittel setzen sich aus den Guthaben auf den Girokonten, Festgeldanlagen bei den Banken und Kreditinstituten, Sparbüchern über Kautionen, treuhänderische Gelder sowie dem Barkassenbestand zusammen.

Negative Bankbestände sind auf der Passivseite bei der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung auszuweisen.

Im vorgelegten Jahresabschluss wurden Flüssige Mittel in Höhe von 3.949.476 EUR bilanziert. Der Zahlungsmittelbestand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 2.912.871 EUR vermindert. Die Abstimmung der gebuchten Beträge mit den Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2013 führte zu keinen Beanstandungen.

5.1.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Unter Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führen. Diese werden in den Folgeperioden aufwandswirksam aufgelöst und dienen damit der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen sowie einer periodengerechten Erfolgsermittlung.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betragen im Berichtsjahr 38.202 EUR und bestehen im Wesentlichen aus der Abgrenzung der Beamtenbezüge und aus bereits berechneten aber noch nicht abgerufene Leistungskontingente der ekom21 GmbH.

5.2 Passiva

Pos	Bezeichnung	31.12.2012 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2013 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
I	Eigenkapital	21.552.612	51,4 %	-3.106.772	18.445.840	47,4 %	-76.673
I.1	Netto-Position	14.122.577	33,7 %	0	14.122.577	36,3 %	0
I.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.735.337	8,9 %	0	3.735.337	9,6 %	0
I.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.664.692	8,7 %	0	3.664.692	9,4 %	0
I.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
I.2.3	Sonderrücklagen	70.645	0,2 %	0	70.645	0,2 %	0
I.2.4	Stiftungskapital	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
I.3	Ergebnisverwendung	3.694.698	8,8 %	-3.106.772	587.925	1,5 %	-76.673
I.3.1	Ergebnisvortrag	356.358	0,9 %	2.491.158	2.847.515	7,3 %	12.874
I.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-158.149	-0,4 %	1.528.976	1.370.827	3,5 %	14.091
I.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	514.506	1,2 %	962.182	1.476.689	3,8 %	-1.217
I.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	3.338.340	8,0 %	-5.597.930	-2.259.590	-5,8 %	-89.547
2	Sonderposten	8.231.435	19,6 %	944.988	9.176.422	23,6 %	-25.846
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.748.631	18,5 %	-144.927	7.603.704	19,5 %	-25.846
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.988.863	7,1 %	-152.619	2.836.244	7,3 %	0
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	18.200	0,0 %	1.714	19.914	0,1 %	0
2.1.3	Investitionsbeiträge	4.741.568	11,3 %	5.978	4.747.546	12,2 %	-25.846
2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0,0 %	1.104.810	1.104.810	2,8 %	0
2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
2.4	Sonstige Sonderposten	482.804	1,2 %	-14.896	467.908	1,2 %	0
B.	Rückstellungen	4.715.466	11,3 %	72.931	4.788.397	12,3 %	5.000
B.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.637.726	11,1 %	47.529	4.685.255	12,0 %	0
B.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
B.5	Sonstige Rückstellungen	77.740	0,2 %	25.403	103.142	0,3 %	5.000

Pos	Bezeichnung	31.12.2012 inkl. Prüfungs- Feststellun- gen	Anteil	Veränderung der Periode	31.12.2013 lt. Aufstellung	Anteil	Prüfungs- feststellungen
		EUR	%	EUR	EUR	%	EUR
4.	Verbindlichkeiten	6.910.987	16,5 %	-946.187	5.964.800	15,3 %	-22.226
4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.698.312	13,6 %	-274.882	5.423.431	13,9 %	-63.226
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.679.778	13,6 %	-319.573	5.360.205	13,8 %	0
	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.534	0,0 %	44.692	63.226	0,2 %	-63.226
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr						
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	293.708	0,7 %	-246.076	47.632	0,1 %	0
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	660.970	1,6 %	-219.191	441.779	1,1 %	0
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	5.664	0,0 %	-5.776	-113	0,0 %	0
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0	0,0 %	0	0	0,0 %	0
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	252.333	0,6 %	-200.262	52.071	0,1 %	41.000
5	Rechnungsabgrenzungsposten	517.005	1,2 %	24.550	541.555	1,4 %	0
	Summe Passiva	41.927.503	100 %	-3.010.490	38.917.013	100 %	-119.745

*Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

Im geprüften Haushaltsjahr haben sich auf der Passivseite der Vermögensrechnung gegenüber dem Vorjahr folgende wesentliche Änderungen ergeben:

5.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Netto-Position, den Rücklagen und Sonderrücklagen sowie aus der Ergebnisverwendung zusammen. Es wird wertmäßig aus der Differenz aller Aktiva (Vermögen) und Passiva (Schulden) ermittelt.

Zum Bilanzstichtag ergab sich nach Abschluss der Prüfung ein Eigenkapital in Höhe von insgesamt 18.369.167 EUR.

Die Rücklagen und Sonderrücklagen sind in Höhe von 3.735.337 EUR ausgewiesen. Davon entfallen 3.664.692 EUR auf die Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie 70.645 EUR auf die Waldrücklage, die als Sonderrücklage ausgewiesen wird.

Insgesamt hat sich das Eigenkapital im Wesentlichen aufgrund des negativen Jahresergebnisses von 21.552.611 EUR auf 18.369.167 EUR vermindert. Gegenüber dem vorgelegten Jahresabschluss hat sich das Gesamtergebnis im Rahmen der Prüfung um 89.547 EUR vermindert. Auf die Ausführungen zu der Ergebnisrechnung wird an dieser Stelle verwiesen.

5.2.2 Sonderposten

Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge, die die Gemeinde Heuchelheim erhalten hat, werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO in der Bilanz als Sonderposten dargestellt. Sie sind entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufzulösen. Höchstgrenze für den Ansatz der Sonderposten ist der Wertansatz des bezuschussten Investitionsgegenstandes im Anlagevermögen. Der Gesamtbetrag der Sonderposten hat sich im Berichtsjahr von 8.231.435 EUR auf 9.150.576 EUR erhöht. Die Sonderposten werden gemäß § 49 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO wie folgt gegliedert:

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	2.988.863 EUR
Zugänge	5.000 EUR
Auflösungen	-157.619 EUR
<hr/> Restbuchwert per 31.12.2013	<hr/> 2.836.244 EUR

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Die Position der Vermögensrechnung hat sich wie folgt entwickelt:

Restbuchwert per 31.12.2012	18.200 EUR
Zugang	3.381 EUR
Auflösungen	-1.667 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2013	19.914 EUR

Investitionsbeiträge

Der Wert der Bilanzposition Investitionsbeiträge hat sich im Berichtsjahr wie folgt verändert:

Restbuchwert zum 31.12.2012	4.741.568 EUR
Zugänge	242.201 EUR
Auflösungen	-262.069 EUR
<hr/>	<hr/>
Restbuchwert per 31.12.2013	4.721.700 EUR

Die Zugänge resultieren im Wesentlichen aus Straßenbeiträgen und Beiträgen für Wasser- und Abwasserkanalhausanschlüsse. Die Position war hinsichtlich der Investitionsbeiträge zum Baugebiet „Auf der Bölz“ anzupassen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Übersteigen in einem Haushaltsjahr die Benutzungsgebühren, die von der Gemeinde für die Benutzung einer ihrer öffentlichen Einrichtungen im Sinne des Gesetzes über kommunale Abgaben (KAG) erhoben werden die Kosten dieser Einrichtung, ist der Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz dieses Haushaltsjahres auf der Passivseite als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 41 Abs. 7 GemHVO).

Im Berichtsjahr hat die Gemeinde Heuchelheim Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 1.104.810 EUR ausgewiesen. Es handelt sich hierbei um die Zuführungen zu den Sonderposten für Gebührenaussgleich für Wasser und für Abwasser der Jahre 2009 bis 2013, die gesondert ermittelt wurden. Die Ermittlung der Überschüsse aus der Wasser- und Abwasseranlage war nicht Gegenstand der Prüfung.

Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG

Die Gemeinde Heuchelheim hatte im Berichtsjahr keine Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG auszuweisen.

Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten haben sich durch die planmäßige Auflösung in Höhe von 14.896 EUR auf 467.908 EUR reduziert.

5.2.3 Rückstellungen

Als Rückstellungen werden solche Aufwendungen und Verbindlichkeiten erfasst, die zu Auszahlungen in künftigen Rechnungsperioden führen und deren Höhe und/oder Fälligkeit noch nicht sicher feststehen. Der zugehörige Aufwand ist jedoch wirtschaftlich der abgelaufenen Berichtsperiode zuzurechnen. Die Notwendigkeit der Bildung einer Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten ergibt sich unter anderem aus dem Grundsatz der Vorsicht und dem daraus abgeleiteten Imparitätsprinzip.

Rückstellungen, die gemäß § 39 GemHVO gebildet werden müssen oder können, werden zu folgenden Positionen der Vermögensrechnung zusammengefasst:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Der Bestand der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen hat sich um 47.529 EUR von 4.637.726 EUR im Vorjahr auf 4.685.255 EUR zum Bilanzstichtag erhöht. Die Rückstellungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden von der Versorgungskasse Darmstadt mit Hilfe des EDV Programmes „HAESSLER Pensionsrückstellung HPR 5" errechnet. Die Abrechnungsunterlagen des Berichtsjahres lagen der Revision zur Prüfung vor. Hierbei ergaben sich keine Beanstandungen.

Ebenfalls wurden hier die Rückstellungen für genehmigte Maßnahmen aus Ansprüchen der Bediensteten aus Altersteilzeit (ATZ) und für verbeamtete Bedienstete aufgrund Rechten aus dem Lebensarbeitszeitkonto (LAK) passiviert.

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz

Der Bestand der Rückstellung für den Finanzausgleich hat zum Bilanzstichtag keinen Wert. Rückstellungen für den Finanzausgleich dürfen nach der am 31.12.2011 in Kraft getretenen Gesetzesänderung des § 39 Abs. 1 Nr. 7 GemHVO nur noch gebildet werden, wenn

ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen.

Für das Jahr 2013 wurde aufgrund der Anwendung des Beschleunigungserlasses keine Rückstellung für den Finanzausgleich gebildet.

Bei der Bildung von Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen bleibt § 16 Abs. 1 GemHVO nach Nr. 12 Satz 2 der Hinweise zu § 39 GemHVO unberührt. Dies bedeutet, dass in Fällen zurückzuzahlender bzw. zu erstattender Steuerbeträge keine Rückstellung zu bilden ist.

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Für die Rekultivierung und die Nachsorge ehemals bestehender Abfalldeponien wurden zum Stichtag 31.12.2013 keine Rückstellungen gebildet.

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten

Im Berichtsjahr wurden keine Aufwendungen für die Sanierung von Altlasten zurückgestellt.

Sonstige Rückstellungen

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen beträgt zum Stichtag 108.142 EUR und setzt sich wie folgt zusammen:

Rückstellung für Rechts- und Beratungskosten	55.000 EUR
Rückstellung für Leistungsentgelt	53.142 EUR

Dem Jahresabschluss wurde eine Rückstellungübersicht gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO beigelegt. Nach der in § 49 Abs. 4 Nr. 3 GemHVO vorgesehenen Gliederung wurde der Gesamtbetrag der jeweiligen Rückstellung zu Beginn und zum Ende des Haushaltsjahres dargestellt. Ausgewiesen wurden die jeweiligen Zuführungen, Inanspruchnahmen und Auflösungen.

5.2.4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen der Kommune gegenüber Dritten, die dem Grunde und der Höhe nach sicher sind. Nach dem Grundsatz der Vollständigkeit sind sämtliche Verbindlichkeiten zu passivieren. Die Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln zu

bewerten. Gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO sind Verbindlichkeiten mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Gemeinde Heuchelheim weist nach Prüfung im Berichtsjahr Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 5.942.574 EUR aus.

Verbindlichkeiten aus Anleihen

Die Kommune hatte im Berichtsjahr keine Verbindlichkeiten aus Anleihen zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen haben sich im Vergleich zum Vorjahr um 338.108 EUR auf insgesamt 5.360.205 EUR vermindert.

Im Berichtsjahr 2013 erfolgten keine Kreditaufnahmen und Kreditumschuldungen. Die Abnahme der Verbindlichkeiten aus Krediten resultiert aus den planmäßigen Tilgungsleistungen. Die Darlehensakten und Tilgungspläne wurden im Rahmen der Prüfung eingesehen.

Bei der Prüfung der Kreditverbindlichkeiten wurde festgestellt, dass die Zinsverbindlichkeiten aus Kreditzinsen in Höhe von 63.226 EUR unter dieser Bilanzposition ausgewiesen wurden. Gemäß den Erläuterungen des KVKR sind die Zinsen unter der Bilanzposition sonstige Verbindlichkeiten auszuweisen. Der Ausweis der Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen wurde entsprechend um 63.226 EUR reduziert.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Nach § 4 der Haushaltssatzung bzw. der Nachtragssatzung konnte die Gemeinde Heuchelheim im Berichtsjahr Kassenkredite bis zu einem Höchstbetrag von 2.000.000 EUR in Anspruch nehmen. Zum Stichtag 31.12.2013 waren nach Prüfung keine Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung auszuweisen.

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es wurden keine Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften im Berichtsjahr bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen

Die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen zum Stichtag haben einen Wert in Höhe von 47.632 EUR.

Im Wesentlichen setzen sich die Verbindlichkeiten aus dem Zuschuss für die Turnhalle des TSF Heuchelheim e.V., aus einem Zuschuss für Herstellung von Parkplätzen bei der evangelischen Martinsgemeinde sowie einer Zuweisung an die Gemeinde Wettenberg für ein Geschwindigkeitsmessgerät zusammen.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind gegenüber dem Vorjahr um 219.191 EUR auf 441.779 EUR gesunken. Sie betreffen Leistungen, die wirtschaftlich dem Berichtsjahr zuzuordnen sind, zum Bilanzstichtag jedoch noch nicht bezahlt waren.

Unter anderem werden hier Verbindlichkeiten gegenüber Stadtwerke Gießen AG in Höhe von 141.545 EUR ausgewiesen.

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Unter dieser Position waren zum Stichtag 113 EUR auszuweisen.

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen

Unter dieser Position wurden zum Stichtag keine Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die Sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Stichtag 93.071 EUR und setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lohn- und Gehaltsabrechnungen sowie aus den noch nicht ausgeglichenen Kreditzinsen zusammen.

Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO sind negative Forderungen unterhalb der Sonstigen Verbindlichkeiten auszuweisen. Auf die Umgliederungen der kreditorischen Debitoren und der debitorischen Kreditoren wurde verzichtet.

Dem Jahresabschluss wurde gemäß § 52 Abs. 2 GemHVO eine Übersicht der Verbindlichkeiten beigefügt. Hier sind die Anfangs- und Endbestände sowie die jeweiligen Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten dargestellt. Die Verbindlichkeitenübersicht stimmt mit den korrespondierenden Bilanzpositionen der Vermögensrechnung überein.

5.2.5 Rechnungsabgrenzungsposten

Einzahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Erträgen der Kommune führen, sind durch einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) abzubilden und in der Folgeperiode ertragswirksam aufzulösen.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten bestehen im Wesentlichen aus den Friedhofsgebühren der Gemeinde Heuchelheim. Die Position hat sich im Berichtsjahr insgesamt auf 541.555 EUR erhöht.

5.3 Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungsfeststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.436	162.440	127.958	34.482	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.609.054	3.519.175	3.469.249	49.926	0
3	Kostensatzleistungen und -erstattungen	149.449	126.860	151.040	-24.180	0
4	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
5	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.216.803	8.977.670	9.191.692	-214.022	0
6	Erträge aus Transferleistungen	258.260	282.080	281.503	577	0
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.521.563	651.660	699.409	-47.749	0
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	386.553	374.125	408.653	-34.528	17.755
9	Sonstige ordentliche Erträge	413.969	365.160	411.719	-46.559	0
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	16.698.088	14.459.170	14.741.223	-282.053	17.755
11	Personalaufwendungen	3.657.138	3.936.335	3.808.841	127.494	0
12	Versorgungsaufwendungen	789.411	593.412	742.657	-149.245	0
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.695.559	3.277.551	3.429.868	-152.317	158.684
14	Abschreibungen	1.358.675	1.274.570	1.446.464	-171.894	6.323
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	359.217	450.225	450.844	-619	0
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.268.340	7.242.075	7.357.496	-115.421	0
17	Transferaufwendungen	615	7.285	3.445	3.840	0
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.525	7.170	6.390	780	-59.168
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	14.125.430	16.788.623	17.246.006	-457.383	105.839
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.572.658	-2.329.453	-2.504.782	175.329	-88.085
21	Finanzerträge	40.200	37.516	68.841	-31.325	0
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	225.403	217.702	199.417	18.285	0
23	Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-185.203	-180.186	-130.576	-49.610	0
24	Ordentliches Ergebnis (Nr.20 und Nr.23)	2.387.455	-2.509.639	-2.635.358	125.719	-88.085
25	Außerordentliche Erträge	961.422	182.955	382.240	-199.285	10
26	Außerordentliche Aufwendungen	10.537	0	6.472	-6.472	1.473
27	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	950.885	182.955	375.768	-192.813	-1.463
28	Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	3.338.340	-2.326.684	-2.259.590	-67.094	-89.547

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.3.1 Gesamtergebnis

Das Berichtsjahr 2013 schließt nach Abschluss der Prüfung mit einem Fehlbetrag in Höhe von 2.349.137 EUR ab. Das Jahresergebnis setzt sich aus einem Fehlbetrag in Höhe von 2.723.443 EUR im ordentlichen Ergebnis und einem Überschuss in Höhe von 374.306 EUR im außerordentlichen Ergebnis zusammen.

Im fortgeschriebenen Ansatz des Ergebnishaushaltes für das Haushaltsjahr 2013 wurde ein Fehlbetrag in Höhe von 2.326.684 EUR ausgewiesen. Somit hat sich das Gesamtergebnis gegenüber dem Planergebnis um 22.453 EUR verschlechtert.

5.3.2 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis wird aus der Summe des Verwaltungs- und Finanzergebnisses ermittelt und stellt die Grundlage für den anzustrebenden Haushaltsausgleich dar. Der Jahresabschluss weist im ordentlichen Ergebnis nach Abschluss der Prüfung einen Fehlbetrag in Höhe von 2.723.443 EUR aus.

Im Rahmen der Prüfung waren folgende korrespondierenden Positionen anzupassen:

- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen um 17.755 EUR
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um 158.684 EUR
- Abschreibungen um 6.323 EUR
- Sonstige ordentliche Aufwendungen um -159.168 EUR

Auf die Ausführungen zur Vermögensrechnung wird an dieser Stelle verwiesen.

Bei einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten des Ergebnishaushaltes wurden im Vergleich zu den Planwerten größere Abweichungen festgestellt. Die Revision weist darauf hin, dass die Abweichungen zu den Planwerten im Anhang bzw. im Rechenschaftsbericht zu erläutern sind.

5.3.3 Außerordentliches Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis wird aus dem Saldo der außerordentlichen Erträge und außerordentlichen Aufwendungen ermittelt. Es handelt sich hierbei um erhebliche Erträge und Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, selten oder unregelmäßig anfallen oder durch die Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens unter bzw. über dem Restbuchwert entstehen können.

Das außerordentliche Ergebnis beträgt im Berichtsjahr 374.306 EUR. Das außerordentliche Ergebnis setzt sich nach Abschluss der Prüfung aus den außerordentlichen Erträgen in Höhe von 382.250 EUR und den außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 7.944 EUR zusammen.

Im Wesentlichen sind die außerordentlichen Erträge aus den Veräußerungen von Grundstücken, Gebäuden und Anlagen, bei denen der Veräußerungspreis den Restbuchwert übersteigt, entstanden.

5.3.4 Teilergebnisrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilergebnisrechnungen aufzustellen. Dabei sind den Werten der Teilergebnisrechnungen die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

Nach Überprüfung stimmen die ausgewiesenen Ergebnisse der Teilergebnisrechnungen mit der Ergebnisrechnung überein. Die Teilergebnisrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und lagen dem Jahresabschluss bei.

Auf die Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

5.4 Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2013 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.346	162.440	130.364	32.076	0
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.495.809	3.545.175	3.674.937	-129.762	0
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	137.849	126.860	181.296	-54.436	0
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.550.033	8.977.670	9.052.199	-74.529	0
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	314.404	282.080	281.503	577	0
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.585.804	651.660	740.955	-89.295	0
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	44.134	37.516	67.637	-30.121	0
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	494.304	365.160	425.439	-60.279	0
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.762.683	14.148.561	14.554.330	-405.769	0
10	Personalauszahlungen	3.873.668	4.043.172	3.945.032	98.140	0
11	Versorgungsauszahlungen	440.244	493.175	529.524	-36.349	0
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.319.489	3.277.551	3.548.624	-271.073	128.470
13	Auszahlungen für Transferleistungen	281	7.285	629	6.656	0
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	358.382	450.225	447.042	3.183	0
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.270.092	7.242.075	7.351.499	-109.424	0
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	223.764	217.702	148.898	68.804	0
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	9.842	7.170	16.756	-9.586	0
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	12.495.762	15.738.355	15.988.005	-249.650	128.470
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9./ Nr. 18)	4.266.921	-1.589.794	-1.433.675	-156.120	0
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.743.202	65.850	257.662	-191.812	0
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.393.341	302.630	646.982	-344.352	0
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.181	313.195	115.985	197.210	0
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	3.139.724	681.675	1.020.629	-338.954	0
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	210.045	2.922.496	42.222	2.880.273	0
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.140.489	509.471	943.422	-433.951	-128.470
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	220.558	1.068.502	678.470	390.031	-10.963

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2013 lt. Aufstellung	Vergleich Ansatz / Ergebnis	Prüfungs-feststellungen
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.374	620.000	535.707	84.293	0
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.572.466	5.120.468	2.199.822	2.920.646	-139.433
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23./ Nr. 28)	1.567.258	-4.438.793	-1.179.193	-3.259.600	139.433
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	5.834.179	-6.028.588	-2.612.868	-3.415.720	10.963
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	-128.193	0	0	0	0
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	328.994	304.740	279.535	25.205	0
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31./ Nr. 32)	-457.187	-304.740	-279.535	-25.205	0
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	5.376.992	-6.333.328	-2.892.403	-3.440.924	10.963
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	115.072	0	135.646	-135.646	0
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	114.064	0	156.114	-156.114	-10.963
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35./ Nr. 36)	1.008	0	-20.468	20.468	-10.963
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.490.196	6.862.347	6.862.347	0	0
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	5.378.000	-6.333.328	-2.912.871	-3.420.457	0
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.862.347	529.019	3.949.476	-3.420.457	0

Durch Rundungsdifferenzen können geringfügige Abweichungen auftreten.

5.4.1 Gesamtfinanzrechnung

Die Finanzrechnung erfasst die realisierten Zahlungsströme innerhalb eines Rechnungsjahres, das heißt die tatsächlich eingegangenen Einzahlungen bzw. geleisteten Auszahlungen. Sie ist Bestandteil der Drei-Komponenten-Rechnung und somit Teil des doppischen Jahresabschlusses. In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme (Zahlungsmittelfluss) aus laufender Verwaltungstätigkeit, aus Investitionstätigkeit, aus Finanzierungstätigkeit sowie die haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgänge in der Periode (Haushaltsjahr) dargestellt. Die Gemeinde Heuchelheim hat bei der Aufstellung der Finanzrechnung die direkte Form der Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 1 GemHVO gewählt.

Im Haushaltsjahr 2013 wurde insgesamt eine Veränderung des Zahlungsmittelbestandes in Höhe von -2.912.871 EUR nachgewiesen. Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes aus den Flüssigen Mitteln in Höhe von 6.862.347 EUR wurde am Ende des Haushaltsjahres ein Zahlungsmittelbestand in Höhe von 3.949.476 EUR festgestellt.

Der ermittelte Bestand der Finanzrechnung stimmt mit den vorgelegten Kassenbestandsnachweisen und Kontoauszügen zum 31.12.2013 überein.

Auf die korrespondierende Bilanzposition der Flüssigen Mittel wird verwiesen.

5.4.2 Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit

Für das Berichtsjahr ergibt sich nach Abschluss der Prüfung ein Zahlungsmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von -1.562.144 EUR. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von -1.589.794 EUR bedeutet dies eine Verbesserung von 27.650 EUR.

Im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit konnte im Berichtsjahr kein positiver Zahlungsmittelfluss erwirtschaftet werden. Die Auszahlungen für die planmäßigen Tilgungsverpflichtungen sowie die Investitionen in das Anlagevermögen konnten demnach nicht mit Liquidität aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und somit durch Eigenmittel finanziert werden (vgl. Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit).

5.4.3 Zahlungsmittelfluss aus Investitionstätigkeit

Im Investitionsbereich ergibt sich ein Zahlungsmittelbedarf von 1.039.761 EUR. Damit wurde der fortgeschriebene Ansatz des Zahlungsmittelbedarfes aus Investitionstätigkeit des Berichtsjahres in Höhe von 4.438.793 EUR um 3.399.033 EUR unterschritten.

Der Gemeinde Heuchelheim stand im Berichtsjahr ein Investitionsvolumen von insgesamt 5.120.468 EUR zur Verfügung. Im Rahmen der Investitionstätigkeit wurden im Berichtsjahr Auszahlungen in Höhe von 2.060.389 EUR geleistet.

Für die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 681.675 EUR geplant. Die Summe der tatsächlich eingezahlten Beträgen beläuft sich auf 1.020.629 EUR und ist um 338.954 EUR höher als der fortgeschriebene Planwert.

Zur Abwicklung der einzelnen Investitionsvorhaben sind im Rechenschaftsbericht, den Teilfinanzrechnungen sowie in der als Anlage zum Jahresabschluss beigefügten „Übertrag von Haushaltsermächtigungen“ weitere detaillierte Erläuterungen enthalten.

5.4.4 Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

Der Zahlungsmittelfluss aus Finanzierungstätigkeiten des Jahres 2013 besteht ausschließlich aus den Auszahlungen für Tilgungsleistungen in Höhe von 279.535 EUR.

5.4.5 Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen

Unter dem Zahlungsmittelfluss aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen werden die Ein- und Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln nach § 15 GemHVO ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Zahlungsflüsse, die eine Gemeinde unmittelbar für den Haushalt eines anderen Aufgabenträgers vereinnahmt oder ausgibt sowie mit der Aufnahme und Rückzahlung von Kassenkrediten verbundene Zahlungsvorgänge. Die Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten verändern lediglich den Bestand der Flüssigen Mittel (vergleiche Hinweis Nr. 4 zu § 15 GemHVO). Sie sind daher keine Erträge oder Aufwendungen des Ergebnishaushaltes bzw. Einzahlungen oder Auszahlungen des Finanzhaushaltes. In diesem Bereich weist das Jahr 2013 insgesamt einen Mittelabfluss in Höhe von 31.431 EUR aus.

5.4.6 Teilfinanzrechnungen

Gemäß § 48 GemHVO sind analog zu den Teilhaushalten Teilfinanzrechnungen aufzustellen. In den Teilfinanzrechnungen ist der fortgeschriebene Planansatz dem Ergebnis des Haushaltsjahres für den Bereich der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit gegenüber zu stellen.

Die Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Finanzbuchhaltung übernommen und liegen dem Jahresabschluss für den Investitionsbereich bei.

Auf den Bereich Einhaltung der Budgets bzw. örtlichen Deckungsregeln wird verwiesen.

6 Gesamturteil zum Jahresabschluss

6.1 Haushaltswirtschaft

Im Rahmen der Berichterstattung über die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft ist eine Feststellung zu treffen, ob die Haushaltswirtschaft insgesamt den geltenden gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Durch die Prüfung ist sicherzustellen, dass auch die haushaltsrechtlichen Vorschriften, die sich nicht explizit auf den Jahresabschluss beziehen, beachtet werden. Hierzu zählen insbesondere Vorschriften zu den allgemeinen Haushaltsgrundsätzen, dem Haushaltssicherungskonzept, den Grundsätzen der Einnahmebeschaffung, der Haushaltssatzung und dem Haushaltsplan. Darüber hinaus sind ortsrechtliche Bestimmungen wie Dienstanweisungen, Beitragssatzungen, Gebührensatzungen etc. zu beachten.

Liegen grobe Verstöße gegen die Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft vor, kann dies Auswirkungen auf den zu erteilenden Bestätigungsvermerk und den Entlastungsvorschlag für die Verantwortlichen haben.

Als Ergebnis unserer Prüfung können wir feststellen, dass die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Heuchelheim im Berichtsjahr insgesamt den gesetzlichen Vorschriften entsprochen hat. Hinsichtlich der weiteren Einzelheiten zur Prüfung verweisen wir auf die Ausführungen zur Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft.

6.2 Rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem

Das rechnungslegungsbezogene IKS gewährleistet eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Die getroffenen Prüfungsfeststellungen zum rechnungslegungsbezogenen IKS wurden mit der Gemeinde Heuchelheim besprochen und werden im Rahmen der späteren Prüfungen erneut aufgegriffen.

6.3 Buchführung

Der für den Jahresabschluss angewandte Kontenplan wurde auf Grundlage des Kommunalen Verwaltungskontenrahmens der GemHVO erstellt. Nach unseren Prüfungsfeststellungen gewährleistet der Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffs.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und vom Gemeindevorstand aufgestellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften sowie den ergänzenden ortsrechtlichen Satzungen und sonstigen Bestimmungen. Die aus den geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

Zu einzelnen Prüfungsfeststellungen haben die von der Verwaltungsleitung benannten Personen Stellung genommen. Wesentliche Beanstandungen, die einer besonderen Berichterstattung an dieser Stelle bedürfen, wurden nicht getroffen.

