

rüsselsheim
am main



Jahresabschluss zum 31.12.2013

Anhang und Anlagen
Rechenschaftsbericht

2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	71
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	72
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	72
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	72
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	73
2.4	Flüssige Mittel	73
3.	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	74
II.	Passiva	
1.	Eigenkapital	76
2.	Sonderposten	
2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und –zuschüsse sowie Investitionsbeiträge	
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	77
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	79
2.1.3	Investitionsbeiträge	80
2.2	sonstige Sonderposten	81
3.	Rückstellungen	
3.1	Rückstellung für Pensionen u. ähnliche Verpflichtungen	81
3.2	Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse	84
3.3	Rückstellungen für Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	84
3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	84
3.5	Sonstige Rückstellungen	85
4.	Verbindlichkeiten	
4.1	Anleihen	86
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	86
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgeber	86
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	86
4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	87
4.3	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	87
4.4	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	87
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	87
4.6	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	87
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen	88

4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	88
5.	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	88
C. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		
I.	Überblick	90
II.	Ordentliche Erträge	91
III.	Ordentliche Aufwendungen	95
IV.	Finanzerträge	101
V.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	101
VI.	Außerordentliche Erträge	102
VII.	Außerordentliche Aufwendungen	102
D. Erläuterungen zur Finanzrechnung		
		103
E. Sonstige Angaben		
I.	Zusammensetzung von Stadtverordnetenversammlung und Magistrat zum 31.12.2013	105
II.	Durchschnittlicher Personalbestand 2013	106
III.	Haftungsverhältnisse / Bürgschaften	107
IV.	Derivate Finanzierungsgeschäfte	108
V.	Beteiligungen	109
VI.	Wesentliche Verträge	109
VII.	Übersicht über die fremden Mittel (§ 15 GemHVO)	110
F. Anlagen zum Anhang		
I.	Anlagenspiegel	113
II.	Forderungsspiegel	114

III. Verbindlichkeitsspiegel	115
IV. Rückstellungsspiegel	116

Rechenschaftsbericht

A. Überblick	117
---------------------	-----

B. Ergebnishaushalt nach Produktbereichen

I. Erläuterungen zu Abweichungen, die den Gesamthaushalt betreffen	119
II. Erläuterungen zu Abweichungen in den einzelnen Produktbereichen	120

C. Investiver Finanzhaushalt	122
-------------------------------------	-----

D. Verschuldung

I. Allgemeines	125
II. Langfristige Verschuldung für Investitionen	125
III. Kassenkredite	125

E. Haushaltsausgabereste

I. Ergebnishaushalt	127
II. Investiver Finanzhaushalt	130

F. Über- und Außerplanmäßige Aufwendungen und investive Auszahlungen

I. Ergebnishaushalt	134
II. Investiver Finanzhaushalt	136

Anlage zum Jahresabschluss 2009-2015

- Wertgrenzen im Rahmen der Jahresabschlüsse 2009-2015	139
--	-----

Abkürzungsverzeichnis

AHK	Anschaffung- und Herstellungskosten
BBesG	Bundesbesoldungsgesetz
GemHVO	Gemeinde Haushaltsverordnung
gGmbH	gemeinnützige Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GWG	geringwertiges Wirtschaftsgut
HessAFWoG	Hessisches Gesetz zum Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen
(EG)HGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
KIV	Kommunale Informationsverarbeitung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
OP-Liste	Liste der offenen Posten
WertR	Wertermittlungsrichtlinie

Jahresabschluss 2013

A. Bilanz zum 31.12.2013

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012	Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
1	Aktiva			1	Passiva		
1.1	Anlagevermögen	514.338.862,03	521.543.257,10	1	Eigenkapital	77.688.586,44	32.663.016,19
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.908.918,33	20.980.438,33	1.1	Netto-Position	239.275.542,51	160.477.124,51
1.1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3.512.642,59	3.229.760,59	1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	-	-
1.1.2	geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	18.395.275,74	17.730.677,74	1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	-	-
1.1.3	geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-	-	1.2.2	Rücklage aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	-	-
1.2	Sachanlagevermögen	349.729.163,33	356.899.716,65	1.2.3	zweckgebundene Rücklagen	-	-
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	116.849.613,89	119.227.218,94	1.2.4	Sonderrücklagen	-	-
1.2.2	Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	111.494.707,30	115.082.428,18	1.2.4.1	Stiftungskapital	-	-
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	109.616.697,12	111.748.013,98	1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	-	-
1.2.4	Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	487.673,00	1.136.175,73	1.3	Ergebnisverwendung	-	-
1.2.5	andere Anlagen, Betriebs-u. Geschäftsausstattung	3.904.998,84	4.450.259,15	1.3.1	Ergebnisvorrat	-181.588.955,07	-127.814.108,32
1.2.6	geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	8.373.263,18	4.215.620,67	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-127.814.108,32	-73.272.539,44
1.3	Finanzanlagevermögen	142.700.780,37	143.723.102,12	1.3.1.2	Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-126.533.509,66	-72.757.502,77
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen, Sondervermögen	104.505.770,75	104.697.804,77	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-862.607,66	-515.036,67
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	31.244.485,73	31.935.275,17	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-33.772.847,75	-54.541.568,88
1.3.3	Beteiligungen, Zweckverbände	2.382.235,39	2.410.609,60	1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-34.565.682,79	-54.175.697,69
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen eine Beteiligungsverhältnis besteht	1.895.033,66	1.977.098,76		792.835,04	-365.570,98	
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	656.192,77	566.726,03	2	Sonderposten	87.551.811,24	87.127.812,86
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.014.062,05	2.185.581,79	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge	86.467.519,02	86.016.635,53
2	Umlaufvermögen	57.475.159,26	64.150.636,73	2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	45.665.984,01	44.644.975,34
00	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	9.496,17	7.858,46	2.1.2	Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	14.234.135,79	14.363.792,68
00.4.4	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren	-	-	2.1.3	Investitionsbeiträge	26.557.395,22	26.990.867,51
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	51.149.272,15	53.134.296,20	2.2	sonstige Sonderposten	1.094.292,22	1.111.177,33
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen, -zuschüssen, -beiträgen	11.486.909,86	11.807.955,59	3	Rückstellungen	55.785.625,81	55.950.529,59
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	3.121.124,34	1.530.986,61	3.1	Rückstellung für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55.380.203,66	54.206.710,17
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	315.797,54	525.427,21		658.162,77	566.728,03	
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen, Unternehmen mit Beteiligungsverhältnissen und Sondervermögen	28.532.128,45	28.867.412,96	3.2	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuer-schuldverhältnissen	76.534,55	1.404.284,17
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	9.693.311,95	10.412.513,93	3.3	Rückstellungen für Reaktivierung und Nachsorge von Abfalldeponien	-	-
2.4	Flüssige Mittel	6.316.389,94	11.008.482,07	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	140.000,00	140.000,00
3	Rechnungsabgrenzungsposten	3.032.071,13	3.055.545,32	3.5	Sonstige Rückstellungen	188.887,50	200.535,25
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-	4	Verbindlichkeiten	349.829.175,06	409.052.775,92
				4.1	Anleihen	-	-
				4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	129.919.344,37	134.817.079,25
				4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	117.010.925,46	121.538.220,01
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	4.620.519,03	4.527.293,55
				4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	10.757.065,97	10.820.509,50
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	901.094,92	854.339,81
				4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	2.121.531,94	2.458.349,74
					davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	2.121.331,94	2.456.349,74
				4.3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung	207.450.000,00	258.950.000,00

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012	Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
				4,4	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	-	-
				4,5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen	2.720.507,91	2.616.904,54
				4,6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.904.614,56	2.447.286,14
				4,7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	0,00	288.869,32
				4,8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	7.212.897,71	8.991.517,50
				4,9	Sonstige Verbindlichkeiten	621.810,51	941.119,17
				5	Rechnungsabgrenzungsposten	3.990.892,87	3.955.304,59
	Summe Aktiva	574.846.091,42	588.749.439,15		Summe Passiva	574.846.091,42	588.749.439,15

B. Gesamtergebnisrechnung

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

Gesamtergebnisrechnung 2013

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-488.704,15	-380.610,00	-472.028,71	-91.418,71
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.799.499,57	-13.765.634,00	-12.412.733,81	1.352.900,19
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.620.153,08	-4.682.549,00	-5.031.161,43	-348.612,43
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-51.114.126,41	-77.733.000,00	-70.652.274,71	7.080.725,29
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-3.288.848,60	-2.685.515,00	-3.122.009,52	-436.494,52
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Uml.	-12.024.220,89	-17.854.002,00	-17.866.852,74	-12.850,74
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-2.853.012,82	-3.510.000,00	-3.113.356,46	396.643,54
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.857.218,42	-3.728.740,00	-4.016.044,02	-287.304,02
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-93.045.783,94	-124.340.050,00	-116.686.461,40	7.653.588,60
11	11 Personalaufwendungen	35.770.356,78	38.701.290,96	35.512.080,12	-3.189.210,84
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.057.397,13	5.569.300,00	6.361.396,92	792.096,92
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.777.706,07	27.365.482,14	21.449.405,36	-5.916.076,78
14	14 Abschreibungen	12.097.549,76	8.173.960,00	11.562.373,31	3.388.413,31
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü sbes.Finanzaufw	22.447.292,52	23.576.412,68	23.057.786,00	-518.626,68
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	24.375.861,07	29.538.350,00	27.086.103,78	-2.452.246,22
17	17 Transferaufwendungen	10.444.982,02	11.915.345,00	10.073.581,10	-1.841.763,90
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.063.800,74	6.401.710,00	6.355.898,13	-45.811,87
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	138.034.946,09	151.241.850,78	141.458.624,72	-9.783.226,06
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	44.989.162,15	26.901.800,78	24.772.163,32	-2.129.637,46
21	21 Finanzerträge	-4.166.238,09	-3.230.030,00	-2.514.989,14	715.040,86
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.353.073,83	14.487.099,20	12.308.508,61	2.178.590,59
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	9.186.835,74	11.257.069,20	9.793.519,47	-1.463.549,73
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-97.212.022,03	-127.570.080,00	-119.201.450,54	8.368.629,46
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	151.388.019,92	165.728.949,98	153.767.133,33	-11.961.816,65
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	54.175.997,89	38.158.869,98	34.565.682,79	-3.593.187,19
25	27 Außerordentliche Erträge	-435.136,95	0,00	-1.465.277,85	-1.465.277,85
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	800.707,94	0,00	672.442,81	672.442,81
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	365.570,99	0,00	-792.835,04	-792.835,04
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	54.541.568,88	38.158.869,98	33.772.847,75	-4.386.022,23
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.531.022,65	-4.871.493,00	-2.554.632,19	2.316.860,81
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.531.022,65	4.871.493,00	2.554.632,19	-2.316.860,81
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	54.541.568,88	38.158.869,98	33.772.847,75	-4.386.022,23
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung 2013
 (Buchungen auf das laufende Haushaltsjahr)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-488.704,15	-380.610,00	-472.028,71	-91.418,71
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.799.499,57	-13.765.634,00	-12.412.733,81	1.352.900,19
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.620.153,08	-4.682.549,00	-5.031.161,43	-348.612,43
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-51.114.126,41	-77.733.000,00	-70.652.274,71	7.080.725,29
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-3.288.848,60	-2.685.515,00	-3.122.009,52	-436.494,52
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-12.024.220,89	-17.854.002,00	-17.866.852,74	-12.850,74
08	8 Ertr.a.Aufw.v.Sonderp.a.Inw.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-2.853.012,82	-3.510.000,00	-3.113.356,46	396.643,54
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-5.857.218,42	-3.728.740,00	-4.016.044,02	-287.304,02
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-93.045.783,94	-124.340.050,00	-116.686.461,40	7.653.588,60
11	11 Personalaufwendungen	35.770.356,78	38.543.575,00	35.512.080,12	-3.031.494,88
12	12 Versorgungsaufwendungen	6.057.397,13	5.569.300,00	6.361.396,92	792.096,92
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.748.973,71	25.599.968,00	20.704.904,06	-4.895.063,94
14	14 Abschreibungen	12.097.549,76	8.173.960,00	11.562.373,31	3.388.413,31
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	22.435.604,52	23.666.402,00	23.050.368,04	-616.033,96
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	24.375.861,07	29.538.350,00	27.086.103,78	-2.452.246,22
17	17 Transferaufwendungen	10.443.814,12	11.915.345,00	10.073.581,10	-1.841.763,90
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.563.800,74	6.401.710,00	2.655.898,13	-3.745.811,87
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	134.493.357,83	149.408.610,00	137.006.705,46	-12.401.904,54
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	41.447.573,89	25.068.560,00	20.320.244,06	-4.748.315,94
21	21 Finanzerträge	-4.186.238,09	-3.230.030,00	-2.514.989,14	715.040,86
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.353.073,83	14.536.000,00	12.308.508,61	-2.227.491,39
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	9.186.835,74	11.305.970,00	9.793.519,47	-1.512.450,53
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-97.212.022,03	-127.570.080,00	-119.201.450,54	8.368.629,46
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	147.846.431,66	163.944.610,00	149.315.214,07	-14.629.395,93
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	50.634.409,63	36.374.530,00	30.113.763,53	-6.260.766,47
25	27 Außerordentliche Erträge	-435.136,95	0,00	-1.465.277,85	-1.465.277,85
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	800.707,94	0,00	672.442,81	672.442,81
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	365.570,99	0,00	-792.835,04	-792.835,04
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	50.999.980,62	36.374.530,00	29.320.928,49	-7.053.601,51
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-2.531.022,65	-4.871.493,00	-2.554.632,19	2.316.860,81
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.531.022,65	4.871.493,00	2.554.632,19	-2.316.860,81
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	50.999.980,62	36.374.530,00	29.320.928,49	-7.053.601,51
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung 2013

(Buchungen auf Haushaltsreste)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz		Ergebnis		Vergleich	
		2012	2013	2013	2013	Ansatz/Ergebnis			
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.lnv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	11 Personalaufwendungen	0,00	157.715,96	0,00	-157.715,96				
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.028.732,36	1.608.613,34	744.501,30	-864.112,04				
14	14 Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	11.688,00	18.010,68	7.417,96	-10.592,72				
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00				
17	17 Transferaufwendungen	1.167,90	0,00	0,00	0,00				
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00				
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00				
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00				
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00				
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00				
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.041.588,26	1.784.339,98	751.919,26	-1.032.420,72				
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00				
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00				
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00				
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00				

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 01

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-48.269,74	-32.850,00	-41.077,74	-8.227,74
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-80.418,86	-55.900,00	-88.805,19	-32.905,19
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-819.697,44	-783.525,00	-807.491,68	-23.966,68
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-21.857,12	-10.000,00	-27.981,36	-17.981,36
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u. Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-1.998.532,36	-24.710,00	-87.872,10	-63.162,10
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.968.775,52	-906.985,00	-1.053.228,07	-146.243,07
11	11 Personalaufwendungen	9.230.696,68	10.252.915,96	9.427.928,36	-824.987,60
12	12 Versorgungsaufwendungen	3.937.986,45	3.221.000,00	4.244.622,62	1.023.622,62
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.555.172,05	4.597.275,10	3.402.881,34	-1.194.393,76
14	14 Abschreibungen	1.961.135,76	627.200,00	1.339.888,02	712.688,02
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	438.962,40	680.720,00	-419.521,14	-261.198,86
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl	13.157,97	14.500,00	13.380,71	-1.119,29
17	17 Transferaufwendungen	2.500,00	2.500,00	2.500,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.282,48	1.500,00	1.320,48	-179,52
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	19.140.893,79	19.397.611,06	18.852.042,67	-545.568,39
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 -/ Nr. 19)	16.172.118,27	18.490.626,06	17.798.814,60	-691.811,46
21	21 Finanzerträge	-161.317,41	-88.430,00	-174.128,44	-85.698,44
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	2,65	0,00	1,59	1,59
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-161.314,76	-88.430,00	-174.126,85	-85.696,85
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.130.092,93	-995.415,00	-1.227.356,51	-231.941,51
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	19.140.896,44	19.397.611,06	18.852.044,26	-545.566,80
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 -/ Nr.25)	16.010.803,51	18.402.196,06	17.624.687,75	-777.508,31
25	27 Außerordentliche Erträge	-40.277,06	0,00	-10.141,28	-10.141,28
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	40,53	40,53
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 -/ Nr. 28)	-40.277,06	0,00	-10.100,75	-10.100,75
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	15.970.526,45	18.402.196,06	17.614.587,00	-787.609,06
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-406.534,00	-394.358,00	-422.734,00	-28.376,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-406.534,00	-394.358,00	-422.734,00	-28.376,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	15.563.992,45	18.007.838,06	17.191.853,00	-815.985,06
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 02

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.297,45	-10.510,00	-10.293,80	216,20
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.352.690,24	-1.553.450,00	-1.201.750,26	351.699,74
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-133.737,46	-46.600,00	-92.106,07	-45.506,07
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fid.Zwecke u.allg.Uml.	-52.804,90	-48.980,00	-52.075,09	-3.095,09
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inw.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-85.272,00	-100.000,00	-78.416,00	21.584,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-3.999,96	-4.020,00	-7.225,80	-3.205,80
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.637.802,01	-1.763.560,00	-1.441.867,02	321.692,98
11	11 Personalaufwendungen	3.804.848,19	4.237.700,00	3.988.586,82	-249.113,18
12	12 Versorgungsaufwendungen	437.913,15	530.700,00	447.091,24	-93.608,76
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.116.747,07	1.241.186,59	1.044.831,14	-196.355,45
14	14 Abschreibungen	526.268,13	456.600,00	533.871,23	77.271,23
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	460.141,33	422.180,68	367.839,95	-54.340,73
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	1.870,46	1.900,00	1.897,73	-2,27
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	406,00	0,00	405,00	406,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	6.348.194,33	6.890.267,27	6.384.524,11	-505.743,16
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.710.392,32	5.126.707,27	4.942.657,09	-184.050,18
21	21 Finanzerträge	-250,00	0,00	-166,45	-156,45
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-250,00	0,00	-166,45	-166,45
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.638.052,01	-1.763.560,00	-1.442.033,47	321.526,53
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	6.348.194,33	6.890.267,27	6.384.524,11	-505.743,16
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	4.710.142,32	5.126.707,27	4.942.490,64	-184.216,63
25	27 Außerordentliche Erträge	-23.731,76	0,00	-8.647,59	-8.647,59
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,74	1,74
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-23.731,76	0,00	-8.645,85	-8.645,85
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	4.686.410,56	5.126.707,27	4.933.844,79	-192.862,48
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-6.861,00	-38.556,00	-4.439,00	34.117,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-6.861,00	-38.556,00	-4.439,00	34.117,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	4.679.549,56	5.088.151,27	4.929.405,79	-158.745,48
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 03

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich	
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-245.658,97	-250.000,00	-234.507,66	15.492,34
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.531.206,67	-1.401.485,00	-1.641.447,49	-239.962,49
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertrausges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.183.835,29	-1.154.530,00	-1.035.123,83	119.406,17
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-171.881,49	-330.300,00	-174.877,67	155.422,33
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-57.223,49	-46.250,00	-140.391,55	-94.141,55
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-3.189.805,91	-3.182.565,00	-3.226.348,20	-43.783,20
11	11 Personalaufwendungen	3.490.302,75	3.667.940,00	3.564.658,79	-103.281,21
12	12 Versorgungsaufwendungen	233.566,28	247.500,00	240.980,70	-6.519,30
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.689.362,58	7.313.119,44	7.003.584,52	-309.534,92
14	14 Abschreibungen	2.127.167,65	1.689.750,00	2.161.357,45	471.607,45
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.633.946,83	2.830.420,00	2.642.423,94	-187.996,06
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	12.066,55	15.000,00	12.426,31	-2.573,69
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	108,00	0,00	205,00	205,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	15.186.520,64	15.763.729,44	15.625.636,71	-138.092,73
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 -/ Nr. 19)	11.996.714,73	12.581.164,44	12.399.288,51	-181.875,93
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.189.805,91	-3.182.565,00	-3.226.348,20	-43.783,20
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	15.186.520,64	15.763.729,44	15.625.636,71	-138.092,73
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 -/ Nr.25)	11.996.714,73	12.581.164,44	12.399.288,51	-181.875,93
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.122,81	0,00	-1,02	-1,02
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	7.593,62	0,00	0,00	0,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 -/ Nr. 28)	6.470,81	0,00	-1,02	-1,02
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	12.003.185,54	12.581.164,44	12.399.287,49	-181.876,95
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.260,00	-4.177,00	-3.378,00	799,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	239.282,82	234.796,00	244.478,78	9.682,78
31	33 Ergebnis der Internen Leistungsbeziehungen	235.022,82	230.619,00	241.100,78	10.481,78
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	12.238.208,36	12.811.783,44	12.640.388,27	-171.395,17
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 04