6.4 Lage der Kommune

Gemäß § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Im Rechenschaftsbericht sind nach § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben darzustellen.

Im Jahresabschluss sowie im Rechenschaftsbericht wurden nach Auffassung der Revision folgende wesentliche Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Gemeinde Heuchelheim getroffen.

6.5 Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Heuchelheim hat den Jahresabschluss in seiner Sitzung am 22.06.2017 gemäß § 112 Abs. 9 HGO aufgestellt.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2013 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften und landesrechtlichen Regelungen wurden beachtet. Die Vermögensrechnung, die Ergebnisrechnung sowie die Finanzrechnung sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert.

Die einzelnen Prüfungsfeststellungen werden im Bereich der Feststellungen zur Rechnungslegung angeführt.

Aufgrund der Prüfungsfeststellungen hat sich die Bilanzsumme um -119.745 EUR auf 38.797.269 EUR sowie das Jahresergebnis um 89.547 EUR auf -2.349.137 EUR geändert. Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Gemeinde Heuchelheim haben wir für die Vermögensrechnung 230.124 EUR sowie für erforderliche Korrekturen der Ergebnisrechnung 225.959 EUR als Wesentlichkeitsgrenzen festgelegt (vergleiche 1.4 Art und Umfang der Prüfung).

6.6 Anhang

Der Anhang enthält gemäß § 50 Abs. 1 und Abs. 2 GemHVO nicht die notwendigen Erläuterungen der Vermögens-, der Ergebnis- und der Finanzrechnung. Die von der Gemeinde Heuchelheim angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze sowie die sonstigen Pflichtangaben sind hingegen enthalten.

Die Erläuterungen zur Vermögensrechnung stimmen mit den Daten der beiliegenden Übersichten über den Stand des Anlagevermögens, der Forderungen, der Rückstellungen sowie der Verbindlichkeiten überein. Daneben enthält der Anhang noch weitere Übersichten zu den in das folgende Haushaltsjahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen sowie zu den Haftungsverhältnissen und Fremden Finanzmitteln.

Die von der Gemeinde Heuchelheim angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden im Anhang erläutert. Dabei wurden aus Gründen der Bilanzkontinuität die Festlegungen der Eröffnungsbilanz in der Regel beibehalten.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine wesentlichen Abweichungen von den Bewertungsgrundlagen mit Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses festgestellt.

6.7 Rechenschaftsbericht

Im Rechenschaftsbericht sind gemäß § 51 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Der Rechenschaftsbericht vermittelt zahlenmäßig eine zutreffende Darstellung der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Heuchelheim. Aufgrund fehlender

Erläuterungen gemäß § 51 GemHVO entspricht der vorgelegte Rechenschaftsbericht nicht ausreichend den gesetzlichen Vorschriften. Auf eine Korrektur des Rechenschaftsberichtes wurde unter der Berücksichtigung des Erlasses zur „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppelischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013“ seitens der Revision verzichtet.

6.8 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die getroffenen Prüfungsfeststellungen wurden von der Gemeinde Heuchelheim im Berichtsjahr rückwirkend korrigiert.

Die Vermögensgegenstände, Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden unter der Berücksichtigung des Erlasses zur „Beschleunigung der Aufstellung und Prüfung von doppelischen Jahresabschlüssen für die Haushaltsjahre bis einschließlich 2013“ nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet. Für erkennbare Risiken wurden in ausreichendem Maße Rückstellungen gebildet.

7 Prüfungsvermerk und Schlussbemerkungen

Nach dem Ergebnis der Prüfung hat die Revision dem als Anlage zu diesem Bericht beigefügten Jahresabschluss sowie dem Rechenschaftsbericht der Gemeinde Heuchelheim zum 31.12.2013 den folgenden Prüfungsvermerk erteilt:

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung und den Rechenschaftsbericht der Gemeinde Heuchelheim für das Haushaltsjahr 2013 geprüft.

Die Buchführung und die Aufstellung von Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht nach den gemeindegewirtschaftlichen Vorschriften liegen in der Verantwortung des Gemeindevorstandes. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und über den Rechenschaftsbericht abzugeben.

Die Prüfung wurde so geplant und durchgeführt, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage getroffen werden kann, ob der Jahresabschluss sowie der Rechenschaftsbericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Heuchelheim vermittelt und ob die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften entspricht. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Heuchelheim sowie die Erwartungen möglicher Fehler berücksichtigt. Die Prüfung umfasst ebenfalls die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Gemeindevorstandes sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Rechenschaftsberichts.

Aufgrund der durchgeführten Prüfungshandlungen wird hiermit festgestellt, dass der Jahresabschluss 2013 den gesetzlichen Vorschriften entspricht und unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Heuchelheim vermittelt. Der Rechenschaftsbericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Heuchelheim und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Schlussbemerkungen:

Gemäß § 113 HGO ist der Jahresabschluss gemeinsam mit dem Schlussbericht der Revision durch den Gemeindevorstand der Gemeindevertretung der Gemeinde Heuchelheim zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen. Nach § 114 HGO obliegt es der Gemeindevertretung, über den von der Revision geprüften Jahresabschluss zu beschließen und eine Entscheidung zur Entlastung des Gemeindevorstandes zu treffen.

Gießen, den 07.09.2023



Sven Bieker

Leiter der Revision

8 Anlagen zum Prüfungsbericht

8.1 Abkürzungsverzeichnis

AG	Aktiengesellschaft
ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
ATZ	Altersteilzeit
EB	Eröffnungsbilanz
eG	eingetragene Genossenschaft
e.V.	eingetragener Verein
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GmbH & Co. KG	Gesellschaft mit beschränkter Haftung & Compagnie Kommanditgesellschaft
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HMDIS	Hessisches Ministerium des Inneren und für Sport
IDR	Institut der Rechnungsprüfer
IKS	Internes Kontrollsystem
KAG	Gesetz über kommunale Abgaben Hessen
KLR	Kosten- und Leistungsrechnung
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LAK	Lebensarbeitszeitkonto
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NKR	Neues Kommunales Rechnungswesen
PRAP	Passive Rechnungsabgrenzungsposten
SIP	Sonderinvestitionsprogramm des Landes
TSF	Turn- und Sportfreunde
TÜViT	TÜV Informationstechnik GmbH Essen
ZMW	Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke

8.2 Vermögensrechnung (Muster 20 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2013	Ergebnis 31.12.2012	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 31.12.2013	Ergebnis 31.12.2012
1	2	3	4	5	6	7	8
Aktiva				Passiva			
1	Anlagevermögen	33.489.825,87	33.410.353,21	1	Eigenkapital	18.369.166,52	21.552.611,82
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	3.093.973,32	3.175.946,00	1.1	Netto-Position	14.122.577,22	14.122.577,22
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40.964,90	39.245,00	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen, Stiftungskapital	3.735.337,05	3.735.337,05
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.053.008,42	3.136.701,00	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	3.664.691,95	3.664.691,95
1.2	Sachanlagevermögen	25.069.438,78	25.308.291,43	1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	4.906.980,17	5.042.165,22	1.2.3	Sonderrücklagen	70.645,10	70.645,10
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.716.749,00	2.899.267,11	1.2.4	Stiftungskapital	0,00	0,00
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	16.398.524,30	15.213.465,09	1.3	Ergebnisverwendung	511.252,25	3.694.697,55
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	191.383,81	103.205,00	1.3.1	Ergebnisvortrag	2.860.389,65	356.357,56
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	728.446,56	678.064,00	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.384.917,95	-158.148,76
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	127.354,94	1.372.125,01	1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	1.475.471,70	514.506,32
1.3	Finanzanlagevermögen	1.239.107,66	838.809,67	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.349.137,40	3.338.339,99
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	9.000,00	7.000,00	2	Sonderposten	9.150.576,59	8.231.434,68
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	236.000,00	0,00	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	7.577.858,23	7.748.630,68
1.3.3	Beteiligungen	666.365,31	654.365,31	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	2.836.244,25	2.988.862,95
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	150.000,00	0,00	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	19.914,04	18.200,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	54.543,54	46.060,71	2.1.3	Investitionsbeiträge	4.721.699,94	4.741.567,73
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	123.198,81	131.383,65	2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.104.810,00	0,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.087.306,11	4.087.306,11	2.3	Sonderposten für Umlagen nach §37 Abs.3 FAG	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	5.269.240,22	8.490.880,45	2.4	Sonstige Sonderposten	467.908,36	482.804,00
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	3.	Rückstellungen	4.793.396,85	4.715.465,51
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	0,00	-48,26	3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.685.254,51	4.637.725,97
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.319.763,91	1.628.581,35	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0,00	0,00
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	397.000,79	463.489,75	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	0,00	0,00
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	819.739,82	1.014.810,88	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.575,56	100.164,94	3.5	Sonstige Rückstellungen	108.142,34	77.739,54
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00	4	Verbindlichkeiten	5.942.573,80	6.910.986,69
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	81.447,74	50.115,78	4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen	0,00	0,00
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	3.949.476,31	6.862.347,36	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	5.360.204,91	5.698.312,45
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	38.202,43	26.269,62		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.360.204,91	5.679.778,38
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	0,00	0,00
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.2.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	0,00	18.534,07
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr		
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	0,00	0,00
				4.4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
				4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	47.631,73	293.707,62
				4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	441.779,04	660.969,99
				4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-112,72	5.663,53
				4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
				4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	93.070,84	252.333,10
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	541.554,76	517.004,58
	Summe Aktiva	38.797.268,52	41.927.503,28		Summe Passiva	38.797.268,52	41.927.503,28

8.3 Ergebnisrechnung (Muster 15 GemHVO)

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Fortgeschr. Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp.6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.436,43	162.440,00	127.957,63	34.482,37
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.609.054,07	3.519.175,00	3.469.248,73	49.926,27
3	548 - 549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	149.449,46	126.860,00	151.040,20	-24.180,20
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.216.803,20	8.977.670,00	9.191.692,15	-214.022,15
6	547	Erträge aus Transferleistungen	258.260,00	282.080,00	281.503,41	576,59
7	540 - 543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.521.563,07	651.660,00	699.408,83	-47.748,83
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	386.553,33	374.125,00	426.408,00	-52.283,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	413.968,64	365.160,00	411.718,90	-46.558,90
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr.1 bis 9)	16.698.088,20	14.459.170,00	14.758.977,85	-299.807,85
11	62, 63, 640 - 643, 647 - 649, 65	Personalaufwendungen	3.657.138,07	3.936.335,00	3.808.841,46	127.493,54
12	644 - 646	Versorgungsaufwendungen	789.410,82	593.412,00	742.656,55	-149.244,55
13	60, 61, 67 - 69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.695.558,63	3.277.551,16	3.588.552,01	-311.000,85
14	66	Abschreibungen	1.358.674,76	1.274.570,00	1.452.787,79	-178.217,79
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	359.217,13	450.225,00	450.844,04	-619,04
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.268.339,77	7.242.075,00	7.357.496,06	-115.421,06
17	72	Transferaufwendungen	615,43	7.285,00	3.445,00	3.840,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.524,65	7.170,00	-52.777,87	-59.947,87
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr.11 bis 18)	14.125.429,96	16.788.623,16	17.351.845,04	-563.221,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.572.658,24	-2.329.453,16	-2.592.867,19	263.414,03
21	56, 57	Finanzerträge	40.199,80	37.516,00	68.840,57	-31.324,57
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	225.402,76	217.702,00	199.416,58	-18.285,42
23		Finanzergebnis (Nr.21 ./ Nr. 22)	-185.202,96	-180.186,00	-130.576,01	-49.609,99
24		Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	16.738.288,00	14.496.686,00	14.827.818,42	-331.132,42
25		Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22)	14.350.832,72	17.006.325,16	17.551.261,62	-544.936,46
26		Ordentliches Ergebnis (Nr.24 ./ Nr.25)	2.387.455,28	-2.509.639,16	-2.723.443,20	-213.804,04
27	59	Außerordentliche Erträge	961.421,50	182.955,00	382.250,25	-199.295,25
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	10.536,79	0,00	7.944,45	-7.944,45
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	950.884,71	-182.955,00	374.305,80	-191.350,80
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.338.339,99	-2.326.684,16	-2.349.137,40	-22.453,24

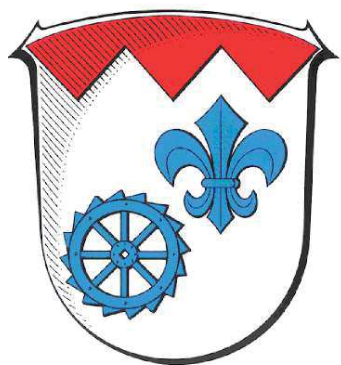
8.4 Finanzrechnung (Muster 16 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.345,78	162.440,00	130.363,69	32.076,31
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.495.809,11	3.545.175,00	3.674.937,34	-129.762,34
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	137.849,09	126.860,00	181.295,60	-54.435,60
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.550.032,74	8.977.670,00	9.052.198,96	-74.528,96
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	314.404,09	282.080,00	281.503,41	576,59
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.585.803,80	651.660,00	740.955,43	-89.295,43
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	44.133,93	37.516,00	67.637,29	-30.121,29
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	494.304,01	365.160,00	425.438,52	-60.278,52
9	Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.762.682,55	14.148.561,00	14.554.330,24	-405.769,24
10	Personalauszahlungen	3.873.668,29	4.043.172,00	3.945.031,95	98.140,05
11	Versorgungsauszahlungen	440.243,70	493.175,00	529.524,40	-36.349,40
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.319.488,90	3.277.551,16	3.677.093,79	-399.542,63
13	Auszahlungen für Transferleistungen	281,00	7.285,00	629,43	6.655,57
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	358.382,22	450.225,00	447.042,09	3.182,91
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	5.270.091,69	7.242.075,00	7.351.499,29	-109.424,29
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	223.763,79	217.702,00	148.897,74	68.804,26
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	9.842,01	7.170,00	16.755,83	-9.585,83
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	12.495.761,60	15.738.355,16	16.116.474,52	-378.119,36
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	4.266.920,95	-1.589.794,16	-1.562.144,28	27.649,88
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.743.201,74	65.850,00	257.661,55	-191.811,55
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.393.340,83	302.630,00	646.982,37	-344.352,37
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.181,15	313.195,00	115.984,84	197.210,16
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	3.139.723,72	681.675,00	1.020.628,76	-338.953,76
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	210.045,32	2.922.495,75	42.222,40	2.880.273,35
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.140.488,83	509.471,16	814.952,67	-305.481,51
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	220.557,80	1.068.501,50	667.507,44	400.994,06
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	1.374,12	620.000,00	535.706,88	84.293,12

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschr. Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich Fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (SP. 4 ./ Sp.5)
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	1.572.466,07	5.120.468,41	2.060.389,39	3.060.079,02
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)	-1.567.257,65	-4.438.793,41	-1.039.760,63	-3.399.032,78
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	5.834.178,60	-6.028.587,57	-2.601.904,91	-3.426.682,66
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	128.193,00	0,00	0,00	0,00
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	328.994,15	304.740,00	279.535,26	25.204,74
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32)	-457.187,15	-304.740,00	-279.535,26	-25.204,74
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)	5.376.991,45	-6.333.327,57	-2.881.440,17	-3.451.887,40
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahmen von Kassenkrediten)	115.071,87	0,00	135.646,27	-135.646,27
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)	114.063,63	0,00	167.077,15	-167.077,15
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)	1.008,24	0,00	-31.430,88	31.430,88
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	1.490.196,38	6.862.347,36	6.862.347,36	0,00
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	5.377.999,69	-6.333.327,57	-2.912.871,05	-3.420.456,52
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.862.347,36	529.019,79	3.949.476,31	-3.420.456,52

8.5 Jahresabschluss der Gemeinde Heuchelheim zum 31.12.2013

- Vermögensrechnung
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilergebnisrechnungen
- Teilfinanzrechnungen
- Rechenschaftsbericht
- Anhang



Gemeinde
HEUCHELHEIM

Jahresabschluss

2013

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vermögensrechnung	1 – 3
Ergebnisrechnung	1 – 3
Teilergebnisrechnung	1 – 16
Finanzrechnung	1 – 4
Teilfinanzrechnung	1 – 32
Rechenschaftsbericht	1 – 45
Anhang	1 – 22
Anlagenspiegel	1
Forderungsübersicht	1
Verbindlichkeitsübersicht	1
Rückstellungsübersicht	1
- Erläuterungen Pensionsrückstellungen	1 – 10
- Nachweis über den Stand der Versorgungsrücklage	1 – 4
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	1 – 2

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.13..31.12.13
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.13..31.12.13
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.13
Kontenschema N_M20_EKOM Vermögensrechnung (Muster 20) Stand: April 2017
Spaltenlayout N_M20_EKOM Rundungsfaktor Keim

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
01	Aktiva		
02	1 Anlagevermögen	33.489.825,87	34.174.790,47
03	- frei -		
04	- frei -		
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3.093.973,32	3.175.946,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	40.964,90	39.245,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	3.053.008,42	3.136.701,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände		
09	1.2 Sachanlagevermögen	25.069.438,78	26.072.728,69
10	1.2.1 Grundstücke, grüstgl. Rechte	4.906.980,17	5.042.165,22
11	1.2.2 Bauten einschil. Bauten auf fremden Grundstck	2.716.749,00	2.315.534,00
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	16.398.524,30	10.509.017,06
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	191.383,81	103.205,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs-u.Geschäftsausstattung	728.446,56	798.607,76
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	127.354,94	7.304.199,65
16	1.3 Finanzanlagevermögen	1.239.107,66	4.926.115,78
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	9.000,00	7.000,00
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	236.000,00	
19	1.3.3 Beteiligungen	666.365,31	4.741.671,42
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht	150.000,00	
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	54.543,54	46.060,71
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	123.198,81	131.383,65
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	4.087.306,11	
23	2 Umlaufvermögen	5.269.240,22	8.338.816,89
24	2.1 Vorräte einschil. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe		
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren		-48,26
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	1.319.763,91	1.476.517,79
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	397.000,79	484.650,30
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnli.Abgaben, Umlagen	819.739,82	869.273,18
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	21.575,56	86.034,62
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.		16.363,61
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	81.447,74	20.196,08
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens		
33	2.4 Flüssige Mittel	3.949.476,31	6.862.347,36
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	38.202,43	26.269,62
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
38	Summe Aktiva	38.797.268,52	42.539.876,98
40	Passiva		
41	1 Eigenkapital	-18.369.166,52	-21.935.834,15
42	1.1 Netto-Position	-14.122.577,22	-14.234.949,92
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-3.735.337,05	-2.839.673,05
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-3.664.691,95	-2.769.027,95
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses		

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
46	1.2.3 Sonderrücklagen	-70.645,10	-70.645,10
46A	davon: Sonderrücklagen		
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen		
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen	-70.645,10	-70.645,10
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen		
48	1.2.4 Stiftungskapital		
50	1.3 Ergebnisverwendung	-511.252,25	-4.861.211,18
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	-2.860.389,65	-1.384.947,62
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-1.384.917,95	-979.720,62
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-1.475.471,70	-405.227,00
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.349.137,40	-3.476.263,56
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.723.443,20	-2.524.605,35
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-374.305,80	-951.658,21
57	2 Sonderposten	-9.150.576,59	-8.590.969,78
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-7.577.858,23	-8.108.165,78
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-2.836.244,25	-3.152.492,50
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-19.914,04	-18.675,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-4.721.699,94	-4.936.998,28
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-1.104.810,00	
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	-467.908,36	-482.804,00
63	3 Rückstellungen	-4.793.396,85	-4.687.725,97
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-4.685.254,51	-4.637.725,97
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.		
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.		
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten		
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-108.142,34	-50.000,00
69	4 Verbindlichkeiten	-5.942.573,80	-6.766.376,48
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen		
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr		
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnah.	-5.360.204,91	-5.698.312,45
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		-18.534,07
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-5.360.204,91	-5.679.778,38
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-5.360.204,91	-5.679.778,38
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-5.360.204,91	-5.679.778,38
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern		
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr		
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern		-18.534,07
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		-18.534,07
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr		
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung		
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten		
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern		
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften		
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-47.631,73	-293.707,62
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-441.779,04	-659.130,14

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis 2013	Ergebnis 2012
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	112,72	-3.911,61
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV		
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen		
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung		
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.		
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-93.070,84	-111.314,66
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-541.554,76	-558.970,60
83	Summe Passiva	-38.797,268,	-42.539.876,
		52	98


Steinz
Bürgermeister

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.13..31.12.13
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.13..31.12.13
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.13
Kontenschema N_M15_EK_G Ergebnisrechnung (Muster 15) nach gesetzlicher Vorlage Stand:
Spaltenlayout N_RE_EKOM Rundungsfaktor Keim

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
00	Ergebnishaushalt				
	Nr. : 00				
	Konten :				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-142.436,43	-162.440,00	-127.957,63	-34.482,37
	Nr. : 01				
	Konten : 50				
	Bezeichnung : Privatrechtliche Leistungsentgelte				
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.611.390,57	-3.519.175,00	-3.469.248,73	-49.926,27
	Nr. : 02				
	Konten : 51				
	Bezeichnung : Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-149.449,46	-126.860,00	-151.040,20	24.180,20
	Nr. : 03				
	Konten : 548-549				
	Bezeichnung : Kostensatzleistungen und -erstattungen				
04	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
	Nr. : 04				
	Konten : 52				
	Bezeichnung : Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.216.803,20	-8.977.670,00	-9.191.692,15	214.022,15
	Nr. : 05				
	Konten : 55				
	Bezeichnung : Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
06	Erträge aus Transferleistungen	-258.260,00	-282.080,00	-281.503,41	-576,59
	Nr. : 06				
	Konten : 547				
	Bezeichnung : Erträge aus Transferleistungen				
07	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-1.521.563,07	-651.660,00	-699.408,83	47.748,83
	Nr. : 07				
	Konten : 540-543				
	Bezeichnung : Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen				
08	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	-353.536,83	-374.125,00	-426.408,00	52.283,00
	Nr. : 08				
	Konten : 546				
	Bezeichnung : Erträge aus der Auflösung von Sonderposten				
09	Sonstige ordentliche Erträge	-413.968,64	-365.160,00	-411.718,90	46.558,90
	Nr. : 09				
	Konten : 53				
	Bezeichnung : Sonstige ordentliche Erträge				
10	Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-16.667.408,20	-14.459.170,00	-14.758.977,85	299.807,85
	Nr. : 10				

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Vergleich	
				Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
11	Konten Personalaufwendungen Nr. : 11 Konten : 62, 63, 640-643, 647-649, 65 Bezeichnung : Personalaufwendungen	3.645.770,87	3.936.335,00	3.808.841,46	127.493,54
12	Versorgungsaufwendungen Nr. : 12 Konten : 644-646 Bezeichnung : Versorgungsaufwendungen	789.410,82	593.412,00	742.656,55	-149.244,55
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Nr. : 13 Konten : 60, 61, 67-69 Bezeichnung : Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen davon: Einstellung in den Sonderposten Nr. : Konten : (697)	2.676.960,41	3.277.551,16	3.588.552,01	-311.000,85
14	Abschreibungen Nr. : 14 Konten : 66 Bezeichnung : Abschreibungen	1.209.560,83	1.274.570,00	1.452.787,79	-178.217,79
15	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen Nr. : 15 Konten : 71 Bezeichnung : Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	359.217,13	450.225,00	450.844,04	-619,04
16	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Nr. : 16 Konten : 73 Bezeichnung : Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen Nr. :	5.268.339,77	7.242.075,00	7.357.496,06	-115.421,06
17	Transferaufwendungen Nr. : 17 Konten : 72 Bezeichnung : Transferaufwendungen	615,43	7.285,00	3.445,00	3.840,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen Nr. : 18 Konten : 70, 74, 76 Bezeichnung : Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.724,63	7.170,00	-52.777,87	59.947,87
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18) Nr. : 19 Konten :	13.957.599,89	16.788.623,16	17.351.845,04	-563.221,88
20	Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19) Nr. : 20 Konten :	-2.709.808,31	2.329.453,16	2.592.867,19	-263.414,03
21	Finanzerträge Nr. : 21 Konten : 56, 57 Bezeichnung : Finanzerträge	-40.199,80	-37.516,00	-68.840,57	31.324,57
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen Nr. : 22 Konten : 77 Bezeichnung : Zinsen und andere Finanzaufwendungen	225.402,76	217.702,00	199.416,58	18.285,42
23	Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22) Nr. : 23 Konten :	185.202,96	180.186,00	130.576,01	49.609,99
24	Gesamttrag der ordentlichen Erträge (Nr. 10 und Nr. 21)	-16.707.608,00	-14.496.686,00	-14.827.818,42	331.132,42

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Vergleich	
				Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
25	Konten Gesamttrag der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 19 und Nr. 22) Nr. : 25 Konten :	14.183.002,65	17.006.325,16	17.551.261,62	-544.936,46
26	Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 25) Nr. : 26 Konten :	-2.524.605,35	2.509.639,16	2.723.443,20	-213.804,04
27	Außerordentliche Erträge Nr. : 27 Konten : 59 Bezeichnung : Außerordentliche Erträge	-961.421,50	-182.955,00	-382.250,25	199.295,25
28	Außerordentliche Aufwendungen Nr. : 28 Konten : 79 Bezeichnung : Außerordentliche Aufwendungen	9.763,29	7.944,45	-7.944,45	
29	Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28) Nr. : 29 Konten :	-951.658,21	-182.955,00	-374.305,80	191.350,80
30	Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29) Nr. : 30 Konten :	-3.476.263,56	2.326.684,16	2.349.137,40	-22.453,24
\	Nachrichtlich: Nr. : \ Konten :				
A	Summe der Jahresfehlbeträge Nr. : A Konten :				
B	vorgetragene Jahresfehlbeträge Nr. : B Konten :				
C	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge Nr. : C Konten :				

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.086,58	-7.400,00	-6.942,23	457,77	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-411,05	-230,00	-1.056,90	-826,90	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-7.131,35	-5.710,00	-1.266,30	4.443,70	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	-4.990,00	-5.003,24	-13,24	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-252,26	-80,00	-2.784,83	-2.704,83	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 10)	-14.881,24	-18.410,00	-17.053,50	1.356,50	0,00
11	11 Personalaufwendungen	1.149.899,77	1.265.875,00	1.155.320,02	-110.554,98	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	506.318,42	396.867,00	415.605,85	18.738,85	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	389.193,13	545.143,20	471.306,94	-73.836,26	0,00
14	14 Abschreibungen	120.873,62	114.130,00	124.370,28	10.240,28	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
16	16	0,00	0,00	8.878,78	8.878,78	0,00
17	17 Transferaufwendungen	615,43	485,00	30,00	-455,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.964,66	3.180,00	2.113,65	-1.066,35	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	2.169.865,03	2.329.680,20	2.177.625,52	-152.054,68	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 10)	2.154.983,79	2.311.270,20	2.160.572,02	-150.698,18	0,00
21	21 Finanzerträge	-23.411,10	-18.000,00	-33.410,71	-15.410,71	0,00
22	22 Zinsen und andere	225,61	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-23.185,49	-17.000,00	-33.410,71	-16.410,71	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 24)	-38.292,34	-36.410,00	-50.464,21	-14.054,21	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	2.170.090,64	2.330.680,20	2.177.625,52	-153.054,68	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 24)	2.131.798,30	2.294.270,20	2.127.161,31	-167.108,89	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	-6.000,00	-1.909,00	4.091,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	-6.000,00	-1.909,00	4.091,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.131.798,30	2.288.270,20	2.125.252,31	-163.017,89	0,00
29	31 Erlöse der internen	-674.195,21	0,00	-701.888,93	-701.888,93	0,00
30	32 Kosten der internen	127.827,03	0,00	141.967,49	141.967,49	0,00
31	33 Ergebnis der internen	-546.368,18	0,00	-559.921,44	-559.921,44	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.585.430,12	2.288.270,20	1.565.330,87	-722.939,33	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.335,00	-1.700,00	-1.556,00	144,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-518.910,95	-376.900,00	-347.933,85	28.966,15	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-7.330,56	-9.220,00	-3.716,74	5.503,26	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	-580,00	0,00	580,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	-29.850,00	-24.028,81	5.821,19	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-3.963,00	-8.480,00	-10.718,02	-2.238,02	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.396,26	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 10)	-532.935,77	-426.730,00	-387.953,42	38.776,58	0,00
11	11 Personalaufwendungen	182.016,93	220.645,00	175.937,42	-44.707,58	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	45.892,53	20.295,00	64.196,91	43.901,91	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	424.841,70	400.350,00	300.013,80	-100.336,20	0,00
14	14 Abschreibungen	96.425,12	60.000,00	65.607,17	5.607,17	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	37.154,57	55.750,00	56.646,17	896,17	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	5.400,00	3.400,00	-2.000,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11,22	20,00	11,42	-8,58	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	786.342,07	762.460,00	665.812,89	-96.647,11	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 10)	253.406,30	335.730,00	277.859,47	-57.870,53	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 24)	-532.935,77	-426.730,00	-387.953,42	38.776,58	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	786.342,07	762.460,00	665.812,89	-96.647,11	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 24)	253.406,30	335.730,00	277.859,47	-57.870,53	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	3.482,56	3.482,56	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	3.482,56	3.482,56	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	253.406,30	335.730,00	281.342,03	-54.387,97	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	2.091,79	0,00	5.334,37	5.334,37	0,00
31	33 Ergebnis der internen	2.091,79	0,00	5.334,37	5.334,37	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	255.498,09	335.730,00	286.676,40	-49.053,60	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