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.521,52	-1.280,00	-1.307,50	-27,50
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-122.718,66	-11.000,00	-17.171,50	-6.171,50
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-23.916,61	-7.300,00	-11.204,48	-3.904,48
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-120.508,14	-500,00	-2.300,00	-1.800,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.282,00	-750,00	-3.528,00	-2.778,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-18.227,98	-11.200,00	-20.923,88	-9.723,88
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-291.174,91	-32.030,00	-56.435,36	-24.405,36
11	11 Personalaufwendungen	1.075.252,41	426.500,00	310.109,03	-116.390,97
12	12 Versorgungsaufwendungen	83.965,93	30.100,00	30.524,02	424,02
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904.899,98	364.118,28	437.264,75	73.146,47
14	14 Abschreibungen	137.680,50	107.050,00	104.781,16	-2.268,84
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	59.640,34	17.700,00	12.624,44	-5.075,56
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.261.439,16	945.468,28	895.303,40	-50.164,88
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	1.970.264,25	913.438,28	838.868,04	-74.570,24
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-291.174,91	-32.030,00	-56.435,36	-24.405,36
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	2.261.439,16	945.468,28	895.303,40	-50.164,88
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	1.970.264,25	913.438,28	838.868,04	-74.570,24
25	27 Außerordentliche Erträge	-0,09	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	315,01	315,01
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	-0,09	0,00	315,01	315,01
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	1.970.264,16	913.438,28	839.183,05	-74.255,23
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.970.264,16	913.438,28	839.183,05	-74.255,23
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 05

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.545,13	-21.510,00	-19.203,07	2.306,93
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-39.851,28	-30.000,00	-53.427,21	-23.427,21
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-818.600,26	-892.333,00	-822.293,13	70.039,87
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-705.577,66	-800.000,00	-591.086,33	208.913,67
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml	-360,00	-100,00	-758,43	-658,43
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-378.112,88	-9.300,00	-387.525,45	-378.225,45
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-8.823,00	0,00	8.823,00	-8.823,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.970.880,21	-1.753.243,00	-1.883.116,62	-129.873,62
11	11 Personalaufwendungen	876.392,30	931.800,00	813.441,99	-118.358,01
12	12 Versorgungsaufwendungen	67.861,95	72.900,00	58.722,74	-13.177,26
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	416.509,64	510.805,00	466.065,39	-44.739,61
14	14 Abschreibungen	310.699,71	774.150,00	375.330,76	-398.819,24
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	137.239,49	152.210,00	115.893,83	-36.316,17
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	773.455,98	900.588,00	708.780,38	-191.807,62
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.582.159,07	3.342.453,00	2.539.235,09	-803.217,91
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	611.278,86	1.589.210,00	656.118,47	-933.091,53
21	21 Finanzerträge	-202.700,24	-168.600,00	-187.017,28	-18.417,28
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-202.700,24	-168.600,00	-187.017,28	-18.417,28
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.173.580,45	-1.921.843,00	-2.070.133,90	-148.290,90
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	2.582.159,07	3.342.453,00	2.539.235,09	-803.217,91
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	408.578,62	1.420.610,00	469.101,19	-951.508,81
25	27 Außerordentliche Erträge	-551,95	0,00	-229,82	-229,82
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	4,09	4,09
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	-551,95	0,00	-225,73	-225,73
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	408.026,67	1.420.610,00	468.875,46	-951.734,54
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	408.026,67	1.420.610,00	468.875,46	-951.734,54
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 06

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich	
		2012	Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.349.949,46	-1.694.184,00	-1.449.057,10	245.126,90
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-670.432,74	-930.896,00	-1.064.351,71	-133.455,71
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-765.170,93	-495.515,00	-549.194,18	-53.679,18
07	7 Ertr.a Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd Zwecke u.allg.Uml.	-3.827.472,24	-4.469.192,00	-3.944.298,89	524.893,11
08	8 Ertr.a Aufl.v.Sonderp.a.lrv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-24.042,65	-32.300,00	-52.981,00	-20.681,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-14.223,60	-13.000,00	-11.545,00	1.455,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-6.652.291,62	-7.635.087,00	-7.071.427,88	563.659,12
11	11 Personalaufwendungen	11.997.391,80	13.883.755,00	12.273.124,03	-1.610.630,97
12	12 Versorgungsaufwendungen	875.978,57	1.034.800,00	920.351,97	-114.448,03
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.511.080,53	3.366.103,73	2.973.144,72	-392.959,01
14	14 Abschreibungen	505.864,00	327.700,00	598.755,29	271.055,29
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	5.054.104,17	5.772.682,00	5.558.459,03	-214.222,97
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	9.625.617,75	10.964.957,00	9.318.532,67	-1.646.424,33
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	353,00	0,00	353,00	353,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	30.570.389,82	35.349.997,73	31.642.720,71	-3.707.277,02
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	23.918.098,20	27.714.910,73	24.571.292,83	-3.143.617,90
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	335,62	0,00	0,21	0,21
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	335,62	0,00	0,21	0,21
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-6.652.291,62	-7.635.087,00	-7.071.427,88	563.659,12
24A	25 Gesamt b. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	30.570.725,44	35.349.997,73	31.642.720,92	-3.707.276,81
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	23.918.433,82	27.714.910,73	24.571.293,04	-3.143.617,69
25	27 Außerordentliche Erträge	-4.099,41	0,00	-25.112,63	-25.112,63
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.351,56	1.351,56
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	-4.099,41	0,00	-23.761,07	-23.761,07
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	23.914.334,41	27.714.910,73	24.547.531,97	-3.167.378,76
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-259.127,00	-282.139,00	-282.139,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	618.120,00	705.134,00	649.260,00	-55.874,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	358.993,00	422.995,00	367.121,00	-55.874,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	24.273.327,41	28.137.905,73	24.914.652,97	-3.223.252,76
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 07

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fid.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Abschreibungen	122.408,00	0,00	77.629,00	77.629,00
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	122.408,00	0,00	77.629,00	77.629,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	122.408,00	0,00	77.629,00	77.629,00
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	122.408,00	0,00	77.629,00	77.629,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	122.408,00	0,00	77.629,00	77.629,00
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	715.909,56	0,00	191.034,02	191.034,02
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	715.909,56	0,00	191.034,02	191.034,02
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	838.317,56	0,00	268.663,02	268.663,02
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	838.317,56	0,00	268.663,02	268.663,02
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 08

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.097,25	-17.900,00	-14.108,84	3.791,16
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-411.879,21	-417.800,00	-221.058,50	196.741,50
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-777,35	-800,00	-16.354,24	-15.554,24
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-24.500,00	-5.500,00	-27.250,00	-20.750,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderpa.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-41.450,00	-16.700,00	-41.450,00	-24.750,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-46.208,45	-44.960,00	-40.164,91	4.795,09
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-537.912,26	-504.660,00	-360.386,49	144.273,51
11	11 Personalaufwendungen	1.296.496,05	1.260.900,00	1.158.378,90	-102.521,10
12	12 Versorgungsaufwendungen	82.194,14	85.900,00	83.271,49	-2.628,51
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.731,98	1.980.184,00	1.255.006,02	-725.177,98
14	14 Abschreibungen	660.899,26	473.810,00	668.950,78	105.140,78
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	836.447,34	925.800,00	868.394,94	-57.405,06
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.422,00	68.000,00	66.272,41	-1.727,59
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.389.190,77	4.794.594,00	4.100.274,54	-694.319,46
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.851.278,51	4.289.934,00	3.739.888,05	-550.045,95
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-537.912,26	-504.660,00	-360.386,49	144.273,51
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	4.389.190,77	4.794.594,00	4.100.274,54	-694.319,46
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	3.851.278,51	4.289.934,00	3.739.888,05	-550.045,95
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.500,00	-1.500,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	928,59	0,00	-443,74	-443,74
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	928,59	0,00	-1.943,74	-1.943,74
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.852.207,10	4.289.934,00	3.737.944,31	-551.989,69
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-210.291,82	-237.263,00	-212.713,78	24.549,22
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-210.291,82	-237.263,00	-212.713,78	24.549,22
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	3.641.915,28	4.052.671,00	3.525.230,53	-527.440,47
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 09

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-90,40	0,00	-725,55	-725,55
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.545,00	0,00	-238,00	-238,00
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	-144.000,00	0,00	144.000,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inw.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-244.861,00	-67.650,00	-435.992,00	-368.342,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-248.496,40	-211.650,00	-436.955,55	-225.305,55
11	11 Personalaufwendungen	785.680,13	755.200,00	807.323,08	52.123,08
12	12 Versorgungsaufwendungen	62.906,44	62.200,00	64.000,05	1.800,05
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	612.194,53	1.249.205,00	654.736,59	-594.468,41
14	14 Abschreibungen	535.839,10	10.800,00	555.561,09	544.761,09
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	363.367,00	363.100,00	363.100,00	0,00
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.389.987,30	2.440.505,00	2.444.720,81	4.215,81
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	2.141.490,90	2.228.855,00	2.007.765,26	-221.089,74
21	21 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-248.496,40	-211.650,00	-436.955,55	-225.305,55
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	2.389.987,30	2.440.505,00	2.444.720,81	4.215,81
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	2.141.490,90	2.228.855,00	2.007.765,26	-221.089,74
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	35.146,23	0,00	28.374,21	28.374,21
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	35.146,26	0,00	28.374,21	28.374,21
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	2.176.637,16	2.228.855,00	2.036.139,47	-192.715,53
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	2.176.637,16	2.228.855,00	2.036.139,47	-192.715,53
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 10

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-167.347,02	-167.000,00	-199.771,18	-32.771,18
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-537.453,31	-510.000,00	-481.549,36	28.450,64
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-26.991,21	-18.000,00	-21.674,04	-3.674,04
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	694.175,62	-654.040,00	-660.606,95	-6.566,95
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-1.425.967,16	-1.349.040,00	-1.363.601,53	-14.561,53
11	11 Personalaufwendungen	966.614,37	982.100,00	972.091,14	-10.008,86
12	12 Versorgungsaufwendungen	81.640,11	89.500,00	80.022,00	-9.478,00
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	451.080,72	608.435,00	443.348,85	-165.086,15
14	14 Abschreibungen	350.273,30	48.750,00	365.066,54	315.316,54
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	89.217,47	116.400,00	84.475,75	-31.924,25
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	31.341,74	32.300,00	31.341,74	958,26
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.970.167,71	1.878.485,00	1.976.346,02	97.861,02
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	544.200,55	529.445,00	612.744,49	83.299,49
21	21 Finanzerträge	-1.555,50	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-1.555,50	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-1.427.522,66	-1.349.040,00	-1.363.601,53	-14.561,53
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19 + Nr.22)	1.970.167,71	1.878.485,00	1.976.346,02	97.861,02
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	542.645,05	529.445,00	612.744,49	83.299,49
25	27 Außerordentliche Erträge	-331.626,00	0,00	-768.777,11	-768.777,11
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	32.392,30	0,00	444.700,67	444.700,67
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-299.233,70	0,00	-324.076,44	-324.076,44
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	243.411,35	529.445,00	288.668,05	-240.776,95
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	243.411,35	529.445,00	288.668,05	-240.776,95
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich	
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.550.441,39	-7.561.500,00	-7.475.899,55	85.800,45
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-56.767,01	-16.560,00	-59.933,06	-43.373,06
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl. Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-333.475,00	-550.000,00	-336.623,74	213.376,26
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-10.096,17	-50,00	-10,00	40,00
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-7.991.379,57	-8.128.110,00	-7.872.266,35	255.843,65
11	11 Personalaufwendungen	1.123.808,10	1.090.800,00	1.069.141,02	-21.658,98
12	12 Versorgungsaufwendungen	90.227,57	88.600,00	89.233,08	633,08
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	587.536,81	821.776,00	562.560,26	-259.215,74
14	14 Abschreibungen	1.885.745,67	1.885.900,00	1.887.340,75	201.440,75
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	864.961,21	900.400,00	828.529,86	-71.870,14
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	2.843.859,60	3.000.300,00	3.199.869,13	199.569,13
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	7.396.138,96	7.587.776,00	7.636.674,10	48.898,10
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-595.240,61	-540.334,00	-235.592,25	304.741,75
21	21 Finanzerträge	-79.661,48	0,00	-44.679,12	-44.679,12
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-79.661,48	0,00	-44.679,12	-44.679,12
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-8.071.041,05	-8.128.110,00	-7.916.945,47	211.164,53
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	7.396.138,96	7.587.776,00	7.636.674,10	48.898,10
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-674.902,09	-540.334,00	-280.271,37	260.062,63
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-285,73	-285,73
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1,08	1,08
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,00	0,00	-284,65	-284,65
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-674.902,09	-540.334,00	-280.556,02	259.777,98
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.247.789,63	-1.265.000,00	-1.232.761,01	32.238,99
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	343.107,63	2.452.115,00	327.431,01	2.124.683,99
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-904.682,00	1.187.115,00	-905.330,00	-2.092.445,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-1.579.584,09	646.781,00	-1.185.886,02	-1.832.667,02
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-51.689,64	-47.200,00	-52.220,37	-5.020,37
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-514.337,24	-520.000,00	-494.206,62	25.793,38
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-158.315,60	-182.000,00	-159.296,60	22.703,40
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.l.Hfd.Zwecke u.allg.Uml.	-795.000,00	-816.600,00	-790.900,00	25.700,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-752.874,76	-1.536.000,00	-717.102,60	818.897,40
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-219.844,87	-167.500,00	-224.464,25	-56.964,25
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-2.494.062,11	-3.269.300,00	-2.438.190,44	831.109,56
11	11 Personalaufwendungen	50.691,53	65.500,00	57.858,49	-7.641,51
12	12 Versorgungsaufwendungen	15.429,24	18.000,00	15.474,22	-2.525,78
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.813.036,59	2.645.670,00	1.497.157,61	-1.148.512,39
14	14 Abschreibungen	2.113.719,64	1.731.800,00	2.145.908,13	414.108,13
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	8.617.175,36	8.540.500,00	8.929.749,43	389.249,43
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	38.012,97	45.000,00	38.465,36	-6.534,64
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	12.648.065,33	13.046.470,00	12.684.613,24	-361.856,76
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	10.154.003,22	9.777.170,00	10.246.422,80	469.252,80
21	21 Finanzerträge	-237.508,34	0,00	305.786,31	-305.786,31
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	1.558,00	1.558,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-237.508,34	0,00	-304.228,31	-304.228,31
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-2.731.570,45	-3.269.300,00	-2.743.976,75	525.323,25
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	12.648.065,33	13.046.470,00	12.686.171,24	-360.298,76
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	9.916.494,88	9.777.170,00	9.942.194,49	165.024,49
25	27 Außerordentliche Erträge	-33.681,33	0,00	-934,97	-934,97
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	135,00	0,00	2.745,00	2.745,00
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	-33.546,33	0,00	1.810,03	1.810,03
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	9.882.948,55	9.777.170,00	9.944.004,52	166.834,52
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-184.159,20	-188.000,00	-184.467,40	1.532,60
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.104.159,20	1.108.000,00	1.104.467,40	-3.532,60
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	920.000,00	920.000,00	920.000,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	10.802.948,55	10.697.170,00	10.864.004,52	166.834,52
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 13

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-166.705,95	-55.500,00	-130.443,11	-74.943,11
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-501.947,35	-1.095.800,00	-642.008,75	453.791,25
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-103.297,00	-54.750,00	-8.417,25	46.332,75
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fid.Zwecke u.allg.Uml	-25.868,20	-3.600,00	-3.512,50	87,50
08	8 Ertr.a.Auflw.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-100,00	-2.000,00	-100,00	1.900,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-20.409,48	-1.810,00	-17.122,49	-15.312,49
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-818.327,99	-1.213.460,00	-801.604,10	411.855,90
11	11 Personalaufwendungen	835.205,52	859.800,00	838.779,36	-21.020,64
12	12 Versorgungsaufwendungen	66.546,62	69.700,00	66.330,39	-3.369,61
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	838.340,62	1.650.312,00	963.083,02	-687.228,98
14	14 Abschreibungen	511.039,00	167.800,00	506.606,79	338.806,79
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschu s.bes.Finanzaufw	2.251.028,01	2.246.450,00	2.246.444,42	-5,58
16	16 16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	31.589,20	250,00	112.376,21	112.126,21
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.533.748,97	4.994.312,00	4.733.620,19	-260.691,81
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	3.715.420,98	3.780.852,00	3.932.016,09	151.164,09
21	21 Finanzerträge	-45.380,77	0,00	0,00	0,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-45.380,77	0,00	0,00	0,00
24	24 Gesamtbetr. d. ordentl. Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-863.708,76	-1.213.460,00	-801.604,10	411.855,90
24A	25 Gesamtbr. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	4.533.748,97	4.994.312,00	4.733.620,19	-260.691,81
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	3.670.040,21	3.780.852,00	3.932.016,09	151.164,09
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-2.645,33	-2.645,33
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,80	0,80
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./, Nr. 28)	0,00	0,00	-2.644,53	-2.644,53
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.670.040,21	3.780.852,00	3.929.371,56	148.519,56
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-212.000,00	-312.000,00	-212.000,00	100.000,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	226.353,00	371.448,00	228.995,00	-142.453,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.353,00	59.448,00	16.995,00	-42.453,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	3.684.393,21	3.840.300,00	3.946.366,56	106.066,56
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 14

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich Ansatz/Ergebnis
		2012	2013	2012	2013	
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	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./fd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u-Beitr.	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. 1 - 9)	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 Dienstleistungen	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 s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./, Nr. 19)	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 Finanzaufwendungen	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. 21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./, Nr.25)	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 ./, Nr. 28)	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 Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	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 Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 15

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.230,45	-26.860,00	-3.603,10	23.256,90
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-52.053,19	-66.000,00	-52.766,56	13.233,44
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-179.017,36	-276.300,00	-218.063,63	58.236,37
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-710,00	0,00	-709,00	-709,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-2.764.853,44	-2.761.200,00	-2.796.894,09	-35.694,09
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-3.001.864,44	-3.130.360,00	-3.072.036,38	58.323,62
11	11 Personalaufwendungen	236.976,95	286.380,00	230.659,11	-55.720,89
12	12 Versorgungsaufwendungen	21.180,68	18.400,00	19.772,40	1.372,40
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	803.012,87	1.017.292,00	745.741,15	-271.550,85
14	14 Abschreibungen	154.861,03	71.650,00	159.251,28	87.601,28
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	641.061,57	607.850,00	620.329,27	12.479,27
16	16 Steueraufw.einschl.Aufwa.ges.Umlverpfl.	10.714,32	10.750,00	10.801,40	51,40
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.965.640,06	6.331.960,00	6.174.965,03	-156.994,97
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	6.833.447,48	8.344.282,00	7.961.519,64	-382.762,36
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	3.831.583,04	5.213.922,00	4.889.483,26	-324.438,74
21	21 Finanzerträge	-400.000,00	-900.000,00	0,00	900.000,00
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	10,52	0,00	6,33	6,33
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-399.989,48	-900.000,00	6,33	900.006,33
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-3.401.864,44	-4.030.360,00	-3.072.036,38	958.323,62
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	6.833.458,00	8.344.282,00	7.961.525,97	-382.756,03
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	3.431.593,56	4.313.922,00	4.889.489,59	575.567,59
25	27 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	636.399,74	-636.399,74
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	8.602,64	0,00	4.272,34	4.772,34
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	8.602,64	0,00	-632.127,40	-632.127,40
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	3.440.196,20	4.313.922,00	4.257.362,19	-56.559,81
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	3.440.196,20	4.313.922,00	4.257.362,19	-56.559,81
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 16

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Ergebnis		Vergleich	
		2012	2013	2013	Ansatz/Ergebnis		
00	Ergebnishaushalt	0,00	0,00	0,00	0,00		
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-93.851,37	-72.000,00	-108.290,05	-36.290,05		
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-51.114.126,41	-77.733.000,00	-70.652.274,71	7.080.725,29		
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-1.818.100,01	-1.390.000,00	-1.981.729,01	591.729,01		
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-5.972.015,00	-11.200.000,00	-11.982.652,64	-782.652,64		
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.lmw.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-818.951,04	-865.000,00	-884.051,00	-19.051,00		
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-59.817.043,83	-91.260.000,00	-85.608.997,41	5.651.002,59		
11	11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	14 Abschreibungen	193.949,01	0,00	82.075,04	82.075,04		
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	0,00	0,00	0,00	0,00		
16	16	21.468.245,75	26.465.900,00	23.821.689,45	-2.644.210,55		
	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.						
17	17 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	21.662.194,76	26.465.900,00	23.903.764,49	-2.562.135,51		
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-38.154.849,07	-64.794.100,00	-61.705.232,92	3.088.867,08		
21	21 Finanzerträge	-3.037.864,35	-2.073.000,00	-1.803.211,54	269.788,46		
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	13.352.725,04	14.487.099,20	12.306.942,48	-2.180.156,72		
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	10.314.860,69	12.414.099,20	10.503.730,94	-1.910.368,26		
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-62.854.908,18	-93.333.000,00	-87.412.208,95	5.920.791,05		
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	35.014.919,80	40.952.999,20	36.210.706,97	-4.742.292,23		
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	-27.839.988,38	-52.380.000,80	-51.201.501,98	1.178.498,82		
25	27 Außerordentliche Erträge	-40,52	0,00	-10.602,63	-10.602,63		
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	11,49	11,49		
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-40,52	0,00	-10.591,14	-10.591,14		
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	-27.840.028,90	-52.380.000,80	-51.212.093,12	1.167.907,68		
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.150.000,00	0,00	2.150.000,00		
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.150.000,00	0,00	2.150.000,00		
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-27.840.028,90	-54.530.000,80	-51.212.093,12	3.317.907,68		
33	Nachrichtlich:	0,00	0,00	0,00	0,00		
34	Summe der Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00		
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge	0,00	0,00	0,00	0,00		

C. Gesamtfinanzzrechnung

Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen

Gesamtfinanzrechnung 2013

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	499.822,85	380.610,00	476.138,11	95.528,11
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.832.308,66	13.795.634,00	12.637.740,12	-1.157.893,88
03	3 Kostensatzleistungen und -erstattungen	4.613.521,91	4.682.549,00	4.822.832,57	140.283,57
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	51.804.512,10	77.733.000,00	68.783.297,11	-8.949.702,89
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	2.710.555,67	2.685.515,00	2.532.260,18	-153.254,82
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	11.640.036,30	17.854.002,00	18.344.445,46	490.443,46
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.914.639,04	3.200.030,00	3.331.130,98	131.100,98
08	8 Sonst. und Einz. u. sonst. a. ordentl. Einz.	2.569.284,04	3.728.740,00	5.930.232,49	2.201.492,49
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	90.584.680,77	124.060.080,00	116.858.077,02	-7.202.002,98
10	10 Personalauszahlungen	-35.737.748,84	-39.545.290,96	-36.270.266,79	3.275.024,17
11	11 Versorgungsauszahlungen	-4.430.450,62	-4.725.300,00	-4.607.712,85	117.587,15
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.864.287,82	-27.365.482,14	-22.347.491,64	5.017.990,50
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-10.594.930,25	11.915.345,00	-10.164.027,67	1.751.317,33
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-25.601.710,91	-29.908.372,68	-29.098.186,07	810.186,61
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausza.ges.Uml.Veröff.	-26.093.864,15	-29.538.350,00	-29.042.675,05	495.674,95
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-13.667.283,93	-14.487.099,20	-17.748.882,16	1.738.217,04
17	17 Sonst.ord.Auszu.sonst.außerordentliche Ausz.	9.991.832,89	-69.750,00	4.337.326,71	4.407.076,71
17A	die sich nicht aus Investtionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-126.991.443,63	-157.554.989,98	-139.941.915,52	17.613.074,46
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-36.406.762,86	-33.494.909,98	-23.083.838,50	10.411.071,48
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einza.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.752.875,62	3.928.000,00	3.310.270,41	-617.729,59
21	21 Einza.Abq.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	565.437,80	4.300.000,00	2.207.381,82	-2.297.618,18
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einza.Abq.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	1.419.216,91	807.275,00	933.644,46	126.369,46
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.737.530,33	9.235.275,00	6.451.296,69	-2.783.978,31
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.649.716,96	-23.332.917,69	-2.787.348,75	20.545.568,94
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.741.058,35	0,00	-710.443,11	-710.443,11
26	26 Ausz.f.Invest.id.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.612.434,53	-3.831.943,68	-2.593.463,83	1.238.479,85
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.id.Finanzanl.Verm.	-62.949,84	-79.400,00	-87.702,66	-8.302,66
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-8.066.159,28	-27.244.261,37	-6.178.958,35	21.065.303,02
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-3.328.628,95	-18.008.986,37	272.338,34	18.281.324,71
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-39.735.391,81	-51.503.896,35	-22.811.500,16	28.692.396,19
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einza.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Dar.l.u.wirtschaftl.	252.182.393,55	-16.014.800,00	310.940.739,59	326.955.539,59
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl..wirtschaftl.	-220.962.821,81	-5.189.610,00	-295.176.720,18	-289.937.110,18
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 u. 32)	31.219.571,74	-21.204.410,00	15.814.019,41	37.018.429,41
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-8.515.820,07	-72.708.306,35	-6.997.480,75	65.710.825,60
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-8.515.820,07	-72.708.306,35	-6.997.480,75	65.710.825,60
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.	7.254.201,64	0,00	7.217.965,66	7.217.965,66
33A	Rückz. v. angeh. Kassennr., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.	-458.689,80	0,00	-572.990,89	-572.990,89
34A	mittel, Anl. v. Kassennr., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	6.795.511,84	0,00	6.644.974,77	6.644.974,77
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	2.697.421,62	-178.176.323,32	977.113,39	179.153.436,71
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34und 37)	-1.720.308,23	-72.708.306,35	-352.505,98	72.355.800,37
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	977.113,39	-250.844.629,67	624.607,41	251.509.237,08

Gesamtfinanzrechnung 2013
 (Buchungen auf das laufende Haushaltsjahr)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	499.322,85	380.610,00	476.138,11	95.528,11
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.832.308,66	13.795.634,00	12.637.740,12	-1.157.893,88
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.613.521,91	4.682.549,00	4.822.832,57	140.283,57
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerabh. Erträgen	51.804.512,10	77.733.000,00	68.783.297,11	-8.949.702,89
04A	wirschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	2.710.555,67	2.683.525,00	2.532.260,18	-151.254,82
06	6 Zuw. u. Zusch. Diff. Zwecke u. allg. Umlagen	11.640.036,50	17.854.002,00	18.344.445,46	490.443,46
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.914.639,04	3.200.090,00	3.331.130,98	131.000,98
08	8 Sonst. ord. Einz. u. sonst. ordentl. Linz.	2.614.421,61	3.728.740,00	5.897.526,69	2.168.786,69
08A	die sich nicht aus Invest.tätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.629.818,34	124.060.080,00	116.825.371,22	-7.234.708,78
10	10 Personalauszahlungen	-5.732.748,84	-39.387.575,00	-36.270.266,79	3.117.308,21
11	11 Versorgungsauszahlungen	-4.430.450,62	-4.725.300,00	-4.607.712,85	117.587,15
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.826.128,60	-25.599.968,00	-21.543.189,00	4.056.779,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-10.593.762,35	-11.915.345,00	-10.164.027,67	1.751.317,33
14	14 Ausz./Zuw. u. Zusch. laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-23.086.723,91	-29.998.362,00	25.390.894,11	4.607.467,89
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz./Steuer- u. sonst. Ausz. a. ges. Uml. Verpfl.	-26.091.264,15	29.538.350,00	-29.042.675,05	496.674,95
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-11.667.283,95	-14.536.000,00	-12.748.882,16	1.787.117,84
17	17 Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordentliche Ausz.	9.988.378,07	-69.750,00	4.342.606,43	4.412.436,43
17A	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-123.446.584,22	-155.770.650,00	-135.424.962,20	20.345.688,80
19	19 Zahlg.mittel.übersch./-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-32.810.765,99	-31.710.570,00	-18.599.589,98	13.110.980,02
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inz.zuw.u.-zusch.a.Inz.betr.	2.752.875,62	3.928.000,00	3.310.270,41	617.729,59
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	565.437,80	4.500.000,00	2.207.381,82	2.297.618,18
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	1.419.216,91	807.275,00	933.644,46	126.369,46
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.737.530,33	9.235.275,00	6.451.296,69	-2.783.978,31
24	24 Ausz./d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-1.269.958,43	-19.752.500,00	2.661.193,81	17.091.306,19
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.548.729,27	0,00	-459.312,33	-459.312,33
26	26 Ausz./Invest./d. sonst. Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-3.529.303,30	-2.964.590,00	-2.297.075,63	667.514,37
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Invest./d. Finanzanl.verm.	62.949,84	-79.400,00	-87.202,66	8.302,66
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr. 24-27)	-6.410.940,84	-22.796.490,00	-5.505.284,43	17.291.205,57
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch./-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-1.673.410,51	-13.561.215,00	946.012,26	14.507.227,26
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-34.484.176,50	-45.271.785,00	-17.653.577,72	27.618.207,28
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. a. d. Aufw. v. Kred. u. im Darl. u. wirtschaffl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	249.682.393,55	-16.014.800,00	307.240.730,59	323.255.530,59
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz./d. Tilg.v.Kred.u.im Darl. wirtschaffl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	-220.962.821,81	-5.190.000,00	-295.125.720,18	-289.936.720,18
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch./-bedarf a. Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ././ 32)	28.719.571,74	-21.204.800,00	12.114.019,41	33.318.819,41
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30 u. 33)	-5.764.604,76	-66.476.585,00	-5.539.558,31	60.937.026,69
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32F		0,00	0,00	0,00	0,00
32G	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU u. d. SU Nrn. 35 u. 36)	-5.764.604,76	-66.476.585,00	-5.539.558,31	60.937.026,69
32H		-5.764.604,76	-66.476.585,00	-5.539.558,31	60.937.026,69
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u. a. fremde Finanzm., Rückz. v. angel. Kassenm., Aufw. v. Kassenkred.)	7.269.437,83	0,00	7.220.582,70	7.220.582,70
33A		0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u. a. fremde Finanzm., mittel. Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	458.689,80	0,00	-572.990,89	-572.990,89
34A		0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirtsch. Zahlungsvorg. (Nr. 35./Nr. 36)	6.810.748,03	0,00	6.647.591,81	6.647.591,81
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	7.160.656,39	-148.467.153,00	8.206.799,66	156.673.952,66
37	39 Veränd. des Best.an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.046.143,27	-66.476.585,00	1.108.033,50	67.584.614,50
37A		0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.an Zahlungsm. am Ende des HHJ (Nr. 38 und 39)	8.206.799,66	-214.943.738,00	9.314.833,16	224.258.571,16
38A		0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung 2013
 (Buchungen auf Haushaltsreste)

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	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
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigk.				
10	10 Personalauszahlungen	0,00	-157.715,96	0,00	157.715,96
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.038.159,22	-1.608.613,34	-804.302,64	804.310,70
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-1.167,90	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.zusch.f.laufende Zwecke sowie	-14.987,00	-18.010,68	-7.291,95	10.718,72
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpf.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender	-1.054.314,12	-1.784.339,98	-811.594,60	972.745,38
	Verwaltungstätigk.				
19	19 Zahlungsmittelübersch/-bedarf a.f.d.	-1.054.314,12	-1.784.339,98	-811.594,60	972.745,38
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und	0,00	0,00	0,00	0,00
	18)				
20	20 Einz.a.Inz.zuw.u.-zusch.a.Inz.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Finz. u. Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.u.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.wirtm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-1.379.758,13	3.585.572,10	-126.154,04	3.459.417,16
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	192.329,08	0,00	-251.130,78	-251.130,78
26	26 Ausz.f.Invst. u.sonst. Sachanl.vermögen	-83.131,23	-844.439,27	-296.388,20	548.051,07
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invst. u.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.655.218,44	-4.430.011,37	-673.673,92	3.756.337,45
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-1.655.218,44	-4.430.011,37	-673.673,92	3.756.337,45
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-2.709.532,56	-6.214.351,35	-1.485.268,52	4.729.082,83
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. u. d. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. u.	0,00	0,00	0,00	0,00
	wirtschaftl.				
30A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	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
31A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a. Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30	-2.709.532,56	-6.214.351,35	-1.485.268,52	4.729.082,83
	u.33)				
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-2.709.532,56	-6.214.351,35	-1.485.268,52	4.729.082,83
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	-2.709.532,56	-6.214.351,35	-1.485.268,52	4.729.082,83
	Ende				
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a. fremde	-15.236,19	0,00	-2.617,04	-2.617,04
	Finanzm.				
33A	Rückz. v. angef. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzm.				
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(-15.236,19	0,00	-2.617,04	-2.617,04
	Nr.35./Nr.36)				
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des	-4.489.221,70	-29.174.454,02	-7.213.990,45	21.960.463,57
	Haushaltsjahres				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlungsmitteln(Nr.34und	-2.724.768,75	-6.214.351,35	-1.487.885,56	4.726.465,79
	37)				
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	7.213.990,45	-35.388.805,37	-8.701.876,01	26.686.929,36

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
Produktbereich 01

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	45.167,77	32.850,00	45.724,69	12.874,69
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.343,09	85.900,00	101.707,47	15.807,47
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	796.953,12	783.525,00	831.515,01	47.990,01
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	0,00	0,00	61,95	61,95
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.d.Zweck-u.allg.Umlagen	21.434,47	10.000,00	11.718,73	1.718,73
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	107.782,51	58.430,00	93.564,05	35.134,05
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	73.175,84	24.710,00	23.006,40	-1.703,60
08A	die sich nicht aus Invest.tätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.128.358,80	995.415,00	1.107.297,80	111.882,80
10	10 Personalauszahlungen	-22.182.122,53	-11.096.915,96	-22.390.696,58	-11.293.780,62
11	11 Versorgungsauszahlungen	-2.312.341,11	-2.377.000,00	-2.492.428,30	-115.428,30
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.397.356,98	-4.597.275,10	-4.942.069,07	-1.055.206,03
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-438.028,43	-680.720,00	-427.158,06	253.561,94
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.gew.Uml.Verpfl.	-13.157,97	-14.500,00	-13.380,71	1.119,29
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.überordentliche Ausz.	-1.083,16	-1.530,00	-1.826,36	-326,16
17A	die sich nicht aus Investitionsstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-28.346.590,23	-18.770.411,06	-28.870.059,08	-10.099.648,02
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-27.218.231,43	-17.774.996,06	-27.762.761,28	-9.987.765,22
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	1.913,58	1.913,58
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	5.437,21	4.850,00	56.107,22	51.257,22
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.437,21	4.850,00	58.020,80	53.170,80
24	24 Ausz.f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f. Invest. i.d. sonst. Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-169.710,83	-271.962,57	-137.139,82	84.822,75
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f. Invest. i.d. Finanzanl.verm.	-62.945,68	-79.400,00	-87.702,66	-5.302,66
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-232.656,51	-301.362,57	-224.842,48	76.520,09
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	-227.219,30	-296.512,57	-166.821,68	129.690,89
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-27.445.450,73	-18.071.508,63	-27.929.582,96	-9.858.074,33
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschäfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. u. wirtschäfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a. Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-27.445.450,73	-18.071.508,63	-27.929.582,96	-9.858.074,33
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-27.445.450,73	-18.071.508,63	-27.929.582,96	-9.858.074,33
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	-27.445.450,73	-18.071.508,63	-27.929.582,96	-9.858.074,33
32I	Ende	0,00	0,00	0,00	0,00
32J	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.)	4.764,88	0,00	9.416,07	9.416,07
33A	Rücker. v. angeh. Kassenm., Aufn. v. Kassenerled.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.)	-100,00	0,00	-8.426,50	-8.426,50
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rücker. v. Kassenerled.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirts. Zahlungsvorg.	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	(Nr.35./Nr.36)	4.663,88	0,00	989,57	989,57
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-78.896.405,76	-77.696.588,55	-106.337.192,61	-28.640.604,06
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-27.440.786,85	-18.071.508,63	-27.928.593,39	-9.857.084,76
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	106.337.192,61	-95.768.097,18	-134.265.786,00	-38.497.688,82

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 02

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Ansatz		Ergebnis		Vergleich	
		2012	2013	2013	2013	Ergebnis	Ergebnis		
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.413,95	10.510,00		11.707,30		1.197,30		
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.342.772,74	1.553.450,00		1.192.113,17		-361.336,83		
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	144.692,15	46.600,00		52.521,21		5.921,21		
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähn. Erträgen	0,00	0,00		0,00		0,00		
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00		0,00		0,00		
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00		0,00		0,00		
06	6 Zuw.u.Zusch.f.frd.Zwecke u.allg.Umlagen	51.457,59	48.980,00		53.422,40		4.442,40		
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.970,50	0,00		55,00		55,00		
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl. Einz.	11.055,05	4.020,00		17.268,39		13.248,39		
08A	die sich nicht aus Invest.stätigk. ergeben	0,00	0,00		0,00		0,00		
09	9 SU Einzahlungen aus laufender	1.564.361,98	1.663.560,00		1.327.087,47		-336.472,53		
	Verwaltungstätigk.								
10	10 Personalauszahlungen	3.810.634,01	-4.237.700,00		-3.988.586,82		249.113,18		
11	11 Versorgungsauszahlungen	-456.611,98	-530.700,00		-445.601,49		85.098,51		
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.096.721,52	-1.241.186,59		-1.053.631,75		187.554,84		
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00		0,00		0,00		
14	14 Ausz.f. Zuw.u. Zusch.f. laufende Zwecke sowie	475.417,57	-422.180,68		-382.172,94		-40.007,74		
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00		0,00		
15	15 Ausz.f. Steuern einschl. Ausz.ges.Uml. Verpfl.	-1.870,46	-1.900,00		-1.897,73		2,27		
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00		0,00		0,00		
17	17 Sonst.ord. Ausz. u. sonst. außerordentliche Ausz.	194,00	0,00		-406,00		-406,00		
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00		0,00		0,00		
18	18 SU Auszahlungen aus laufender	-5.821.061,54	-6.433.667,27		-5.872.296,73		561.370,54		
	Verwaltungstätigk.								
19	19 Zahlg.mittel.übersch./-bedarf a.f.f.d.	-4.256.699,56	-4.770.107,27		-4.545.209,26		224.898,01		
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und	0,00	0,00		0,00		0,00		
18)									
20	20 Einz.a.lnv.zuw.u.-zusch.u.lnv.beitr.	1.500,00	0,00		1.500,00		1.500,00		
21	21 Finz.a.Abgv.Gegenst.d.Sachanlagevermögen und	16.675,00	0,00		595,00		595,00		
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00		0,00		0,00		
22	22 Einz.a.Abgv.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00		0,00		0,00		
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	18.175,00	0,00		2.095,00		2.095,00		
24	24 Ausz.f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-249.137,72	138.089,72		-108.991,81		29.097,91		
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-118.337,13	0,00		0,00		0,00		
26	26 Ausz.f. Invest. i.d. sonst. Sachanl.vermögen	-93.132,69	-447.947,58		-155.430,40		292.517,18		
26A	und immaterielle Anlagevermögen	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		
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-460.607,54	-586.037,30		-264.428,21		321.609,09		
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00		0,00		0,00		
29	29 Zahlungsm.übersch./-bedarf aus Investitions-	-442.432,54	-586.037,30		-262.333,21		323.704,09		
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00		0,00		0,00		
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-4.699.132,10	-5.356.144,57		-4.807.542,47		548.602,10		
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00		0,00		0,00		
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.	0,00	0,00		0,00		0,00		
	wirtschaftl.								
30A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	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		
31A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00		0,00		0,00		
32	33 Zahlungsm.übersch./-bedarf a. Finanz.tätigk.	0,00	0,00		0,00		0,00		
32A	(Saldo aus Nrn. 31 u. 32)	0,00	0,00		0,00		0,00		
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00		0,00		0,00		
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30	-4.699.132,10	-5.356.144,57		-4.807.542,47		548.602,10		
	u.33)								
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00		0,00		0,00		
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00		0,00		0,00		
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00		0,00		0,00		
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-4.699.132,10	-5.356.144,57		-4.807.542,47		548.602,10		
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	-4.699.132,10	-5.356.144,57		-4.807.542,47		548.602,10		
	Ende								
32I	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00		0,00		0,00		
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. Fremde	173.665,20	0,00		303.652,70		303.652,70		
	Finanzm.								
33A	Rückz.v.angef. Kassenm., Aufn.v. Kassenkred.)	0,00	0,00		0,00		0,00		
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. Fremde	173.665,09	0,00		-280.183,01		-280.183,01		
	Finanzm.								
34A	mittel, Anl.v. Kassenm., Rückz.v. Kassenkred.)	0,00	0,00		0,00		0,00		
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00		0,00		0,00		
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorgl	297,11	0,00		23.469,69		23.469,69		
	Nr.35./Nr.36)								
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des	-15.060.078,98	-22.350.887,50		-19.758.913,97		2.591.973,53		
	Haushaltsjahres								
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00		0,00		0,00		
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlungsmitteln(Nr.34und	-4.698.834,99	-5.356.144,57		-4.784.072,78		572.071,79		
	37)								
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-19.758.913,97	-27.707.032,07		-24.542.986,75		3.164.045,32		