03 Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl. Erträge (Nr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.609,00	-1.810,00	-1.857,10	-47,10	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-989,30	-1.100,00	-923,60	176,40	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-2.598,30	-2.910,00	-2.780,70	129,30	0,00
11	11 Personalaufwendungen	3.680,40	3.600,00	3.260,13	-339,87	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	3.857,80	4.415,00	4.137,71	-277,29	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	320,00	0,00	-320,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.596,82	9.540,00	9.530,39	-9,61	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	9.135,02	17.875,00	16.928,23	-946,77	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	6.536,72	14.965,00	14.147,53	-817,47	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl. Erträge (Nr.	-2.598,30	-2.910,00	-2.780,70	129,30	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	9.135,02	17.875,00	16.928,23	-946,77	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	6.536,72	14.965,00	14.147,53	-817,47	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	6.536,72	14.965,00	14.147,53	-817,47	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	126,79	0,00	158,53	158,53	0,00
31	33 Ergebnis der internen	126,79	0,00	158,53	158,53	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	6.663,51	14.965,00	14.306,06	-658,94	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-45.263,31	-46.100,00	-48.230,03	-2.130,03	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-339.547,67	-349.000,00	-345.152,63	3.847,37	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-9.906,59	-500,00	-9.274,87	-8.774,87	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	-27,19	-27,19	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-10.133,77	-9.700,00	-9.365,03	334,97	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)	-404.851,34	-420.300,00	-412.049,75	8.250,25	0,00
11	11 Personalaufwendungen	321.373,35	321.605,00	327.220,81	5.615,81	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	26.230,91	23.020,00	29.007,78	5.987,78	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	71.294,02	94.995,00	78.129,10	-16.865,90	0,00
14	14 Abschreibungen	5.826,58	3.905,00	7.122,32	3.217,32	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	4.395,10	7.750,00	6.305,00	-1.445,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	956,78	1.090,00	942,32	-147,68	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	430.076,74	452.365,00	448.727,33	-3.637,67	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	25.225,40	32.065,00	36.677,58	4.612,58	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 ./ Nr. 23)	-404.851,34	-420.300,00	-412.049,75	8.250,25	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	430.076,74	452.365,00	448.727,33	-3.637,67	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 23)	25.225,40	32.065,00	36.677,58	4.612,58	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-2.840,00	0,00	-4.561,72	-4.561,72	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	-2.840,00	0,00	-4.561,72	-4.561,72	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	22.385,40	32.065,00	32.115,86	50,86	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	3.707,76	0,00	4.452,18	4.452,18	0,00
31	33 Ergebnis der internen	3.707,76	0,00	4.452,18	4.452,18	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	26.093,16	32.065,00	36.568,04	4.503,04	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-600,00	-620,00	-617,50	2,50	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-381.204,13	-383.770,00	-393.737,60	-9.967,60	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-75.711,51	-62.480,00	-92.106,56	-29.626,56	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	-363.962,50	-553.400,00	-534.781,91	18.618,09	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-16.900,00	-3.145,00	-24.768,31	-21.623,31	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-70.429,77	-38.030,00	-75.519,38	-37.489,38	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 01 bis 09)	-908.807,91	-1.041.445,00	-1.121.531,26	-80.086,26	0,00
11	11 Personalaufwendungen	1.551.956,56	1.634.800,00	1.712.425,60	77.625,60	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	106.600,57	107.925,00	120.825,56	12.900,56	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	241.503,25	469.957,96	449.733,49	-20.224,47	0,00
14	14 Abschreibungen	80.042,06	46.945,00	114.597,68	67.652,68	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	31.504,39	26.240,00	66.929,80	40.689,80	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	900,00	15,00	-885,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	159,13	160,00	162,03	2,03	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	2.011.765,96	2.286.927,96	2.464.689,16	177.761,20	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.102.958,05	1.245.482,96	1.343.157,90	97.674,94	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 ./ Nr. 23)	-908.807,91	-1.042.445,00	-1.121.531,26	-79.086,26	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	2.011.765,96	2.286.927,96	2.464.689,16	177.761,20	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr. 23)	1.102.958,05	1.244.482,96	1.343.157,90	98.674,94	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-35,00	0,00	-20,00	-20,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.546,87	1.546,87	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	-35,00	0,00	1.526,87	1.526,87	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.102.923,05	1.244.482,96	1.344.684,77	100.201,81	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	48.923,29	0,00	72.753,37	72.753,37	0,00
31	33 Ergebnis der internen	48.923,29	0,00	72.753,37	72.753,37	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	1.151.846,34	1.244.482,96	1.417.438,14	172.955,18	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

07 Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl. Erträge (Nr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.559,29	-13.850,00	-6.556,02	7.293,98	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.731,01	0,00	-38,68	-38,68	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-13.802,52	-25.550,00	-21.273,84	4.276,16	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-29.092,82	-39.400,00	-27.868,54	11.531,46	0,00
11	11 Personalaufwendungen	86.334,93	112.245,00	83.632,04	-28.612,96	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	5.032,27	7.495,00	5.879,42	-1.615,58	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	120.930,48	201.370,00	180.075,27	-21.294,73	0,00
14	14 Abschreibungen	136.350,99	65.270,00	137.996,15	72.726,15	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	53.106,59	88.340,00	86.327,03	-2.012,97	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	401.755,26	475.220,00	493.909,91	18.689,91	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	372.662,44	435.820,00	466.041,37	30.221,37	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl. Erträge (Nr.	-29.092,82	-39.400,00	-27.868,54	11.531,46	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	401.755,26	475.220,00	493.909,91	18.689,91	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	372.662,44	435.820,00	466.041,37	30.221,37	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.450,47	1.450,47	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	1.450,47	1.450,47	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	372.662,44	435.820,00	467.491,84	31.671,84	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	43.476,27	0,00	42.366,59	42.366,59	0,00
31	33 Ergebnis der internen	43.476,27	0,00	42.366,59	42.366,59	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	416.138,71	435.820,00	509.858,43	74.038,43	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.240,04	0,00	-1.680,00	-1.680,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-386,00	-250,00	-387,05	-137,05	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-1.626,04	-250,00	-2.067,05	-1.817,05	0,00
11	11 Personalaufwendungen	15.260,08	15.430,00	15.823,20	393,20	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.089,49	1.040,00	1.129,72	89,72	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	47.330,80	75.750,00	27.049,31	-48.700,69	0,00
14	14 Abschreibungen	851,00	8.600,00	638,00	-7.962,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	420,00	450,00	0,00	-450,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	64.951,37	101.270,00	44.640,23	-56.629,77	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	63.325,33	101.020,00	42.573,18	-58.446,82	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.	-1.626,04	-250,00	-2.067,05	-1.817,05	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	64.951,37	101.270,00	44.640,23	-56.629,77	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	63.325,33	101.020,00	42.573,18	-58.446,82	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	63.325,33	101.020,00	42.573,18	-58.446,82	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	63.325,33	101.020,00	42.573,18	-58.446,82	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.599,09	-6.480,00	-6.589,57	-109,57	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.865,00	-1.500,00	-4.375,00	-2.875,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-3.015,00	0,00	-704,40	-704,40	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	-318,07	-350,00	-318,07	31,93	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-11.797,16	-8.330,00	-11.987,04	-3.657,04	0,00
11	11 Personalaufwendungen	78.539,22	82.640,00	80.755,05	-1.884,95	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	51.947,61	13.920,00	42.652,67	28.732,67	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	37.864,06	23.570,00	21.781,55	-1.788,45	0,00
14	14 Abschreibungen	16.225,00	15.970,00	16.077,33	107,33	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	132,90	140,00	138,31	-1,69	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	184.708,79	136.240,00	161.404,91	25.164,91	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./.	172.911,63	127.910,00	149.417,87	21.507,87	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.	-11.797,16	-8.330,00	-11.987,04	-3.657,04	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	184.708,79	136.240,00	161.404,91	25.164,91	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./.	172.911,63	127.910,00	149.417,87	21.507,87	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	172.911,63	127.910,00	149.417,87	21.507,87	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	1.568,62	0,00	5.609,11	5.609,11	0,00
31	33 Ergebnis der internen	1.568,62	0,00	5.609,11	5.609,11	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	174.480,25	127.910,00	155.026,98	27.116,98	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.759,65	-19.350,00	-6.311,49	13.038,51	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.300.736,13	-2.336.550,00	-2.302.017,65	34.532,35	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-19.289,01	-16.050,00	-17.980,82	-1.930,82	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-180.405,21	-147.045,00	-183.536,36	-36.491,36	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-331.218,61	-316.350,00	-320.902,31	-4.552,31	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-2.845.408,61	-2.835.345,00	-2.830.748,63	4.596,37	0,00
11	11 Personalaufwendungen	71.373,18	73.280,00	73.256,02	-23,98	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	11.510,02	6.210,00	15.035,70	8.825,70	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	609.044,25	618.970,00	891.314,22	272.344,22	0,00
14	14 Abschreibungen	517.729,53	659.820,00	646.200,38	-13.619,62	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	197.202,41	224.120,00	197.012,88	-27.107,12	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	54,61	60,00	55,60	-4,40	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	1.406.914,00	1.582.460,00	1.822.874,80	240.414,80	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr.	-1.438.494,61	-1.252.885,00	-1.007.873,83	245.011,17	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.	-2.845.408,61	-2.839.345,00	-2.830.748,63	8.596,37	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	1.406.914,00	1.582.460,00	1.822.874,80	240.414,80	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./	-1.438.494,61	-1.256.885,00	-1.007.873,83	249.011,17	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-1.438.494,61	-1.256.885,00	-1.007.873,83	249.011,17	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	50.113,24	0,00	52.069,62	52.069,62	0,00
31	33 Ergebnis der internen	50.113,24	0,00	52.069,62	52.069,62	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	-1.388.381,37	-1.256.885,00	-955.804,21	301.080,79	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/ Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5,70	-280,00	-1,20	278,80	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-51,13	-60,00	-51,13	8,87	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-3.838,53	-3.000,00	-151,36	2.848,64	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-122.633,62	-173.850,00	-172.458,21	1.391,79	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.000,00	-2.879,80	-1.879,80	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr.	-126.528,98	-178.190,00	-175.541,70	2.648,30	0,00
11	11 Personalaufwendungen	22.667,01	24.720,00	23.182,87	-1.537,13	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	3.643,78	1.940,00	4.960,43	3.020,43	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	577.266,07	626.450,00	745.072,52	118.622,52	0,00
14	14 Abschreibungen	201.301,19	247.095,00	278.302,96	31.207,96	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	804.878,05	900.205,00	1.051.518,78	151.313,78	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr.	678.349,07	722.015,00	875.977,08	153.962,08	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr.	-126.528,98	-178.190,00	-175.541,70	2.648,30	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	804.878,05	900.205,00	1.051.518,78	151.313,78	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./	678.349,07	722.015,00	875.977,08	153.962,08	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	678.349,07	722.015,00	875.977,08	153.962,08	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	219.264,01	0,00	216.885,15	216.885,15	0,00
31	33 Ergebnis der internen	219.264,01	0,00	216.885,15	216.885,15	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	897.613,08	722.015,00	1.092.862,23	370.847,23	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

13 Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-32.416,96	-22.780,00	-26.078,93	-3.298,93	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-64.944,20	-70.065,00	-73.958,69	-3.893,69	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-6.502,13	-3.020,00	-1.294,00	1.726,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	-353,50	0,00	-86.420,00	-86.420,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	-11.550,00	-552,29	10.997,71	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-537,97	0,00	-267,55	-267,55	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 10)	-104.754,76	-107.415,00	-188.571,46	-81.156,46	0,00
11	11 Personalaufwendungen	85.749,57	92.340,00	82.283,02	-10.056,98	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	15.451,80	6.635,00	22.247,93	15.612,93	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	98.608,56	116.910,00	362.523,19	245.613,19	0,00
14	14 Abschreibungen	10.160,54	24.360,00	16.793,73	-7.566,27	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	1.030,30	1.080,00	658,00	-422,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.818,23	1.920,00	1.834,59	-85,41	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	212.819,00	243.245,00	486.340,46	243.095,46	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 20)	108.064,24	135.830,00	297.769,00	161.939,00	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 24)	-104.754,76	-107.415,00	-188.571,46	-81.156,46	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	212.819,00	243.245,00	486.340,46	243.095,46	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 24)	108.064,24	135.830,00	297.769,00	161.939,00	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	108.064,24	135.830,00	297.769,00	161.939,00	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	162.049,00	0,00	137.649,04	137.649,04	0,00
31	33 Ergebnis der internen	162.049,00	0,00	137.649,04	137.649,04	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	270.113,24	135.830,00	435.418,04	299.588,04	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Keim, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

14 Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.Ifd.Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 10)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	12.853,27	14.510,00	10.217,04	-4.292,96	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	936,19	970,00	749,37	-220,63	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 20)	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 24)	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	13.789,46	15.480,00	10.966,41	-4.513,59	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.201,85	-42.070,00	-23.217,56	18.852,44	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-3,00	-3,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	-1.682,22	-1.330,00	-1.591,31	-261,31	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	-2.615,00	0,00	-800,00	-800,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 11)	-25.499,07	-43.400,00	-25.611,87	17.788,13	0,00
11	11 Personalaufwendungen	61.561,45	69.945,00	62.942,00	-7.003,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	11.945,37	6.190,00	16.298,72	10.108,72	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	55.226,29	99.670,00	57.414,91	-42.255,09	0,00
14	14 Abschreibungen	23.775,20	28.155,00	45.081,79	16.926,79	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	32.806,95	32.955,00	27.434,77	-5.520,23	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.627,10	600,00	-20.498,10	-21.098,10	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	186.942,36	237.515,00	188.674,09	-48.840,91	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 11)	161.443,29	194.115,00	163.062,22	-31.052,78	0,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 11)	-25.499,07	-43.400,00	-25.611,87	17.788,13	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	186.942,36	237.515,00	188.674,09	-48.840,91	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	161.443,29	194.115,00	163.062,22	-31.052,78	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	-958.546,50	-176.955,00	-375.421,86	-198.466,86	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	9.763,29	0,00	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	-948.783,21	-176.955,00	-375.421,86	-198.466,86	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-787.339,92	17.160,00	-212.359,64	-229.519,64	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	15.047,41	0,00	22.643,48	22.643,48	0,00
31	33 Ergebnis der internen	15.047,41	0,00	22.643,48	22.643,48	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	-772.292,51	17.160,00	-189.716,16	-206.876,16	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich Ansatz/Ergebnis	HH-Reste 2013
00	Ergebnishaushalt					
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus	-10.216.803,20	-8.977.670,00	-9.191.692,15	-214.022,15	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-258.260,00	-281.500,00	-281.503,41	-3,41	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke	-1.154.314,00	-53.060,00	-53.060,04	-0,04	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-	-29.249,00	-24.815,00	-28.957,33	-4.142,33	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 11)	-11.658.626,20	-9.337.045,00	-9.555.212,93	-218.167,93	0,00
11	11 Personalaufwendungen	2.505,15	4.700,00	2.586,24	-2.113,76	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	2.811,86	905,00	4.066,49	3.161,49	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	5.268.339,77	7.242.075,00	7.348.617,28	106.542,28	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-37.537,69	-37.537,69	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen	5.273.656,78	7.247.680,00	7.317.732,32	70.052,32	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./. Nr. 11)	-6.384.969,42	-2.089.365,00	-2.237.480,61	-148.115,61	0,00
21	21 Finanzerträge	-16.788,70	-14.516,00	-35.429,86	-20.913,86	0,00
22	22 Zinsen und andere	225.177,15	216.702,00	199.416,58	-17.285,42	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	208.388,45	202.186,00	163.986,72	-38.199,28	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 ./. Nr. 11)	-11.675.414,90	-9.351.561,00	-9.590.642,79	-239.081,79	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung.	5.498.833,93	7.464.382,00	7.517.148,90	52.766,90	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./. Nr. 25)	-6.176.580,97	-1.887.179,00	-2.073.493,89	-186.314,89	0,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-10,07	-10,07	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	22,15	22,15	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27)	0,00	0,00	12,08	12,08	0,00
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-6.176.580,97	-1.887.179,00	-2.073.481,81	-186.302,81	0,00
29	31 Erlöse der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen	-6.176.580,97	-1.887.179,00	-2.073.481,81	-186.302,81	0,00
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kontenschema

Filter: Kontenschemazeile Datumfilter: 01.01.13..31.12.13
Optionen: Fehler anzeigen: Keine

Periode 01.01.13..31.12.13
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.13
Kontenschema N_M161EK_G Finanzrechnung direkt OHNE KASSENKREDITE (Muster 16) n. g. V.
Spaltenlayout N_RE2_EKOM Rundungsfaktor Kein

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte Nr. : 01 Bezeichnung : Privatrechtliche Leistungsentgelte	140.345,78	162.440,00	130.363,69	32.076,31
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte Nr. : 02 Bezeichnung : Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.495.809,11	3.545.175,00	3.674.937,34	-129.762,34
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen Nr. : 03 Bezeichnung : Kostenersatzleistungen und -erstattungen	137.849,09	126.860,00	181.295,60	-54.435,60
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge Nr. : 04 Bezeichnung : Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	10.550.032,74	8.977.670,00	9.052.198,96	-74.528,96
05	Einzahlungen aus Transferleistungen Nr. : 05 Bezeichnung : Einzahlungen aus Transferleistungen	314.404,09	282.080,00	281.503,41	576,59
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen Nr. : 06 Bezeichnung : Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.585.803,80	651.660,00	740.955,43	-89.295,43
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen Nr. : 07 Bezeichnung : Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	44.133,93	37.516,00	67.637,29	-30.121,29
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Nr. : 08 Bezeichnung : Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	494.304,01	365.160,00	425.438,52	-60.278,52
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8) Nr. : 09 Bezeichnung : Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.762.682,55	14.148.561,00	14.554.330,24	-405.769,24
10	Personalauszahlungen Nr. : 10 Bezeichnung : Personalauszahlungen	-3.873.668,29	-4.043.172,00	-3.945.031,95	-98.140,05
11	Versorgungsauszahlungen Nr. : 11 Bezeichnung : Versorgungsauszahlungen	-440.243,70	-493.175,00	-529.524,40	36.349,40
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen Nr. : 12 Bezeichnung : Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.308.288,90	-3.277.551,16	-3.677.093,79	399.542,63

Rubriken	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Vergleich fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
13	Auszahlungen für Transferleistungen Nr. : 13 Bezeichnung : Auszahlungen für Transferleistungen	-281,00	-7.285,00	-629,43	-6.655,57
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie Nr. : 14 Bezeichnung : Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-358.382,22	-450.225,00	-447.042,09	-3.182,91
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen Nr. : 15 Bezeichnung : Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-5.270.091,69	-7.242.075,00	-7.351.499,29	109.424,29
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen Nr. : 16 Bezeichnung : Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-223.763,79	-217.702,00	-148.897,74	-68.804,26
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Nr. : 17 Bezeichnung : Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-9.842,01	-7.170,00	-16.755,83	9.585,83
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17) Nr. : 18 Bezeichnung : Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-12.484.561,60	-15.738.355,16	-16.116.474,52	378.119,36
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18) Nr. : 19 Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	4.278.120,95	-1.589.794,16	-1.562.144,28	-27.649,88
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Dzuschüssen Nr. : 20 Bezeichnung : Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Dzuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.615.008,74	65.850,00	257.661,55	-191.811,55
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens Nr. : 21 Bezeichnung : Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.393.340,83	302.630,00	646.982,37	-344.352,37
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens Nr. : 22 Bezeichnung : Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	3.181,15	313.195,00	115.984,84	197.210,16
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22) Nr. : 23 Bezeichnung : Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	3.011.530,72	681.675,00	1.020.628,76	-338.953,76
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden Nr. : 24 Bezeichnung : Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-210.045,32	-2.922.495,75	-42.222,40	-2.880.273,35
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen Nr. : 25	-1.151.688,83	-509.471,16	-814.952,67	305.481,51

Rubriken	Beschreibung	Vergleich			
		Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
26	Bezeichnung : Auszahlungen für Baumaßnahmen Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen Nr. : 26 Bezeichnung : Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen Nr. :	-220.557,80	-1.068.501,50	-667.507,44	-400.994,06
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Nr. : 27	-1.374,12	-620.000,00	-535.706,88	-84.293,12
28	Bezeichnung : Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) Nr. : 28	-1.583.666,07	-5.120.468,41	-2.060.389,39	-3.060.079,02
29	Bezeichnung : Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27) Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Nr. : 29 Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28) Nr. :	1.427.864,65	-4.438.793,41	-1.039.760,63	-3.399.032,78
30	Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) Nr. : 30	5.705.985,60	-6.028.587,57	-2.601.904,91	-3.426.682,66
31	Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29) Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen Nr. : 31 Bezeichnung : Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Nr. :				
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen Nr. : 32 Bezeichnung : Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen Nr. :	-328.994,15	-304.740,00	-279.535,26	-25.204,74
33	Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit Nr. : 33 Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit (Nr. 31 ./ Nr. 32) Nr. :	-328.994,15	-304.740,00	-279.535,26	-25.204,74
34	Bezeichnung : Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Nr. Nr. : 34 Bezeichnung : Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33) Nr. :	5.376.991,45	-6.333.327,57	-2.881.440,17	-3.451.887,40
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Nr. : 35 Bezeichnung : Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten) Nr. :	115.071,87		135.646,27	-135.646,27
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel, Nr. : 36 Bezeichnung : Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel,	-114.063,63		-167.077,15	167.077,15

Rubriken	Beschreibung	Vergleich			
		Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	fortgeschr. Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
37	Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten) Nr. : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Nr. : 37 Bezeichnung : Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36) Nr. :		6.513.719,00		6.513.719,00
38	Bezeichnung : Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres Nr. : 38 Bezeichnung : Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) Nr. : 39	1.008,24	-31.430,88	31.430,88	
39	Bezeichnung : Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) Nr. : 39	5.377.999,69	-6.333.327,57	-2.912.871,05	-3.420.456,52
40	Bezeichnung : Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37) Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39) Nr. : 40 Bezeichnung : Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	6.862.347,36	-8.900.561,18	3.949.476,31	-12.850.037,49

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

01 Innere Verwaltung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.084,53	7.400,00	6.923,58	-476,42	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410,59	230,00	1.057,40	827,40	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	7.081,08	5.710,00	3.301,06	-2.408,94	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	27.025,60	18.000,00	31.992,38	13.992,38	0,00
08	8 Sonst.Lord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	421,51	80,00	2.779,83	2.699,83	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	42.023,31	31.420,00	46.054,25	14.634,25	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-1.398.217,99	-1.372.712,00	-1.406.722,28	-34.010,28	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-277.041,82	-296.630,00	-351.063,92	-54.433,92	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-394.709,71	-545.143,20	-466.999,34	78.143,86	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-281,00	-485,00	-614,43	-129,43	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	-8.878,78	-8.878,78	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-225,61	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-1.428,98	-3.180,00	-8.200,14	-5.020,14	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-2.071.905,11	-2.223.150,20	-2.242.478,89	-19.328,69	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-2.029.881,80	-2.191.730,20	-2.196.424,64	-4.694,44	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	712,20	0,00	712,20	712,20	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	6.000,00	1.910,00	-4.090,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	712,20	6.000,00	2.622,20	-3.377,80	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-187.226,50	0,00	187.226,50	-2.226,50
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-70.007,06	-203.167,13	-135.018,09	68.149,04	-138.787,13
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	-1.906,88	-1.906,88	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-70.007,06	-390.393,63	-136.924,97	253.468,66	-141.013,63
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-69.294,86	-384.393,63	-134.302,77	250.090,86	-141.013,63
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-2.099.176,66	-2.576.123,83	-2.330.727,41	245.396,42	-141.013,63
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-1.424,40	0,00	-1.424,40	-1.424,40	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-1.424,40	0,00	-1.424,40	-1.424,40	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-2.100.601,06	-2.576.123,83	-2.332.151,81	243.972,02	-141.013,63
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

01

Innere Verwaltung

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-2.100.601,06	-2.576.123,83	-2.332.151,81	243.972,02	-141.013,63
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-2.100.601,06	-2.576.123,83	-2.332.151,81	243.972,02	-141.013,63
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	3.766,57	0,00	3.138,61	3.138,61	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-6.629,48	0,00	-868,06	-868,06	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	-2.862,91	0,00	2.270,55	2.270,55	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-6.348.722,03	-8.616.149,10	-8.452.186,00	163.963,10	-152.114,53
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-2.103.463,97	-2.576.123,83	-2.329.881,26	246.242,57	-141.013,63
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-8.452.186,00	-11.192.272,93	-10.782.067,26	410.205,67	-293.128,16

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

02 Sicherheit und Ordnung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.655,00	1.700,00	1.561,00	-139,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	518.045,28	376.900,00	345.870,44	-31.029,56	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.300,02	9.220,00	4.433,72	-4.786,28	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	580,00	580,00	0,00	-580,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	29.850,00	24.028,81	-5.821,19	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.Lord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	1.396,26	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	527.976,56	418.250,00	375.893,97	-42.356,03	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-182.192,93	-220.645,00	-175.847,22	44.797,78	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-10.179,35	-20.295,00	-9.894,51	10.400,49	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-414.206,78	-400.350,00	-303.186,90	97.163,10	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	-5.400,00	0,00	5.400,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-37.693,35	-55.750,00	-43.270,78	12.479,22	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	-20,00	-22,64	-2,64	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-644.272,41	-702.460,00	-532.222,05	170.237,95	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-116.295,85	-284.210,00	-156.328,08	127.881,92	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.708,33	49.500,00	2.708,33	-46.791,67	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.708,33	49.500,00	6.208,33	-43.291,67	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-16.135,12	-333.400,00	-15.325,71	318.074,29	-146.600,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-16.135,12	-333.400,00	-15.325,71	318.074,29	-146.600,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-13.426,79	-283.900,00	-9.117,38	274.782,62	-146.600,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-129.722,64	-568.110,00	-165.445,46	402.664,54	-146.600,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-3.250,00	0,00	-3.250,00	-3.250,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-3.250,00	0,00	-3.250,00	-3.250,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-132.972,64	-568.110,00	-168.695,46	399.414,54	-146.600,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

02

Sicherheit und Ordnung

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G Zahlungsmitteln (Nr. 34)						
		-132.972,64	-568.110,00	-168.695,46	399.414,54	-146.600,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-132.972,64	-568.110,00	-168.695,46	399.414,54	-146.600,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	2.798,65	0,00	2.528,21	2.528,21	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-2.996,96	0,00	-2.429,32	-2.429,32	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	-198,31	0,00	98,89	98,89	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-1.135.827,73	-1.798.734,62	-1.268.998,68	529.735,94	-108.963,79
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-133.170,95	-568.110,00	-168.596,57	399.513,43	-146.600,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-1.268.998,68	-2.366.844,62	-1.437.595,25	929.249,37	-255.563,79

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

03 Schulträgeraufgaben

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.Lord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	32 33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

03

Schulträgeraufgaben

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

04 Kultur und Wissenschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.609,00	1.810,00	1.882,60	72,60	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	989,30	1.100,00	923,60	-176,40	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.598,30	2.910,00	2.806,20	-103,80	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-3.680,40	-3.600,00	-3.260,13	339,87	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.037,94	-4.415,00	-3.826,09	588,91	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-1.596,82	-9.540,00	-1.530,39	8.009,61	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-9.315,16	-17.555,00	-8.616,61	8.938,39	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-6.716,86	-14.645,00	-5.810,41	8.834,59	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	-960,00	0,00	960,00	-640,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	-960,00	0,00	960,00	-640,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	-960,00	0,00	960,00	-640,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-6.716,86	-15.605,00	-5.810,41	9.794,59	-640,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-6.716,86	-15.605,00	-5.810,41	9.794,59	-640,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

04

Kultur und Wissenschaft

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-6.716,86	-15.605,00	-5.810,41	9.794,59	-640,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-6.716,86	-15.605,00	-5.810,41	9.794,59	-640,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	558,26	0,00	3.230,00	3.230,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	-3.317,44	-3.317,44	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	558,26	0,00	-87,44	-87,44	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-21.135,91	-32.065,75	-27.294,51	4.771,24	-960,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-6.158,60	-15.605,00	-5.897,85	9.707,15	-640,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-27.294,51	-47.670,75	-33.192,36	14.478,39	-1.600,00

8

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

05 Soziale Leistungen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.491,08	46.100,00	45.820,17	-279,83	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	349.947,24	349.000,00	353.125,45	4.125,45	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	10.041,50	500,00	8.474,87	7.974,87	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	15.000,00	20.000,00	5.000,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	3.003,27	9.700,00	4.673,41	-5.026,59	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	408.483,09	420.300,00	432.093,90	11.793,90	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-321.823,35	-321.605,00	-328.220,81	-6.615,81	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-21.789,30	-23.020,00	-23.156,62	-136,62	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.646,74	-94.995,00	-81.607,74	13.387,26	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-4.395,10	-7.750,00	-6.305,00	1.445,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-62,00	-1.090,00	-1.843,77	-753,77	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-422.716,49	-448.460,00	-441.133,94	7.326,06	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-14.233,40	-28.160,00	-9.040,04	19.119,96	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	1.350,00	1.631,14	281,14	0,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	1.350,00	1.631,14	281,14	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-3.089,58	-2.679,55	-1.890,55	789,00	-1.009,55
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-3.089,58	-17.679,55	-1.890,55	15.789,00	-1.009,55
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-3.089,58	-16.329,55	-259,41	16.070,14	-1.009,55
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-17.322,98	-44.489,55	-9.299,45	35.190,10	-1.009,55
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-17.322,98	-44.489,55	-9.299,45	35.190,10	-1.009,55
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