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
Produktbereich 03

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsvergelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsvergelte	219.932,76	250.000,00	277.093,20	-27.906,80
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.517.281,97	1.401.485,00	1.545.151,43	143.666,43
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerläh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw./Zusch.f./fd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.142.279,69	1.154.530,00	1.079.349,20	-75.180,80
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	-30,00	-30,00
08	8 Sonst.ord.Finz.u.sonst.a.ordentl.Einc.	52.825,12	46.250,00	134.491,53	88.241,53
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.932.319,54	2.452.265,00	2.986.055,36	133.790,36
10	10 Personalauszahlungen	-3.490.302,75	-3.667.940,00	-3.565.693,52	102.246,48
11	11 Versorgungsauszahlungen	-233.566,28	-247.500,00	-246.980,70	6.519,30
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.528.776,93	-7.313.119,44	-6.884.043,84	429.075,60
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-11.082,55	-15.000,00	-8.042,31	6.957,69
14	14 Ausz./Zuwu.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.624.544,55	-2.830.420,00	-2.701.641,61	128.778,39
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz./Steuern einschl.Auszu.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Auszu.sonst.außerordentliche Ausz.	-7.800,62	0,00	-52,00	-52,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-12.896.073,28	-14.073.979,44	-13.400.453,98	673.525,46
19	19 Zahlg.mittel.übersch./-bedarf a.f.d. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-9.963.753,74	-11.221.714,44	-10.414.398,62	807.315,82
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einzu./v.zuw.u.-zusch.a./v.beitr.	26.382,88	0,00	34.874,01	34.874,01
21	21 Einzu./Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.122,71	0,00	1,00	1,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einzu./Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.505,59	0,00	34.875,01	34.875,01
24	24 Ausz./d.Ewerb.v.Grundstücken u.Gebäuden	-672.130,03	-3.033.175,46	-166.408,70	2.866.766,76
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.005,92	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz./Investi.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-670.200,95	-739.840,00	-95.944,78	143.895,22
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Investi.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-1.345.345,90	-3.273.015,46	-262.353,48	3.010.661,98
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlgsm.übersch./-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-1.317.840,31	-3.273.015,46	-227.478,47	3.045.536,99
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-11.281.594,05	-14.494.729,90	-10.641.877,09	3.852.852,81
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einzu./Aufv.Kred.u.im.Darl.u.wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz./d.Tilg.v.Kred.u.im.Darl. wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlgsm.übersch./-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-11.281.594,05	-14.494.729,90	-10.641.877,09	3.852.852,81
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-11.281.594,05	-14.494.729,90	-10.641.877,09	3.852.852,81
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	-11.281.594,05	-14.494.729,90	-10.641.877,09	3.852.852,81
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a. fremde Finanzm.	62.585,44	0,00	184.772,65	184.772,65
33A	Rückz. v. angeh. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a. fremde Finanzm.	-62.585,44	0,00	-180.420,93	-180.420,93
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirk. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	4.351,72	4.351,72
35A		0,00	0,00	4.351,72	4.351,72
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-42.768.383,12	-71.891.898,36	-54.049.977,17	17.841.921,19
37	Vorratg Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsm.mitteln(Nr.34und 37)	-11.281.594,05	-14.494.729,90	-10.637.525,37	3.857.204,53
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-54.049.977,17	-86.386.628,26	-64.687.502,54	21.699.125,72

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 04

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.361,02	1.280,00	1.367,30	87,30
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	118.973,78	11.000,00	27.960,85	-16.966,85
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.003,80	7.300,00	16.754,70	9.454,70
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähn. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zusw./Zusch./Hilf./Zwecke u. allg. Umlagen	90.178,00	500,00	32.630,14	32.130,14
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	462,88	0,00	77,40	77,40
08	8 Sonst. ord. Einz. u. sonst. a. ordentl. Einz.	13.973,67	11.200,00	22.470,78	11.270,78
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	246.953,15	31.280,00	101.261,17	69.981,17
10	10 Personalauszahlungen	-1.074.641,70	-426.500,00	-438.001,77	-11.501,72
11	11 Versorgungsauszahlungen	-83.965,93	-30.100,00	-30.524,02	-424,02
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-894.159,00	-364.118,28	-988.382,83	-124.264,55
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f./Zuw.u./Zusch./laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-54.189,68	-17.700,00	10.919,32	6.780,68
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz./Steuern einschl. Ausz.a.ges.Uml.Vorpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst. ord./Ausz.u./sonst. außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	600,00	600,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-2.076.956,31	-838.418,28	-967.227,89	-128.809,61
19	19 Zahlg.mittel/Übersch./-bedarf a.Hfd.	-1.830.003,16	-807.138,28	-865.966,72	-58.828,44
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a./Inz.zuw.u./-zusch.a./Inz.beitr.	25.000,00	0,00	97.600,00	97.600,00
21	21 Einz.a./Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.000,00	0,00	97.600,00	97.600,00
24	24 Ausz.f.d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-122.155,28	466.623,14	-539.124,66	72.501,52
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.274,52	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz./Invest. d. sonst. Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-78.006,14	-64.062,61	-19.289,67	44.772,94
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Invest. d. Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-206.435,94	-530.685,75	-558.414,33	-27.728,58
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-181.435,94	-530.685,75	-460.814,33	69.871,42
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-2.011.439,10	-1.337.824,03	-1.326.781,05	11.042,98
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a./Aufw.v.Kred.u./inn.Darleh.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d./ilg.v.Kred.u./inn.Darleh.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-2.011.439,10	-1.337.824,03	-1.326.781,05	11.042,98
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-2.011.439,10	-1.337.824,03	-1.326.781,05	11.042,98
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	-2.011.439,10	-1.337.824,03	-1.326.781,05	11.042,98
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltswirk. Einzahl./u.a. fremde Finanzm.	12.301,05	0,00	1.065,72	1.065,72
33A	Rückz. v. angeh. Kassenm., Aufw. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltswirk. Auszahl./u.a. fremde Finanzm.	-12.301,05	0,00	-1.057,72	-1.057,72
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorg (Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	8,00	8,00
35A		0,00	0,00	8,00	8,00
36	38 Bestan Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-7.813.249,77	-12.123.955,05	-9.824.688,87	2.299.266,18
37	Vortrag Finanzmittel/Erfüllungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Bestan Zahlungsmitteln(Nr.34und 37)	-2.011.439,10	-1.337.824,03	-1.326.773,05	11.050,98
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-9.824.688,87	-13.461.779,08	-11.151.461,92	2.310.317,16

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 05

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2012	2013	Ergebnis	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	71.516,90	21.510,00	19.205,07	-2.106,93
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.963,09	30.000,00	55.272,93	25.272,93
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	709.882,81	892.333,00	824.349,84	-67.983,16
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerabh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	113.362,40	800.000,00	116.694,86	-683.205,14
06	6 Zuw.u.Zuschl.für Zwecke u.allg.Umlagen	360,00	100,00	758,41	658,41
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	202.700,23	168.600,00	187.017,28	18.417,28
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	8.971,81	0,00	13.987,56	13.987,56
08A	die sich nicht aus Invest.fähigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.102.757,24	1.912.543,00	1.217.283,97	-695.259,03
10	10 Personalauszahlungen	-876.401,90	-931.800,00	813.702,39	118.097,61
11	11 Versorgungsauszahlungen	-67.861,95	-72.900,00	-59.722,74	13.177,26
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-425.803,91	-510.805,00	-456.651,79	54.153,21
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-788.089,80	-900.588,00	-762.355,87	138.232,11
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zuschl.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-98.194,92	-152.210,00	-107.813,12	64.396,88
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verplf.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.überordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investibonstätigk ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-2.256.352,50	-2.568.303,00	-2.200.245,91	368.057,09
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-1.153.595,26	-655.760,00	-982.961,94	-327.201,94
20	20 Einz.a.lnv.zuw.u.-zusch.a.lnv.betr.	1.815,35	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	1.229.564,11	802.425,00	692.606,69	-109.818,31
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.231.379,46	802.425,00	692.606,69	-109.818,31
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.u.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-582.543,66	-5.445,00	-497.191,27	-491.746,27
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.lfd.Finanzanl.Verm.	-4,16	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-582.547,82	-5.445,00	-497.191,27	-491.746,27
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	648.831,64	796.980,00	195.415,42	-601.564,58
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-504.763,62	141.220,00	-787.546,52	-928.766,52
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darf.u.wirtschaftl. vergl.eh.vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf., wirtschaftl. vergl.eh.vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-504.763,62	141.220,00	-787.546,52	-928.766,52
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-504.763,62	141.220,00	-787.546,52	-928.766,52
32F	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a.fremde Finanzm.	-421,04	0,00	674,75	674,75
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a.fremde Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirk. Zahlungsvorg. (Nr.35./Nr.36)	421,04	0,00	674,75	674,75
35A		421,04	0,00	674,75	674,75
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-86.234,57	-408.381,00	-590.577,15	-182.196,15
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-504.342,58	141.220,00	-786.871,77	-928.091,77
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-590.577,15	-267.161,00	-1.377.448,92	-1.110.287,92

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 06

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.362.067,79	1.694.184,00	1.446.145,05	248.038,95
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	664.964,03	930.896,00	1.093.309,31	162.413,31
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	779.093,26	495.515,00	433.836,31	-61.678,69
06	6 Zuw./Zusch./lfd.Zwecke u.a.lg.Umlagen	3.517.643,55	4.469.192,00	4.361.551,92	-107.640,08
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	17,00	-17,00
08	8 Sonstord.zinsu.sonst.a.ordernt.Einz.	8.523,39	13.000,00	74.154,34	61.154,34
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	6.334.192,22	7.602.787,00	7.408.980,13	-193.806,87
10	10 Personalauszahlungen	-11.999.699,34	-13.883.755,00	-12.320.999,51	1.562.755,49
11	11 Versorgungsauszahlungen	-875.978,57	-1.034.800,00	-920.351,97	114.448,03
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.453.543,67	-3.366.103,73	-2.936.413,49	429.690,24
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-9.793.257,90	-10.964.957,00	-9.391.129,49	1.573.827,51
14	14 Ausz./Zuw./Zusch./laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-4.525.566,03	-5.732.682,00	-5.198.678,64	574.003,36
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz./Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	335,62	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonstord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz. die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	1.053,00	0,00	1.698,61	-1.698,61
17A		0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-29.759.434,13	-35.022.297,73	-30.769.271,71	4.253.026,02
19	19 Zahlg.mittel.übersch./-bedarf a.lfd.	-23.425.241,91	-27.419.510,73	-23.360.291,58	4.059.219,15
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inz.zuw.u. -zusch.a.Inz.betr.	41.661,18	458.000,00	589.344,00	131.344,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzverm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-41.661,18	458.000,00	589.344,00	131.344,00
24	24 Ausz./d.ä.rwerb.v.Grundstücken u.Gebäuden	-67.503,09	4.955.929,82	-850.438,47	4.105.491,35
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	21.285,95	-21.285,95
26	26 Ausz./Invest./d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	430.638,09	1.232.307,42	983.724,20	248.583,22
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Invest./d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-498.241,18	-6.188.237,24	-1.855.448,62	4.332.788,62
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch./-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-539.902,36	-5.730.237,24	-1.266.104,62	4.464.132,62
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-23.965.144,27	-33.149.747,97	-24.626.396,20	8.523.351,77
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darlu. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz./d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darlu.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch./-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU u. Nrn.30 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00
32C		-23.965.144,27	-33.149.747,97	-24.626.396,20	8.523.351,77
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-23.965.144,27	-33.149.747,97	-24.626.396,20	8.523.351,77
32G		-23.965.144,27	-33.149.747,97	-24.626.396,20	8.523.351,77
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl./u.a. fremde Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz.v.angel.Kassennr., Aufn.v.Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl./u.a. fremde Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel./Anl.v.Kassennr., Rückz.v.Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg. (Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-66.000.933,01	-100.907.348,00	-89.966.067,28	10.941.280,77
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	-23.965.144,27	-33.149.747,97	-24.626.396,20	8.523.351,77
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-89.966.067,28	-134.057.096,00	-114.592.463,00	19.464.632,54

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
Produktbereich 07

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerl. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.d.Zwecke u.alig.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.Ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Finz	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig.	0,00	0,00	0,00	0,00
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	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
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.z.d.ges.Uml.Verfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
17A	die sich nicht aus Investitionstätig.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig.	0,00	0,00	0,00	0,00
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	 Verwaltungstätig. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Finz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abq.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abq.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	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
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.f.d.sonst.Sachanl.vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.f.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	 tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	wirtschaffl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaffl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätig.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	 Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30	0,00	0,00	0,00	0,00
32D	 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	 Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	 Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32I	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	0,00	0,00	0,00	0,00
32J	 Ende	0,00	0,00	0,00	0,00
32K	 des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34B	mittel, Art. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	 haushaltsunwirk. Zahlungsvorg[0,00	0,00	0,00	0,00
36	 Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
37	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	 Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
38	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
39	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und	0,00	0,00	0,00	0,00
40	 37)	0,00	0,00	0,00	0,00
41	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
 Produktbereich 08

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.640,95	17.900,00	13.882,41	-4.017,59
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	373.035,56	417.800,00	236.460,70	-181.339,30
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	90,00	800,00	15.963,43	15.163,43
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerzäh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.f.d.Zwecke u.a.lig.Umlagen	23.800,00	6.500,00	27.950,00	21.450,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst.erd.Einz.u.sonst.a.orient.Einz.	45.163,89	44.960,00	36.343,06	-8.816,84
08A	die sich nicht aus Invest.tätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätig.	455.730,38	487.960,00	330.599,60	-157.360,40
10	10 Personalauszahlungen	-1.284.858,05	-1.260.900,00	1.159.433,29	101.466,71
11	11 Versorgungsauszahlungen	-82.194,34	-85.900,00	-85.271,49	2.628,51
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.417.480,84	-1.980.184,00	-1.572.227,83	407.956,17
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz./Zuw.u.Zusch./laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-819.809,18	-925.800,00	-771.216,75	154.583,25
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Auszu.ges.Uml.Veroff.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ard.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	-923,99	-88.000,00	443,74	68.143,74
17A	die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätig.	-3.605.270,80	-4.320.784,00	-3.585.705,62	735.078,38
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.f.d.	-3.149.540,42	-3.832.824,00	-3.255.106,02	577.717,98
19A	Verwaltungstätig. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.lnv.zuw.u.-zusch.a.lnv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abz.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögen und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abz.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00
24	24 Ausz./d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-210.710,16	-3.100.794,31	-392.119,90	2.708.674,41
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz./Invest./d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-8.558,15	-444.800,00	-423.791,37	21.098,63
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Invest./d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-219.268,31	-3.545.684,31	-815.911,27	2.729.773,04
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-219.268,31	-3.545.684,31	-814.411,27	2.731.273,04
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-3.398.808,73	-7.378.508,31	-4.069.517,29	3.308.991,02
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.im Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz./d.Tilg.v.Kred.u.im Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätig. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nr.30 u.33)	-3.398.808,73	-7.378.508,31	-4.069.517,29	3.308.991,02
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-3.398.808,73	-7.378.508,31	-4.069.517,29	3.308.991,02
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	-3.398.808,73	-7.378.508,31	-4.069.517,29	3.308.991,02
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl./u.a.fremde Finanzm.	-165.574,52	0,00	-186.578,13	-186.578,13
33A	Rückz. v. angeh. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl./u.a.fremde Finanzm.	-6.059,25	0,00	-1.758,75	-1.758,75
34A	mitw./ Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	-171.633,77	0,00	-188.336,88	-188.336,88
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-12.140.247,55	-21.881.621,49	-16.010.690,05	5.870.931,44
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34und 37)	-3.570.442,50	-7.378.508,31	-4.257.854,17	3.120.654,14
38	40 Best.an Zahlungsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-16.010.690,05	-29.260.129,80	-20.268.544,22	8.991.585,58

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 09

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,40	0,00	716,85	716,85
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.545,00	0,00	238,00	238,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerl. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	144.000,00	0,00	-144.000,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst. und Einz. u. sonst. a. d. öffentl. Finz.	-0,03	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender	3.635,37	144.000,00	954,85	-143.045,15
	Verwaltungstätigk.				
10	10 Personalauszahlungen	-785.680,13	-755.200,00	-807.323,08	-52.123,08
11	11 Versorgungsauszahlungen	-52.906,44	-62.200,00	-64.000,05	1.800,05
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-550.275,54	-1.249.205,00	-700.923,13	548.281,87
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-363.421,00	-363.100,00	-363.100,00	0,00
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausg.a.ges.Uml.Verpfli.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst. und Ausz. u. sonst. außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender	-1.762.283,21	-2.429.705,00	-1.935.346,26	494.358,74
	Verwaltungstätigk.				
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	-1.758.647,84	-2.285.705,00	-1.934.393,41	351.313,59
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und	0,00	0,00	0,00	0,00
19B	18)				
20	20 Einz.a.lfw.zuw.u.-zusch.s.a.lfw.beitr.	827.200,00	1.700.000,00	620.000,00	-1.080.000,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögen und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	827.200,00	1.700.000,00	620.000,00	-1.080.000,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	99.581,55	-4.485.000,00	-126.654,05	4.358.345,95
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.f.d.sonst.Sachanl.vermögen	-586.026,85	-891.780,00	-182.493,05	709.286,95
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.f.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-586.445,30	-5.376.780,00	-309.147,10	5.067.632,90
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.Übersch/-bedarf aus Investitions-	240.754,70	-3.676.780,00	310.852,90	3.987.632,90
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-1.517.893,14	-5.962.485,00	-1.623.538,51	4.338.946,49
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. a.d. Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.	0,00	0,00	0,00	0,00
	wirtschaftl.				
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tig.v.Kred.u.inn.Darl. wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30	-1.517.893,14	-5.962.485,00	-1.623.538,51	4.338.946,49
32D	u.33)				
32E	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.517.893,14	-5.962.485,00	-1.623.538,51	4.338.946,49
32I	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	-1.517.893,14	-5.962.485,00	-1.623.538,51	4.338.946,49
32J	Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzm.)				
33A	Rückz.v. angel.Kassenm., Aufn.v.Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzm.)				
34A	mittel, Anl.v.Kassenm., Rückz.v.Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	haushaltsunwirk. Zahlungsvorg	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nr.35./Nr.36)				
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des	-5.113.918,53	-27.767.699,64	-6.631.811,67	21.135.887,97
	Haushaltsjahres				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und	-1.517.893,14	-5.962.485,00	-1.623.538,51	4.338.946,49
	37)				
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-6.631.811,67	-13.730.184,64	-8.255.350,18	25.474.834,46

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 10

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	167.347,02	167.000,00	200.734,63	33.734,63
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	579.489,06	510.000,00	484.633,79	-25.366,21
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.948,68	18.000,00	28.288,73	10.288,73
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuwa./Zusch.f.f.d.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.555,50	1.555,50
08	8 Sonst.ord. Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	628.353,72	654.040,00	615.415,81	-38.624,19
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	1.395.138,48	1.349.040,00	1.330.628,46	-18.411,54
10	10 Personalauszahlungen	-966.614,37	-982.100,00	-972.091,14	10.008,86
11	11 Versorgungsauszahlungen	-81.640,11	-89.500,00	-80.027,00	9.478,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-412.206,17	-608.485,00	-573.760,08	84.674,92
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	-32.300,00	0,00	32.300,00
14	14 Ausz./Zuwa./Zusch.f.laufende Zwecke sowie	-93.857,31	-116.400,00	-89.031,64	27.368,36
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz./Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.554.318,16	-1.828.735,00	-1.664.904,86	163.830,14
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.f.d. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-159.179,68	-479.695,00	-334.276,40	145.418,60
20	20 Einz.a.lrv.zuw.u.-zusch.a.lrv.beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und	547.640,09	4.500.000,00	2.202.785,82	-2.297.214,18
21A	des immateriellen Anlagevermögens	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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	547.640,09	4.500.000,00	2.202.785,82	-2.297.214,18
24	24 Ausz./d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-100.288,16	-830.697,65	-51.895,44	778.802,21
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz./Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen	-1.075,32	-6.120,00	-6.995,66	879,66
26A	und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz./Invest.i.d.Finanzanl.Ver.m.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-401.363,48	-836.817,65	-58.895,10	777.922,55
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlunsm.übersch/-bedarf aus Investitions-	146.276,61	3.663.182,35	2.143.890,72	-1.519.291,63
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-12.903,07	3.183.487,35	1.809.614,32	-1.373.873,03
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Finz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darf.u. wirtschafd.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz./d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darf. u.wirtschafd.	0,00	0,00	0,00	0,00
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlunsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31. / 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-12.903,07	3.183.487,35	1.809.614,32	-1.373.873,03
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-12.903,07	3.183.487,35	1.809.614,32	-1.373.873,03
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	-12.903,07	3.183.487,35	1.809.614,32	-1.373.873,03
32I	Ende	0,00	0,00	0,00	0,00
32J	des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a. fremde	0,00	0,00	-975,00	-975,00
33A	Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
33B	Rückz. v. angebl. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34B	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorg.(0,00	0,00	-975,00	-975,00
35B	Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	-975,00	-975,00
36	38 Best.an Zahlunsm.zu Beginn des	7.157.538,44	4.378.261,07	7.144.635,37	2.766.374,30
36A	Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34und	-12.903,07	3.183.487,35	1.808.639,32	-1.374.848,03
37B	37)	0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	7.144.635,37	7.561.748,42	8.953.274,69	1.391.526,27