05

Soziale Leistungen

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G Zahlungsmitteln (Nr. 34)						
		-17.322,98	-44.489,55	-9.299,45	35.190,10	-1.009,55
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-17.322,98	-44.489,55	-9.299,45	35.190,10	-1.009,55
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	4.279,29	0,00	2.048,65	2.048,65	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-844,41	0,00	-1.712,71	-1.712,71	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	3.434,88	0,00	335,94	335,94	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	18.252,26	-244.024,73	4.364,16	248.388,89	-68.351,97
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-13.888,10	-44.489,55	-8.963,51	35.526,04	-1.009,55
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	4.364,16	-288.514,28	-4.599,35	283.914,93	-69.361,52

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

06 Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	620,00	617,50	-2,50	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	381.370,15	383.770,00	395.733,09	11.963,09	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	61.010,64	62.480,00	112.920,51	50.440,51	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	428.318,23	553.400,00	556.646,58	3.246,58	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	66.343,95	38.030,00	76.575,37	38.545,37	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	937.642,97	1.039.300,00	1.142.493,05	103.193,05	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-1.553.955,27	-1.634.800,00	-1.720.158,31	-85.358,31	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-103.788,71	-107.925,00	-116.759,07	-8.834,07	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-233.810,06	-469.957,96	-457.101,56	12.856,40	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	-900,00	-15,00	885,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-28.454,39	-26.240,00	-100.004,80	-73.764,80	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	-160,00	-321,16	-161,16	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.920.008,43	-2.239.982,96	-2.394.359,90	-154.376,94	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-982.365,46	-1.200.682,96	-1.251.866,85	-51.183,89	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-10.580,87	-471.419,13	-4.430,08	466.989,05	-16.419,13
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-19.214,50	0,00	-147.533,55	-147.533,55	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-15.127,82	-187.663,81	-19.288,64	168.375,17	-17.651,77
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-44.923,19	-659.082,94	-171.252,27	487.830,67	-34.070,90
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-44.923,19	-659.082,94	-169.502,27	489.580,67	-34.070,90
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-1.027.288,65	-1.859.765,90	-1.421.369,12	438.396,78	-34.070,90
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-1.027.288,65	-1.859.765,90	-1.421.369,12	438.396,78	-34.070,90
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

06

Kinder-/Jugend- und Familienhilfe

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.027.288,65	-1.859.765,90	-1.421.369,12	438.396,78	-34.070,90
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-1.027.288,65	-1.859.765,90	-1.421.369,12	438.396,78	-34.070,90
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	10.873,01	0,00	10.399,15	10.399,15	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-9.666,86	0,00	-20.084,79	-20.084,79	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	1.206,15	0,00	-9.685,64	-9.685,64	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-3.006.673,81	-4.711.088,29	-4.032.756,31	678.331,98	-83.648,14
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-1.026.082,50	-1.859.765,90	-1.431.054,76	428.711,14	-34.070,90
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-4.032.756,31	-6.570.854,19	-5.463.811,07	1.107.043,12	-117.719,04

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

07 Gesundheitsdienste

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

07

Gesundheitsdienste

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

08 Sportförderung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.531,66	13.850,00	8.008,39	-5.841,61	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.010,21	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.323,87	25.550,00	20.984,78	-4.565,22	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	37.865,74	39.400,00	28.993,17	-10.406,83	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-86.334,93	-112.245,00	-83.632,04	28.612,96	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.032,27	-7.495,00	-5.879,42	1.615,58	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.720,19	-201.370,00	-172.395,02	28.974,98	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-52.909,45	-88.340,00	-84.623,46	3.716,54	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-276.996,84	-409.950,00	-346.529,94	63.420,06	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-239.131,10	-370.550,00	-317.536,77	53.013,23	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-49.500,00	0,00	49.500,00	-28.000,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-29.038,54	-29.038,54	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-30.895,99	-10.750,87	-9.778,42	972,45	-550,87
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-30.895,99	-60.250,87	-38.816,96	21.433,91	-28.550,87
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-30.895,99	-60.250,87	-38.816,96	21.433,91	-28.550,87
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-270.027,09	-430.800,87	-356.353,73	74.447,14	-28.550,87
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-270.027,09	-430.800,87	-356.353,73	74.447,14	-28.550,87
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

08

Sportförderung

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-270.027,09	-430.800,87	-356.353,73	74.447,14	-28.550,87
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-270.027,09	-430.800,87	-356.353,73	74.447,14	-28.550,87
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	4.847,82	0,00	2.635,47	2.635,47	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-666,14	0,00	-417,33	-417,33	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	4.181,68	0,00	2.218,14	2.218,14	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-698.679,49	-1.144.138,72	-964.524,90	179.613,82	-72.793,72
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-265.845,41	-430.800,87	-354.135,59	76.665,28	-28.550,87
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-964.524,90	-1.574.939,59	-1.318.660,49	256.279,10	-101.344,59

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.240,04	0,00	1.680,00	1.680,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.Lord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.240,04	0,00	1.680,00	1.680,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-15.260,08	-15.430,00	-15.823,20	-393,20	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.089,49	-1.040,00	-1.129,72	-89,72	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.573,94	-75.750,00	-35.371,95	40.378,05	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	-450,00	0,00	450,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-44.923,51	-92.670,00	-52.324,87	40.345,13	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-43.683,47	-92.670,00	-50.644,87	42.025,13	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	4.378,72	0,00	-0,32	-0,32	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.378,72	0,00	-0,32	-0,32	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-473.781,00	0,00	473.781,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	-7.000,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	-1.374,12	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.374,12	-480.781,00	0,00	480.781,00	-7.000,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	3.004,60	-480.781,00	-0,32	480.780,68	-7.000,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-40.678,87	-573.451,00	-50.645,19	522.805,81	-7.000,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-40.678,87	-573.451,00	-50.645,19	522.805,81	-7.000,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

09

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-40.678,87	-573.451,00	-50.645,19	522.805,81	-7.000,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-40.678,87	-573.451,00	-50.645,19	522.805,81	-7.000,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-663.210,76	-1.491.145,00	-703.889,63	787.255,37	-660.655,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-40.678,87	-573.451,00	-50.645,19	522.805,81	-7.000,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-703.889,63	-2.064.596,00	-754.534,82	1.310.061,18	-667.655,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

10 Bauen und Wohnen

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.057,18	6.480,00	6.715,01	235,01	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.825,00	1.500,00	3.805,00	2.305,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.732,34	0,00	704,40	704,40	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	318,07	350,00	0,00	-350,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	12.932,59	8.330,00	11.224,41	2.894,41	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-78.539,22	-82.640,00	-80.755,05	1.884,95	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.432,88	-13.920,00	-5.587,89	8.332,11	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.329,19	-23.570,00	-25.332,06	-1.762,06	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	-140,00	-271,21	-131,21	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-117.301,29	-120.270,00	-111.946,21	8.323,79	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

10

Bauen und Wohnen

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwir. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	140,00	0,00	110,00	110,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwir. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-140,00	0,00	-110,00	-110,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-418.979,95	-607.387,78	-523.348,65	84.039,13	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-104.368,70	-111.940,00	-100.721,80	11.218,20	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-523.348,65	-719.327,78	-624.070,45	95.257,33	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

11 Ver- und Entsorgung

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.181,81	19.350,00	10.121,30	-9.228,70	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.163.891,41	2.336.550,00	2.502.252,65	165.702,65	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.312,74	16.050,00	25.616,24	9.566,24	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	430.348,23	316.350,00	337.265,92	20.915,92	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.614.734,19	2.692.300,00	2.875.256,11	182.956,11	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-71.556,75	-73.280,00	-73.452,45	-172,45	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-4.064,18	-6.210,00	-4.175,92	2.034,08	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-558.951,93	-618.970,00	-680.045,48	-61.075,48	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-198.554,79	-224.120,00	-195.472,33	28.647,67	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	-60,00	-110,21	-50,21	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-833.127,65	-922.640,00	-953.256,39	-30.616,39	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	1.781.606,54	1.769.660,00	1.921.999,72	152.339,72	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	554.986,09	10.000,00	186.845,81	176.845,81	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	554.986,09	10.000,00	186.845,81	176.845,81	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	1.895,12	-687.917,37	-1.895,12	686.022,25	-444.917,37
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-745.918,16	-259.703,69	-552.232,59	-292.528,90	-259.703,69
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-22.506,55	-141.000,00	-154.634,19	-13.634,19	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-766.529,59	-1.088.621,06	-708.761,90	379.859,16	-704.621,06
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-211.543,50	-1.078.621,06	-521.916,09	556.704,97	-704.621,06
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	1.570.063,04	691.038,94	1.400.083,63	709.044,69	-704.621,06
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	1.570.063,04	691.038,94	1.400.083,63	709.044,69	-704.621,06
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

21

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

11

Ver- und Entsorgung

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G Zahlungsmitteln (Nr. 34)						
	1.570.063,04	691.038,94	1.400.083,63	709.044,69	-704.621,06	
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	1.570.063,04	691.038,94	1.400.083,63	709.044,69	-704.621,06
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	71.937,94	0,00	62.578,27	62.578,27	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-57.467,72	0,00	-109.358,55	-109.358,55	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	14.470,22	0,00	-46.780,28	-46.780,28	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	1.535.625,22	-2.417.699,98	3.120.158,48	5.537.858,46	-3.546.018,92
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsm.mitteln(Nr.34und 37)	1.584.533,26	691.038,94	1.353.303,35	662.264,41	-704.621,06
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	3.120.158,48	-1.726.661,04	4.473.461,83	6.200.122,87	-4.250.639,98

22

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

12 Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	244,05	280,00	1,20	-278,80	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	60,00	51,13	-8,87	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.954,27	3.000,00	225,62	-2.774,38	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	1.000,00	2.879,80	1.879,80	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	4.249,45	4.340,00	3.157,75	-1.182,25	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-22.667,01	-24.720,00	-23.182,87	1.537,13	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-1.608,50	-1.940,00	-1.644,20	295,80	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-294.996,31	-626.450,00	-1.017.287,40	-390.837,40	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-319.271,82	-653.110,00	-1.042.114,47	-389.004,47	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-315.022,37	-648.770,00	-1.038.956,72	-390.186,72	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	1.006.431,73	0,00	59.972,72	59.972,72	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	5.000,00	1,00	-4.999,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.006.431,73	5.000,00	59.973,72	54.973,72	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-490.046,62	0,00	490.046,62	-167.196,62
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-367.615,20	0,00	-77.300,90	-77.300,90	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.665,71	-4.394,29	-736,42	3.657,87	-574,29
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-369.280,91	-494.440,91	-78.037,32	416.403,59	-167.770,91
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	637.150,82	-489.440,91	-18.063,60	471.377,31	-167.770,91
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	322.128,45	-1.138.210,91	-1.057.020,32	81.190,59	-167.770,91
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-11.934,14	0,00	-11.934,14	-11.934,14	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	32 33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-11.934,14	0,00	-11.934,14	-11.934,14	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	310.194,31	-1.138.210,91	-1.068.954,46	69.256,45	-167.770,91
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

23

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

12

Verkehrsflächen und -anlagen/ÖPNV

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G Zahlungsmitteln (Nr. 34)					
	310.194,31	-1.138.210,91	-1.068.954,46	69.256,45	-167.770,91
32H 37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	310.194,31	-1.138.210,91	-1.068.954,46	69.256,45	-167.770,91
32I des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33 35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-2.948.303,44	-6.305.543,15	-2.638.109,13	3.667.434,02	-2.362.880,90
37 Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A 39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	310.194,31	-1.138.210,91	-1.068.954,46	69.256,45	-167.770,91
38 40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-2.638.109,13	-7.443.754,06	-3.707.063,59	3.736.690,47	-2.530.651,81

24

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich	
13	Natur- und Landschaftspflege

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.325,49	22.780,00	25.745,38	2.965,38	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.268,80	96.065,00	72.115,58	-23.949,42	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	12.222,97	3.020,00	1.454,00	-1.566,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	353,50	0,00	86.420,00	86.420,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	69,29	0,00	267,55	267,55	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	118.240,05	121.865,00	186.002,51	64.137,51	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-86.009,28	-92.340,00	-83.214,89	9.125,11	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-5.068,64	-6.635,00	-5.223,56	1.411,44	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.872,94	-116.910,00	-374.278,11	-257.368,11	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-1.330,30	-1.080,00	-1.148,00	-68,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-149,47	-1.920,00	-3.627,41	-1.707,41	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-178.430,63	-218.885,00	-467.491,97	-248.606,97	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-60.190,58	-97.020,00	-281.489,46	-184.469,46	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	791,67	0,00	791,67	791,67	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	791,67	0,00	791,67	791,67	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	-56.800,00	0,00	56.800,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.940,97	-249.767,47	0,00	249.767,47	-249.767,47
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-59.901,77	-10.325,85	-755,43	9.570,42	-4.225,85
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-78.842,74	-316.893,32	-755,43	316.137,89	-253.993,32
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-78.051,07	-316.893,32	36,24	316.929,56	-253.993,32
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-138.241,65	-413.913,32	-281.453,22	132.460,10	-253.993,32
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-950,00	0,00	-950,00	-950,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-950,00	0,00	-950,00	-950,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-139.191,65	-413.913,32	-282.403,22	131.510,10	-253.993,32
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
----------------	----	------------------------------

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-139.191,65	-413.913,32	-282.403,22	131.510,10	-253.993,32
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-139.191,65	-413.913,32	-282.403,22	131.510,10	-253.993,32
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	5.775,53	0,00	5.062,99	5.062,99	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-3.633,29	0,00	-4.011,62	-4.011,62	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	2.142,24	0,00	1.051,37	1.051,37	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-65.994,60	-754.791,89	-203.044,01	551.747,88	-372.307,21
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-137.049,41	-413.913,32	-281.351,85	132.561,47	-253.993,32
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-203.044,01	-1.168.705,21	-484.395,86	684.309,35	-626.300,53

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

14 Umweltschutz

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/ Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-12.853,27	-14.510,00	-10.217,04	4.292,96	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-936,19	-970,00	-749,37	220,63	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	30 31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	31 32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	32 33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

27

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

14

Umweltschutz

32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an					
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-39.128,28	-57.660,00	-52.917,74	4.742,26	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-13.789,46	-15.480,00	-10.966,41	4.513,59	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-52.917,74	-73.140,00	-63.884,15	9.255,85	0,00

28

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

15 Wirtschaft und Tourismus

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.565,98	42.070,00	22.967,56	-19.102,44	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	3,00	3,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.629,62	1.330,00	1.500,40	170,40	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	2.500,00	0,00	800,00	800,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	26.695,60	43.400,00	25.270,96	-18.129,04	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-61.561,45	-69.945,00	-62.942,00	7.003,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	-4.212,37	-6.190,00	-4.260,20	1.929,80	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.433,17	-99.670,00	-59.662,14	40.007,86	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-33.448,02	-32.955,00	-14.687,33	18.267,67	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-9.763,29	-600,00	-2.759,04	-2.159,04	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-161.418,30	-209.360,00	-144.310,71	65.049,29	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-134.722,70	-165.960,00	-119.039,75	46.920,25	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	1.393.340,83	291.630,00	639.821,37	348.191,37	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	310.000,00	112.800,00	-197.200,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.393.340,83	601.630,00	752.621,37	150.991,37	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-201.359,57	-490.805,13	-35.897,20	454.907,93	-460.805,13
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-8.847,09	-8.847,09	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.228,20	-167.160,00	-330.079,99	-162.919,99	-1.440,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	-620.000,00	-533.800,00	86.200,00	-620.000,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-202.587,77	-1.277.965,13	-908.624,28	369.340,85	-1.082.245,13
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	1.190.753,06	-676.335,13	-156.002,91	520.332,22	-1.082.245,13
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	1.056.030,36	-842.295,13	-275.042,66	567.252,47	-1.082.245,13
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	1.056.030,36	-842.295,13	-275.042,66	567.252,47	-1.082.245,13
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

15

Wirtschaft und Tourismus

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G Zahlungsmitteln (Nr. 34)						
	1.056.030,36	-842.295,13	-275.042,66	567.252,47	-1.082.245,13	
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	1.056.030,36	-842.295,13	-275.042,66	567.252,47	-1.082.245,13
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	584,00	0,00	24,00	24,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-584,00	0,00	-24,00	-24,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	149.937,10	-741.611,61	1.205.967,46	1.947.579,07	-1.089.493,70
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	1.056.030,36	-842.295,13	-275.042,66	567.252,47	-1.082.245,13
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	1.205.967,46	-1.583.906,74	930.924,80	2.514.831,54	-2.171.738,83

30

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Kostenstellenplan

Produktbereich

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich		HH-Reste
		2012	2013	Ergebnis	Ansatz/Ergebnis	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	10.550.032,74	8.977.670,00	9.052.198,96	74.528,96	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	313.824,09	281.500,00	281.503,41	3,41	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Umlagen	1.154.314,00	53.060,00	53.060,04	0,04	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	17.039,04	14.516,00	35.377,36	20.861,36	0,00
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	0,00	0,00	0,56	0,56	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	12.035.209,87	9.326.746,00	9.422.140,33	95.394,33	0,00
10	10 Personalauszahlungen	-2.505,15	-4.700,00	-2.586,24	2.113,76	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	-905,00	0,00	905,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-5.270.091,69	-7.242.075,00	-7.342.620,51	-100.545,51	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-223.538,18	-216.702,00	-148.897,74	67.804,26	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-5.496.135,02	-7.464.382,00	-7.494.104,49	-29.722,49	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.fld.	6.539.074,85	1.862.364,00	1.928.035,84	65.671,84	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	45.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	3.181,15	3.195,00	3.184,84	-10,16	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	48.181,15	8.195,00	8.184,84	-10,16	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	48.181,15	8.195,00	8.184,84	-10,16	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	6.587.256,00	1.870.559,00	1.936.220,68	65.661,68	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.	-311.435,61	-304.740,00	-261.976,72	42.763,28	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	-311.435,61	-304.740,00	-261.976,72	42.763,28	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	6.275.820,39	1.565.819,00	1.674.243,96	108.424,96	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu	0,00	6.862.219,00	0,00	-6.862.219,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

31

Teilfinanzrechnung nach Kostenstellen

Optionen: Rechnungsjahr: 2013, Rundungsfaktor: Kein, Teil-/Gesamtrechnung: Teil, Gruppierungsebene: 1.Gruppierung, Seitenkopf: Standard, ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1

Produktbereich

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

32F 36 Geplante Veränderung des Bestandes an						
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	6.275.820,39	1.565.819,00	1.674.243,96	108.424,96	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende	6.275.820,39	8.428.038,00	1.674.243,96	-6.753.794,04	0,00
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwir. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,	8.097,38	0,00	43.890,92	43.890,92	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwir. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,	-31.434,77	0,00	-24.745,23	-24.745,23	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus					
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	-23.337,39	0,00	19.145,69	19.145,69	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	11.377.128,68	20.919.179,15	17.629.611,68	-3.289.567,47	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	6.252.483,00	8.428.038,00	1.693.389,65	-6.734.648,35	0,00
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	17.629.611,68	29.347.217,15	19.323.001,33	-10.024.215,82	0,00

32

Rechenschaftsbericht

2013



Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	2
2 Jahresergebnis	2
2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung	3
2.1.1 Ergebnislage	3
2.1.2 Ertragslage	6
2.1.3 Aufwandslage	10
2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung	13
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	13
2.2.2 Investitionstätigkeit	13
3 Vermögens- und Schuldenlage	14
4 Kennzahlen	17
4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	17
4.1.1 Steuern	17
4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23
4.1.3 Personalaufwand	25
4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26
4.1.5 Transferaufwendungen	28
4.1.6 Haushaltsergebnis	29
4.2 Kennzahlen zur Bilanz	33
4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	33
4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	35
4.2.3 Kennzahl zur Finanzstruktur und Verschuldung	36
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	37
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	37
5.2 Entwicklung der Verschuldung	38
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	40
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	42



1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Mit der Aufstellung eines Jahresabschlusses nach den Regelungen des doppelten Rechnungswesens ist auch die Verpflichtung zur Abgabe eines Rechenschaftsberichts verknüpft. Gemäß § 112 Abs. 3 der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern.

Gemäß § 51 der Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung – GemHVO) sind im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Erfüllung der Aufgaben so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dabei sind die wesentlichen Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen zu erläutern und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorzunehmen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch darstellen:

- Angaben über den Stand der Aufgabenerfüllung mit den Zielsetzungen und Strategien
- Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind
- die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung
- wesentliche Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen.

2 Jahresergebnis

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein. Der Haushaltsplan 2013 wurde am 29.01.2013 von der Gemeindevertretung beschlossen. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht erfolgte am 11.03.2013. Außerdem war ein Nachtragshaushalt für dieses Jahr nötig. Der Nachtragshaushaltsplan wurde am 03.09.2013 von der Gemeindevertretung beschlossen und enthielt keine genehmigungspflichtigen Teile.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.



Der Jahresabschluss 2013 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -2.349.137,40 Euro aus. Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2013 in Höhe von -2.326.684,16 Euro beträgt die Veränderung -22.453,24 Euro.

2.1 Ergebnishaushalt / Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis berechnet sich aus folgenden Ergebnisteilen:

- Verwaltungsergebnis
- + Ergebnis der Finanzierungstätigkeit (Finanzergebnis)
- = Ergebnis der ordentlichen Tätigkeit (Ordentliches Ergebnis)
- + Ergebnis der außerordentlichen Tätigkeit (Außerordentliches Ergebnis)

= Jahresergebnis

2.1.1 Ergebnislage

Gesamtwirtschaftliche Entwicklung

Die öffentlichen Haushalte und auch die Kommunen profitieren seit Jahren von der unerwartet schnellen Erholung der deutschen Wirtschaft von der weltweiten Wirtschafts- und Finanzkrise. Die bei Bund, Ländern und Kommunen eingehenden Steuereinnahmen sind aufgrund dieser konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Perioden stetig gestiegen. Dies darf nicht darüber hinwegtäuschen, dass es starke regionale Unterschiede –insbesondere auf kommunaler Ebene– gibt und der noch abzutragende Schuldenberg der deutschen Kommunen weiterhin nach einer langfristig ausgelegten Konsolidierungsstrategie der öffentlichen Haushalte verlangt. Auch stellt sich der demografische Wandel zunehmend als Herausforderung für die deutschen Kommunen dar. Neben steigenden Sozialtransferaufwendungen, die direkt oder über Umlagen die kommunalen Haushalte belasten, zeigt sich vielerorts das Erfordernis, die Infrastruktur und deren Einrichtungen an die sich ändernden Bedürfnisse der Bürgerschaft anzupassen.

Trotz der massiven Erholung der Steuereinnahmen der vergangenen Jahre steht also nach wie vor die Konsolidierung der öffentlichen Ausgaben im Vordergrund, um eine ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung in den Kommunen zukunftssicher gestalten zu können.

Die Ergebnisse im Überblick

Nachfolgend wird das Jahresergebnis 2013 im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres sowie im Vergleich zur Haushaltsplanung 2013 dargestellt:



Ergebnis im Vergleich

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Ordentliche Erträge	16.667.408,20	14.459.170,00	14.758.977,85	299.807,85 ↗	2,07 ↗
Ordentliche Aufwendungen	13.957.599,89	16.788.623,16	17.351.845,04	563.221,88 ↗	3,35 ↗
Verwaltungsergebnis	2.709.808,31	-2.329.453,16	-2.592.867,19	-263.414,03 ↘	-11,31 ↘
Finanzerträge	40.199,80	37.516,00	68.840,57	31.324,57 ↗	83,50 ↗
Zinsen und sonstige Aufwendungen	225.402,76	217.702,00	199.416,58	-18.285,42 ↘	-8,40 ↘
Finanzergebnis	-185.202,96	-180.186,00	-130.576,01	49.609,99 ↗	27,53 ↗
Ordentliches Ergebnis	2.524.605,35	-2.509.639,16	-2.723.443,20	-213.804,04 ↘	-8,52 ↘
Außerordentliche Erträge	961.421,50	182.955,00	382.250,25	199.295,25 ↗	108,93 ↗
Außerordentliche Aufwendungen	9.763,29	--	7.944,45	7.944,45 ↗	-- ↗
Außerordentliches Ergebnis	951.658,21	182.955,00	374.305,80	191.350,80 ↗	104,59 ↗
Jahresergebnis	3.476.263,56	-2.326.684,16	-2.349.137,40	-22.453,24 ↘	-0,97 ↘

Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis zeigt an, ob die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können oder ob bereits aus der laufenden Aufgabenwahrnehmung der Verwaltung Defizite entstehen. Die Finanzierungstätigkeit (Finanzerträge und Finanzaufwendungen wie z.B. Zinsen) bleibt bei dieser Betrachtung zunächst außen vor. Langfristig gesehen ist ein positives Verwaltungsergebnis zwingend notwendig, um eine Überschuldung zu verhindern.

Das Verwaltungsergebnis schließt in Höhe von -2.592.867,19 Euro ab. Im Vergleich zum Ergebnis des Vorjahres beträgt die Veränderung -5.302.675,50 Euro. Gegenüber dem geplanten Verwaltungsergebnis ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -263.414,03 Euro.

Finanzergebnis

Neben dem Verwaltungsergebnis steht das Finanzergebnis in Höhe von -130.576,01 Euro. Das Finanzergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 54.626,95 Euro und gegenüber dem Haushaltsplan um 49.609,99 Euro verändert.

Ordentliches Ergebnis

Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis ergeben das Ordentliche Ergebnis, was mit -2.723.443,20 Euro abschließt und vom Vorjahresergebnis um -5.248.048,55 Euro abweicht. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung -213.804,04 Euro.



Jahresergebnis

Neben dem ordentlichen Ergebnis fließt das außerordentliche Ergebnis in Höhe von 374.305,80 Euro in das Jahresergebnis ein.

Das Jahresergebnis 2013 beträgt somit -2.349.137,40 Euro und verändert sich zum Vorjahresergebnis um -5.825.400,96 Euro. Gegenüber dem geplanten Jahresergebnis in Höhe von -2.326.684,16 Euro ergibt sich eine Abweichung in Höhe von -22.453,24 Euro.

Rücklagen

Jahresergebnisse haben Auswirkungen auf das Eigenkapital. Grundsätzlich gilt: Negative Jahresergebnisse reduzieren das Eigenkapital. positive Abschlüsse stärken das Eigenkapital.

In der nachfolgenden Tabelle wird die Entwicklung des Eigenkapitals in Gänze und in seinen Einzelpositionen dargestellt:

Rücklagenentwicklung

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
1. - Eigenkapital	14.021.105	14.441.248	18.459.571	21.935.834	18.369.167
1.1. - Nettosition	14.247.534	14.234.950	14.234.950	14.234.950	14.122.577
1.2. - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.839.673	2.839.673	2.839.673	2.839.673	3.735.337
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.769.028	2.769.028	2.769.028	2.769.028	3.664.692
1.2.2. - Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0	0	0	0	0
1.2.3. - Sonderrücklagen	70.645	70.645	70.645	70.645	70.645
1.2.4. - Stiftungskapital	0	0	0	0	0
1.3. - Ergebnisverwendung	-3.066.102	-2.633.375	1.384.948	4.861.211	511.252
1.3.1. - Ergebnisvortrag	0	-3.066.102	-2.633.375	1.384.948	2.860.390
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	-3.152.685	-2.828.003	979.721	1.384.918
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0	86.583	194.628	405.227	1.475.472
1.3.2. - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.066.102	432.726	4.018.323	3.476.264	-2.349.137
1.3.2.1. - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-3.152.685	324.682	3.807.724	2.524.605	-2.723.443
1.3.2.2. - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	86.583	108.044	210.599	951.658	374.306

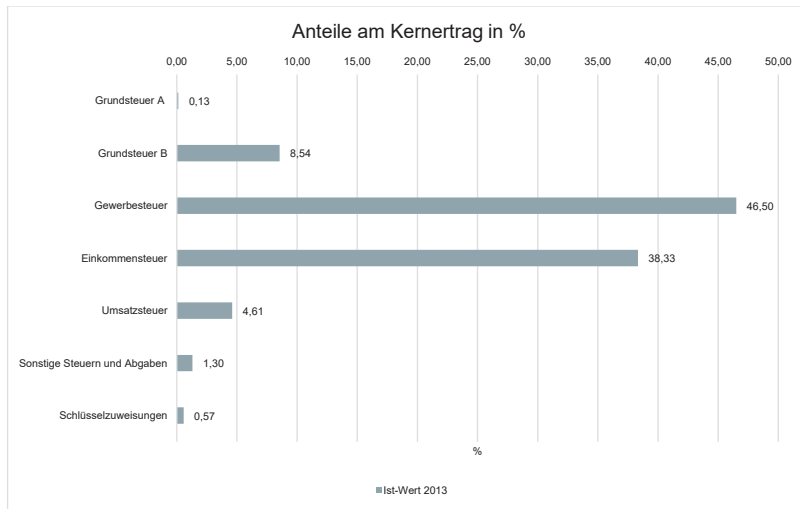


2.1.2 Ertragslage

Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.