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
Produktbereich 11

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.616.195,26	7.561.500,00	7.582.544,28	21.044,28
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	17.975,87	16.560,00	58.584,08	-42.024,08
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw./Zusch./Hfd.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	101.743,07	0,00	44.679,12	44.679,12
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	10.696,17	50,00	155,68	105,68
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	7.746.810,37	7.578.110,00	7.685.963,16	107.853,16
10	10 Personalauszahlungen	-1.123.808,10	-1.090.800,00	-1.069.141,02	21.658,98
11	11 Versorgungsauszahlungen	-90.227,57	-88.600,00	-89.233,08	633,08
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	533.031,44	-821.776,00	-570.114,48	251.661,52
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-896.627,46	-900.400,00	-758.653,09	141.746,91
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-2.956.476,92	3.000.300,00	-3.181.415,00	-181.115,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-5.600.171,49	-5.901.876,00	-5.668.556,67	233.319,33
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd.	2.146.638,88	1.676.234,00	2.017.406,49	341.172,49
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.a.Inv.bätr.	11.543,12	200.000,00	436.960,33	236.960,33
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und das immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.543,12	200.000,00	436.960,33	236.960,33
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-143.338,15	-2.451.105,81	-103.644,65	2.327.461,16
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-543.413,38	0,00	-336.527,51	-336.527,51
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-6.615,86	-170.340,00	-39.221,37	131.128,63
26A		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
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-693.367,39	-2.601.445,81	-479.393,53	2.122.052,28
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-681.824,27	-2.401.445,81	-42.433,20	2.359.012,61
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	1.464.814,61	-725.211,81	1.974.973,29	2.700.185,10
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Finz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.	0,00	0,00	0,00	0,00
30A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	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
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./, 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	1.464.814,61	-725.211,81	1.974.973,29	2.700.185,10
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	1.464.814,61	-725.211,81	1.974.973,29	2.700.185,10
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl./u.a. fremde Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl./u.a. fremde Finanzm.	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirts. Zahlungsvorg. (Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.An Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	7.070.979,02	1.632.839,25	8.535.793,63	6.902.954,38
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.An Zahlgs mitteln(Nr.34und 37)	1.464.814,61	-725.211,81	1.974.973,29	2.700.185,10
37A		0,00	0,00	0,00	0,00
38	40 Best.An Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	8.535.793,63	907.627,44	10.510.766,92	9.603.139,48

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
Produktbereich 12

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.215,06	47.200,00	49.458,15	2.258,15
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	487.212,08	520.000,00	513.123,76	-6.876,24
03	3 Kostenträgerleistungen und -erstattungen	240.650,20	182.000,00	129.614,00	-52.386,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähn. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zu- u. Zusch./üf.d. Zwecke u. allg. Umlagen	795.000,00	816.600,00	790.900,00	-25.700,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	237.508,34	0,00	305.786,11	305.786,11
08	8 Sonst. ord. Einz. u. sonst. ordentl. Einz.	215.574,05	167.500,00	279.248,76	111.748,76
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.041.159,73	1.733.300,00	2.068.130,98	334.830,98
10	10 Personalauszahlungen	-50.691,53	-65.500,00	-57.858,49	7.641,51
11	11 Versorgungsauszahlungen	-15.429,24	-18.000,00	-15.474,27	2.525,73
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.705.088,16	-2.645.670,00	1.708.870,19	956.799,81
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f. Zu- u. Zusch./üf. laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-8.131.681,01	-8.540.500,00	-8.887.846,49	-347.316,49
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f. Steuern einschl. Ausz. a. ges. Uml. Verpfl.	-38.012,97	-45.000,00	-38.465,36	6.934,64
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	-1.558,00	-1.558,00
17	17 Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordentlich. Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionsstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-10.110.902,91	-11.314.670,00	-10.710.072,75	604.597,25
19	19 Zahlg.mittelübersch/-bedarf a.üf.d. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-8.099.743,18	-9.581.370,00	-8.641.941,77	939.428,23
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a. Inv. zu u. -zusch. a. Inv. beitr.	195.445,45	320.000,00	415.925,60	95.925,60
21	21 Einz. a. Abg. v. Gegenst. Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz. a. Abg. v. Gegenst. Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.445,45	320.000,00	415.925,60	95.925,60
24	24 Ausz. üf. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-749.287,10	-3.467.338,47	-361.951,00	3.105.387,47
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.070.027,40	0,00	-352.629,65	-352.629,65
26	26 Ausz. für Invest. d. sonst. Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-7.400,75	-44.149,09	-12.606,11	31.542,98
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz. f. Invest. d. Finanzanl. Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr. 24-27)	-1.826.715,28	-3.511.487,56	-727.186,76	2.784.300,80
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-1.631.269,83	-3.191.487,56	-311.261,16	2.880.226,40
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-9.731.013,01	-12.772.857,56	-8.953.202,93	3.819.654,63
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. a. d. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz. f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a. Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31. /-. 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30 u. 33)	-9.731.013,01	-12.772.857,56	-8.953.202,93	3.819.654,63
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbest. an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-9.731.013,01	-12.772.857,56	-8.953.202,93	3.819.654,63
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a. d. SU Nrn. 35 u. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.	62.277,66	0,00	84.619,37	84.619,37
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.	-84.866,54	0,00	-112.466,89	-112.466,89
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg. (Nr. 35./Nr. 36)	-22.588,88	0,00	-27.867,52	-27.867,52
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-21.444.027,82	-51.364.583,79	-33.197.629,71	18.166.954,08
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34 und 37)	-9.751.601,89	-12.772.857,56	-8.981.070,45	3.791.787,11
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-33.197.629,71	-64.137.441,35	-42.178.700,16	21.958.741,19

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen
 Produktbereich 13

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	166.705,55	55.500,00	190.002,26	74.502,76
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	556.663,55	1.095.800,00	733.712,85	-362.087,14
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	101.774,05	54.750,00	6.006,76	-48.743,24
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerähnl. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zu- u. Zusch.f. lfd. Zwecke u. allg. Umlagen	25.868,20	3.600,00	3.512,50	-87,50
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	178.245,29	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst. and. Einz. u. sonst. ordentl. Einz.	20.409,48	1.810,00	17.267,62	15.457,62
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	999.666,12	1.211.460,00	890.502,20	-320.957,80
10	10 Personalauszahlungen	-837.772,64	-859.800,00	-838.779,36	21.020,64
11	11 Versorgungsauszahlungen	-56.546,62	-69.700,00	-66.330,39	3.369,61
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-686.873,27	-1.650.312,00	-1.097.672,34	552.639,66
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz./Zu- u. Zusch.f. laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-2.261.654,14	-2.246.450,00	-2.359.394,41	-112.944,41
14A		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
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst. ord. Ausz. u. sonst. außerordentliche Ausz.	-102,00	-250,00	-102,00	148,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-3.852.948,67	-4.826.512,00	-4.362.278,50	464.233,50
19	19 Zahlg.mittel.Übersch./-bedarf a. lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-2.853.282,55	-3.615.052,00	-3.471.776,30	143.275,70
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz. a. Inv. zu- u. -zusch. a. Inv. beitr.	1.650,00	0,00	10.152,89	10.152,89
21	21 Einz. a. Abg. v. Gegenst. d. Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00
21A		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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.650,00	0,00	12.652,89	12.652,89
24	24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-100.664,82	-169.145,59	-79.310,50	89.835,09
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz. f. Invest. i. d. sonst. Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-11.769,35	-11.654,41	-24.336,44	-12.662,03
26A		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
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-112.434,17	-180.800,00	-103.646,94	77.153,06
28A	(Nr. 24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.Übersch./-bedarf aus Investitions- tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-110.784,17	-180.800,00	-90.994,05	89.805,95
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	-2.964.066,72	-3.795.852,00	-3.562.770,35	233.081,65
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. a. d. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz. f. d. Tilg. v. Kred. u. inn. Darl. u. wirtschaftl. vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.Übersch./-bedarf a. Finanz.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ././ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30 u. 33)	-2.964.066,72	-3.795.852,00	-3.562.770,35	233.081,65
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32G		-2.964.066,72	-3.795.852,00	-3.562.770,35	233.081,65
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a. d. SU Nrn. 35 u. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunw. Einzahl. (u. a. fremde Finanzm.)	16.625,52	0,00	5.678,72	5.678,72
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunw. Auszahl. (u. a. fremde Finanzm.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34A	mittel, Anf. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunw. Zahlungsvorg.	16.625,52	0,00	5.678,72	5.678,72
35A	(Nr. 35 ././ Nr. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best. an Zahlungsm. zu Beginn des Haushaltsjahres	-15.022.358,88	-22.362.326,81	-17.969.800,08	4.392.526,73
37	Vertrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best. an Zahlgsm. (Nr. 34 und 37)	-2.947.441,20	-3.795.852,00	-3.557.091,63	238.760,37
38	40 Best. an Zahlgsm. am Ende des HHJ (Nr. 38 und 39)	-17.969.800,08	-26.158.178,81	-21.526.891,71	4.631.287,10

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 14

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw. Zusch. f. Hd. Zwecke u. allg. Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08	8 Sonst. ord. Einz. u. sonst. ordentl. Einz.	0,00	0,00	0,00	0,00
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigk.				
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	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
14A	besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz. f. Steuern einschl. Ausz. d. ges. Umf. Verpfl.	0,00	0,00	0,00	0,00
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	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
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigk.				
19	19 Zahlg.mittel.übersch./-bedarf a. lfd.	0,00	0,00	0,00	0,00
19A	Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und	0,00	0,00	0,00	0,00
	18)				
20	20 Einz. a. Inv. zuw. u. -zusch. a. Inv. beitr.	0,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einz. a. Abg. v. Gegenst. d. Sachanlagevermögen und	0,00	0,00	0,00	0,00
21A	des immateriellen Anlagevermögens	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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	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
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	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
26A	und immaterielle Anlagevermögen	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
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
28A	(Nr. 24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch./-bedarf aus Investitions-	0,00	0,00	0,00	0,00
29A	tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	0,00	0,00	0,00	0,00
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz. a. d. Aufn. v. Kred. u. inn. Darl. u.	0,00	0,00	0,00	0,00
	wirtschaftl.				
30A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	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
31A	vergleichb. Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch./-bedarf a. Finanz. tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
32A	(Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum	0,00	0,00	0,00	0,00
32C	Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn. 30	0,00	0,00	0,00	0,00
	u. 33)				
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu	0,00	0,00	0,00	0,00
32E	Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an	0,00	0,00	0,00	0,00
32G	Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ende				
32I	des Haushaltsjahres (SU a. d. SU Nrn. 35 u. 36)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunw. Einzahl. (u. a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzm.,				
33A	Rückz. v. angel. Kassenn., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunw. Auszahl. (u. a. fremde	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzm.,				
34A	mittel, Anl. v. Kassenn., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus	0,00	0,00	0,00	0,00
35A	haushaltsunwirks. Zahlungsvorgt	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nr. 35 ./ Nr. 36)				
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
	Haushaltsjahres				
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34und	0,00	0,00	0,00	0,00
	37)				
38	40 Best.an Zahlungsm. am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 15

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Ansatz
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.454,65	26.860,00	4.058,30	-22.801,70
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.888,70	66.000,00	50.235,36	-15.864,64
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	355.111,73	276.300,00	235.782,30	-40.517,70
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	0,00	0,00	0,00	0,00
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
06	6 Zuw.u.Zusch./lit.Zwecke u.allg.Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	900.000,00	800.000,00	-100.000,00
08	8 Sonst.ord.Einzu.sonst.ordentl.Einz.	1.614.401,65	2.761.200,00	4.585.696,66	1.824.496,66
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	2.028.856,75	4.030.360,00	5.675.672,62	1.645.312,62
10	10 Personalauszahlungen	-236.976,99	-286.380,00	-265.570,54	20.809,46
11	11 Versorgungsauszahlungen	-21.180,68	-18.400,00	-19.772,40	-1.372,40
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-792.970,67	-1.017.292,00	-812.730,82	204.561,18
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch./laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	4.221.896,38	-6.939.810,00	-7.040.560,00	-100.750,00
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz. a. ges. Uml. Verplf.	-10.714,32	-10.750,00	-10.801,40	-51,40
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst. außerordentliche Ausz.	-848,56	0,00	-4.272,34	-4.272,34
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-5.284.587,56	-8.272.632,00	-8.153.707,50	118.924,50
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-3.255.730,81	-4.242.272,00	-2.478.034,88	1.764.237,12
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.lfw.zuw.u.-zusch. a.lfw.beitr.	850.000,00	0,00	0,00	0,00
21	21 Einza.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		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
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	850.000,00	0,00	0,00	0,00
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-3.974,60	-255.017,72	-6.809,57	248.208,15
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Invest.f.d.sonst.Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-866.755,86	-51.445,00	-15.289,69	36.155,31
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.f.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	-870.730,46	-306.462,72	-22.099,26	284.363,46
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitionstätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	-20.730,46	-306.462,72	-22.099,26	284.363,46
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	-3.276.461,27	-4.548.734,72	-2.500.134,14	2.048.600,58
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darleh.u.wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	2.500.000,00	0,00	5.734.409,58	5.734.409,58
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darleh.u.wirtschaftl. vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./- 32)	2.500.000,00	0,00	5.734.409,58	5.734.409,58
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-776.461,27	-4.548.734,72	3.234.275,44	7.783.010,16
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-776.461,27	-4.548.734,72	3.234.275,44	7.783.010,16
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	-776.461,27	-4.548.734,72	3.234.275,44	7.783.010,16
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirkl. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.)	228.922,02	0,00	70.859,94	70.859,94
33A	Rückz.v.angel.Kassenm., Aufn.v.Kassankred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirkl. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.)	-208.048,64	0,00	-103.621,97	-103.621,97
34A	mittel/Anl.v.Kassenm., Rückz.v.Kassankred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirkl. Zahlungsvorg.(Nr.35./Nr.36)	20.873,38	0,00	-32.762,03	-32.762,03
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-1.740.697,47	-13.533.397,16	-2.496.285,36	11.037.111,80
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgsmitteln(Nr.34und 37)	-755.587,89	-4.548.734,72	3.201.513,41	7.750.248,13
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-2.496.285,36	-18.082.131,88	705.228,05	18.787.359,93

Teilfinanzrechnung nach Produktbereichen

Produktbereich 16

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis		Vergleich Ansatz	
		2012	2013	2013	Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-319,20	0,00	-1.770,30	-1.770,30
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	104.403,26	72.000,00	98.869,79	26.869,79
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steuerh. Erträgen	51.804.526,34	77.733.000,00	68.783.261,09	-8.949.738,91
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	1.818.100,01	1.390.000,00	1.981.729,01	591.729,01
06	6 Zuw.zusch.f.lfd Zwecke u.allg Umlagen	5.972.015,00	11.200.000,00	11.982.657,64	782.652,64
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.130.726,22	2.073.000,00	1.898.443,32	-174.556,68
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordenl.einz.	39,00	0,00	1.509,07	1.509,07
08A	die sich nicht aus Invest.tätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	62.829.490,63	92.468.000,00	84.744.694,62	-7.723.305,38
10	10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl. Ausz. a.ges. Uml. Verpfl.	-23.071.611,51	-26.465.900,00	-25.796.714,85	669.185,15
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-13.666.948,31	-14.487.099,20	-12.747.324,16	1.739.775,04
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz.	0,00	0,00	0,00	0,00
17A	die sich nicht aus Investitionstätig. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	-36.738.579,82	-40.952.999,20	-38.544.039,01	2.408.960,19
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	26.090.910,81	51.515.000,80	46.200.655,61	-5.314.345,19
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	854.000,00	1.250.000,00	1.102.000,00	-148.000,00
21	21 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abv.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	184.215,59	0,00	184.930,55	184.930,55
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.038.215,59	1.250.000,00	1.286.930,55	36.930,55
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	26 Ausz.f.Inv.est.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Inv.est.d.Finanzanl.verm.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
28A		0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	1.038.215,59	1.250.000,00	1.286.930,55	36.930,55
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf (Summe aus Nrn. 19 und 29)	27.129.126,40	52.765.000,80	47.487.586,16	-5.277.434,64
29C		0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.imm.Darf.u.wirtschaftl.	13.381.393,55	-16.014.800,00	5.127.412,01	21.142.212,01
30A	vergleiche Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.imm.Darf., wirtschaftl.	-17.035.321,81	-5.189.610,00	-9.406.220,18	-4.216.610,18
31A	vergleiche Vorgängen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31./, 32)	-3.653.928,26	-21.204.410,00	-4.278.808,17	16.925.601,83
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	23.475.198,14	31.560.590,80	43.208.777,99	11.648.187,19
32C		0,00	0,00	0,00	0,00
32D	35 Geplanter Anfangsbestand Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	0,00	0,00	0,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	23.475.198,14	31.560.590,80	43.208.777,99	11.648.187,19
32G		0,00	0,00	0,00	0,00
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	23.475.198,14	31.560.590,80	43.208.777,99	11.648.187,19
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.)	6.852.347,78	0,00	6.740.174,34	6.740.174,34
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm., Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	0,00	0,00	0,00	0,00
34A		0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorgl. (Nr.35./,Nr.36)	6.852.347,78	0,00	6.740.174,34	6.740.174,34
35A		0,00	0,00	0,00	0,00
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	220.740.339,51	238.106.263,76	251.067.885,43	12.961.621,67
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlg.mitteln(Nr.34und 37)	30.327.545,92	31.560.590,80	49.948.952,33	18.388.361,53
38	40 Best.an Zahlgsm.am Ende des HHJ.(Nr.38 und 39)	251.067.885,43	269.666.854,56	301.016.837,76	31.349.983,20

Anhang zum Jahresabschluss 2013

A. Allgemeines

Die Stadt Rüsselsheim stellte ihre Haushaltswirtschaft zum 01.01.2009 auf die Doppik um. Diese Umstellung von der kameralen Buchführung auf die Erfordernisse eines modernen ressourcenorientierten Rechnungswesens erfolgte auf der Grundlage eines entsprechenden Beschlusses der Stadtverordnetenversammlung vom 28.04.2005.

Die mit dem Systemwechsel notwendige Eröffnungsbilanz spiegelte dabei erstmalig die vollständige Darstellung des Vermögens auf der Aktivseite der entsprechenden Finanzierung dieser Vermögenswerte auf der Passivseite gegenüber. Aus dieser Gegenüberstellung von Vermögenswerten und Fremdkapital ergab sich als reine Restgröße das kommunale Eigenkapital. Mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 10.04.2014 erfolgte schließlich die Feststellung der geprüften Eröffnungsbilanz, der ein uneingeschränkter Bestätigungsvermerk erteilt worden war.

Auf dieser Basis stellen die Jahresabschlüsse der Folgejahre und der darin enthaltenen Folgebilanzen unter Berücksichtigung von Neuzugängen, etwaigen Neubewertungen, Korrekturen sowie Abschreibungen, der Auflösung von Sonderposten und der Bildung und Inanspruchnahme von Rückstellungen letztlich Fortschreibungen der Eröffnungsbilanz dar.

Neben der Bilanz enthält der Jahresabschluss gem. § 112 Abs. 2 Hessische Gemeindeordnung (HGO) die Ergebnis- und Finanzrechnung. Entsprechende Erläuterungen werden gem. § 50 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) iVm. § 112 Abs. 3 HGO im Anhang dargestellt. Über die maßgeblichen Entwicklungen der Haushaltswirtschaft gibt schließlich der Rechenschaftsbericht nach § 51 GemHVO Auskunft.

Die vorliegende Bilanz zum 31.12.2013 entspricht in ihrem Aufbau den Vorschriften des § 49 GemHVO. Der Bewertung der Aktiva und Passiva der Stadt Rüsselsheim wurden die einschlägigen Regelungen des kommunalen Haushaltsrechts zugrunde gelegt. D.h. neben den Regelungen der HGO war insbesondere die GemHVO anzuwenden. Ergänzend wurden die Hinweise zur GemHVO und ggf. handels- und steuerrechtliche Regelungen beachtet.

Die Fortschreibung der Vermögenswerte des Sachanlagevermögens ergab sich unter Berücksichtigung von Vermögenszugängen auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Der dargestellte Bilanzwert resultiert aus einer Minderung dieser Kosten um Abschreibungen nach § 43 GemHVO. Dabei wurde ausschließlich die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Zur Ermittlung der Nutzungsdauern wurden in der Regel die NKRS-Abschreibungstabelle des Landes Hessen sowie ggf. steuerrechtliche Abschreibungstabellen konsultiert. Im Einzelfall mussten auch individuelle Festlegungen getroffen werden. Soweit dies möglich und sinnvoll war, wurde eine monatsgenaue Abschreibung durchgeführt, wobei systembedingt in der überwiegenden Zahl der Fälle die Abschreibung am Monatsanfang beginnt.

Zinsen für Fremdkapital wurden in die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht einbezogen.

Im Rahmen der Bilanzierung des immateriellen Anlagevermögens erfolgte der Wertansatz für die gewährten Investitionszuschüsse auf Basis der tatsächliche gezahlten Geldleistungen sowie der entsprechenden Bescheide.

Die Finanzanlagen konnten durch entsprechende Belege in Form von Darlehensverträgen, Jahresabschlüssen der Beteiligungen bzw. verbundenen Unternehmen oder Kontoauszügen erfasst werden.

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem jeweiligen Nennwert angesetzt. Einzel- und Pauschalwertberichtigungen wurden falls sinnvoll über eine Anpassung der zum 31.12.2012 berücksichtigten Werte auf den Bilanzstichtag durchgeführt.

Bei den liquiden Mittel wurden auf der Basis der entsprechenden Saldenbestätigungen die Bar- und Buchgeldbestände zum 31.12.2013 hergeleitet.

Aktive Rechnungsabgrenzungen wurden ggf. unter Beachtung von Wesentlichkeitsgrenzen für Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag gebildet und in Höhe des Aufwands, der erst nach dem Bilanzstichtag entsteht, angesetzt.

Erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge wurden erfasst, als Sonderposten passiviert und soweit möglich entsprechend der Nutzungsdauer des geförderten Anlagevermögens auf den Bilanzstichtag aufgelöst. In Fällen, in denen keine exakte Zuordnung möglich oder sinnvoll war, wurden die entsprechenden Sonderposten pauschal über die Nutzungsdauer der jeweiligen Anlageklasse aufgelöst.

Rückstellungen wurden in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig war, um die jeweilige Verpflichtung bzw. das zugrunde liegende Risiko abzubilden. Dabei wurden für die Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen entsprechende versicherungsmathematische Verfahren angewandt.

Verbindlichkeiten wurden mit der jeweiligen Restschuld bzw. mit dem Rückzahlungsbetrag passiviert. Passive Rechnungsabgrenzungen wurden für Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag mit der Summe angesetzt, die sich aus Erträgen der Rechnungsperioden 2013ff. ergab.

Mit Erlass vom 30.07.2014 hat das Hessische Ministerium des Innern und für Sport Regelungen geschaffen, die der Beschleunigung der Jahresabschlüsse bis 2013 zum Abbau des hessenweiten Erstellungsrückstands dienen sollen. Hiervon wird vorliegend insbesondere bei der Festlegung von Wertgrenzen, der Bilanzierung von Rückstellungen sowie hinsichtlich des Detaillierungsgrads von Erläuterungen Gebrauch gemacht. Diese Erleichterungsregelungen wurden schließlich mit Erlass vom 29.06.2016 auch auf die Jahresabschlüsse 2014 und 2015 erweitert.

Wertgrenzen spielen dabei in erster Linie dann eine Rolle, wenn versehentlich Fehlbuchungen erfolgen bzw. ggf. notwendige Buchungen nicht vorgenommen wurden. Die entsprechende falsche oder fehlende Buchung ist dann als irrelevant anzusehen, wenn sie aufgrund der Höhe des fraglichen Betrags nicht wesentlich ist. Eine entsprechende Korrektur bzw. Umbuchung ist in diesen Fällen nicht notwendig.

Die Festlegung von Wertgrenzen bedeutet jedoch nicht, dass prinzipiell vom Grundsatz der periodengerechten und sachgerechten Verbuchung oder der notwendigen Abstimmung bestimmter Konten abgewichen werden sollte. D.h. die zu definierenden Wertgrenzen kommen in der Regel nur dann zur Anwendung, wenn sie bei der Erarbeitung des Jahresabschlusses als fehlerhaft identifiziert werden und ihre Korrektur mit vertretbarem Aufwand nicht zu bewerkstelligen oder nicht sinnvoll wäre. Zu Details wird auf die in der Anlage beigefügten Festlegungen verwiesen, die dem Erlass vom 29.06.2016 entsprechend auf die Jahre bis 2015 angewandt werden.

Oberste Leitlinie bleibt aber trotz der Anwendung von Erleichterungsregeln, dass die bilanzielle Darstellung ein realistisches Bild der Vermögens- und Schuldenlage zeichnen soll und das jeweilige Ergebnis nicht verzerrt dargestellt wird.

B. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

I. Aktiva

1. Anlagevermögen

Im Anlagevermögen werden diejenigen Vermögensteile erfasst, die auf Dauer im Eigentum der Kommune verbleiben und damit auch dauerhaft dem kommunalen Leistungserstellungsprozess dienen sollen. Das Anlagevermögen der Stadt Rüsselsheim gliedert sich wie folgt:

1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Unter immateriellem Anlagevermögen werden grundsätzlich alle Vermögensgegenstände verstanden, die nicht im eigentlichen Sinn körperlich vorhanden sind und in der Regel nur über entsprechende vertragliche Vereinbarungen erfasst werden können. Hierunter fallen in erster Linie Konzessionen, Rechte und Lizenzen, die mit einem bestimmten monetär bewertbaren Vorteil für den Inhaber dieses Rechts verbunden sind.

Die bei der Stadt Rüsselsheim zu bilanzierenden Vermögensgegenstände ergeben sich in erster Linie aus dem Erwerb von Belegungsrechten im Sozialen Wohnungsbau, dem Bereich der Software und geleisteten Investitionszuschüssen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte 3.512.642,59 EUR (31.12.2012: 3.229.760,59 EUR)

Unter den ähnlichen Rechten bilanzieren die im Rahmen der Verwendung der Mittel aus der Fehlbelegungsabgabe bei der Gemeinnützigen Wohnungsbaugesellschaft erworbenen Belegungsrechte zur Sicherung der Sozialbindung bestimmter Wohnungskontingente zum Stichtag mit **3.314.751,00**. Des Weiteren fällt hierunter bei einer angenommenen Nutzungsdauer von 20 Jahren der Generalentwässerungsplan mit einem Restwert von **69.253 EUR**.

EDV-Lizenzen und Software weisen einen Restwert in Höhe von **14.134,00 EUR** bzw. **114.504,59 EUR** auf.

Insgesamt hat die Bilanzposition unter Berücksichtigung von Vermögenszugängen (530.529,22 EUR) und Abschreibungen (247.647,22) damit zum 31.12.2013 einen Wert von 3.512.642,59 EUR (31.12.2012: 3.229.760,59 EUR).

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und – zuschüsse 18.396.275,74 EUR (31.12.2012: 17.730.677,74 EUR)

Dem immateriellen Anlagevermögen sind des Weiteren die geleisteten Investitionszuschüsse zuzuordnen. Hier besteht der immaterielle Vorteil darin, dass die

Kommune mithilfe eines gewährten Zuschusses einen Dritten in die Lage versetzt, prinzipiell kommunale Aufgaben wahrzunehmen. Der zu aktivierende Wert bestimmt sich auf Basis des betreffenden Zuwendungsbescheids über den tatsächlichen Auszahlungsbetrag, der dann entsprechend der Nutzungsdauer des damit geförderten Investitionsgutes bzw. über die Dauer der Zweckbindung abzuschreiben ist (Nr. 3 Hinweise zu § 49 GemHVO). Voraussetzung für die Aktivierung ist hierbei in der Regel ein vertraglich vereinbarter Rückforderungsanspruch bei nicht zweckentsprechender Verwendung (Zfr. 2 Hinweise zu § 38 GemHVO).

Ist eine Nutzungsdauer in diesem Sinne nicht sinnvoll bzw. nicht mit vertretbarem Aufwand zu ermitteln, kann gem. § 43 Abs. 5 GemHVO pauschal eine Abschreibung über 10 Jahre erfolgen.

Unter Berücksichtigung von Zugängen und Alterswertminderungen ergibt sich ein Restwert zum 31.12.2013 in Höhe von 18.396.275,74 EUR (31.12.2012: 17.730.677,74 EUR). Dieser Wert setzt sich im Wesentlichen aus folgenden Positionen zusammen.

Neben Investitionszuschüssen an den Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim insbesondere zur Finanzierung der Kläranlage in Bauschheim (Restwert: 3.159.415,74 EUR) fallen hierunter vor allem Investitionszuschüsse an die kommunalen Eigenbetriebe und Eigengesellschaften, die im Hinblick auf eine kongruente bilanzielle Darstellung bei Stadt und Beteiligung auch dann aktiviert wurden, wenn im eigentlichen Sinne kein Rückforderungsanspruch bestand.

Hierbei sind insbesondere die Investitionszuschüsse zu erwähnen, die aus Mitteln der Fehlbelegungsabgabe an die Gewobau (Restwert: 992.793,00 EUR) und die GPR gGmbH (2.507.035,00 EUR) vergeben wurden. Abgesehen von der zweckentsprechenden Verwendung der Fehlbelegungsabgabe bilanzieren weitere Investitionszuschüsse an die GPR gGmbH entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Investitionen zum 31.12.2013 mit einem Restwert von 3.598.648,00 EUR sowie einem Restwert von 438.575,00 aus im Rahmen des Sonderinvestitionsprogramms weitergeleiteten Mitteln.

Die den Stadtwerken übereignete Straßenbeleuchtung weist als aktivierte Investitionszuschüsse noch einen Restwert von insgesamt 195.039,00 EUR auf. Die Abschreibungsdauer beläuft sich hierbei auf 20 Jahre. Ein weiterer Zuschuss an den Eigenbetrieb Betriebshöfe hatte zum Bilanzstichtag noch einen Restwert von 316.667,00 EUR.

Die im Rahmen der Programme „Attraktivitätssteigerung Innenstadt“, „Soziale Stadt“ und „Stadterneuerung“ vergebenen Zuschüsse werden aus Vereinfachungsgründen analog der entsprechenden Sonderposten aus den korrespondierenden Landeszuweisungen pauschal über 20 Jahre abgeschrieben und zum Bilanzstichtag mit einem Restwert von insgesamt 3.118.808,00 EUR bilanziert.

Da sich ein Teil der Lichtsignalanlagen nicht im Eigentum der Stadt Rüsselsheim befindet, sondern gem. Fernstraßengesetz lediglich entsprechend dem Interessenanteil ein Anteil der Herstellungskosten zu übernehmen ist, erfolgt der bilanzielle Ausweis dieser Anlagen ebenfalls unter den geleisteten Investitionszuweisungen (231.754,00 EUR).

Weitere Zuschüsse an übrige Bereiche (Privatpersonen im Rahmen von Sanierungsprogrammen, Sportvereine, freie Träger von Kindertagesstätten. bilanzieren schließlich mit einem Restwert in Höhe von 3.622.051,00 EUR.

1.2. Sachanlagevermögen

1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte: 116.849.813,89 EUR
(31.12.2012: 119.227.218,94 EUR)

Die kommunalen Grundstücke sind dem Sachanlagevermögen zuzuordnen und wurden in der Eröffnungsbilanz grundsätzlich mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) bewertet. Da diese sich jedoch vielfach nicht oder nur mit unverhältnismäßig hohem Aufwand ermitteln ließen, erfolgte für zahlreiche Grundstücksgruppen ein Wertansatz auf der Basis der entsprechenden Bodenrichtwerte (Zfr. 7.2 Hinweise zu § 59 GemHVO) bzw. in Gestalt von pauschalierten Ersatzwerten. Bei der Wertermittlung wurden voraussichtlich dauernde Wertminderungen im Einzelfall berücksichtigt (Zfr. 7.1, 7.3 Hinweise zu § 59 GemHVO).¹

Im Übrigen sind Grundstücke gem. Kommunalem Verwaltungskontenrahmen (KVKR) bilanziell den Kategorien bebaute, unbebaute Grundstücke und Waldgrundstücke inkl. Aufwuchs zuzuordnen. Der Wald wird hierbei bilanziell nicht den Grundstücken, sondern dem allgemeinen Infrastrukturvermögen zugeordnet.

Vor diesem Hintergrund erfolgte die Bewertung der Grundstücke der Stadt Rüsselsheim auf Grundlage der folgenden Festsetzungen:

Während Grundstücke, die nach dem 01.01.1989 erworben wurden, weitestgehend mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten inkl. von Nebenkosten bilanziert werden konnten, wurde die Wertermittlung von Grundstücken, die vor diesem Datum in das Eigentum der Stadt Rüsselsheim übergingen, auf der Basis der vom örtlichen Gutachterausschuss ermittelten Bodenrichtwerte zum 31.12.2008 vorgenommen. Die entsprechenden Bodenrichtwerte lagen dabei je nach Gemarkung und Richtwertzone zwischen 195,- EUR und 400,- EUR je Quadratmeter.

Da für öffentlich genutzte städtische Grundstücke, d.h. überwiegend dem eigentlichen Grundstücksmarkt entzogene sog. Gemeinbedarfsflächen, regelmäßig im eigentlichen Sinn keine Bodenrichtwerte vorliegen, orientierte sich hier die Bewertung grundsätzlich an der umliegenden Grundstückssituation.

Des Weiteren war zu berücksichtigen, dass Bodenrichtwerte lediglich gebietsbezogene, lagetypische, durchschnittliche Werte darstellen (Zfr. 2.3.3 Wertermittlungsrichtlinien 2006 (WertR2006)). Daher wurden unter Beachtung von Wert bestimmenden Faktoren bzw. Beeinträchtigungen (wie bspw. Erschließungszustand, Grunddienstbarkeiten, Baulasten, Lagequalität und sonstige

¹ Zu Details wird auf den Anhang zur Eröffnungsbilanz verwiesen.

Verwertungseinschränkungen) im Einzelfall zu begründende prozentuale Abschläge definiert.

Im Sinne einer wirtschaftlichen Inventur war es außerdem notwendig, bei bestimmten spezifisch öffentlich genutzten Grundstücksgruppen von einer Bewertung, die sich an den Bodenrichtwerten orientiert, abzuweichen und stattdessen Pauschalwerte je Quadratmeter zu definieren. Diese Wertansätze wurden auf Basis der jeweiligen Nutzungsarten wie folgt festgelegt:

Nutzungsart	Wert pro Quadratmeter EUR
Landwirtschaftliche Flächen, Feldwege	3,00
Streuobstwiesen	3,00
Gehölz	1,00 (in der Regel)
Grünland, Brachland	3,00
Spiel- , Sportplätze	3,00
Parkanlagen	3,00 (in der Regel)
Kleingärten	20,00
Grabgärten	10,00
Biotope	1,00
Wasserflächen	1,00
Naturschutzgebiete, Landschaftsschutzgebiete	1,00
Friedhöfe	1,00
Gemeinbedarfsflächen	30% des Bodenrichtwertes
Straßen, Wege, Plätze	3,00
Grundstücke von Ver- und Entsorgungsanlagen	50 % des Bodenrichtwertes für vergleichbare gewerblich genutzte Grundstücke
Erbbaugrundstücke - Gewobau - Max-Beckmann-Weg - Sonstige Erbbaugrundstücke -	- Bodenrichtwert - Bodenrichtwert abzgl. 10 % - Wertminderung um 50 %, sofern noch keine andere Wertminderung berücksichtigt wurde
Unland	1,00
Grundstücke mit Trafostationen	1,00 bzw. entsprechend der umliegenden Situation

Der sich aus den genannten Wertermittlungen ergebende bilanzielle Wert des städtischen Grundbesitzes nahm zum 31.12.2013 per Saldo weiter um 2.377.405,05 EUR ab und beträgt 116.849.813,89 EUR (31.12.2012: 119.227.218,94 EUR). Neben Bilanzzu- und Abgängen ergaben sich geringfügige Veränderungen aus Flächendifferenzen im Rahmen von Neuvermessungen.

Grundstücksverkäufe wurden dabei insbesondere im Bereich der Wohnbaugrundstücke und Gewerbegrundstücke des Blauen Sees sowie des Gewerbegebietes Alzeyer Straße/Wormser Straße getätigt.

Insgesamt sind zum 31.12.2013 rd. 4.000 Grundstücke mit zusammen etwa 1.500 ha bilanziert, die sich auf die folgenden bilanziell zu unterscheidenden Grundstücksgruppen verteilen:

	31.12.2009 EUR	31.12.2010 EUR	31.12.2011 EUR	31.12.2012	31.12.2013
Grünflächen	329.390,20	329.390,20	329.390,20	321.551,20	265.037,20
Ackerland	4.102.965,81	4.117.593,86	4.232.836,34	4.205.140,91	4.226.052,73
Grün- und Parkanlagen	1.058.103,65	1.057.998,65	1.053.030,65	1.158.127,29	1.156.858,29
Biotope, Naturschutzgebiete	1.290.712,90	1.290.712,90	1.290.712,90	1.290.712,90	1.290.712,90
Sonstige unbebaute Grundstücke	37.322.034,09	26.451.549,76	19.826.481,28	14.040.345,46	12.350.969,59
Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten	73.698.789,82	73.608.095,05	73.489.399,95	73.359.664,95	72.708.506,95
Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten	24.851.815,23	24.851.696,23	24.851.696,23	24.851.676,23	24.851.676,23
	142.653.811,70	131.707.036,65	125.022.159,77	119.227.218,94	116.849.813,89

1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken **111.494.707,30 EUR** (31.12.2012: 116.082.428,18 EUR)

Die Bilanzposition weist neben den Restwerten für die städtischen Gebäude auch die der korrespondierenden Außenanlagen aus.

Der Gebäudebestand der Stadt Rüsselsheim umfasst insgesamt über 300 bauliche Anlagen. Unter Berücksichtigung von jahresbezogenen Abschreibungen in Höhe von 4.505.052,26 EUR und sowie Zu- und Abgängen weist die Bilanzposition zum 31.12.2013 eine Wert von 111.494.707,30 EUR aus.

Die Ermittlung des Bilanzwertes des Altbestands erfolgte dabei überwiegend nach dem sog. *Sachwertverfahren*, das gutachtlich neben Wertminderungen aufgrund des Alters auch etwaige Baumängel berücksichtigt. Grundlegend für das Verfahren sind die sog. *Normalherstellkosten*, die gestaffelt nach den jeweiligen Bautypen, Baujahren und Ausstattungsstandards fiktive Baukosten je qm Bruttogrundfläche ausweisen und die vor dem Hintergrund des Gesamtzustands auf den ebenfalls gutachtlich ermittelten Herstellungszeitpunkt rückindiziert wurden.

Die Nutzungsdauern betragen überwiegend 30 Jahre bei Hallenbauten bzw. 60 Jahre bei allen übrigen Bauwerken.

Unter die Bilanzposition der Bauten fallen des Weiteren die Außenanlagen, die sich auf entsprechende Gebäude beziehen, sowie Außenanlagen in den Bereichen Spielplätze und Sportflächen. Alle übrigen Außenanlagen sind dem allgemeinen Infrastrukturvermögen zuzuordnen. Die Erstbewertung der Altanlagen erfolgte auf der Basis eines Mengengerüsts und von rückindizierten Wiederbeschaffungswerten, die zudem pauschal um 50 % abgeschrieben wurden.

Zum Bilanzstichtag verteilt sich der Gesamtwert von Gebäuden und Außenanlagen auf die einschlägigen Kontengruppen wie folgt:

Sach- konto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2010 EUR	Bilanzwert 31.12.2011 EUR	Bilanzwert 31.12.2012 EUR	Bilanzwert 31.12.2013
0530100	Schulgebäude	41.586.349,00	50.672.942,92	49.293.248,92	47.947.719,92
0531000	Kindertagesstätten, u.ä.	4.720.651,00	4.576.093,00	4.431.010,00	4.285.980,00
0532000	Alten-, Betreuungseinrich- tungen	289.493,00	278.672,00	267.852,00	257.048,00
0533000	Sportanlagen, Schwimmbäder	10.119.969,41	12.180.863,52	11.589.962,52	10.999.061,52
0535000	Theater, Bürger- häuser, Büchereien	9.436.778,52	9.158.617,52	8.880.455,52	8.629.437,00
0536000	Brand- und Katastrophenschutz- einrichtungen	3.510.189,00	5.519.809,00	5.368.177,00	5.217.065,00
0537000	Friedhofsgebäude, Leichenhallen	893.245	865.641,00	838.040,00	810.436,00
0539000	sonstige Betriebsgebäude	5.801.858,88	7.942.368,88	7.530.440,88	7.121.364,88
0541000	Verwaltungsgebäude	13.943.887,00	13.585.514,00	13.227.145,00	12.868.774,00
0551000	andere Bauten	2.461.631,80	2.335.894,80	2.210.152,00	2.107.131,64
0551510	Spielplätze, Spiel- geräte	2.237.151,46	2.368.713,21	2.205.961,16	2.064.424,21
0561010	Grundstückseinrich- tungen	11.728.861,78	10.856.648,78	9.979.397,40	9.104.307,15
0591000	Wohngebäude	280.334,98	268.526,98	260.584,98	81.957,98
		107.010.400,83	120.610.305,61	116.082.428,18	111.494.707,30

Die Bilanzzugänge im Haushaltsjahr 2013 resultieren überwiegend aus Spielanlagen (56.000,59 EUR), die Abgänge sind auf die Veräußerung von älteren Wohngebäuden zurückzuführen.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

108.618.687,12 EUR
(31.12.2012: 111.748.013,98 EUR)

Neben den Waldflächen und den Außenanlagen in Form von öffentlichen Grünflächen und Friedhofsanlagen werden unter dieser Bilanzposition die Werte von Vermögensgegenständen abgebildet, die für die Infrastruktur einer Kommune wesentlich sind. Hierunter fallen insbesondere das städtische Straßen- und Kanalnetz sowie die Brückenbauwerke.