Entwicklung der einzelnen Ertragsarten im Überblick

Die folgende Tabelle zeigt die Entwicklung der einzelnen Ertragsarten und die Abweichungen zum Vorjahresergebnis sowie zu den Planwerten.



Ertragsarten im Überblick

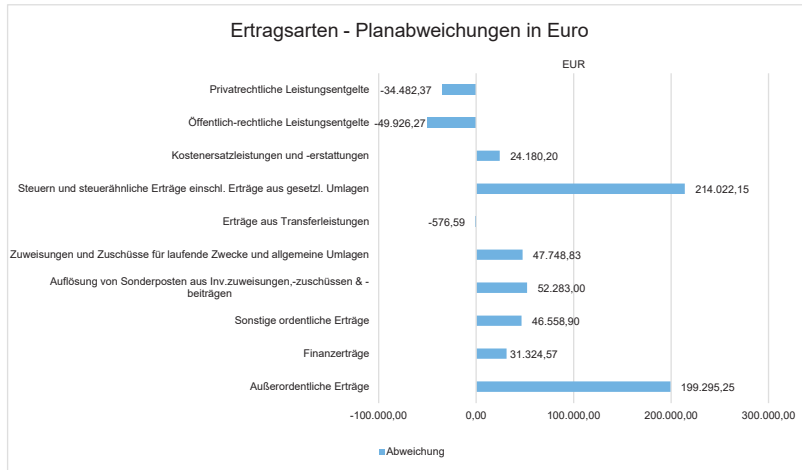
	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.436,43	162.440,00	127.957,63	-34.482,37	-21,23
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.611.390,57	3.519.175,00	3.469.248,73	-49.926,27	-1,42
Kostenersatzleistungen und -erstattungen	149.449,46	126.860,00	151.040,20	24.180,20	19,06
Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzl. Umlagen	10.216.803,20	8.977.670,00	9.191.692,15	214.022,15	2,38
Erträge aus Transferleistungen	258.260,00	282.080,00	281.503,41	-576,59	-0,20
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.521.563,07	651.660,00	699.408,83	47.748,83	7,33
Auflösung von Sonderposten aus Inv.zuweisungen,-zuschüssen & -beiträgen	353.536,83	374.125,00	426.408,00	52.283,00	13,97
Sonstige ordentliche Erträge	413.968,64	365.160,00	411.718,90	46.558,90	12,75
Ordentliche Erträge	16.667.408,20	14.459.170,00	14.758.977,85	299.807,85	2,07
Finanzerträge	40.199,80	37.516,00	68.840,57	31.324,57	83,50
Außerordentliche Erträge	961.421,50	182.955,00	382.250,25	199.295,25	108,93
Summe	17.669.029,50	14.679.641,00	15.210.068,67	530.427,67	3,61

Die Erträge insgesamt weichen um -2.458.960,83 Euro vom Vorjahresergebnis und um 530.427,67 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den ordentlichen Erträgen (ohne Finanzertrag) ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahreswert in Höhe von -1.908.430,35 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 299.807,85 Euro.

Planabweichungen nach Ertragsarten

Die Abweichungen des Ergebnisses der einzelnen Ertragsarten von der Haushaltsplanung wird in der folgenden Grafik dargestellt:



Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der nachfolgenden Tabelle ist die Entwicklung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sowie gesetzlichen Umlagen erkennbar:

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Grundsteuer A	11.407,73	12.080,00	12.243,26	163,26 ↗	1,35 ↗
Grundsteuer B	771.820,75	805.500,00	789.625,03	-15.874,97 ↘	-1,97 ↘
Gewerbesteuer	5.632.257,00	3.710.000,00	4.298.991,54	588.991,54 ↗	15,88 ↗
Anteil Einkommenssteuer	3.283.688,62	3.890.000,00	3.543.875,00	346.125,00 ↘	-8,90 ↘
Anteil Umsatzsteuer	421.559,93	434.580,00	426.342,88	-8.237,12 ↘	-1,90 ↘
Vergnügungssteuer	76.272,37	105.410,00	100.045,94	-5.364,06 ↘	-5,09 ↘
Hundesteuer	19.796,80	20.100,00	20.568,50	468,50 ↗	2,33 ↗
Summe	10.216.803,20	8.977.670,00	9.191.692,15	214.022,15 ↗	2,38 ↗

Im Jahr 2013 musste ein Nachtragshaushalt erstellt werden, da unter anderem die Gewerbesteuererträge nach neuer Planung um 2.253.405 Euro auf 3.710.000 Euro zurückgegangen sind. Hauptsächlich Ursache sind geänderte Messbetrags-Festsetzungen zu Gewerbesteuvorauszahlungen eines großen Heuchelheimer Unternehmens, dessen Gewerbesteuererlast in diesem Jahr um rund 1.98 Millionen Euro zurückgeht.



Zuwendungen und Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen sind neben den Steuern eine weitere wichtige Säule der kommunalen Ertragsseite. Dies gilt insbesondere für die Schlüsselzuweisungen im Zuge des kommunalen Finanzausgleichs.

Gegenüber dem Vorjahresergebnis haben sich die Erträge aus Zuwendungen und Umlagen um -822.154,24 Euro verändert. Die Abweichung vom Planansatz beträgt insgesamt 47.748,83 Euro.

Die Entwicklung im Einzelnen ist in der nachfolgenden Tabelle abgebildet:

Zuwendungen und Umlagen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Schlüsselzuweisungen	1.154.314,00	53.060,00	53.060,04	0,04 →	0,00 →
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	366.895,57	598.600,00	646.348,79	47.748,79 ↗	7,98 ↗
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	353,50	0,00	0,00	0,00 →	-- →
Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	1.521.563,07	651.660,00	699.408,83	47.748,83 ↗	7,33 ↗

Sonstige Ertragsarten

Die Entwicklung der sonstigen Ertragsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan sind nachfolgend abgebildet:

Sonstige Ertragsarten

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Privatrechtliche Leistungsentgelte	142.436,43	162.440,00	127.957,63	-34.482,37 ↘	-21,23 ↘
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.611.390,57	3.519.175,00	3.469.248,73	-49.926,27 ↘	-1,42 ↘
Kostensatzleistungen und -erstattungen	149.449,46	126.860,00	151.040,20	24.180,20 ↗	19,06 ↗
Erträge aus Transferleistungen	258.260,00	282.080,00	281.503,41	-576,59 →	-0,20 →
Sonstige ordentliche Erträge	413.968,64	365.160,00	411.718,90	46.558,90 ↗	12,75 ↗
Finanzerträge	40.199,80	37.516,00	68.840,57	31.324,57 ↗	83,50 ↗
Außerordentliche Erträge	961.421,50	182.955,00	382.250,25	199.295,25 ↗	108,93 ↗
Summe sonstige Ertragsarten	5.577.126,40	4.676.186,00	4.892.559,69	216.373,69 ↗	4,63 ↗



Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten beinhalten größtenteils Benutzungsgebühren in Höhe von 3.113.918,96.

2.1.3 Aufwandslage

Die folgende Tabelle zeigt die einzelnen Aufwandsarten und deren Abweichung zum Vorjahresergebnis sowie zum Planansatz:

Aufwandsarten im Überblick

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Personalaufwendungen	3.645.770,87	3.936.335,00	3.808.841,46	-127.493,54	-3,24
Versorgungsaufwendungen	789.410,82	593.412,00	742.656,55	149.244,55	25,15
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.676.960,41	3.277.551,16	3.588.552,01	311.000,85	9,49
Abschreibungen	1.209.560,83	1.274.570,00	1.452.787,79	178.217,79	13,98
Aufw. für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufw.	359.217,13	450.225,00	450.844,04	619,04	0,14
Steueraufw. einschl. Aufw. aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	5.268.339,77	7.242.075,00	7.357.496,06	115.421,06	1,59
Transferaufwendungen	615,43	7.285,00	3.445,00	-3.840,00	-52,71
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.724,63	7.170,00	-52.777,87	-59.947,87	-836,09
Ordentliche Aufwendungen	13.957.599,89	16.788.623,16	17.351.845,04	563.221,88	3,35
Zinsen und ähnliche Aufwendungen	225.402,76	217.702,00	199.416,58	-18.285,42	-8,40
Außerordentliche Aufwendungen	9.763,29	--	7.944,45	7.944,45	--
Summe	14.192.765,94	17.006.325,16	17.559.206,07	552.880,91	3,25

Die Gesamtaufwendungen verändern sich gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.366.440,13 Euro. Die Abweichung zum Haushaltsansatz beträgt 552.880,91 Euro.

Die ordentlichen Aufwendungen (ohne Finanzaufwendungen) weichen gegenüber dem Vorjahresergebnis um 3.394.245,15 Euro ab. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Abweichung der ordentlichen Aufwendungen 563.221,88 Euro.

Personal- und Versorgungsaufwand

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen werden im Folgenden nach einzelnen Positionen abgebildet, um die Veränderungen gegenüber dem Vorjahresergebnis und die Abweichungen von den Haushaltsansätzen differenziert beurteilen zu können:



Personal- und Versorgungsaufwand

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Entgelt Arbeitnehmer	2.943.457,35	2.974.460,00	3.037.055,58	62.595,58	2,10
Bezüge Beamte	359.387,92	339.170,00	337.290,00	-1.880,00	-0,55
Soziale Abgaben, Altersvers. & Unterstützung-Aktive	324.703,60	601.805,00	415.139,41	-186.665,59	-31,02
Sonstige Personalaufwendungen	18.222,00	20.900,00	19.356,47	-1.543,53	-7,39
Summe Personalaufwendungen	3.645.770,87	3.936.335,00	3.808.841,46	-127.493,54	-3,24
Versorgungsaufwendungen	789.410,82	593.412,00	742.656,55	149.244,55	25,15

Sach- und Dienstleistungsaufwand sowie Abschreibungen

Der Sach- und Dienstleistungsaufwand (ohne Abschreibungen) beläuft sich insgesamt auf 3.588.552,01 Euro. Gegenüber dem Vorjahresergebnis verändert er sich um 911.591,60 Euro. Die Abweichung von der Haushaltsplanung beträgt 311.000,85 Euro.

Nachfolgend wird der Sach- und Dienstleistungsaufwand nach einzelnen Positionen differenziert dargestellt, wobei in diesem Sachzusammenhang auch die Abschreibungen abgebildet werden:

Sach- und Dienstleistungsaufwand, Abschreibungen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftl. Tätigkeit	1.055.952,79	1.103.330,00	1.083.762,23	-19.567,77	-1,77
Aufw. für bezogene Leistungen	1.121.920,92	1.506.677,96	1.678.269,38	171.591,42	11,39
Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	204.863,80	278.650,00	244.112,13	-34.537,87	-12,39
Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	203.084,08	284.953,20	224.465,49	-60.487,71	-21,23
Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	91.138,82	103.940,00	357.942,78	254.002,78	244,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gesamt	2.676.960,41	3.277.551,16	3.588.552,01	311.000,85	9,49
Abschreibungen	1.209.560,83	1.274.570,00	1.452.787,79	178.217,79	13,98

Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen

Neben den Personalaufwendungen und dem Aufwand für Sach- und Dienstleistungen stellen die Zuweisungen, Umlagen und Transferaufwendungen eine gewichtige Aufwandsart dar.



Die Aufwendungen in Höhe von 7.811.785,10 Euro weichen vom Vorjahresergebnis um 2.183.612,77 Euro und von den Planansätzen des Haushaltsjahres um 112.200,10 Euro ab.

In der folgenden Tabelle sind die einzelnen Aufwandspositionen differenziert dargestellt:

Transferaufwendungen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	359.217,13	450.225,00	450.844,04	619,04 →	0,14 →
Sozialtransferaufwand	--	2.900,00	--	-2.900,00 ↘	-- ↘
Sonstige Transferaufwendungen	615,43	4.385,00	3.445,00	-940,00 ↘	-21,44 ↘
Aufwand aus steuerähnlichen Umlagen an Land	106.431,71	210.110,00	211.106,06	996,06 →	0,47 →
Kreisumlage (inkl. Rückstellungen)	2.782.528,00	4.438.640,00	4.438.640,00	0,00 →	0,00 →
Schulumlage (inkl. Rückstellungen)	1.252.138,00	1.840.415,00	1.840.412,00	-3,00 →	-0,00 →
Gewerbesteuerumlage	1.127.242,06	752.910,00	858.459,22	105.549,22 ↗	14,02 ↗
Sonstige Aufwendungen aus steuerähnlichen Umlagen und Abgaben	0,00	0,00	8.878,78	8.878,78 ↗	-- ↗
Summe der Transferaufwendungen	5.628.172,33	7.699.585,00	7.811.785,10	112.200,10 ↗	1,46 ↗

Sonstige Aufwendungen

Nachfolgend werden die übrigen Aufwandsarten im Vergleich zum Vorjahresergebnis sowie zum Haushaltsplan abgebildet:

Sonstige Aufwendungen

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.724,63	7.170,00	-52.777,87	-59.947,87 ↘	-836,09 ↘
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	225.402,76	217.702,00	199.416,58	-18.285,42 ↘	-8,40 ↘
Außerordentliche Aufwendungen	9.763,29	--	7.944,45	7.944,45 ↗	-- ↗
Summe der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen	242.890,68	224.872,00	154.583,16	-70.288,84 ↘	-31,26 ↘



2.2 Finanzhaushalt / Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Nachstehend ist der Finanzhaushalt im Vergleich zu den Ergebnissen des Vorjahres sowie zu den Planungen ersichtlich:

Finanzhaushalt / Finanzrechnung

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abweichung 2013 %
09 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.762.682,55	14.148.561,00	14.554.330,24	405.769,24 ↗	2,87 ↗
18 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.484.561,60	15.738.355,16	16.116.474,52	378.119,36 ↗	2,40 ↗
19 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.278.120,95	-1.589.794,16	-1.562.144,28	27.649,88 ↗	1,74 ↗
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.011.530,72	681.675,00	1.020.628,76	338.953,76 ↗	49,72 ↗
28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.583.666,07	5.120.468,41	2.060.389,39	-3.060.079,02 ↘	-59,76 ↘
29 - Saldo aus Investitionstätigkeit	1.427.864,65	-4.438.793,41	-1.039.760,63	3.399.032,78 ↗	76,58 ↗
30 - Zahlungsmittelüberschuss/-bedarf (laufende Verwaltungs- und Investitionstätigkeit)	5.705.985,60	-6.028.587,57	-2.601.904,91	3.426.682,66 ↗	56,84 ↗
32 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen	328.994,15	304.740,00	279.535,26	-25.204,74 ↘	-8,27 ↘
33 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-328.994,15	-304.740,00	-279.535,26	25.204,74 ↗	8,27 ↗
37 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	1.008,24	--	-31.430,88	-31.430,88 ↘	-- ↘
39 - Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelbedarf des Haushaltsjahres	5.377.999,69	-6.333.327,57	-2.912.871,05	3.420.456,52 ↗	54,01 ↗

2.2.2 Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Finanzrechnung ist insbesondere die kommunale Investitionstätigkeit von Bedeutung. Im Folgenden wird ersichtlich, wie sich die Ein- und Auszahlungen der Investitionstätigkeit insbesondere im Vergleich zur Haushaltsplanung darstellen.



Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013	Abwei- chung 2013 %
Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	1.615.008,74	65.850,00	257.661,55	191.811,55 ↗	291,29 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Sachanlagevermögen und immateriellem Anlagevermögen	1.393.340,83	302.630,00	646.982,37	344.352,37 ↗	113,79 ↗
Einzahlungen aus Abgängen von Finanzanlagevermögen	3.181,15	313.195,00	115.984,84	-197.210,16 ↘	-62,97 ↘
Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.011.530,72	681.675,00	1.020.628,76	338.953,76 ↗	49,72 ↗
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und -zuschüsse	55.256,55	306.000,00	483.984,71	177.984,71 ↘	58,16 ↘
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	210.045,32	2.922.495,75	42.222,40	-2.880.273,35 ↘	-98,56 ↘
Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.151.688,83	509.471,16	814.952,67	305.481,51 ↗	59,96 ↗
Auszahlungen für Investitionen in bewegliches Sachanlagevermögen und immaterielles Anlagevermögen	165.301,25	762.501,50	183.522,73	-578.978,77 ↘	-75,93 ↘
Auszahlungen für Investitionen in Finanzanlagevermögen	1.374,12	620.000,00	535.706,88	-84.293,12 ↘	-13,60 ↘
Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.583.666,07	5.120.468,41	2.060.389,39	-3.060.079,02 ↘	-59,76 ↘
Saldo aus Investitionstätigkeit	1.427.864,65	-4.438.793,41	-1.039.760,63	3.399.032,78 ↗	76,58 ↗

3 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	34.174.790	33.489.826	-684.965 ↘
1.1 - Immaterielles Vermögen	3.175.946	3.093.973	-81.973 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	26.072.729	25.069.439	-1.003.290 ↘
1.3 - Finanzanlagevermögen	4.926.116	1.239.108	-3.687.008 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	4.087.306	4.087.306 ↗
2 - Umlaufvermögen	8.338.817	5.269.240	-3.069.577 ↘
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →



Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	-48	0	48 ↗
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.476.518	1.319.764	-156.754 ↘
2.4 - Flüssige Mittel	6.862.347	3.949.476	-2.912.871 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.270	38.202	11.933 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	42.539.877	38.797.269	-3.742.608 ↘
1 - Eigenkapital	21.935.834	18.369.167	-3.566.668 ↘
1.1 - Nettoposition	14.234.950	14.122.577	-112.373 →
1.2 - Rücklagen, Sonderücklagen, Stiftungskapital	2.839.673	3.735.337	895.664 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	4.861.211	511.252	-4.349.959 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.384.948	2.860.390	1.475.442 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.476.264	-2.349.137	-5.825.401 ↘
2 - Sonderposten	8.590.970	9.150.577	559.607 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	8.108.166	7.577.858	-530.308 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	1.104.810	1.104.810 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	482.804	467.908	-14.896 ↘
3 - Rückstellungen	4.687.726	4.793.397	105.671 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.637.726	4.685.255	47.529 ↗
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	0	0	0 →
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	50.000	108.142	58.142 ↗
4 - Verbindlichkeiten	6.766.376	5.942.574	-823.803 ↘
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.698.312	5.360.205	-338.108 ↘
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	293.708	47.632	-246.076 ↘
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	659.130	441.779	-217.351 ↘
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.912	-113	-4.024 ↘
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0 →
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	111.315	93.071	-18.244 ↘
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	558.971	541.555	-17.416 ↘
Passiva	42.539.877	38.797.269	-3.742.608 ↘



Aufteilung des Sachanlagevermögens

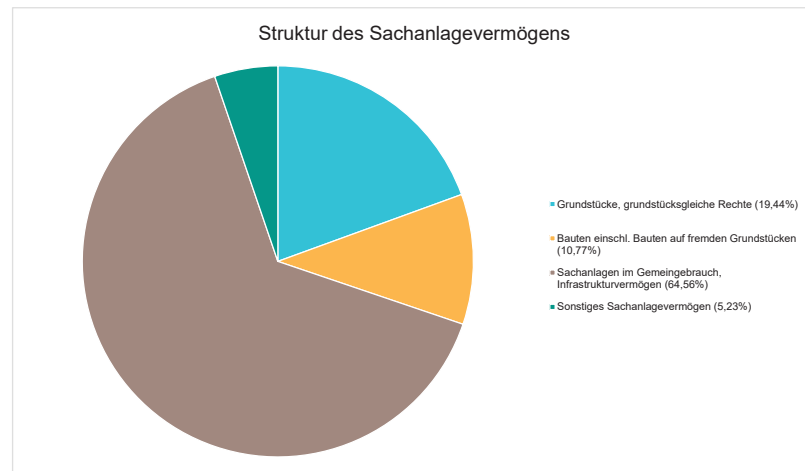
Auf der Aktivseite der Bilanz stellen die Sachanlagen den größten Posten dar. Das Sachanlagevermögen wird nachfolgend in seiner Zusammensetzung und in den jeweiligen Veränderungen zum Vorjahr abgebildet.

Sachanlagevermögen (in Tausend EUR)

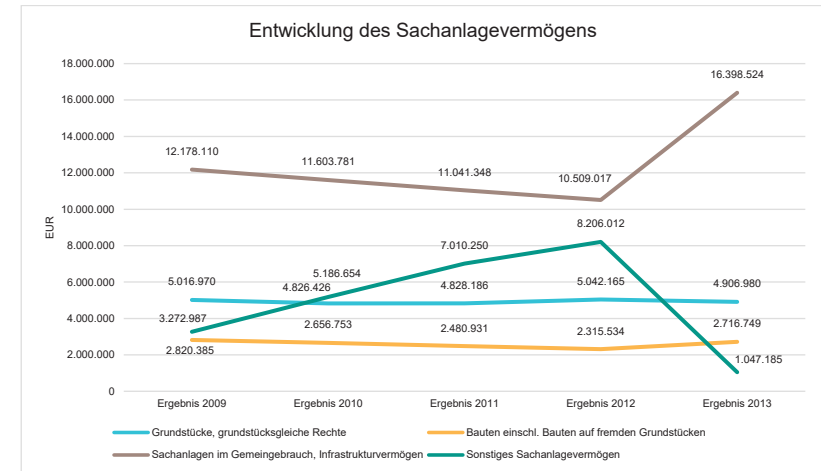
Bilanzposition	31.12.2012	31.12.2013	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	26.073	25.069	-1.003 ↓
1.2.1 - Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	5.042	4.907	-135 ↓
1.2.2 - Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	2.316	2.717	401 ↑
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	10.509	16.399	5.890 ↑
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	103	191	88 ↑
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	799	728	-70 ↓
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.304	127	-7.177 ↓

Das Sachanlagevermögen in seiner Struktur und Entwicklung

Im Folgenden wird die Struktur des Sachanlagevermögens in seinen wesentlichen Ausprägungen abgebildet:



Die Entwicklung des Sachanlagevermögens in den letzten 5 Jahren ergibt folgendes Bild:



4 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen.

4.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

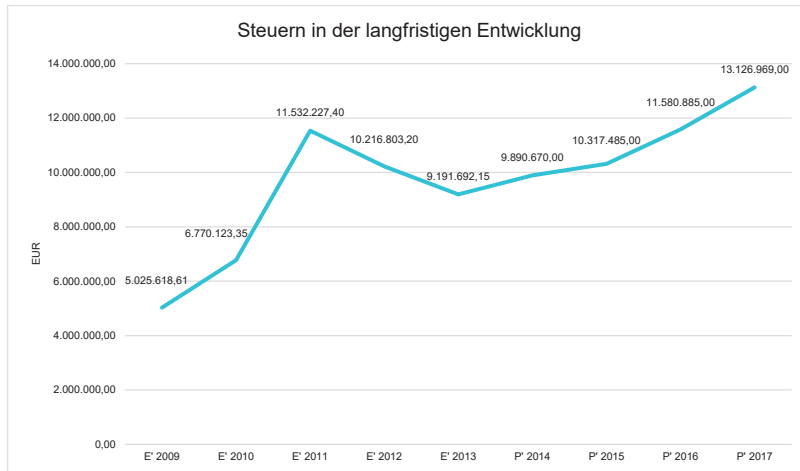
4.1.1 Steuern

Steuern im Zeitverlauf

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Grundsteuer A	11.408	12.243	12.250	12.250	12.250
Grundsteuer B	771.821	789.625	805.500	816.000	881.850
Gewerbesteuer	5.632.257	4.298.992	4.758.000	4.948.320	5.918.700
Anteil Einkommenssteuer	3.283.689	3.543.875	3.754.200	3.925.980	4.140.875
Anteil Umsatzsteuer	421.560	426.343	439.620	493.735	505.400
Vergnügungssteuer	76.272	100.046	100.500	100.500	100.610
Hundesteuer	19.797	20.569	20.600	20.700	21.200
Summe	10.216.803	9.191.692	9.890.670	10.317.485	11.580.885



Die Entwicklung der Steuern und steuerähnlichen Abgaben im langfristigen Verlauf:



Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb sowohl von den Steuererträgen (ohne Erträge aus gesetzlichen Umlagen) als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.



4.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

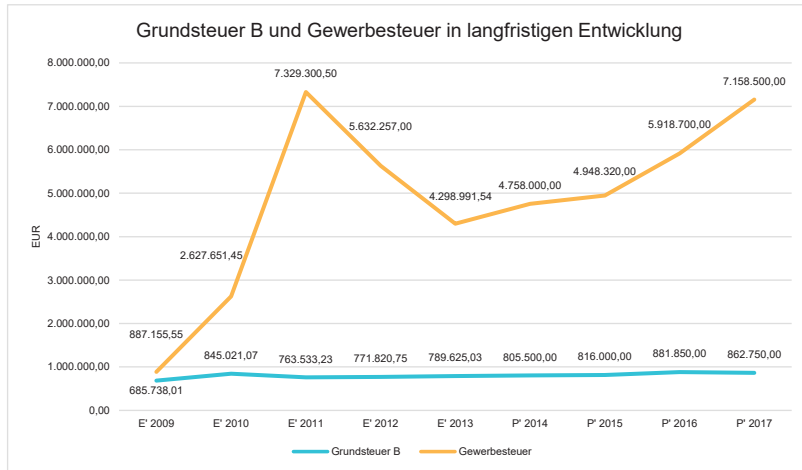
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Hebesatz Grundsteuer A	255	255	255	255	270	270
Hebesatz Grundsteuer B	250	250	275	275	280	280
Hebesatz Gewerbesteuer	330	330	340	340	340	340

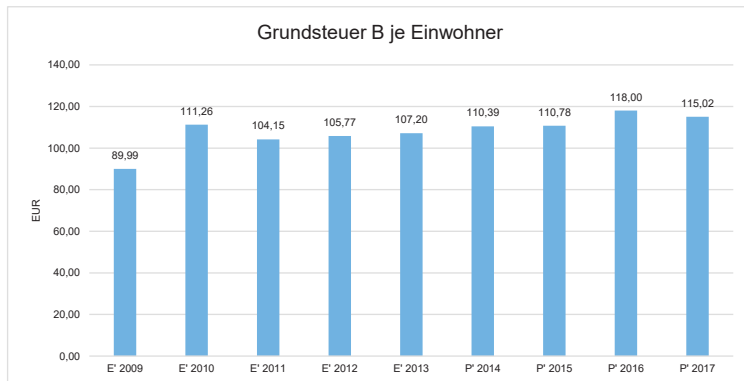
Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:



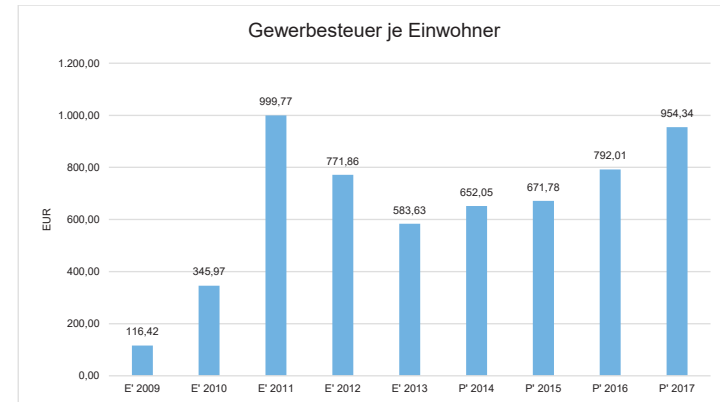
Grundsteuer B je Einwohner

Um das Steueraufkommen der Grundsteuer B in seiner Höhe besser einordnen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an:



Gewerbesteuer je Einwohner

Nachfolgend wird die Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in Relation zur Einwohnerzahl abgebildet:



4.1.1.2 Gemeinschaftssteuern

Die Gemeinschaftssteuern setzen sich aus den Anteilen an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer zusammen:

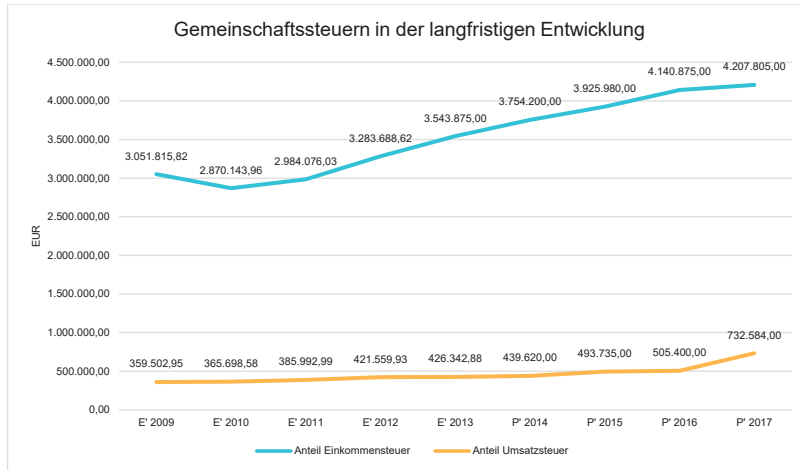
Gemeinschaftssteuern

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Anteil Einkommensteuer	3.283.689	3.543.875	3.754.200	3.925.980	4.140.875
Anteil Umsatzsteuer	421.560	426.343	439.620	493.735	505.400

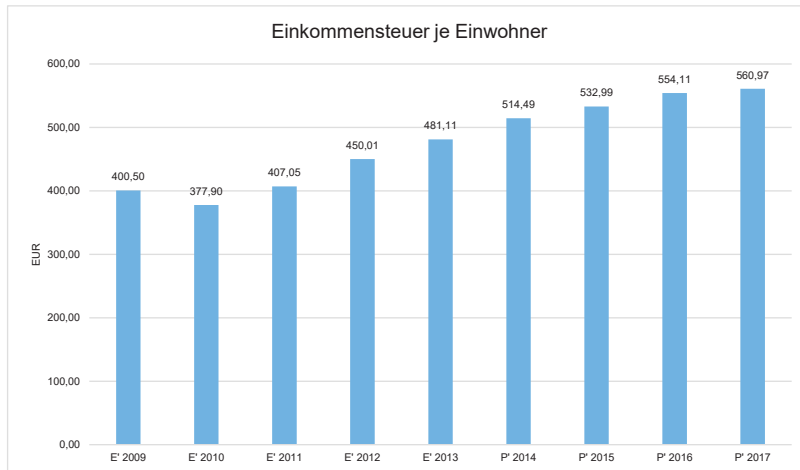


Gemeinschaftssteuern in der langfristigen Entwicklung

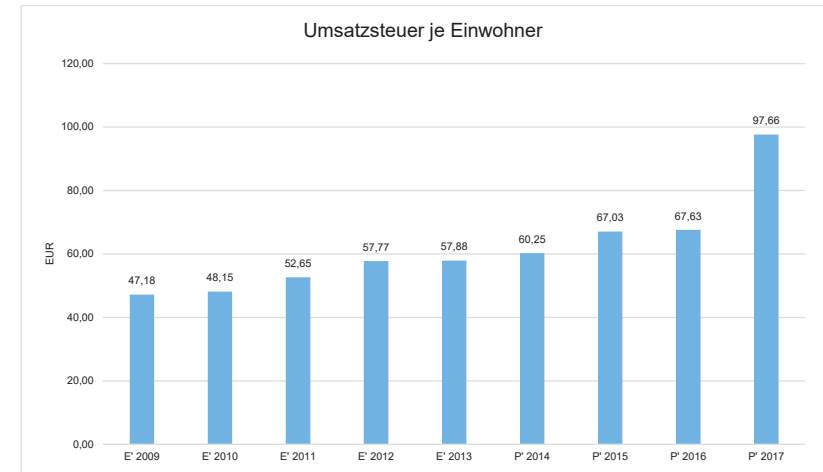
In der Langfristbetrachtung zeigt sich hinsichtlich der Gemeinschaftssteuern folgendes Bild:



Anteil Einkommensteuer je Einwohner



Anteil Umsatzsteuer je Einwohner



4.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

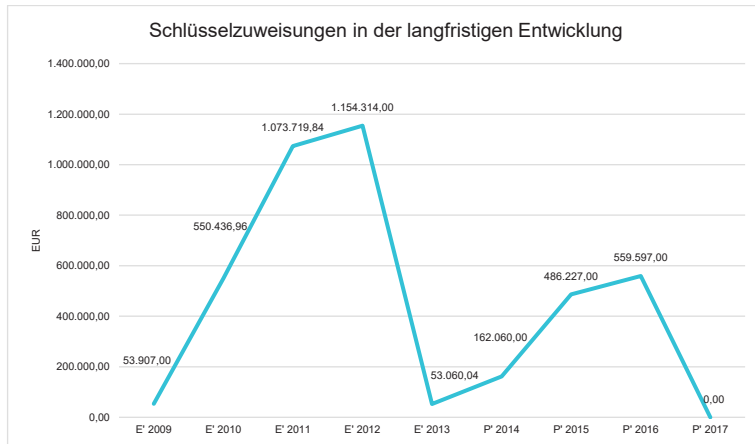
Nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, wobei die Schlüsselzuweisungen eingehender betrachtet werden:

Erträge aus Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Zuweisungen, Zuschüsse und allg. Umlagen	1.875.100	1.125.817	1.151.454	1.540.507	1.554.967
davon Schlüsselzuweisungen	1.154.314	53.060	162.060	486.227	559.597
davon Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	366.896	646.349	613.433	673.560	595.740
davon Auflösung SoPo für Zuwendungen	353.537	426.408	375.961	380.720	399.630
davon sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	354	0	0	0	0



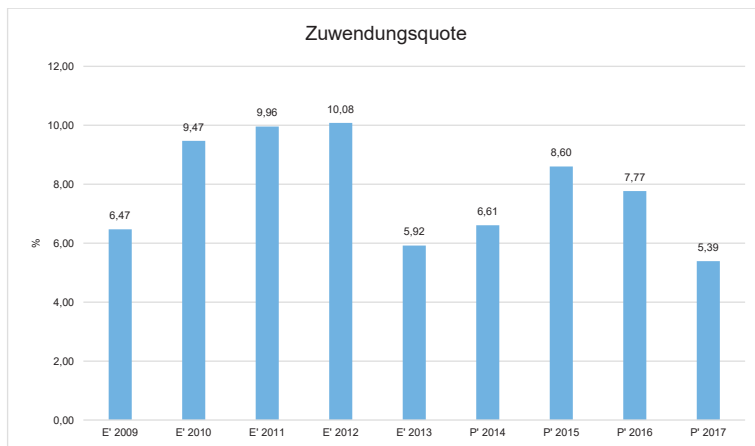
Schlüsselzuweisungen in der langfristigen Entwicklung



Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote zeigt auf, wie hoch die Abhängigkeit von Zuweisungen und Zuschüssen ist. Wesentlicher Bestandteil dieser Erträge sind die Schlüsselzuweisungen vom Land. Die Zuwendungsquote errechnet sich als prozentualer Anteil der Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen (ohne allgemeine Umlagen und Erträge aus der Leistungsbeteiligung des Bundes) von den ordentlichen Erträgen insgesamt.

Die Zuwendungsquote korrespondiert mit der oben bereits dargestellten Steuerquote.

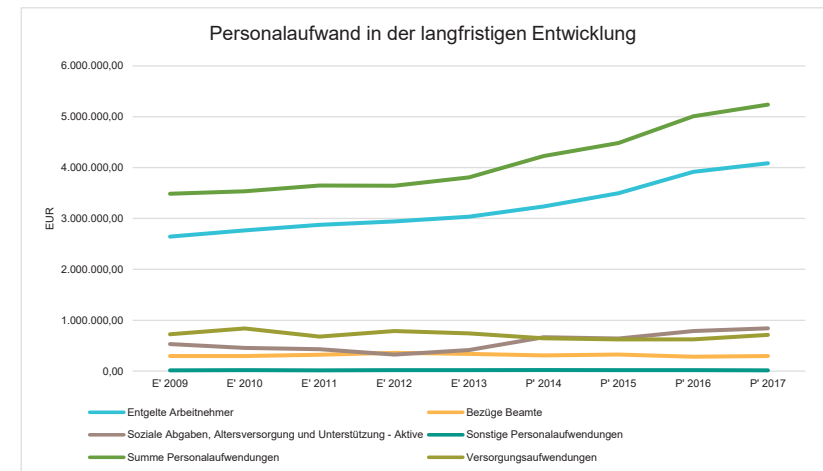


4.1.3 Personalaufwand

Die Entwicklung der Personalaufwendungen stellt sich im Beobachtungszeitraum wie folgt dar:

Personalaufwand

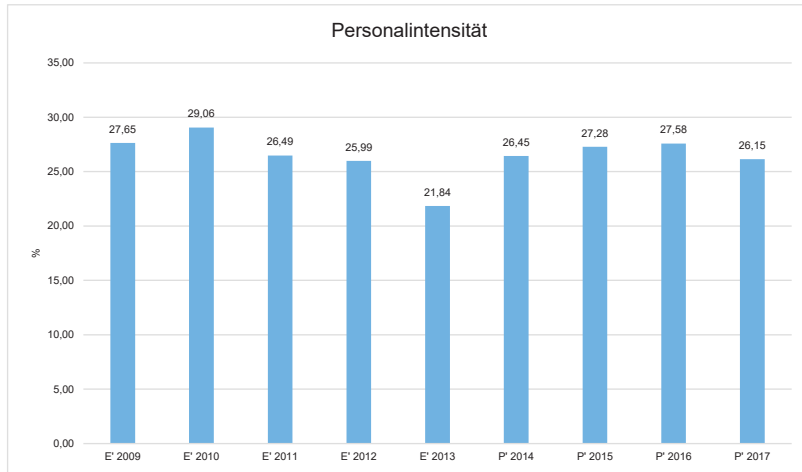
	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Entgeltete Arbeitnehmer	2.943.457	3.037.056	3.236.225	3.499.003	3.917.595
Bezüge Beamte	359.388	337.290	309.163	325.042	282.762
Soziale Abgaben, Altersversorgung und Unterstützung - Aktive	324.704	415.139	664.079	640.378	788.518
Sonstige Personalaufwendungen	18.222	19.356	20.690	19.300	19.300
Summe Personalaufwendungen	3.645.771	3.808.841	4.230.158	4.483.723	5.008.175
Versorgungsaufwendungen	789.411	742.657	644.431	623.284	625.163



Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen (ohne sonstige Personalaufwendungen der Kontengruppe 65) an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des ordentlichen Aufwandes haben.



4.1.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

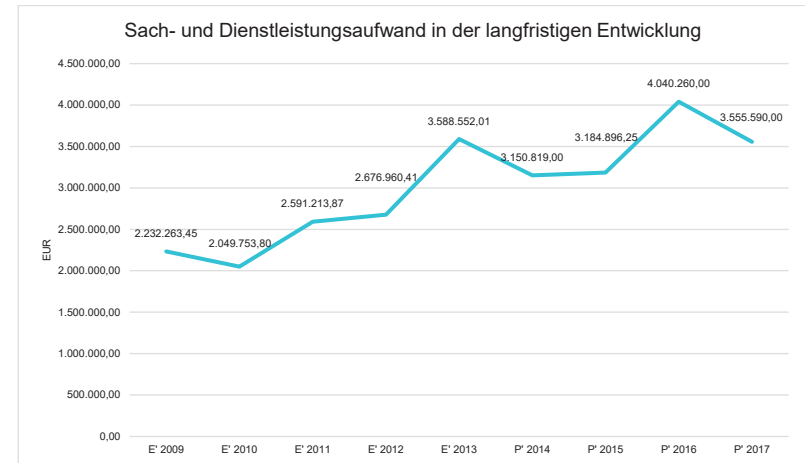
Die Entwicklung der Sach- und Dienstleistungen im Zeitverlauf ist den folgenden Aufstellungen zu entnehmen:

Entwicklung des Aufwandes für Sach- und Dienstleistungen

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.676.960	3.588.552	3.150.819	3.184.896	4.040.260
davon Aufw. für Material, Energie und sonstige verwaltungswirtschaftliche Tätigkeit	1.055.953	1.083.762	1.177.610	1.201.050	1.192.395
davon Aufw. für bezogene Leistungen	1.121.921	1.678.269	1.224.624	1.269.440	2.099.355
davon Aufw. für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	204.864	244.112	360.235	325.640	327.675
davon Aufw. für Kommunikation, Dokumentation, Information, Reisen, Werbung	203.084	224.465	289.270	297.155	309.935
davon Aufw. für Beiträge und Sonstiges sowie Wertkorrekturen	91.139	357.943	99.080	91.611	110.900

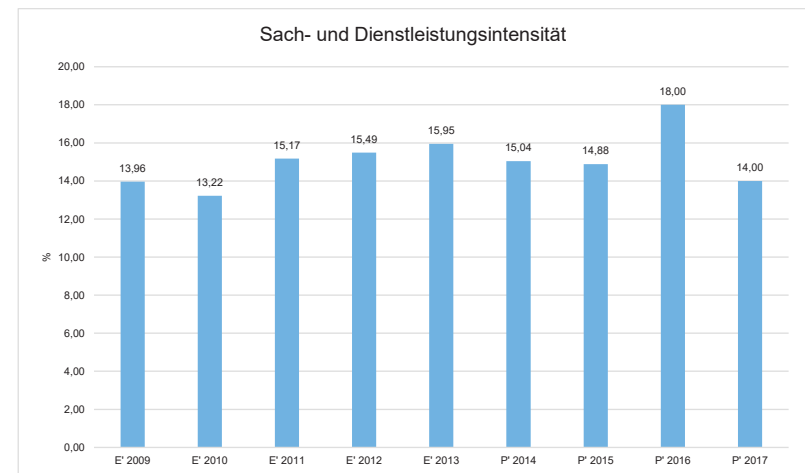


Sach- und Dienstleistungsaufwand in der langfristigen Entwicklung



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom ordentlichen Aufwand ist.





4.1.5 Transferaufwendungen

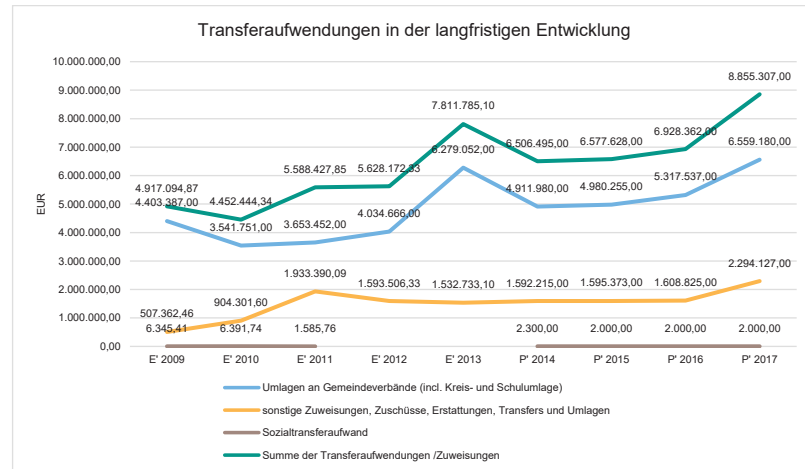
Aufwandsseitig sind neben den Personal- und Sachaufwendungen die Transferaufwendungen von Bedeutung. Von besonderem Interesse sind hier die Entwicklungen bei den Umlagezahlungen an Gemeindeverbände sowie bei den Sozialtransfers. Zu den sonstigen Transferzahlungen zählen u.a. die Steuerbeteiligungen (Gewerbesteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit) sowie die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

Nachfolgend ist die Entwicklung der wichtigsten Positionen abzulesen:

Entwicklung der Transferaufwendungen

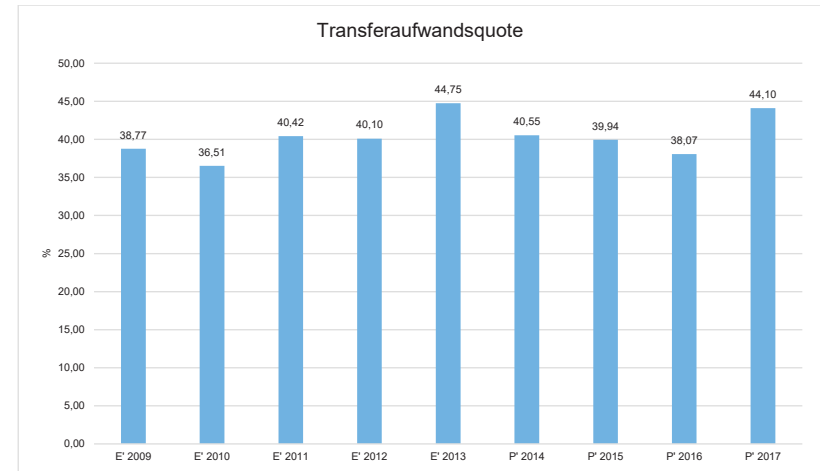
	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Umlagen an Gemeindeverbände (incl. Kreis- und Schulumlage)	4.034.666	6.279.052	4.911.980	4.980.255	5.317.537
sonstige Zuweisungen, Zuschüsse, Erstattungen, Transfers und Umlagen	1.593.506	1.532.733	1.592.215	1.595.373	1.608.825
Sozialtransferaufwand	--	--	2.300	2.000	2.000
Summe der Transferaufwendungen /Zuweisungen	5.628.172	7.811.785	6.506.495	6.577.628	6.928.362

Transferaufwendungen in der langfristigen Entwicklung



Transferaufwandsquote

Die Transferaufwandsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes ist.



4.1.6 Haushaltsergebnis

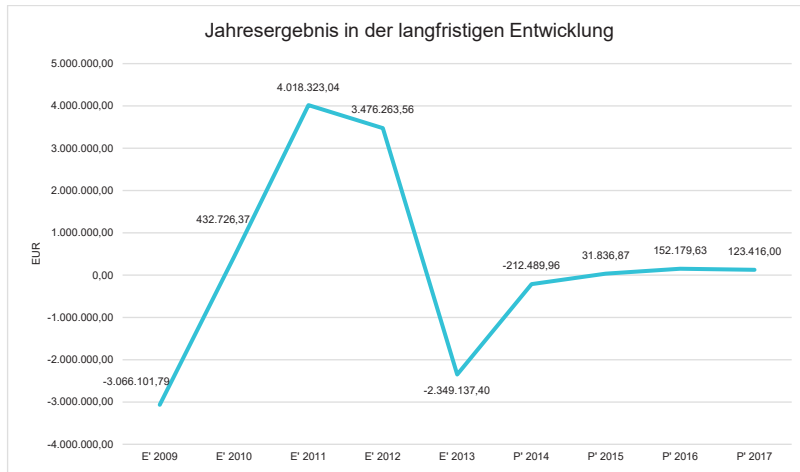
Die Entwicklung des Ergebnisses mit seinen Untergliederungen ist nachfolgend dargestellt:

Entwicklung des Ergebnisses

	E' 2012	E' 2013	P' 2014	P' 2015	P' 2016
Verwaltungsergebnis	2.709.808	-2.592.867	-260.138	176.740	282.590
Finanzergebnis	-185.203	-130.576	47.648	-145.053	-130.560
Ordentliches Ergebnis	2.524.605	-2.723.443	-212.490	31.687	152.030
Außerordentliches Ergebnis	951.658	374.306	--	150	150
Jahresergebnis	3.476.264	-2.349.137	-212.490	31.837	152.180

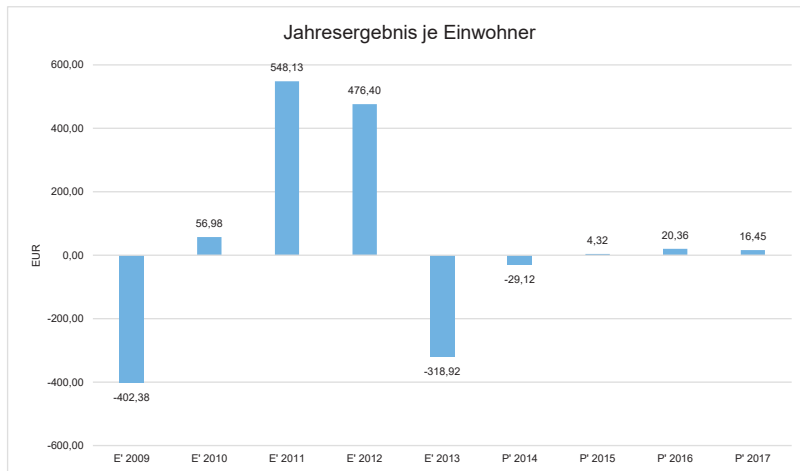


Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



Jahresergebnis je Einwohner

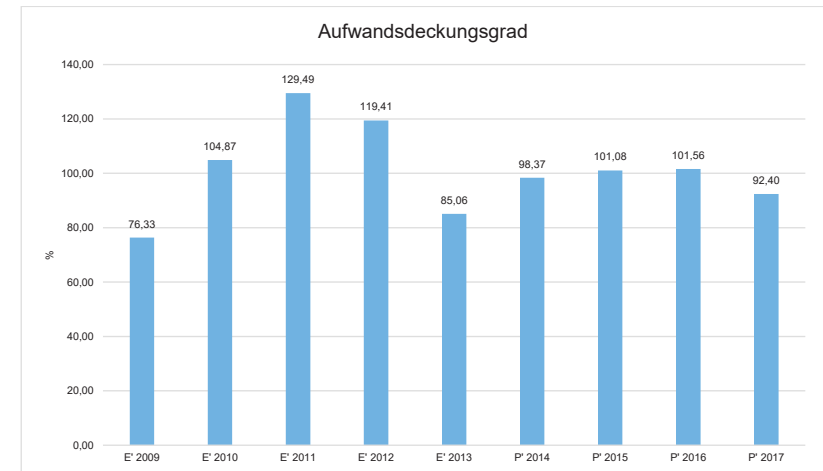
Die Kennzahl bildet das Jahresergebnis als Saldo von Ergebnis aus ordentlichem Ergebnis und außerordentlichem Ergebnis bezogen auf einen Einwohner ab.



Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das Außerordentliche Ergebnis, sondern das Ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem Verwaltungsergebnis sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

Aufwandsdeckungsgrad (Verwaltungsergebnis)

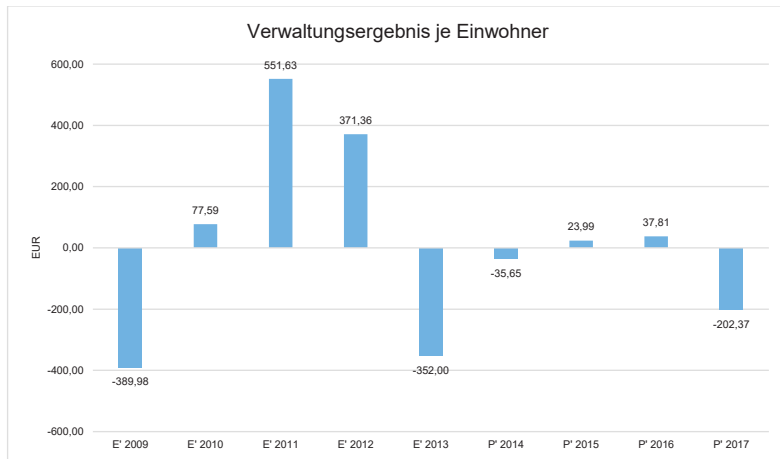
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.





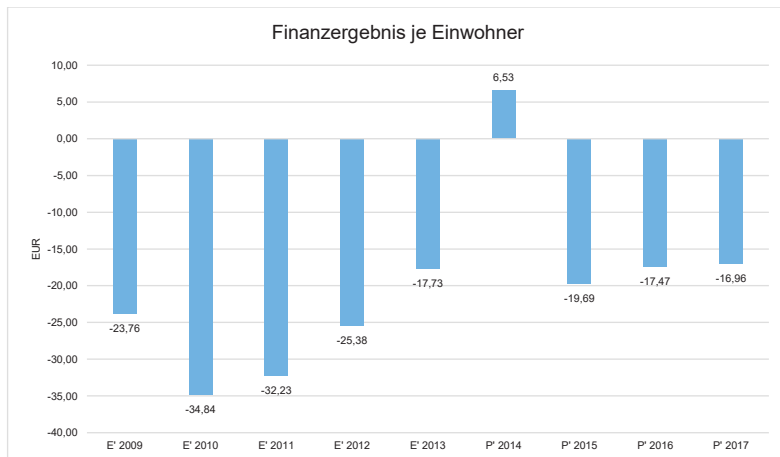
Verwaltungsergebnis je Einwohner

Durch die Kennzahl wird deutlich, welches Ergebnis sich aus den ordentlichen Erträgen und ordentlichen Aufwendungen bezogen auf einen Einwohner darstellt. Die Kennzahl dient zur Konkretisierung des oben aufgeführten Aufwandsdeckungsgrades.



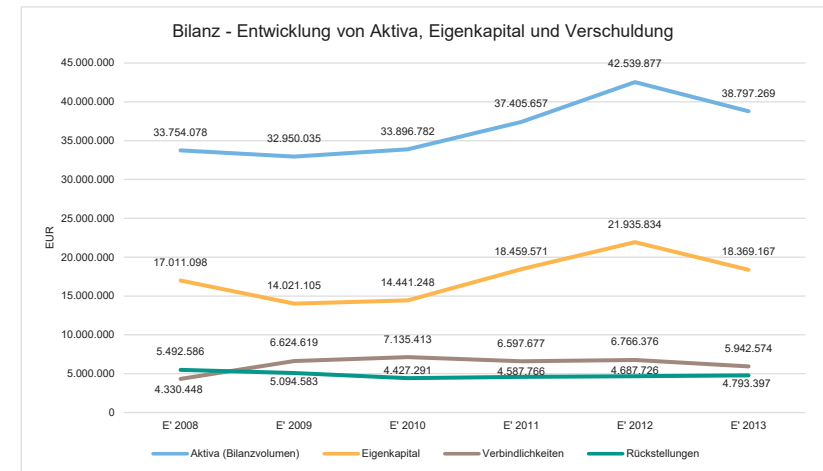
Finanzergebnis je Einwohner

Die Kennzahl bildet das Finanzergebnis als Saldo aus Finanzerträgen und Finanzaufwendungen bezogen auf einen Einwohner ab.



4.2 Kennzahlen zur Bilanz

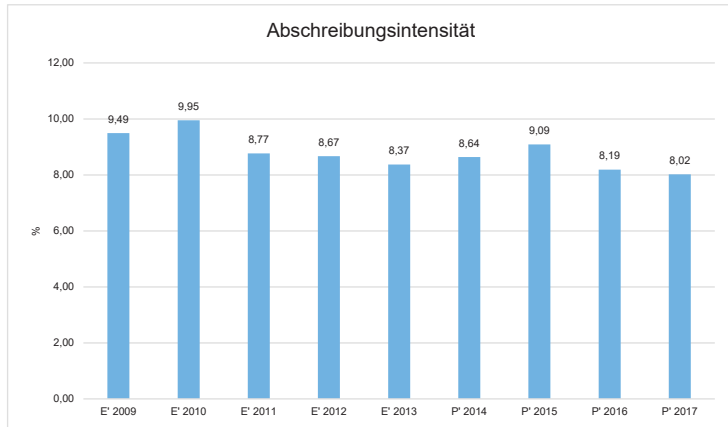
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



4.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

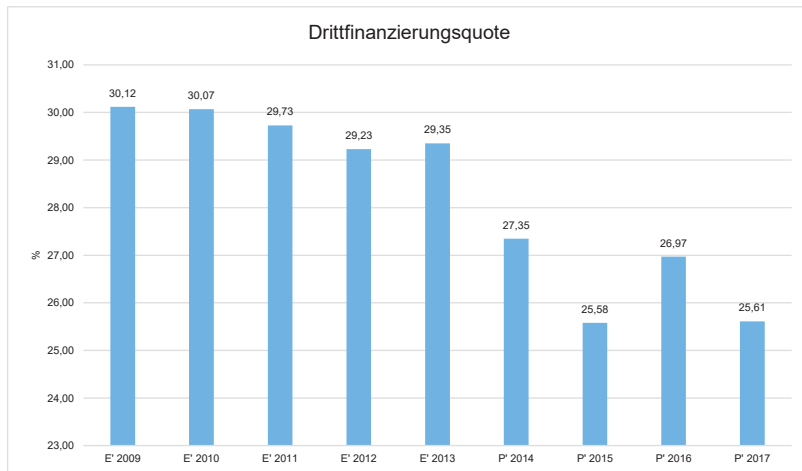
Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.

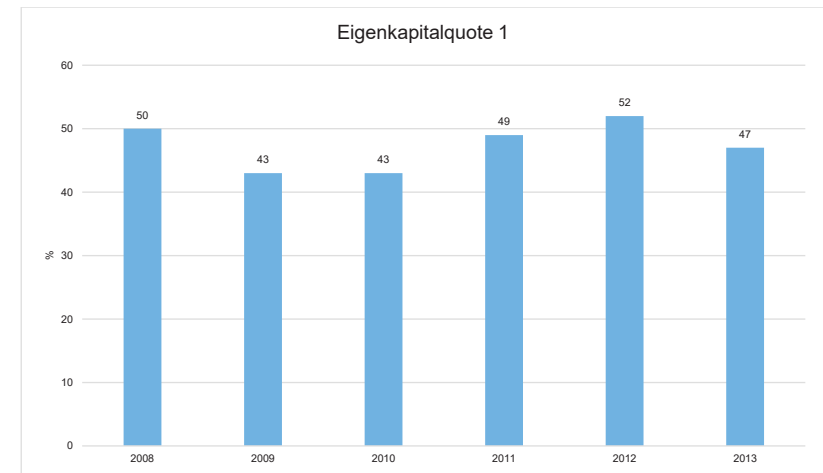


4.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation werden neben dem Aufwandsdeckungsgrad (siehe Gliederungspunkt 4.1.6 Haushaltsergebnis) noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen herangezogen:

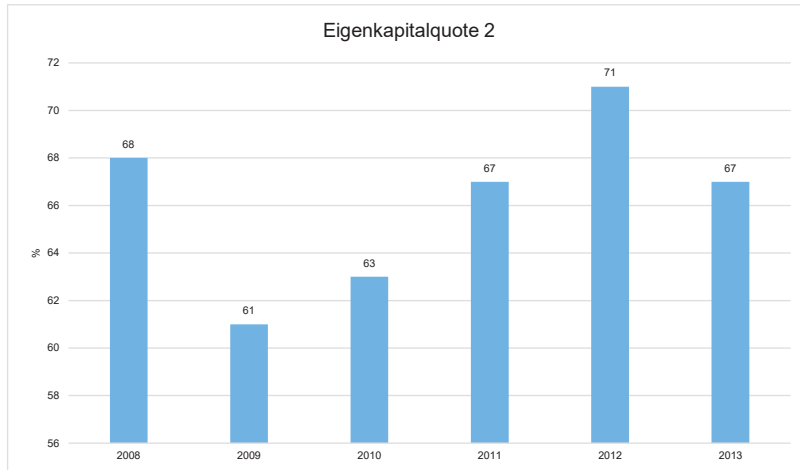
Eigenkapitalquote 1

Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Diese misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Die Kennzahl ist ein wichtiger Bonitätsindikator.