Gemeindestraßen

Die Stadt Rüsselsheim verfügte Ende 2013 über ein Straßennetz von rd. 196,2 km. Der bilanzielle Straßenbestand umfasst dabei neben dem eigentlichen Straßenkörper

auch die entsprechenden Gehwege, Beschilderungen und das Straßenbegleitgrün. Ausgehend von einer angenommenen Nutzungsdauer von 30 Jahren haben damit Straßen, deren Herstellungsjahr vor 1982 liegt, keinen bilanziellen Wert mehr.

Im Hinblick auf eine adäquate Vermögensfortschreibung ist der gesamte Straßenbestand nach dem sog. Knoten-Kanten-Modell digitalisiert. Dabei wurde der historische Straßenbestand überwiegend auf der Grundlage von rückindizierten Wiederherstellungskosten bewertet.

Zum 31.12.2013 bilanziert das Straßennetz der Stadt Rüsselsheim unter Berücksichtigung von Abschreibungen in Höhe von 1.381.050,53 EUR mit einem Wert von **22.484.020,52 EUR** (31.12.2012: 23.402.235,52 EUR).

Feldwege u.ä.

Für die Erstbewertung der Feldwege wurde im Gegensatz zur Bewertung der Straßen auf die Vereinfachungsregelung gem. Zfr. 8.6 Hinweise zu § 59 GemHVO zurückgegriffen. Hierzu wurden die Rechnungsergebnisse der letzten 30 Jahre (1979-2008) addiert und die sich ergebende Summe zu 50 % mit einer Restnutzungsdauer von 15 Jahren angesetzt. Unter Berücksichtigung von Neuzugängen und der entsprechenden Abschreibungen beträgt der Bilanzwert zum 31.12.2013 **208.342,00 EUR** (31.12.2012: 216.584,00 EUR).

Abwasserbeseitigung

Das Kanalnetz im Eigentum der Stadt Rüsselsheim umfasst insgesamt 265 km. Neben der Kanalisation im engeren Sinne sind dem Bereich der Abwasserbeseitigung 27 Bauwerke wie u.a. Pumpstationen, Regenrückhalte- und –überlaufbecken sowie die Sonderbauwerke „Grundwasseranstiegsbegrenzende Maßnahme Oppenheimer Straße“, „Pumpstation Horlachgraben“ und „Brunnenanlage und Transportleitung Floßgraben“ zugeordnet. Im Hinblick auf eine adäquate Vermögensfortschreibung ist das gesamte Kanalnetz buchhalterisch in einzelne Kanalhaltungen und –schächte aufgeteilt.

Die Wertermittlung für den Altbestand erfolgte mittels rückindizierter Wiederbeschaffungswerte, bei Neubauten ab 1986 wurden dagegen die tatsächlichen Herstellungskosten herangezogen. Bei Kanalsanierungen nach dem sog. Inliner-Verfahren wird ein schadhafter Kanalabschnitt durch ein aushärtendes Textilgewebe ausgekleidet. Hierdurch wird quasi ein neuer Kanal in alter Hülle hergestellt, dem eine weitere Nutzungsdauer von 40 Jahren zugemessen werden kann.

Die Nutzungsdauern sind im Übrigen wie folgt festgelegt:

Anlage	Abschreibungsdauer in Jahren
Kanalisation i.e.S. (Schächte/Haltungen)	70
Kanalisation inkl. Inlinersanierung	40
Bauwerke der Abwasserbeseitigung - baulicher Teil	50
Bauwerke der Abwasserbeseitigung - maschinen- und elektrotechnischer Teil	15

Unter Berücksichtigung von Abschreibungen in Höhe von 1.824.715,11 EUR und Zu- und Abgängen ergibt sich zum 31.12.2013 ein Restwert von **59.551.445,59 EUR** (31.12.2012: 61.121.053,59 EUR). Abgeschlossen werden konnte insbesondere die Inlinersanierung im Gebiet nördlich der Frankfurter Straße.

Der Restwert unter dem Sachkonto 0656000 (Kanalisation) verteilt sich hierbei auf folgende Vermögensgruppen:

	Bilanzwert 31.12.2010	Bilanzwert 31.12.2011	Bilanzwert 31.12.2012	Bilanzwert 31.12.2013
Kanalisation i.e.S. (Schächte/Haltungen) inkl. Inlinersanierungen	41.647.757,88	40.855.705,88	40.371.058,88	39.598.378,88
Bauwerke der Abwasserbeseitigung inkl. technischer Anlagen	19.122.535,00	19.527.920,71	19.325.271,71	19.953.066,71

Brücken, Unterführungen

In Rüsselsheim befinden sich insgesamt 11 Brückenbauwerke, 13 Unterführungen sowie 5 zu bewertende Lärmschutzwände.

Die Bewertung der städtischen Brücken, Unterführungen und Lärmschutzwände erfolgte unter Berücksichtigung des Zustands auf der Basis der vorhandenen Brückenbücher überwiegend nach dem Sachwertverfahren auf der Basis von rückindizierten Wiederherstellungskosten.

Die Nutzungsdauern wurden für diese Bauwerke wie folgt festgelegt:

Brückenbauwerke, Unterführungen: 70 Jahre
Lärmschutzwände: 30 bzw. 40 Jahre

Unter Berücksichtigung einer Alterswertminderung von 255.161,00 EUR weist diese Vermögensgruppe zum Bilanzstichtag einen Restwert von **7.277.397,00 EUR** (31.12.2012: 7.532.558,00 EUR) auf.

Wald

Die städtischen Waldflächen setzen sich grundsätzlich aus dem entsprechenden Grundstück und dem jeweiligen Aufwuchs zusammen. Sie sind bilanziell unter einem Hauptkonto zu bilanzieren. D.h. auch die Grundstücke werden bilanziell dem Infrastrukturvermögen und nicht dem Grundbesitz zugeordnet.

Die Bewertung des Waldbesitzes, der heute im Wesentlichen Biotopcharakter aufweist, erfolgte pauschaliert mit 1,- EUR pro qm für das Grundstück und 0,17 EUR pro qm für den Aufwuchs.

Auf dieser Basis ergab sich zum Bilanzstichtag ein gegenüber dem Vorjahr unveränderter Wert von **9.447.543,03 EUR**.

Der Bilanzposition des Infrastrukturvermögens sind des Weiteren die öffentlichen Grünflächen (2.271.390,78 EUR) und Friedhofsanlagen (3.349.855,56 EUR) zuzuordnen, deren Altbestand nach dem oben beschriebenen Verfahren bei den Außenanlagen über rückindizierten Wiederherstellungskosten bewertet wurde. Die Zugänge im Bereich der Friedhofsanlagen resultieren aus Erweiterungen der Urnenwände und Grabfelder.

Ferner werden hier die Restwerte der Verkehrssicherungs- und Signalanlagen (701.469,40 EUR), Parkscheinautomaten (73.739,00 EUR), ein elektronischer Poller (15.703,00 EUR), eine Brunnenanlage (40.558,00 EUR) sowie Kulturgüter (352.170,60 EUR) und Hinweistafeln (58.058 EUR) ausgewiesen.

Diejenigen Verkehrssicherungs- und Lichtsignalanlagen, die sich nicht im Eigentum der Stadt Rüsselsheim befinden und lediglich entsprechend dem Interessenanteil der Kommune bezuschusst werden, werden unter der Bilanzposition „geleistete Investitionszuweisungen“ ausgewiesen.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung 487.673,00 EUR (30.12.2012: 1.136.175,763 EUR)

Die Bilanzposition erfasst neben technischen Einrichtungen auch Anlagen, die i.w.S. dem kommunalen Leistungserstellungsprozess dienen. Als wesentliche Position bilanzierte hier bisher der Medienbestand der Stadtbücherei.

Mit der Integration der Stadtbücherei in den Eigenbetrieb Kultur 123 war dieser Medienbestand (613.487,01 EUR) zum 01.01.2013 auszubuchen.

Des Weiteren fallen hierunter insbesondere die Restwerte der Photovoltaikanlagen (297.892,00 EUR) sowie diverse technische Einrichtungen insbesondere aus dem Bereich des Brandschutzes.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.904.998,84 EUR (30.12.2012: 4.450.259,15 EUR)

Die Ersterfassung der Betriebs- und Geschäftsausstattung erfolgte grundsätzlich auf Basis der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten. Dabei wurde von der gesetzlich normierten Wertaufgriffsgrenze von 3.000,- EUR Gebrauch gemacht (§ 59 Abs. 1 GemHVO).

Unter Berücksichtigung einer Alterswertminderung in Höhe von 992.435,07 EUR und Vermögensneuzugängen weist die Bilanzposition zum 31.12.2013 einen Wert von 3.904.998,84EUR (31.12.2012: 4.450.259,15 EUR) aus, der sich aus folgenden Vermögensgruppen zusammensetzt:

Sachkonto	Bezeichnung	Bilanzwert 31.12.2010	Bilanzwert 31.12.2011	Bilanzwert 31.12.2012	Bilanzwert 31.12.2013
0800100	Werkstatteinrichtungen und -geräte	7.033,00	6.379,00	5.725,00	5.071,00
0801000	Werkzeuge, u.ä.	11.182,00	7.482,00	7.141,00	4.724,00
0802000	Lager- und Transporteinrichtungen	2.740,00	5.423,00	4.813,00	4.202,00
0809000	Sonstige andere Anlagen	188.533,08	143.119,08	97.394,08	74.506,08
0810000	Fuhrpark	1.453.826,00	1.623.268,00	1.408.078,00	1.214.179,00
0840000	Sonstige Betriebsausstattung	882.136,10	871.419,10	862.687,12	782.967,10
0851000	Büromaschinen, DV- und Kommunikationsanlagen	68.804,00	46.986,00	31.372,00	20.072,00
0852000	Hardware	123.309,00	397.603,00	393.228,00	337.008,00
0860000	Büromöbel, sonstige Ausstattungs- gegenstände	547.477,00	540.047,00	545.552,00	427.903,00
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	6.885,00	9.612,00	13.305,00	11.054,00
0890000	Geringwertige Wirtschaftsgüter	130.961,00	23.431,00	470,00	0,00
0891000	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2009	124.533,00	84.229,00	43.933,00	3.629,00
0891100	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten EDV 2009	211.189,00	171.214,00	131.244,00	91.264,00
0891300	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2010	237.805,00	182.982,00	128.171,00	69.045,00
0891400	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten EDV 2010	149.332,00	112.489,00	75.649,00	38.561,00
0891500	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2011	0,00	207.733,35	156.886,35	102.682,35
0891600	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten EDV 2011	0,00	266.487,00	199.867,00	125.186,00
0891700	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2012	0,00	0,00	156.822,47	116.169,28
0891800	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten EDV 2012	0,00	0,00	187.921,13	131.222,13
0891900	Geringwertige Wirtschaftsgüter, Sammelposten 2013	0,00	0,00	0,00	124.331,00
0892000	Geringwertige Wirtschaftsgüter EDV, Sammelposten EDV 2013	0,00	0,00	0,00	221.222,00

Für Geringwertige Wirtschaftsgüter, deren Anschaffungskosten zwischen 150,01 EUR und 1.000,00 EUR netto liegen, wurden im Sinne der Zfr. 6 Hinweise zu § 41 GemHVO, sog. Sammelposten je Kostenstelle gebildet, die pauschal über 5 Jahre abzuschreiben sind.

1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau **8.373.283,18 EUR**
(31.12.2012: 4.215.620,67 EUR)

Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag bereits begonnen aber noch nicht fertig gestellt waren, werden bis zu ihrer Fertigstellung bzw. zweckentsprechenden Inbetriebnahme als Anlagen im Bau bilanziert. Anlagen im Bau werden nicht abgeschrieben und zum Zeitpunkt der Fertigstellung auf die jeweils einschlägige Bilanzposition umgebucht. Ab diesem Zeitpunkt beginnt dann die Abschreibung entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer.

Zum 31.12.2013 bilanzierten in diesem Sinne in folgenden Bereichen Anlagen im Bau:

-	Hochbau, Schulen	1.360.822,54 EUR
-	Sportstätten (insbesondere Verlagerung SC-Opel)	694.207,29 EUR
-	Tiefbau, Gemeindestraßen	217.263,61 EUR
-	Tiefbau, Abwasserbeseitigung	60.532,96 EUR
-	übrige Aufgabenbereiche (insbesondere Kindertagesstätten)	2.674.749,69 EUR
-	allg. Infrastrukturmaßnahmen (insbesondere Wohngebiet Blauer See)	3.365.701,09 EUR

Die bilanzierten Infrastrukturmaßnahmen im Wohngebiet Blauer See resultieren aus dem Differenzbetrag zwischen der Verbindlichkeit gegenüber der Erschließungsgesellschaft Terramag und den zum Bilanzstichtag bereits verkauften Grundstücken sowie der bereits aktivierten Kanalisation.

1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden im Wesentlichen Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen sowie von der Stadt vergebene Darlehen (Ausleihungen) nachgewiesen.

Gem. Zfr. 16 Hinweise zu § 41 GemHVO ist grundsätzlich die Werthaltigkeit einer Beteiligung zu überprüfen. Dabei sind eventuelle Wertanpassungen nur vorzunehmen, wenn die Wertminderung von Dauer ist. Dies ist in der Regel dann der Fall, wenn die entsprechende Beteiligung in drei aufeinander folgenden Jahren Verluste zu verzeichnen hat.

Die Finanzanlagen der Stadt Rüsselsheim gliedern sich wie folgt:

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

104.506.770,75 EUR
(31.12.2012: 104.697.804,77 EUR)

Als **Anteile an verbundenen Unternehmen** gelten gem. Zfr. 21 Hinweise zu § 49 GemHVO Anteilswerte an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf die die Gemeinde einen beherrschenden Einfluss ausübt, sowie an den Eigenbetrieben der Gemeinde. Von einem beherrschenden Einfluss wird dann ausgegangen, wenn die Gemeinde über einen Anteilswert von mehr als 50 Prozent verfügt. Eigenbetriebe sind dabei als wirtschaftliche Unternehmungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit als Sondervermögen darzustellen.

Die Anteile an verbundene Unternehmen setzen sich wie folgt zusammen:

Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsquote	Eigenkapital zum 31.12.2008 (gem. Zfr. 10.2 VV zu § 59 GemHVO-Doppik)	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2008	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2012	Eigenkapital zum 31.12.2013	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2013
	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim (GPR)	100,00	17.191.110,18	9.905.355,47	8.729.445,81	16.134.895,95	8.538.411,79 [nach Abwertung]
Stadtwerke Rüsselsheim GmbH	100,00	21.455.430,48	21.455.430,48	21.455.430,48	23.346.105,91	21.455.430,48
Beteiligungsgesellschaft Rüsselsheim mbH	100,00	26.461,83	26.461,83	26.461,83	30.975,22	26.461,83
Stadtentwicklungsgesellschaft Rüsselsheim mbH & Co KG	100,00	17.449,34	17.449,34	7.108,37	16.746,15	7.108,37
Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH	99,93	64.251.665,23	64.206.689,06	64.206.689,06	67.218.109,11	64.206.689,06
Städtische Betriebshöfe	100,00	10.272.665,06	10.272.665,06	10.272.665,06	10.874.618,295	10.272.665,06
Eigenbetrieb Kultur 1 2 3	100,00	(-1.826.297,69)	(-2.032.375,12)	(-3.282.438,33)	(-230.382,61)	(-230.382,61)

In der Erstbewertung der Eröffnungsbilanz wurden gem. Zfr. 10.2 Hinweise zu § 59 GemHVO Anteile an verbundenen Unternehmen mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt. Der zu bilanzierende Anteil ermittelte sich dabei grundsätzlich nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode aus dem Produkt der beiden Faktoren Eigenkapital und prozentualen Beteiligungsverhältnis.

Zur Überprüfung der auf Basis der jeweiligen Bilanzen zum 31.12.2013 ermittelten Werte dienten die entsprechenden Bilanzen des Folgejahres der Eigenbetriebe, Eigengesellschaften, Beteiligungen und Zweckverbände. Die bilanzierten Werte wurden zum 31.12.2013 überwiegend unverändert beibehalten.

Eine dauerhafte Wertminderung i.S.d. Zfr. 16 Hinweise zu § 41 GemHVO lag zum 31.12.2013 lediglich bei der GPR gGmbH vor. Hier erfolgte daher erneut eine Wertkorrektur um 191.034,02 EUR.

Bei der Ermittlung des Beteiligungswertes des Gesundheits- und Pflegezentrums Rüsselsheim (GPR gGmbH) wurde der sog. „Ausgleichsposten für Eigenmittelförderung“ i.S.d. § 5 Abs. 5 Krankenhaus-Buchführungsverordnung in Höhe von 7.596.484,16 EUR (Vorjahr: 7.534.516,01 EUR) in Abzug gebracht.

Eine Beteiligung am Eigenbetrieb Bildung und Kultur kann trotz Ausgliederung der Stadtbücherei und der damit einhergehenden Vermögensübertragung weiter nicht bilanziert werden, da der Eigenbetrieb zum Bilanzstichtag ein negatives Eigenkapital aufwies. Hilfsweise wird daher gegenüber dem Eigenbetrieb eine Forderung in Höhe von 768.150,- EUR dargestellt, die einer Rücklagenzuführung beim Eigenbetrieb entspricht.

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

31.244.485,73 EUR
(31.12.2012: 31.935.279,17 EUR)

Unter Ausleihungen werden langfristige Forderungsdarlehen verstanden. Hierbei wird die Zugehörigkeit zu den Finanzanlagen dann als gegeben angesehen, wenn eine Mindestlaufzeit von mehr als einem Jahr vereinbart wurde.

Es ist zu unterscheiden zwischen Ausleihungen an verbundene Unternehmen, an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und sonstige Ausleihungen.

Nach Zfr. 14 Hinweise zu § 41 GemHVO i.V.m. Zfr. 17 Hinweise zu § 49 GemHVO sind unverzinsliche oder niedrig verzinsliche Ausleihungen mit dem Barwert anzusetzen. Als niedrig verzinslich gelten dabei Ausleihungen, die mit einem jährlichen Zinssatz von mehr als zwei Prozentpunkten unter dem jeweiligen Basiszinssatz (§ 247 BGB) der Europäischen Zentralbank verzinst werden. Eine Abzinsung ist dann nicht notwendig, sofern auf eine Verzinsung wegen anderer Gegenleistungen verzichtet worden ist. Werden Kredite aufgenommen und zu gleichen Konditionen an ein verbundenes Unternehmen weitergereicht findet ebenfalls keine Abzinsung statt.

In diesem Sinne wurde bei den Darlehen an Wohnungsbaugesellschaften und an das Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim eine Gegenleistung dahingehend erwartet, dass der damit finanzierte Wohnraum regelmäßig einer spezifischen sozialen Zweckbindung zu unterliegen hatte. So wurden etwa im Rahmen entsprechender Vereinbarungen, Belegungsrechte gesichert oder Darlehen zur Reduzierung bzw. Stabilisierung der Mieten gewährt. Des Weiteren wurden Mittel aus der Fehlbelegungsabgabe gemäß § 12 Hessisches Gesetz zum Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen in Form von ursprünglich zinslosen Darlehen zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus gebunden. Hier wurden demnach lediglich als Sonderposten zu passivierende Mittel weitergereicht. Eine Abzinsung würde damit zu einer bilanziellen Schiefelage führen oder keinerlei bilanzielle Auswirkungen haben.

Als Ausleihungen an **verbundene Unternehmen** wurden auf Basis der entsprechenden Kreditverträge Darlehen an Unternehmen erfasst, auf die ein beherrschender Einfluss ausgeübt wird. Dabei kann von beherrschendem Einfluss dann ausgegangen werden, wenn der Anteil der Beteiligung 50 % überschreitet.

Hierunter fallen bei der Stadt Rüsselsheim Darlehen an die Eigengesellschaften Gesundheits- und Pflegezentrum Rüsselsheim gGmbH und Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft mbH. Unter Berücksichtigung von Tilgungseinnahmen waren diese Darlehen, neben zwei marktüblich verzinsten Darlehen an das Gesundheits- und Pflegezentrum (Seniorenresidenz), die zur Vermeidung einer Kreditaufnahme am Kreditmarkt zur Verfügung gestellt wurden (234.515,75 EUR), mit einem Restwert von 31.244.485,73 EUR (31.12.2012: 31.935.279,17 EUR) als ungesicherte Ausleihung zu bilanzieren.