Eigenkapitalquote 2

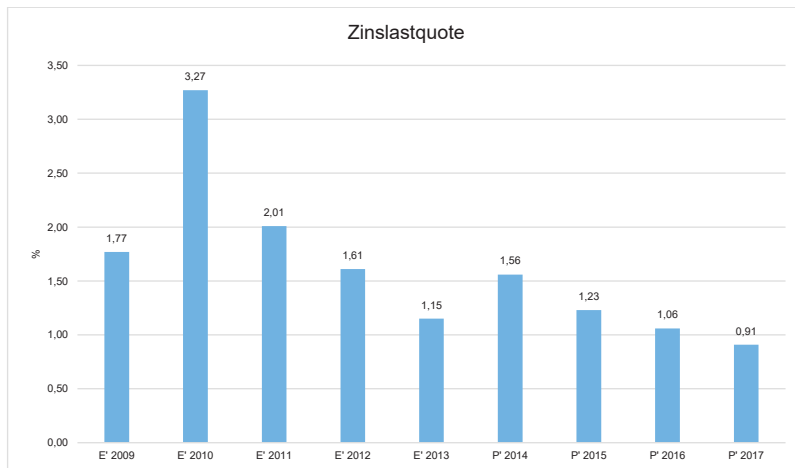
Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.



4.2.3 Kennzahl zur Finanzstruktur und Verschuldung

Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Im Rechenschaftsbericht ist auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:

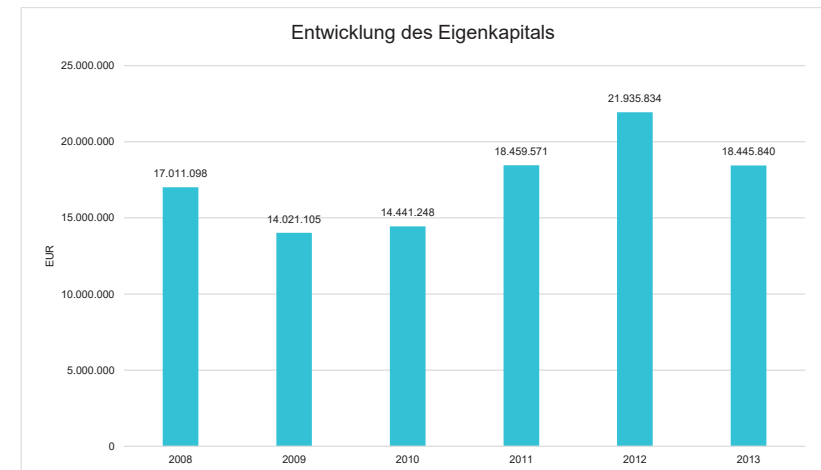
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

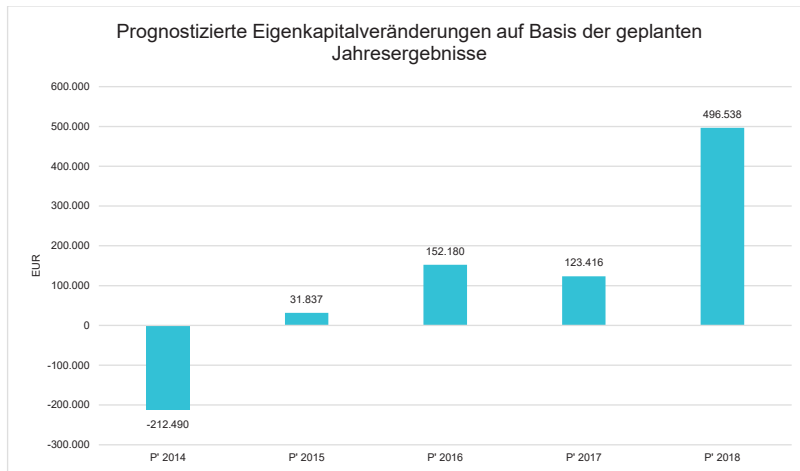
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.





Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.

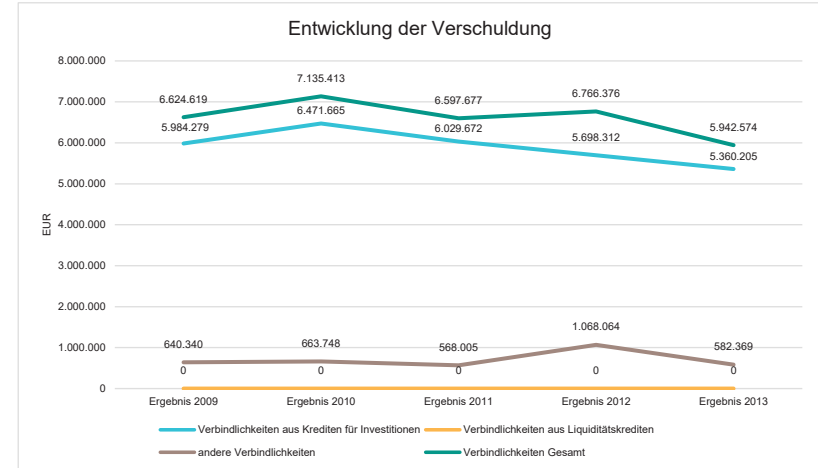


5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

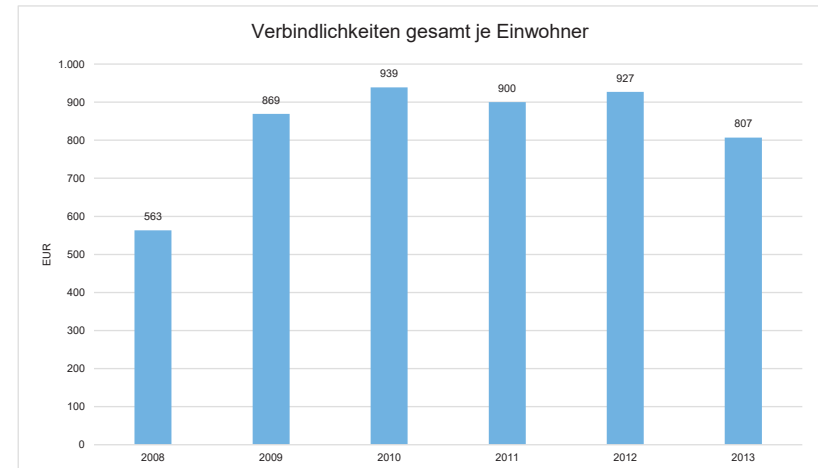
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.984	6.472	6.030	5.698	5.360
Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0	0	0
andere Verbindlichkeiten	640	664	568	1.068	582
Verbindlichkeiten Gesamt	6.625	7.135	6.598	6.766	5.943



Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.





Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner



5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beeinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.



Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

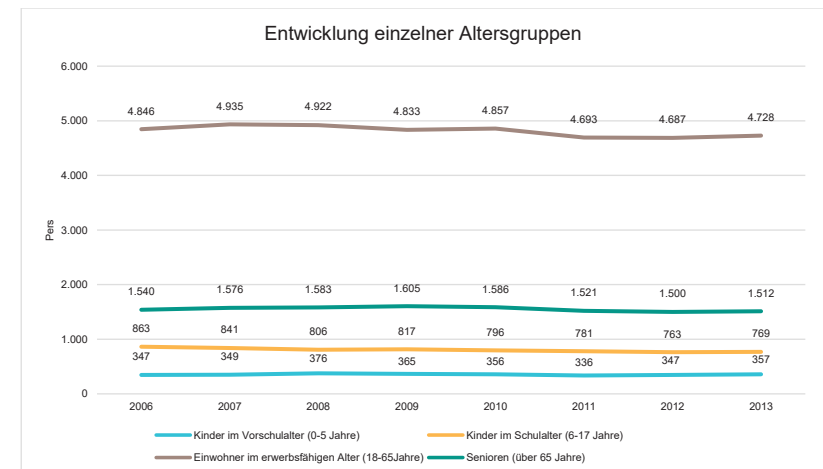
- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

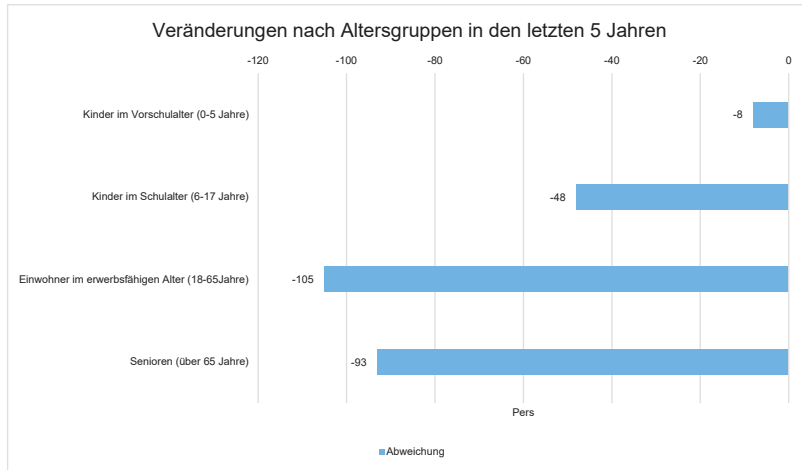
Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen

Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Einwohner gesamt	7.620	7.595	7.331	7.297	7.366
Kinder im Vorschulalter (0-5 Jahre)	365	356	336	347	357
- davon Kinder im Krippenalter (0-2 Jahre)	176	180	163	181	180
- davon Kinder im Kindergartenalter (3-5 Jahre)	189	176	173	166	177
Kinder im Schulalter (6-17 Jahre)	817	796	781	763	769
Einwohner im erwerbsfähigen Alter (18-65 Jahre)	4.833	4.857	4.693	4.687	4.728
Senioren (über 65 Jahre)	1.605	1.586	1.521	1.500	1.512



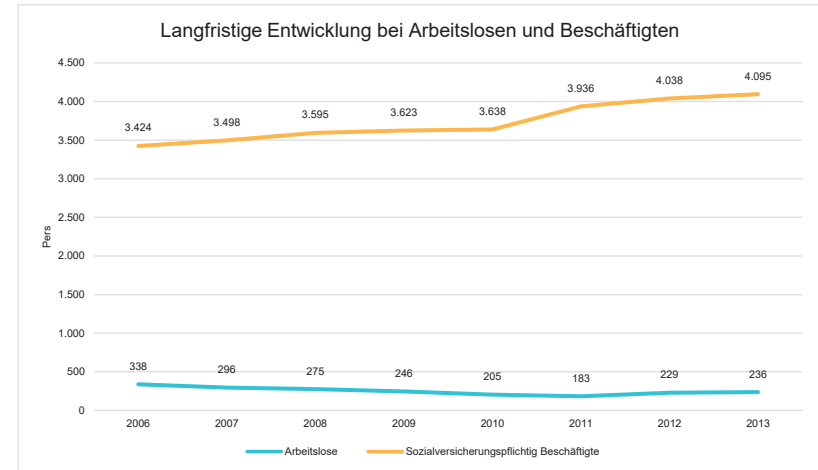


5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

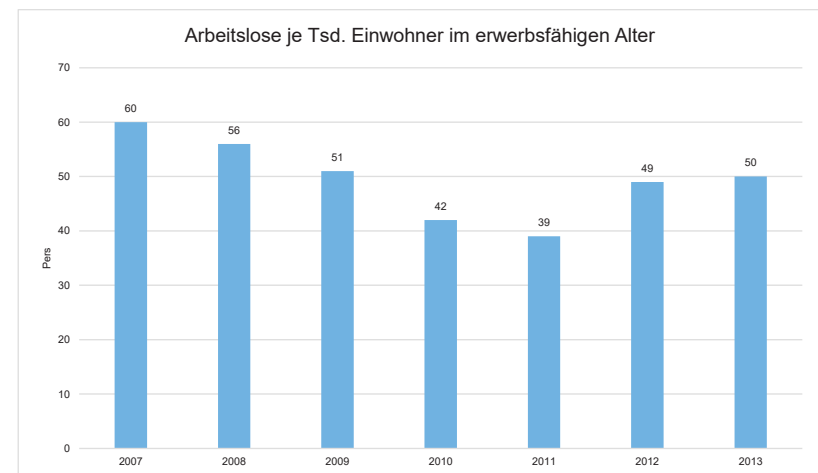
Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2009	Ergebnis 2010	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013
Arbeitslose zum 30.6.	246	205	183	229	236
davon Arbeitslose unter 25 Jahre (Jugend-arbeitslosigkeit)	33	22	17	39	17
davon Arbeitslose über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	29	33	32	37	54
SV-pflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	3.623	3.638	3.936	4.038	4.095



Arbeitslose je Tausend Einwohner im erwerbsfähigen Alter

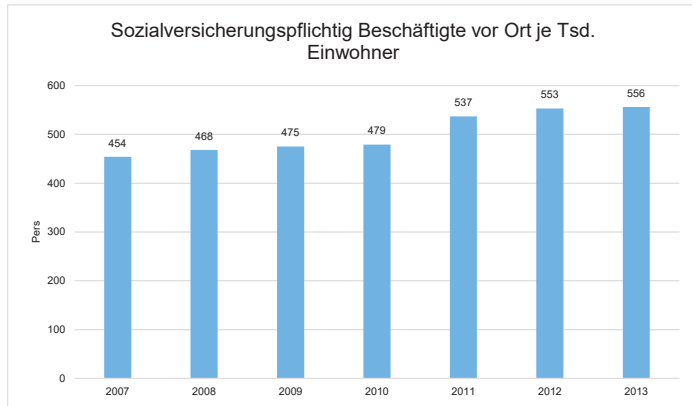
Nachfolgend wird die Arbeitslosenzahl ins Verhältnis zur örtlichen Bevölkerung in der Altersgruppe 18 - 65 Jahre gestellt (erwerbsfähiges Alter). Durch die Relation zur relevanten Einwohnergröße kann die Zahl der Arbeitslosen besser eingeordnet werden.





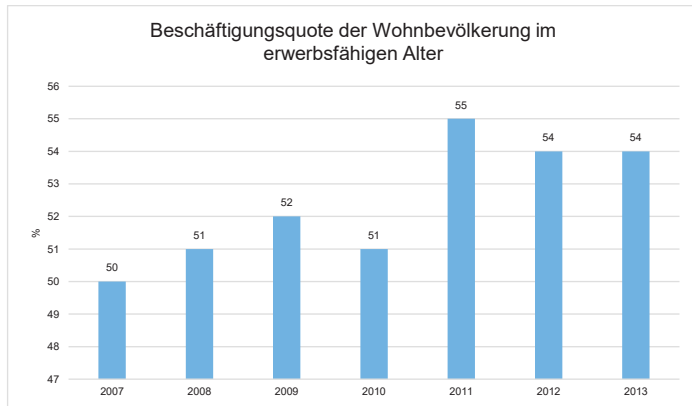
Im Ort arbeitende sozialversicherungspflichtig Beschäftigte je Tsd. Einwohner

Als Indikator für die Entwicklung der örtlichen Wirtschaft kann die Zahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten herangezogen werden, die vor Ort arbeiten. Enthalten sind also alle Personen (auch Einpendler), die vor Ort einer Beschäftigung nachgehen. In dieser Zahl nicht enthalten sind Auspendler. Die Darstellung erfolgt in Relation zur Einwohnerzahl.



Beschäftigungsquote der örtlichen Bevölkerung im erwerbsfähigen Alter

Zur abschließenden Beurteilung der Entwicklung des Arbeitsmarktes wird noch dargestellt, wieviel Prozent der örtlichen Wohnbevölkerung im erwerbsfähigen Alter von 18 - 65 Jahre einer sozialversicherungspflichtigen Beschäftigung nachgehen. Hier fließen sowohl die vor Ort tätigen Beschäftigten als auch die Auspendler ein, die an einem anderen Ort beschäftigt sind.



Heuchelheim a. d. Lahn, den 22.09.2023

Bürgermeister

Gemeinde Heuchelheim

Anhang zum Jahresabschluss

2013



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

Inhaltsverzeichnis

1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss	2
2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz	3
3.1 Aktiva	3
3.2 Passiva	9
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	16
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung	17
6. Sonstige Angaben	18
6. 1 Mitglieder der Gemeindeorgane und deren Bezüge	18
6. 2 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	20
6. 3 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind	20
6. 4 Weitere Angaben	20



1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

Der Jahresabschluss der Gemeinde Heuchelheim beinhaltet die Rechnungslegungskomponenten, die die GemHVO vorsieht:

- Auf der Ebene der Gesamtergebnisrechnung
(so genannte Dreikomponenten-Rechnung)
 1. Vermögensrechnung (entspricht einer Bilanz)
 2. Ergebnisrechnung (entspricht einer Gewinn- und Verlustrechnung)
 3. Finanzrechnung (entspricht einer Kapitalflussrechnung)
- Auf der Ebene der Teilhaushalte

Die Teilhaushalte wurden entsprechend der Produktstruktur der Gemeinde Heuchelheim aufgestellt. Die Teilhaushalte entsprechen damit organisatorischen Verantwortungsbereichen der Gemeinde Heuchelheim und haben die Funktion von Budgets.

2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge des Anlagevermögens wurden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet. Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear. Die Nutzungsdauer für die einzelnen Wirtschaftsgüter orientiert sich an der kommunalen Abschreibungstabelle Hessen. Auf das Recht, Zinsen für Fremdkapital, das zur Finanzierung der Herstellung eines Vermögensgegenstands verwendet wurde, als Herstellungskosten anzusetzen, wurde verzichtet.

Die Zugänge von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgte im Anhang zur Eröffnungsbilanz der Gemeinde Heuchelheim. Eine grundsätzliche Änderung der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht vorgenommen.

Die aus den Prüfungsfeststellungen der Vorjahre erforderlichen Korrekturen wurden im Jahresabschluss 2013 anhand der Umbuchungsliste der Revision vorgenommen.



3 Erläuterungen zur Vermögensrechnung / Bilanz

3.1 Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

	EUR
Stand 1. Januar 2013	3.175.946,00
Zugänge	(+ 251.257,65
Korrektur Eröffnungsbilanzwerte	0,00
Abgängen	0,00
Abschreibungen	(-) 333.230,33
<u>Stand 31. Dezember 2013</u>	<u>3.093.973,00</u>

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.1 - Immaterielles Vermögen	3.175.946	3.093.973	-81.973 ↘

Konzessionen, Lizenzen u. ä. Rechte

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.1.1 - Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	39.245	40.965	1.720 ↗

Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.1.2 - Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	3.136.701	3.053.008	-83.693 ↘

Sachanlagen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2 - Sachanlagevermögen	26.072.729	25.069.439	-1.003.290 ↘



Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.1 - Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.042.165	4.906.980	-135.185 ↘

Bauten

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.2 - Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	2.315.534	2.716.749	401.215 ↗

Sachanlagen im Gemeindegebrauch

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.3 - Sachanlagen im Gemeindegebrauch, Infrastrukturvermögen	10.509.017	16.398.524	5.889.507 ↗
Gemeindestraßen, Wege, Plätze	2.660.826	4.437.803	1.776.977 ↗
Brückenbauwerke	0	216.347	216.347 ↗
Straßenbeleuchtung	21.677	42.529	20.852 ↗
Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	277.644	259.049	-18.595 ↘
Deiche, Polder und andere Gewässerbauten	0	18.383	18.383 ↗
Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen	6.512.691	10.388.235	3.875.544 ↗
Wald (Grundstück inkl. Aufwuchs)	1.036.179	1.036.179	0 →

Anlagen und Maschinen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.4 - Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	103.205	191.384	88.179 ↗

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.5 - Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	798.608	728.447	-70.161 ↘

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.6 - Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.304.200	127.355	-7.176.845 ↘



Finanzanlagen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3 - Finanzanlagevermögen	4.926.116	5.326.414	400.298 ↗

Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt sowie ihre Eigenbetriebe.

Die Gemeinde Heuchelheim ist an der Lahnpark GmbH mit 7.000,00 Euro (entspricht 25 %) beteiligt, weshalb es auf sonstige Anteile umgegliedert wurde. Die Beteiligung an der Dreimärker-Solarpark GmbH & Co. KG beläuft sich auf 245.000,00 Euro, davon sind 9.000 Euro Anteil an dem Unternehmen und ein Agio von 236.000 Euro beteiligt. Das Agio wird als Ausleihung ausgewiesen.

Die Gemeinde unterhält keine Eigenbetriebe.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.1 - Anteile an verbundenen Unternehmen	7.000	9.000	2.000 ↗

Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.2 - Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	236.000	236.000 ↗

Beteiligungen

Es wurde eine Ausweiskorrektur von den Sparkassenrechtliche Beteiligung auf die Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen in Höhe von 4.087.306,11 Euro durchgeführt.

Die Beteiligung an der Lahnpark GmbH mit 7.000,00 Euro wurde von den Anteilen an verbundenen Unternehmen umgegliedert, da der Anteil 25 % entspricht. Zudem wurde die Ausweisung der Beteiligung an der Zaug gGmbH als sonstige Ausleihung korrigiert.

	31.12.2012	31.12.2013
	Euro	Euro
Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke (ZMW)	652.990,19	652.990,19



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

ekom21	1,00	1,00
Sparkasse Gießen -Sparkassenzweckverband	4.087.306,11	0,00
Breitband Gießen mbH	1.374,12	1.374,12
Zaug gGmbH	0,00	5.000,00
Lahnpark GmbH	0,00	7.000,00
<u>Summe Beteiligungen:</u>	4.741.671,42	666.365,31

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.3 - Beteiligungen	4.741.671	666.365	-4.075.306 ↓

Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Gemeinde Heuchelheim hat eine Ausleihung an die Dreimärker-Solarpark GmbH & Co. KG vorgenommen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.

	Euro
Auszahlung Darlehen	262.800,00
Rückzahlung	112.800,00
<u>Ausleihungen an Unternehmen:</u>	<u>150.000,00</u>

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.4 - Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	150.000	150.000 ↑

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Gemeinde Heuchelheim bildet Versorgungsrücklagen bei der Versorgungskasse Darmstadt. Die Versorgungskasse verwendet die Einzahlungen zum Kauf von Wertpapieren für die Gemeinde. Der Wert der von der Versorgungskasse Darmstadt für die Gemeinde Heuchelheim gehaltenen Anteile am „Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds (KVR-Fonds)“ wird der Gemeinde jährlich zum 31.12. mitgeteilt. Bilanziert wird im Gegensatz zu diesem Wert lediglich der Wert der Anteile in Höhe der seither gezahlten Zuführungen. Die Wertentwicklung der Fonds wird nicht berücksichtigt, da die Gewinne aus Wertpapieranlagen noch nicht realisiert sind.

Im Jahr 2013 wurden 8.482,83 Euro der Versorgungsrücklage zugeführt. Dadurch entwickelt sich der Wert des Anlagevermögens wie folgt:

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.5 - Wertpapiere des Anlagevermögens	46.061	54.544	8.483 ↑



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

Sonstige Ausleihungen

	31.12.2012	31.12.2013
	Euro	Euro
Darlehen an die Nassauische Heim Siedlungsbau GmbH	118.414,27	115.229,43
Genossenschaftsanteile Volksbank Heuchelheim	300,00	300,00
Anteil am Stammkapital der ZAUG, Gießen	5.000,00	0,00
Anteilschein an der Vereinsturnhalle der TSF Heuchelheim e. V.	7.669,38	7.669,38
	<u>131.383,65</u>	<u>123.198,81</u>

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.6 - sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	131.384	123.199	-8.185 ↓

Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen

Es wurde eine Ausweiskorrektur von den Sparkassenrechtliche Beteiligung auf die Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen in Höhe von 4.087.306,11 Euro durchgeführt.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	4.087.306	4.087.306 ↑

Umlaufvermögen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2 - Umlaufvermögen	8.338.817	5.269.240	-3.069.577 ↓

Vorräte : keine

Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	-48	0	48 ↑



Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände

Die Gemeinde Heuchelheim hat zum 31.12.2013 Forderungen in Höhe von 1.319.763,91 Euro.

Der größte Teil der Forderungen resultiert aus Steuern und Beiträgen (819.739,82 Euro). Die restlichen Forderungen verteilen sich auf Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen (397.000,79 Euro) und Forderungen aus Lieferung und Leistung 21.575,56 Euro). Die sonstigen Vermögensgegenstände betragen 81.447,74 Euro und beinhalten u. a. die anrechenbaren Vorsteuern.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.476.518	1.319.764	-156.754 ↘

Forderungen aus Transferleistungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3.1 - Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Beiträgen	484.650	397.001	-87.650 ↘

Forderungen aus Steuern und Umlagen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3.2 - Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	869.273	819.740	-49.533 ↘

Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3.3 - Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	86.035	21.576	-64.459 ↘

Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3.4 - Forderungen gegen verbundene Unternehmen, gegen Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	16.364	0	-16.364 ↘



Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.3.5 - Sonstige Vermögensgegenstände	20.196	81.448	61.252 ↗

Flüssige Mittel

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.4 - Flüssige Mittel	6.862.347	3.949.476	-2.912.871 ↘

Rechnungsabgrenzungsposten

Die Gemeinde Heuchelheim hat aktive Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 38.202,43 Euro gebildet. Hiervon entfallen 25.930,52 Euro auf die Beamtengehälter. Des Weiteren sind Rechnungsabgrenzungen vorgenommen worden aus Lieferungen und Leistungen (11.243,87 Euro) und Steuern und Versicherungen (1.028,04 Euro).

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.270	38.202	11.933 ↗

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ist nicht vorhanden.

3.2 Passiva

Eigenkapital

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1 - Eigenkapital	21.935.834	18.369.167	-3.566.668 ↘

Netto-Position

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.1 - Nettoposition	14.234.950	14.122.577	-112.373 →



Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital

Rücklagen, einschließlich Sonderrücklagen, sind in Höhe von 3.735.337,05 Euro vorhanden.

Die Sonderrücklage beträgt 70.645,10 Euro und ist zweckgebunden dem Forstbetrieb zugeordnet. Der größte Teil der Rücklagen ergibt sich aus den Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses des Jahres 2008 in Höhe von 2.769.027,95 Euro.

Es wurde die FAG-Rückstellung aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 895.664,00 Euro aufgelöst.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.839.673	3.735.337	895.664 ↗

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.1 - Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	2.769.028	3.664.692	895.664 ↗

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses sind nicht vorhanden.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.2.3 - Sonderrücklagen	70.645	70.645	0 →

Ergebnisverwendung

Aus dem Jahr 2012 wurde ein Jahresüberschuss von 3.476.263,56 Euro vorgetragen.

Im Jahr 2013 entstand ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.349.137,40 Euro, der sich aus einem ordentlichen Jahresfehlbetrag von 2.723.443,20 Euro und einem außerordentlichen Jahresüberschuss von insgesamt 374.305,80 Euro zusammensetzt. Dieser außerordentliche Überschuss wiederum setzt sich unter anderem zusammen aus Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken (375.421,86 Euro), Erträgen aus Spenden und Zuweisungen (4.581,72 Euro) und Abgänge von Vermögensgegenständen (3.482,56 Euro).

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3 - Ergebnisverwendung	4.861.211	511.252	-4.349.959 ↘



Ergebnisvortrag

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.384.948	2.860.390	1.475.442 ↗

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	Ergebnis 2012	Plan 2013	Ergebnis 2013	Abweichung 2013
1.3.1.1 - Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	979.720,62	-2.828.003	1.384.917,95	4.212.920,95 ↗

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.1.2 - Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	405.227	1.475.472	1.070.245 ↗

Jahresergebnis

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.476.264	-2.349.137	-5.825.401 ↘

Ordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.2.1 - Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.524.605	-2.723.443	-5.248.049 ↘

Außerordentliches Jahresergebnis

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1.3.2.2 - Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	951.658	374.306	-577.352 ↘

Sonderposten

Der Jahresabschluss 2013 weist Sonderposten in Höhe von 9.150.576,59 Euro aus, wovon 2.836.244,25 Euro aus Zuweisungen vom öffentlichen Bereich, 19.914,04 Euro aus Zuschüssen vom nicht öffentlichen Bereich, 4.721.699,94 Euro aus Investitionsbeiträgen und 1.104.810,00 Euro aus Sonderposten für den Gebührenaussgleich stammen. Die sonstigen Sonderposten betragen 467.908,36 Euro.