1.3.3 Beteiligungen, Zweckverbände

2.382.235,39 EUR
(31.12.2012: 2.410.609,60 EUR)

Gem. Zfr. 12 Hinweise zu § 49 GemHVO gelten als **Beteiligung** die Anteilswerte an Gesellschaften oder sonstigen juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen gehören, sofern der Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dient. Bei einer Beteiligungsquote von mehr als 20 Prozent wird diese Voraussetzung als erfüllt angesehen. Geringfügige Beteiligungen, bei denen die genannten Kriterien nicht erfüllt werden, charakterisieren sich demgegenüber als sog. andere Beteiligung.

Die **Mitgliedschaft in Zweckverbänden** ist ebenfalls den Beteiligungen zuzuordnen (Zfr. 13 Hinweise zu § 49 GemHVO-Doppik).

Auch bei den Beteiligungen wurde die Bilanzwerte zunächst nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode auf Basis der vorliegenden Jahresabschlüsse ermittelt. Dies galt auch für Zweckverbände, sofern diese ihr Rechnungswesen bereits auf die doppelte Buchführung umgestellt haben.

Die Anteile an Beteiligungen setzen sich wie folgt zusammen:

Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsquote	Eigenkapital zum 31.12.2008 (gem. Zfr. 10.2 VV zu § 59 GemHVO-Doppik)	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2008	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2012	Eigenkapital zum 31.12.2013	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2013
	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Beteiligungen						
Ausbildungsverbund Metall GmbH	22,00	490.349,00	107.876,78	14.804,61	621.605,79	14.804,61
Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH	6,67	2.824.400,00	188.387,48	95.060,81	1.077.919,04	71.897,20 [nach Abwertung]
Regionalpark Rhein-Main-Südwest GmbH	7,143	7.913.575,44	565.266,69	565.266,69	7.840.621,29	560.056,09 [nach Abwertung]
Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	3,70	2.171.629,84	80.350,30	80.350,30	2.171.629,84	80.350,30
Integriertes Verkehrsmanagement Frankfurt RheinMain	3,10	241.000,00	7.471,00	7.471,00	241.000,00	7.471,00
Nassauische Heimstätte	0,2437	290.282.200,00	699.234,18	698.993,36	418.823.402,99	698.993,36

Beteiligungsgesellschaft	Beteiligungsquote	Eigenkapital zum 31.12.2008 (gem. Zfr. 10.2 VV zu § 59 GemHVO-Doppik)	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2008	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2012	Eigenkapital zum 31.12.2013	Bilanzwert der Beteiligung zum 31.12.2013
Beteiligungen	%	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kulturregion Frankfurt Rhein-Main gGmbH	1,85	174.130,00	3.221,41	3.221,41	167.162,22	3.221,41
International Marketing of the Region	1,00	2.192.717,35	21.927,17	4.413,64	905.459,02	4.413,64
Zweckverbände						
Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim ²	78,98	63.716,03	50.322,92	50.322,92*	*	50.322,92*
Zweckverband Riedwerke Kreis Groß-Gerau	0,11166554	7.108.370,94	793.536,76	793.536,76	6.874.370,94	793.536,76
Kommunale Informationsverarbeitung in Hessen	*	*	1,00	1,00	*	1,00
Wasserverband Schwarzbach Ried	1,542	6.200.775,43	97.167,10	97.167,10	6.080.005,62	97.167,10

* Die Angabe eines Wertes ist noch nicht möglich bzw. sinnvoll.

Die Anteile an Zweckverbänden wurden i.S.d. Zfr. 10.2 Hinweise zu § 59 GemHVO ebenfalls nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bilanziert werden, da alle Zweckverbände ihr Rechnungswesen zum 01.01.2009 bereits auf die doppelte Buchführung umgestellt hatten.

Problematisch gestaltet sich grundsätzlich die bilanzielle Abbildung des Beteiligungsverhältnisses beim Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim, da hier satzungsgemäß kein Beteiligungsanteil der beiden Mitgliedskommunen festgelegt ist. Alternativ wird daher i.S.d. Zfr. 13 c) Hinweise zu § 49 GemHVO der Verteilungsschlüssel zur Ermittlung der jährlichen Verbandsumlage, der das Verhältnis der Einwohnerzahlen der Mitgliedskommunen zueinander ausdrückt, der Wertermittlung zugrunde gelegt.

Aufgrund dieser Berechnungsbasis würde sich das entsprechende Beteiligungsverhältnis grundsätzlich in jedem Jahr leicht verändern. Im Hinblick auf das bilanzielle Imparitätsprinzip wäre dann lediglich eine eventuelle Abwertung bei dauerhafter Wertminderung vorzunehmen, obwohl das Eigenkapital des Abwasserverbandes durch die sukzessive Anforderung der Auszahlungen aus der Altersteilzeitrückstellung in den Folgejahren aufgestockt wird³.

Die Ermittlung des Beteiligungswertes am Zweckverband Riedwerke basiert auf dem nach den Anteilswerten der einzelnen Betriebszweige gewichteten Eigenkapital.

Die Mitgliedschaft in der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen (KIV) wurde mit einem Erinnerungswert von 1,- EUR bilanziert.

² Der in der Eröffnungsbilanz berücksichtigte Beteiligungswert in Höhe von 52.119,06 EUR ergab sich auf Grundlage der Einwohnerverhältnisse zum 31.12.2008 sowie dem vorläufigen Eigenkapital des Abwasserverbandes zum 31.12.2008. Mit Vorliegen eines geprüften Jahresabschlusses des Abwasserverbandes erfolgte eine Neuberechnung des Beteiligungswertes unter Berücksichtigung des Verhältnisses der Finanzierungsbeteiligungen von Rüsselsheim und Raunheim, die für die Verbandsumlage 2008 auf den Einwohnerwerten zum 31.12.2006 basierten (i.S.d. Zfr. 13 Hinweise zu § 49 GemHVO).

³ Da die in der Eröffnungsbilanz des Abwasserverbandes passivierte Altersteilzeitrückstellung nicht durch die Mitgliedskommunen finanziert wurde, wird sie sukzessive mit der tatsächlichen Inanspruchnahme angefordert werden. Der hierdurch entstehende Überschuss wird zunächst innerhalb des Eigenkapitals separat ausgewiesen und schließlich in die Nettoposition umbucht.

Eine Abwertung wegen dauerhafter Wertminderung im Sinne d. Zfr. 16 Hinweise zu § 41 GemHVO war zum 31.12.2013 bei der Regionalpark Ballungsraum RheinMain gGmbH in Höhe von 23.163,61 EUR und bei der Regionalpark RheinMain Süd-West GmbH in Höhe von 5.210,60 EUR vorzunehmen.

1.3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht **1.895.033,68 EUR**
(31.12.2012: 1.927.098,76 EUR)

Unter dieser Bilanzposition werden alle Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, erfasst. Hierunter fallen alle Beteiligungen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen zählen. D.h. der Beteiligungsanteil liegt hier unter 50%.

Insgesamt ergab sich auf Basis der entsprechenden Darlehensverträge unter Berücksichtigung von Tilgungsrückflüssen zum 31.12.2013 ein Restwert von **1.895.033,68 EUR** für gesicherte Darlehen an die Nassauische Heimstätte.

1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens **658.192,77 EUR**
(31.12.2012: 566.728,03 EUR)

Wertpapiere sind im Anlagevermögen und damit unter den Finanzanlagen zu bilanzieren, wenn sie in der Absicht erworben wurden, sie dauerhaft zu halten (Zfr. 24 Hinweise zu § 49 GemHVO). Die Stadt Rüsselsheim verfügt an Wertpapieren lediglich über die über die Versorgungskasse Darmstadt angelegte Beamtenversorgungsrücklage.

Die gem. § 14a BBesG i.V.m. § 13 Abs. 1 Hessisches Versorgungsrücklagen-gesetz zu bildende Versorgungsrücklage wurde vor dem Hintergrund der sich abzeichnenden demographischen Veränderungen und dem damit einhergehend zu erwartenden Anstieg der Anzahl der Versorgungsempfänger aus Verminderungen der Besoldungs- und Versorgungsanpassungen gebildet. Sie soll so letztlich der Stabilisierung der künftig zu entrichtenden Versorgungskassenbeiträge dienen. Diese kamerale Sonderrücklage wurde nicht im Kassenbestand der Stadt Rüsselsheim geführt, sondern von der Versorgungskasse Darmstadt verwaltet. Die Anlage der jährlichen Zuführungsbeträge erfolgte in einem Fonds (KVR Fonds). Der Fondsbestand wird jährlich durch einen entsprechenden Kontoauszug von der Versorgungskasse mitgeteilt. Auf dieser Basis ergab sich zum 31.12.2013 ein Nominalwert von 1.018.769,23 EUR. Legt man hingegen die tatsächlichen Anschaffungskosten gem. § 41 Abs. 2 GemHVO, d.h. die Zahlungen der Stadt Rüsselsheim in den Jahren 1999-2013 an die Versorgungskasse, zugrunde, ergibt sich dagegen lediglich ein Wert von **658.192,77 EUR**. Vor dem Hintergrund des bilanziellen Niederstwertprinzips erfolgte daher der Wertansatz nur in Höhe der Anschaffungskosten.

Diese Finanzanlage speist sich aus jährlichen Zahlungen der Stadt Rüsselsheim. Liegt der Wert des Fonds zum Jahresende unter der Summe der tatsächlichen Anschaffungskosten, wäre die Finanzanlage entsprechend abzuschreiben.

Die Versorgungsrücklage deckt zugleich in der bilanzierten Höhe die auf der Passivseite auszuweisende Rückstellung für Pensionsverpflichtungen. Hier erfolgt lediglich ein entsprechender nachrichtlicher Ausweis, eine entsprechende Einbuchung erfolgt dagegen nicht.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen/Sonstige Finanzanlagen **2.014.062,05 EUR**
(31.12.2012: 2.185.581,79 EUR)

Dieser Bilanzposition werden alle übrigen Ausleihungen sowie die Anteile an Genossenschaften zugeordnet.

Neben den Darlehen an die Gemeinnützige Baugenossenschaft mit einem Restwert von 1.334.651,79 EUR fallen unter die sonstigen Ausleihungen mit Restwerten in Höhe von insgesamt 29.842,26 EUR folgende Darlehensgruppen:

- Privatarlehen
- Darlehen an Kinderreiche
- Darlehen nach dem Rüsselsheimer Modell
- Sonderdarlehen
- Arbeitgeberbaudarlehen

Die Darlehen an Privatpersonen wurden ebenfalls in erster Linie unter sozialen Aspekten gewährt (Darlehen an Kinderreiche, Kredite im Rahmen des Rüsselsheimer Modells). Arbeitgeberbaudarlehen dienen letztlich der Bindung des Arbeitnehmers an den Arbeitgeber Stadt Rüsselsheim. Daneben wurde ein Darlehen im Zusammenhang mit einem Grundstückstausch vergeben. Auf eine Abzinsung dieser Darlehen wurde daher verzichtet.

Die jeweiligen Restwerte ergaben sich auf Basis der entsprechenden Darlehensverträge unter Berücksichtigung von Tilgungsleistungen.

Die Mitgliedschaft in Genossenschaften ist gem. § 271 Abs. 1 Satz 5 HGB nicht den Beteiligungen zuzuordnen. Entsprechend dem kommunalen Verwaltungskontenrahmen erfolgt der bilanzielle Nachweis von Genossenschaftsanteilen im weitesten Sinn als Ausleihung bzw. sonstige Finanzanlage.

Insgesamt waren zum 31.12.2013 bei der Stadt Rüsselsheim wie im Vorjahr Genossenschaftsanteile in Höhe von **649.568,- EUR** zu bilanzieren:

Genossenschaft	Anteile	Bilanzwert des Genossenschaftsanteils EUR
Gemeinnützige Baugenossenschaft Rüsselsheim	6.256 Anteile	644.368,00
Baugenossenschaft Ried	10 Anteile	3.500,00
Volksbank Rüsselsheim eG	10 Anteile	1.600,00
Volksbank Mainspitze eG	1 Anteil	100,00

2. Umlaufvermögen

Im Gegensatz zum Anlagevermögen werden im Umlaufvermögen alle Wirtschaftsgüter erfasst, die nicht dauerhaft dem kommunalen Geschäftsbetrieb dienen. D.h. die entsprechenden Vermögensgegenstände verbrauchen sich entweder oder sind nur kurzfristig in der Kommune gebunden (Zfr. 34 Hinweise zu § 58 GemHVO).

2.1. Vorräte

9.496,17 EUR
(31.12.2012: 7.858,46 EUR)

Unter Beachtung der Wertaufgriffsgrenze von 10.000,- EUR gem. Zfr. 4 VV zu § 36 GemHVO wird prinzipiell auf eine Bilanzierung von Vorratsvermögen verzichtet. Eine Ausnahme bildete lediglich der stichtagsbezogene Bestand an Papier und sonstigen Schreibwaren in der Hausdruckerei mit insgesamt 9.496,17 EUR (31.12.2012: 7.858,46 EUR).

2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren

Diese Bilanzposition entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter den im Rahmen des Umlaufvermögens zu bilanzierenden Forderungen werden grundsätzlich Ansprüche gegenüber Dritten, Zahlungsmittel oder sonstige Vermögenswerte zu erhalten, verstanden. Der jeweilige Anspruch besteht dabei aufgrund eines Schuldverhältnisses, das öffentlich-rechtlicher oder privat-rechtlicher Natur sein kann (Zfr. 20 Hinweise zu § 49 GemHVO). In der Regel erlischt eine Forderung durch Zahlung des geschuldeten Geldbetrags durch den entsprechenden Schuldner/Debitor.

Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen (Zfr. 14 Hinweise zu § 41 GemHVO) und i.S.d Zfr. 12 Hinweise zu § 30 GemHVO in ihrer Wertehaltigkeit zu überprüfen sowie ggf. zu berichtigen. Dabei werden Einzelwertberichtigungen in voller Höhe bei den Forderungen vorgenommen, deren Fälligkeit mindestens ein Jahr vor dem Bilanzstichtag liegt.

Zur Berücksichtigung eines allgemeinen Ausfallrisikos werden des Weiteren die übrigen Forderungen in der Regel um 1 % des Nominalwertes pauschal wertberichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wird nicht bei den Forderungen gegenüber Eigenbetrieben und Eigengesellschaften vorgenommen, die lediglich die Finanzbeziehungen innerhalb des Liquiditätsverbundes der Stadt Rüsselsheim zur Beschaffung von Kassenkrediten abbilden. Diesen Forderungen stehen in gleicher Höhe Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung gegenüber. Sie resultieren teilweise aus umgliederten Verbindlichkeiten.

Zum 31.12.2013 wurden nach dieser Maßgabe folgende Wertberichtigungen bilanziert:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| - Einzelwertberichtigungen: | 4.722.362,58 EUR |
| - Pauschalwertberichtigungen: | 92.328,14 EUR |

Die sich hieraus ergebenden Forderungskorrekturbeträge werden, aufgeteilt unter Berücksichtigung der einzelnen Forderungsarten, auf gesonderten Wertberichtigungskonten mit negativem Vorzeichen dargestellt und korrigieren damit die korrespondierenden Bilanzpositionen.

Zur Abstimmung der Forderungen wurde den einschlägigen Sachkonten bezogen auf die jeweiligen Bilanzpositionen grundsätzlich eine Auswertung der entsprechenden offenen Debitorenposten gegenübergestellt. Entsprechend der Saldo des Forderungskontos dem Saldo der korrespondierenden OP-Liste, wurde das Sachkonto als abgestimmt angesehen.

Etwaige Differenzen wurden einer näheren Betrachtung unterzogen und waren vorwiegend auf die direkte Buchung von Forderungskonten, die Verbuchung von Niederschlagungen sowie kreditorische Buchungen auf Forderungskonten zurückzuführen. Bereinigungen erfolgten nur, wenn sie unter Maßgeblichkeitsgesichtspunkten mit vertretbarem Aufwand zu leisten waren.

In der Bilanz zum 31.12.2013 werden folgende Forderungsgruppen unterschieden:

2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen

11.486.909,86 EUR
(31.12.2012: 11.807.955,59 EUR)

Zuweisungen und Transferleistungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Sektors. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen. Hierunter fallen regelmäßig in erster Linie Forderungen aus der Abwicklung des Unterhaltsvorschussgesetzes.

Besonders hervorzuheben ist eine im Rahmen der Abwicklung des Sonderinvestitionsprogramms zu bilanzierende Forderung gegenüber dem Land Hessen in Höhe von 8.670.753,14 EUR. Diese Forderung bildet den vom Land zu übernehmenden Tilgungsanteil ab und korrespondiert mit einem entsprechenden Sonderposten sowie den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.

Insgesamt waren hier Forderungen in Höhe von **11.486.909,86 EUR** (30.12.2012: 11.807.955,59 EUR) zu bilanzieren.

2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

3.121.124,34 EUR
(31.12.2012: 1.530.986,61 EUR)

Hierunter werden Gebühren- und Beitragsforderungen, Steuer- und ähnliche Forderungen verstanden. Der jeweilige Anspruch besteht auf öffentlich-rechtlicher Grundlage. Die Bilanzposition erfasst insbesondere Forderungen aus den Bereichen Grund- und Gewerbesteuer sowie aus kommunalen Gebühren.

2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

315.797,54 EUR
(31.12.2012: 525.342,21 EUR)

Forderungen aus Leistungen der Kommune bestehen in der Regel auf privatrechtlicher Grundlage. Der Bilanzwert beträgt **315.797,54 EUR** (31.12.2012: 525.342,21 EUR).

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

26.532.128,46 EUR
31.12.2012: 28.857.412,86 EUR)

Hierunter fallen insbesondere Forderungen gegenüber den kommunalen Eigengesellschaften und Eigenbetrieben. Da sich die Gesellschaften der Stadt Rüsselsheim wie Gesundheits- und Pflegezentrum, Gemeinnützige Wohnungsbaugesellschaft und Stadtwerke sowie die Eigenbetriebe Städtische Betriebshöfe und Kultur 123 sowie der Abwasserverband Rüsselsheim/Raunheim zur Beschaffung von Kassenkrediten in einem Liquiditätsverbund befinden, weist die Bilanzposition insbesondere Forderungen aus diesem Bereich aus. Da die Forderungen nur kurzfristigen Charakter haben, werden sie nicht den Ausleihungen zuzuordnen. Sie korrespondieren überwiegend mit entsprechenden Verbindlichkeiten zur Liquiditätsbeschaffung.

Da ein entsprechender Anteilswert am Eigenbetrieb Kultur 123 aufgrund von negativem Eigenkapital zunächst nicht ausgewiesen werden konnte, wurde die Vermögensübertragung im Rahmen der Integration der Stadtbücherei in den Eigenbetrieb zum 01.01.2013 vorläufig als Forderung dargestellt (768.150,00 EUR).

Der Bilanzwert beläuft sich insgesamt auf **26.532.128,46 EUR** (31.12.2012: 28.857.412,86 EUR).

2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

9.693.311,95 EUR
(31.12.2012: 10.412.513,93 EUR)

Diese Bilanzposition dient als sog. Sammelposten und erfasst insbesondere Forderungen aus durchlaufenden Posten (z.B. Müllgebühren, die für die Betriebshöfe eingenommen werden) sowie Nebenforderungen im Rahmen von Mahnung und Vollstreckung.

Wie schon im Vorjahr war eine Forderung gegenüber der Erschließungsgesellschaft Terramag im Zusammenhang mit der Entwicklung des Wohngebiets Blauer See in Höhe von **8.659.378,86 EUR** (31.12.2012: 9.922.329,29 EUR) zu bilanzieren.

Ferner werden hier die Handkassen für verschiedene Verwaltungsbereiche ausgewiesen.

2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Diese Bilanzposition entfällt bei der Stadt Rüsselsheim.

2.4 Flüssige Mittel

6.316.389,94 EUR
(31.12.2012: 11.008.482,07 EUR)

Die Bilanzposition Liquide Mittel bildet den stichtagsbezogene Kassenbestand der Stadt Rüsselsheim, die entsprechenden Bestände etwaiger Nebenkassen sowie die Sichtguthaben bei Banken und Sparkassen ab.

Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2013 beträgt **6.316.389,94 EUR** (31.12.2012: **11.008.482,07 EUR**) und setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013
a) Barkasse	10.779,95	3.862,40	1.812,50

b) Bankbestände

Girokonten

- Kreissparkasse	2.629.606,65	650.487,33	520.008,94
- Rüsselsheimer Volksbank	75.768,71	67.012,58	21.056,75

- SEB		213.256,84	38.223,11
-------	--	------------	-----------

- Postbank	52.357,48	46.650,63	43.506,11
------------	-----------	-----------	-----------

- Rüsselsheimer Volksbank, Stadtbüro	2.410,39	883,17	-482,35
--------------------------------------	----------	--------	---------

Sonderkonten

- Festgeld	20.000.000,00	10.000.000,00	5.000.000,00
------------	---------------	---------------	--------------