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

	31.12.2012	31.12.2013
	Euro	Euro
Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.108.165,78	7.577.858,23
davon Zuweisungen v. öffentl. Bereich	3.152.492,50	2.836.244,25
davon Zuschüsse v. nicht öffentl. Bereich	18.675,00	19.914,04
davon Investitionsbeiträge	4.936.998,28	4.721.699,94
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	1.104.810,00
sonstige Sonderposten	482.804,00	467.908,36
Summe Sonderposten:	8.590.969,78	9.150.576,59

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2 - Sonderposten	8.590.970	9.150.577	559.607 ↗

Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.1 - Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	8.108.166	7.577.858	-530.308 ↘

Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.1.1 - Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	3.152.493	2.836.244	-316.248 ↘

Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.1.2 - Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	18.675	19.914	1.239 ↗

Investitionsbeiträge

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.1.3 - Investitionsbeiträge	4.936.998	4.721.700	-215.298 ↘



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	1.104.810	1.104.810 ↗

Sonderposten für Umlagen: keine

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
2.4 - Sonstige Sonderposten	482.804	467.908	-14.896 ↘

Rückstellungen

Der größte Teil der Rückstellungen von insgesamt 4.793.396,85 Euro stammt aus Rückstellungen für Pensionen und ähnlichen Verpflichtungen (4.685.254,51 Euro). Deren Höhe ergibt sich

- aus Berechnungen der Versorgungskasse Darmstadt, die die Pensionsrückstellungen für die Gemeinde Heuchelheim mit Hilfe des EDV-Programms „HAESSLER Pensionsrückstellungen HPR 5“ ermittelt.
- aus Berechnungen der Versorgungskasse Darmstadt für Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst. Als Grundlage für diese versicherungsmathematische Berechnung nutzt die Versorgungskasse geeignete Krankenversicherungstarife.
- aus Berechnungen der Personalabteilung für Rückstellungen für Altersteilzeit mit Hilfe des Programmes LOGA.

Rückstellungen für den Finanzausgleich werden nicht gebildet.

Es wurden die Rückstellungen des Leistungsentgelts für die Jahre 2010 bis 2013 in Höhe von 53.142,34 Euro gebildet.

Die sonstigen Rückstellungen für Rechts- und Beratungskosten (Prüfung der Eröffnungsbilanz und der Jahresabschlüsse) erhöhen sich auf 55.000,00 Euro.

	31.12.2012	31.12.2013
	EUR	EUR
Pensionsrückstellungen für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	4.637.725,97	4.685.254,51



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

Sonstige Rückstellungen (f. Rechts- u. Beratungskosten)	50.000	108.142,34
Summe Rückstellungen:	4.687.725,97	4.793.396,85

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
3 - Rückstellungen	4.687.726	4.793.397	105.671 ↗

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.637.726	4.685.255	47.529 ↗

Rückstellungen für Umlageverpflichtungen: keine

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien: keine

Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten: keine

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
3.5 - Sonstige Rückstellungen	50.000	108.142	58.142 ↗

Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 betragen insgesamt 5.942.573,80 Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen belaufen sich auf 5.360.204,91 Euro, die Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen 47.631,73 Euro, aus Lieferungen und Leistungen 441.779,04 Euro und die Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben -112,72 Euro. Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen 93.070,84 Euro.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4 - Verbindlichkeiten	6.766.376	5.942.574	-823.803 ↘

Verbindlichkeiten aus Anleihen: keine



Anhang zum JAB
Gemeinde Heuchelheim

Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.698.312	5.360.205	-338.108 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.2.1 - Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	5.679.778	5.360.205	-319.573 ↘

Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern: keine

Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.2.3 - Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18.534	0	-18.534 ↘

Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten: keine

Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften: keine

Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	293.708	47.632	-246.076 ↘

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	659.130	441.779	-217.351 ↘

Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.912	-113	-4.024 ↘



Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen: keine

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	111.315	93.071	-18.244 ↘

Rechnungsabgrenzungsposten (passiv)

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 541.554,76 Euro ergeben sich überwiegend aus der Abgrenzung der Friedhofsgebühren 521.462,78 Euro. Hierbei wird die Gebühr für die gesamte Grabnutzungsdauer sofort fällig. Das erste Jahr der Nutzung wird direkt als Ertrag verbucht, die restlichen Jahre als passive Rechnungsabgrenzungsposten, die wiederum bis zum Ende der Ruhezeit jährlich aufgelöst werden.

Weitere passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden gebildet aus Zuweisungen und Zuschüssen in Höhe von 20.000,00 Euro und Lieferungen und Leistungen über 91,98 Euro.

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	558.971	541.555	-17.416 ↘

4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Nach der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) werden für die Beurteilung der kommunalen Haushalte vorrangig die Erträge und Aufwendungen herangezogen. Gemäß § 92 Abs. 3 HGO soll der Haushalt in jedem Jahr unter Berücksichtigung von Fehlbeträgen aus Vorjahren ausgeglichen sein.

Der Ergebnishaushalt gilt als ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge und der Zins- und sonstigen Finanzerträge mindestens ebenso hoch ist wie der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen oder der Fehlbedarf im ordentlichen Ergebnis des Ergebnishaushalts und der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis der Ergebnisrechnung durch die Inanspruchnahme von Mitteln der Rücklagen ausgeglichen werden können.

Grundsätzlich gilt, dass ein positives Jahresergebnis das Eigenkapital in der Bilanz erhöht und ein negatives Jahresergebnis das Eigenkapital belastet. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

Der Jahresabschluss 2013 weist in der Ergebnisrechnung ein Jahresergebnis in Höhe von -2.349.137,40 Euro aus.

Im Vergleich zum Ergebnis des Haushaltsplanes 2013 in Höhe von -2.326.684,16 Euro beträgt die Veränderung -22.453,24 Euro.



5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Bilanz gibt die Vermögenssituation einer Kommune zum Stichtag wieder. Aus der folgenden Bilanzabbildung kann die Entwicklung der Bilanzwerte im Vergleich zum Vorjahr sowie die jeweiligen Anteile der Bilanzpositionen an der Bilanzsumme abgelesen werden.

Bilanz im Jahresvergleich

Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
1 - Anlagevermögen	34.174.790	33.489.826	-684.965 ↘
1.1 - Immaterielles Vermögen	3.175.946	3.093.973	-81.973 ↘
1.2 - Sachanlagevermögen	26.072.729	25.069.439	-1.003.290 ↘
1.3 - Finanzanlagevermögen	4.926.116	1.239.108	-3.687.008 ↘
1.4 - Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0	4.087.306	4.087.306 ↗
2 - Umlaufvermögen	8.338.817	5.269.240	-3.069.577 ↘
2.1 - Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0	0	0 →
2.2 - Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen, Waren	-48	0	48 ↗
2.3 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.476.518	1.319.764	-156.754 ↘
2.4 - Flüssige Mittel	6.862.347	3.949.476	-2.912.871 ↘
3 - Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	26.270	38.202	11.933 ↗
4 - Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0	0	0 →
Aktiva	42.539.877	38.797.269	-3.742.608 ↘
1 - Eigenkapital	21.935.834	18.369.167	-3.566.668 ↘
1.1 - Nettosition	14.234.950	14.122.577	-112.373 →
1.2 - Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	2.839.673	3.735.337	895.664 ↗
1.3 - Ergebnisverwendung	4.861.211	511.252	-4.349.959 ↘
1.3.1 - Ergebnisvortrag	1.384.948	2.860.390	1.475.442 ↗
1.3.2 - Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	3.476.264	-2.349.137	-5.825.401 ↘
2 - Sonderposten	8.590.970	9.150.577	559.607 ↗
2.1 - SoPo für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Beiträge	8.108.166	7.577.858	-530.308 ↘
2.2 - Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	1.104.810	1.104.810 ↗
2.3 - Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG	0	0	0 →
2.4 - Sonstige Sonderposten	482.804	467.908	-14.896 ↘
3 - Rückstellungen	4.687.726	4.793.397	105.671 ↗
3.1 - Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.637.726	4.685.255	47.529 ↗
3.2 - Rückstellung für Finanzausgleich und Schuldverhältnisse	0	0	0 →
3.3 - Rückstellungen für Rekultivierung von Abfalldeponien	0	0	0 →
3.4 - Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0	0	0 →
3.5 - Sonstige Rückstellungen	50.000	108.142	58.142 ↗
4 - Verbindlichkeiten	6.766.376	5.942.574	-823.803 ↘



Bilanzposition	2012	2013	Veränderung absolut
4.1 - Anleihen	0	0	0 →
4.2 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.698.312	5.360.205	-338.108 ↓
4.3 - Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	0	0	0 →
4.4 - Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0	0	0 →
4.5 - Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Beiträgen	293.708	47.632	-246.076 ↓
4.6 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	659.130	441.779	-217.351 ↓
4.7 - Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.912	-113	-4.024 ↓
4.8 - Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0	0	0 →
4.9 - Sonstige Verbindlichkeiten	111.315	93.071	-18.244 ↓
5 - Passive Rechnungsabgrenzungsposten	558.971	541.555	-17.416 ↓
Passiva	42.539.877	38.797.269	-3.742.608 ↓

6. Sonstige Angaben

6.1 Mitglieder der Gemeindeorgane und deren Bezüge

Die Bürgerinnen und Bürger der Gemeinde Heuchelheim wählen die Gemeindevertretung und den Bürgermeister.

Die Gemeindevertretung ist das oberste Organ der Gemeinde Heuchelheim. Die Zahl der Mitglieder ist auf 31 festgelegt. Sie trifft die nicht dem Gemeindevorstand übertragenen oder übertragbaren sowie sonstigen wichtigen Entscheidungen und überwacht die gesamte Verwaltung und die Geschäftsführung des Gemeindevorstandes.

Die Wahlzeit der Gemeindevertretung beträgt fünf Jahre. Die letzte Kommunalwahl in Hessen vor dem Abschlussstichtag fand am 27. März 2011 statt.

Die Bezüge der Gemeindeorgane sind in der Entschädigungssatzung geregelt.

Die **Mitglieder der Gemeindevertretung** 2013 sind im Folgenden genannt:

1. Bader, Reiner
2. Becker, Gerhard
3. Boucsein, Christian
4. Buseck, Gernot
5. Cornelius, Christoph
6. Davies, Martin
7. Faupel, Sebastian
8. Gümbel, Lutz
9. Henkelmann, Martin
10. Henrich, Stephan



11. Herden-Lemnitzer, Karin
12. Heß, Willi
13. Hirschhäuser, Björn
14. Jitschin, Kornelia
15. Klug, Stefan
16. Konopka, Kuno-Eberhard
17. Kübler, Volker
18. Linker, Rolf
19. Neidel, Peter
20. Nicolai, Tobias
21. Panhans, Gudrun
22. Sapper, Karin
23. Schleenbecker, Katrin
24. Schmidt, Holger
25. Schneider, Dieter
26. Schulze-Velmede, Gerhard
27. Schwarzer, Gustav
28. Steinmüller, Jürgen
29. Unverricht, Benjamin-Sebastian
30. Weller, Karl Ludwig
31. Will, Ute

Die Gemeindevertretung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende Ausschüsse aus ihrer Mitte gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Bau, Verkehr, Umwelt und Energie
- Ausschuss für Soziales, Kultur, Freizeit, Jugend und Sport

Nach § 9 Abs. 2 HGO besorgt der Gemeindevorstand die laufende Verwaltung.

Der Gemeindevorstand der Gemeinde Heuchelheim besteht aus dem hauptamtlichen Bürgermeister und 9 weiteren Mitgliedern.

Dem **Gemeindevorstand** gehörten 2013 folgende Mitglieder an:

- | | |
|--------------------------|----------------------|
| 1. Steinz, Lars Burkhard | Bürgermeister |
| 2. Sapper, Erich | Erster Beigeordneter |
| 3. Grüttner, Liane | Beigeordnete |
| 4. Rinn, Klaus | Beigeordneter |
| 5. Dr. Ehlers, Manfred | Beigeordneter |
| 6. Römer-Peitz, Manfred | Beigeordneter |
| 7. Bepler, Walter | Beigeordneter |
| 8. Kraus, Marita | Beigeordnete |
| 9. Oestreich, Wolfgang | Beigeordneter |
| 10. Stöber, Ulrich | Beigeordneter |



Der Bürgermeister wird für sechs Jahre von den Bürgerinnen und Bürgern direkt gewählt. Die ehrenamtlichen Beigeordneten werden von der Gemeindevertretung für die Wahlzeit der Gemeindevertretung gewählt.

Der Bürgermeister bereitet die Beschlüsse des Gemeindevorstands vor und führt sie aus. Er leitet und beaufsichtigt den Geschäftsgang der gesamten Verwaltung und sorgt für den geregelten Ablauf der Verwaltungsgeschäfte.

6. 2 Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

2013 waren bei der Gemeinde Heuchelheim insgesamt 138 Bedienstete beschäftigt.

Diese Beschäftigtenzahl verteilt sich auf:

Beamte	7
Arbeitnehmer	127
Auszubildende	3
Praktikanten	1

6. 3 Haftungsverhältnisse, die nicht in der Vermögensrechnung auszuweisen sind

Zum Bilanzstichtag war die Gemeinde keine Bürgschaften eingegangen.

Sonstige Haftungsverhältnisse bzw. auf Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, bestehen nicht.

Wesentliche Verpflichtungen aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften bestehen nicht.

Der Anteil der Gemeinde Heuchelheim an den Schulden des Zweckverbandes Mittelhessische Wasserwerke beträgt zum Stichtag 31.12.2013 840.594,60 Euro.

6. 4 Weitere Angaben

Die lineare Abschreibungsmethode wurde weiterhin beibehalten. Dies gilt auch für die bereits im Rahmen der Eröffnungsbilanz unterstellten Nutzungsdauern.

Fremde Finanzmittel

Zum 31. Dezember 2012 bestehen bei der Gemeinde Heuchelheim folgende fremde Finanzmittel gem. § 15 GemHVO:

	Euro
Kauttionen aus Vermietung / Verpachtung	5.808,75
Bundesanteil Führungszeugnisse	202,80



Spenden für Internationales Kulturfest	340,82
Bundesanteil Gewerbezentralregister	130,02
Landesanteil Fischereigegebühr	181
Pfand für Kaffeeschlüssel	112

Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde Heuchelheim ist eine Gebietskörperschaft und damit eine juristische Person öffentlichen Rechts, die grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig ist. Dieser Grundsatz wird dann durchbrochen, wenn gewerbliche Aufgaben im Sinne des § 4 (2) Körperschaftsteuergesetz wahrgenommen werden.

Die Gemeinde Heuchelheim ist umsatzsteuerpflichtig mit ihren Betrieben gewerblicher Art:

- Wasserversorgung
- Photovoltaik
- Forstbetrieb (als optierender Betrieb)
- Mehrzweckhalle
- Vermietung von Standorten an das Duale System Deutschland (DSD)

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse sowie statistische Angaben

Die Rechtsstellung der Gemeinde Heuchelheim ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) in der aktuellen Fassung zum Bilanzstichtag.

Die Aufsichtsbehörde ist der Landrat des Landkreises Gießen, die obere Aufsichtsbehörde ist der Regierungspräsident des Regierungsbezirks Gießen. Die oberste Aufsichtsbehörde ist der Minister des Innern und für Sport des Landes Hessen.

Der Sitz der Gemeindeverwaltung befindet sich im Verwaltungsgebäude, Linnpfad 30, 35452 Heuchelheim.

Die aktuell gültige Hauptsatzung ist seit dem 20. Januar 2012 in Kraft.

In der Hauptsatzung ist geregelt, dass die Haushaltswirtschaft seit dem 1. Januar 2009 gem. § 92 (3) HGO nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung aufgestellt werden muss und mithin die GemHVO nebst weiteren darauf bezogenen Vorschriften einschlägig ist.

Die Einwohnerzahl war zum 31. Dezember 2013 auf dem Stand von 7.366.



Der Jahresfehlbetrag 2013 der Gemeinde Heuchelheim beträgt saldiert (Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis: 2.723.443,20 Euro ./i. Überschuss im außerordentlichen Ergebnis 374.305,80 Euro) im Berichtsjahr insgesamt 2.349.137,40 Euro.

Heuchelheim a. d. Lahn, den 22.09.2023

Steinz

Steinz
Bürgermeister

Muster-19
zu § 52 Abs. 1

Übersicht
über den Stand des Anlagevermögens (Anlagepiegel)
- 1000 EUR -

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Kumulierte Abschreibungen						Buchwert	
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	am 31.12. des Vorjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres
1. Immaterielle Vermögensgegenstände														
1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	126.287,54	10.257,65	0,00	0,00	145.545,19	-87.042,54	0,00	-17.537,75	0,00	-104.580,29	-40.964,90	39.245,00		
1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	5.918.867,49	232.000,00	0,00	0,00	6.150.867,49	-2.782.166,49	0,00	-315.692,58	0,00	-3.097.859,07	3.053.006,42	3.136.701,00		
Summe 1.	6.045.155,03	251.257,65	0,00	0,00	6.296.412,68	-2.869.209,03	0,00	-333.230,33	0,00	-3.202.439,36	3.093.973,32	3.175.946,00		
2. Sachanlagevermögen														
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.042.165,22	39.899,34	-175.084,39	-175.084,39	4.906.890,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.906.890,17	5.042.165,22		
2.2 Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	6.303.145,78	711.424,92	-2.129,53	29.833,17	7.042.274,34	-3.987.611,78	582,66	-338.496,22	0,00	-4.325.525,34	2.716.749,00	2.315.534,00		
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	24.604.434,99	5.990.423,09	0,00	896.212,12	31.491.070,20	-14.095.417,93	0,00	-997.127,97	0,00	-15.092.545,90	16.398.524,30	10.509.017,06		
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	212.520,91	4.995,32	0,00	107.059,84	314.585,43	-109.315,91	0,00	-13.885,71	0,00	-123.201,62	191.383,81	103.205,00		
2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.002.045,87	-52.775,92	-57.537,01	0,00	1.891.732,94	-1.203.438,11	49.102,88	-8.951,25	0,00	-1.163.286,38	728.446,56	798.607,76		
2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	7.304.199,65	-6.143.736,58	0,00	-1.033.105,13	127.354,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127.354,94	7.304.199,65		
Summe 2.	45.468.512,42	540.238,53	-234.759,93	-175.084,39	45.773.988,02	-19.395.783,73	49.695,64	-1.358.461,15	0,00	-20.704.559,24	25.069.439,78	26.072.728,69		
3. Finanzanlagevermögen														
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	7.000,00	2.000,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	7.000,00		
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	236.000,00	0,00	0,00	236.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236.000,00	0,00		
3.3 Beteiligungen	4.741.671,42	-4.075.306,11	0,00	0,00	666.365,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.365,31	4.741.671,42		
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00		
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	46.060,71	8.462,83	0,00	0,00	54.543,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.543,54	46.060,71		
3.6 Sonstige Finanzanlagen	131.393,65	-5.000,00	-3.184,84	0,00	123.198,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123.198,81	131.393,65		
Summe 3.	4.924.115,78	-3.683.823,28	-3.184,84	0,00	1.239.107,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.239.107,66	4.924.115,78		
4. Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen	0,00	4.087.305,11	0,00	0,00	4.087.305,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.087.305,11	0,00		
Gesamtsumme (1. bis 4.)	56.439.783,23	1.194.977,01	-237.935,77	-175.084,39	57.396.824,47	-22.264.992,76	49.695,64	-1.691.691,48	0,00	-23.906.998,00	33.489.825,87	34.174.790,47		

Forderungsübersicht der Gemeinde Heuchelheim zum 31.12.2013						
Forderungen	Summe der Forderungen am 31.12.2013	Einzelwert-berichtigung	pauschalierte Einzelwert-berichtigung	Pauschalwert-berichtigung	Summe der werthaltigen Forderungen am 31.12.2013	
a) Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	399.495,01 €	1.889,81 €	- €	604,41 €	397.000,79 €	
b) Forderungen aus Steuern, steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	869.182,12 €	39.471,34 €	- €	9.970,96 €	819.739,82 €	
aa) Gebühren	150.588,12 €	- €	- €	- €	150.588,12 €	
bb) Beiträge	35.613,60 €	- €	- €	- €	35.613,60 €	
cc) Steuern	682.905,40 €	- €	- €	- €	682.905,40 €	
dd) Sonstige steuerähnliche Abgaben	75,00 €	- €	- €	- €	75,00 €	
c) Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22.314,42 €	532,20 €	- €	206,66 €	21.575,56 €	
d) Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €	
e) Sonstige Vermögensgegenstände	82.849,13 €	1.076,85 €	- €	324,54 €	81.447,74 €	
Summe	1.373.840,68 €	42.970,20 €	- €	11.106,57 €	1.319.763,91 €	

Verbindlichkeiten	Gesamtbestand am 31.12.2013	davon mit einer Restlaufzeit von		
		bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €
1. Anleihen	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	5.360.204,91 €	31.602,52 €	710.535,36 €	4.618.067,03 €
2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditunternehmen	5.360.204,91 €	31.602,52 €	710.535,36 €	4.618.067,03 €
2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	- €	- €	- €	- €
2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €
3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €
4. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €
5. Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüsse, Investitionsbeiträgen	47.631,73 €	47.631,73 €	- €	- €
5.1 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	47.631,73 €	47.631,73 €	- €	- €
5.2 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	- €	- €	- €	- €
5.3 Verbindlichkeiten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	- €	- €	- €	- €
6. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	441.779,04 €	441.779,04 €	- €	- €
7. Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	- €	112,72 €	- €	- €
8. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	- €	- €	- €	- €
8.1 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €
8.2 Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €
8.3 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	- €	- €	- €	- €
9. Sonstige Verbindlichkeiten	93.070,84 €	93.070,84 €	- €	- €
Summe (1. - 9.)	5.942.573,80 €	613.971,41 €	710.535,36 €	4.618.067,03 €

11030101	0659010	I-2012-016	Neubau Wasserversorgung Knutzenbacher Str.	29.626,71 €	2012: Die Wasserversorgung in der Knutzenbacher Straße zwischen den Einmündungen Hammerfeld und Friedrich-Ebert-Straße soll ausgeweitet werden, da in den letzten Jahren häufiger Schäden aufgetreten sind. Die Gesamtkosten der Maßnahme belaufen sich auf 110.000 €, wobei 63.000 € für die Wasserversorgung und 47.000 € für die Hausanschlüsse im öffentlichen Bereich benötigt werden. 2011: Die Kosten für die Erneuerung der Wasserleitung im Bereich zwischen der Friedhofsweg und der Knutzenbacher Straße belaufen sich derzeit auf 272.500 €, eine Minderleistung von ca. 100.000 € ist zu erwarten. Die Gesamtkosten belaufen sich damit auf 172.500 €, eine Minderleistung von ca. 100.000 € ist zu erwarten. Insgesamt werden 73.000 € für Hausanschlüsse und 199.500 € für die Wasserversorgung benötigt.
11030102				1.162,23 €	2009: Der Neubau des Kanals in der Wirtenstraße verursacht Kosten in Höhe von 192.500 € (1. BA), für die dazugehörigen Hausanschlüssen 49.000 € (2. BA). 2010: Der 2. BA des Kanals kostet 136.250 €. Die dazugehörigen Kanalhausanschlüsse 52.250 €. 2011: 1. BA incl. Planungskosten 400.000 €. 2012: Die Kosten für die Baumaßnahme im z. BA belaufen sich nunmehr auf 450.000 €. In den angrenzenden Straßen (Ostendstr. und Mühlstr.) wird jeweils eine Kanalrinnung mit erneuert, in Friedhofsweg wird die Kanalrinnung anders gestaltet als ursprünglich in der Planung vorgesehen, dadurch entstehen 30.000 € Mehrkosten.
11070101	0656010	I-2010-007	Neubau des Kanals "Auf der Böck"	114.222,51 €	2009: Der Neubau des Kanals in der Wirtenstraße verursacht Kosten in Höhe von 192.500 € (1. BA), für die dazugehörigen Hausanschlüssen 49.000 € (2. BA). 2010: Der 2. BA des Kanals kostet 136.250 €. Die dazugehörigen Kanalhausanschlüsse 52.250 €. 2011: 1. BA incl. Planungskosten 400.000 €. 2012: Die Kosten für die Baumaßnahme im z. BA belaufen sich nunmehr auf 450.000 €. In den angrenzenden Straßen (Ostendstr. und Mühlstr.) wird jeweils eine Kanalrinnung mit erneuert, in Friedhofsweg wird die Kanalrinnung anders gestaltet als ursprünglich in der Planung vorgesehen, dadurch entstehen 30.000 € Mehrkosten.
11070101	0656010	I-2011-011	Sanierung des Kanals in der Wirtenstr.	22.518,29 €	2011: Die Kosten für die Sanierung des Kanals belaufen sich auf insgesamt 850.000 €. 2012: Die Kosten für die Baumaßnahme im z. BA belaufen sich nunmehr auf 450.000 €. In den angrenzenden Straßen (Ostendstr. und Mühlstr.) wird jeweils eine Kanalrinnung mit erneuert, in Friedhofsweg wird die Kanalrinnung anders gestaltet als ursprünglich in der Planung vorgesehen, dadurch entstehen 30.000 € Mehrkosten.
11070101	0656010	I-2012-017	Budget für allgemeine Kanalsanierung	79.290,28 €	Jährliches Budget für Kanalsanierungen nach dem Prioritätenkriterium
12010101	0650010	GWG-12	Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	309,31 €	
12010101	0613010	I-2010-020	Straßenbau Rothemer Str.	72.005,70 €	2010: Gemäß Beschluss zur DS 302 vom 23.03.2010 wird die ursprüngliche Planung verworfen und eine günstigere Variante für die Sanierung der Rothemer Straße in Höhe von 72.005,70 € beschlossen. 2012: Mikrowelle ist ein neuer Planungsvoranschlag vorgesehen, die Kosten hierfür belaufen sich auf 162.800 € (einschließlich Planungskosten). Das Land Hessen gewährt einen Zuschuss von ca. 60 % (67.680 €). Im Saldo verbessert sich die Maßnahme um 74.800 €, wie im Jahre 2012 dargestellt.
12010101	0614010	I-2011-015	Vorplatz Altes Rathaus	151.191,10 €	2011: Für die grundlegende Planung der Umgestaltung des Vorplatzes "Altes Rathaus" incl. Verkehrswege werden 30.000 € vorgesehen. 2013: Für die Umgestaltung des Vorplatzes "Altes Rathaus" werden einer neuen Kostenschätzung zur Folge insgesamt 164.000 € benötigt. Für das Jahr 2013 werden somit die Restmittel in Höhe von 194.000 € veranschlagt. Die für 2014 eingetragenen Mittel werden nicht mehr benötigt.
12010101	0613010	I-2012-007	Eндаustau Sanderweg	76.000,00 €	2013: Der derzeit noch als Baustatufe existierende Sanderweg soll endausgebaut werden.
12010101	0612010	I-2012-016	Schleifengänge	871,26 €	2013: Für die Schleifengänge am Bahnhof wird ein zusätzliches Geset für Abspengler und ein weiteres Regal für Verkehrschilder benötigt. Die Kosten belaufen sich auf 1.200 €.
12050101	0890010	GWG-09	Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	320,00 €	
13010199	0890010	GWG-10	Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	955,08 €	
13020199	0653010	I-2010-012	Renaturierung des Mündungsbereichs Blakerbach	23.042,26 €	2009: Planungs- und Vermessungskosten in Höhe von 6.000 €. 2010: Die Maßnahme wird auf das Jahr 2011 verschoben, voranschlag werden 5.000 € für Planungskosten beibehalten. 2011: Die Kosten für die Renaturierung des Mündungsbereichs des Blakerbaches belaufen sich nach neuesten Kostenschätzungen auf 228.000 € (einschließlich Planungskosten). Das Land Hessen gewährt einen Zuschuss von ca. 60 % (67.680 €). Im Saldo verbessert sich die Maßnahme um 74.800 €, wie im Jahre 2012 dargestellt. 2012: Die Betriebsunterhaltung wird auf weitere Grundparzellen ausgedehnt, dadurch steigen die Kosten auf 270.000 €. Dem gegenüber steht ein Landeszuschuss in laut Bewilligungsbescheid in Höhe von 204.600 € (ca. 75 %). Im Saldo verbessert sich die Maßnahme um 31.800 €, wie im Jahre 2012 dargestellt.
13030199	0810010	I-2012-004	Kauf eines neuen Feuerwehrzeugs	454,53 €	Die ursprünglich für 2013 geplante Maßnahme wird vorgezogen. 2012: Der bisher eingestrichelte Motorleber (Motorpumpe) ist 31 Jahre alt. Es können so gut wie keine Ersatzteile mehr beschafft werden, darüber hinaus ist das alte Fahrzeug ein neues Transportfahrzeug und somit nur eingeschränkt tauglich. Es soll ein kleiner Radlader angeschafft werden, der mit Rückschau, Frontbesen mit Aufhängewege, Steuer, Zugmaul und einem Anbaugerät zum Leeren von Gräbelsäcken ausgestattet ist (60.000 €). 2013: Die Anschaffung eines Radladers als Ersatz für den alten Radlader wird vorgeschlagen, alternativ soll gepflügt werden, oben einen Erdbohrer als Anbaugerät für den neuen Radlader angeschafft werden kann.
13030199	0212010	I-2012-021	Anschaffung einer Friedhofskluwe	3.320,00 €	Für die Friedhofswartung soll das Friedhofsprogramm "421" angeschafft werden.
13020201	0650010	GWG-11	Kauf von geringwertigen Wirtschaftsgütern	1.460,00 €	
15020301	0509010	I-ALLG-05	Allgemeiner Grundstücksverkehr	23.331,06 €	Für die Erwerb von Grundstücken im öffentlichen Interesse gemäß § 14 Abs. 1 Nr. 1 S. 1 BauzG sollen jährlich 30.000 € zur Verfügung. Für den Verkauf von genehmigten Grundstücken werden jährlich 5.000 €, veranschlagt.
Summe der übertragenen Haushaltsermächtigungen nach 2014				1.662.763,41 €	