

**Jahresabschluss
der
Stadt Arnsberg
für das
Haushaltsjahr 2013**



Inhaltsverzeichnis

			Seite	
Schlussbilanz zum 31.12.2013	A	1	-	3
Ergebnisrechnung	A	4	-	4
Finanzrechnung	A	5	-	5
Anhang	B	1	-	66
Verzeichnis zum Anhang, Allgemeines	B	2	-	5
Erläuterung zu den Aktiva	B	6	-	25
Erläuterung zu den Passiva	B	26	-	42
Erläuterung der Ergebnisrechnung	B	43	-	66
Anlagen zum Anhang	C	1	-	24
Anlage 1 Anlagenspiegel	C	1	-	2
Anlage 2 Forderungsspiegel	C	3	-	4
Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel	C	5	-	6
Anlage 4 Rückstellungsspiegel	C	7	-	8
Anlage 5 Übersicht über die Derivate	C	9	-	10
Anlage 6 Übersicht über die Bürgschaften und Patronats- erklärungen	C	11	-	12
Anlage 7 Abschluss Stiftung Amt Hüsten	C	13	-	14
Anlage 8 Jahresabschluss der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst	C	15	-	16
Anlage 9 Jahresabschluss der kostenrechnenden Einrichtung Friedhöfe	C	17	-	18
Anlage 10 Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung (Deckungsrücklage)	C	19	-	20
Anlage 11 Maßnahmen des Haushaltssanierungsplanes Soll-Ist-Vergleich	C	21	-	24
Lagebericht	D	1	-	38
1. Grundlagen	D	3	-	3
2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft in 2013	D	3	-	4
3. Ertragslage	D	4	-	6
4. Finanzlage	D	6	-	10

5. Ermächtigungsübertragungen	D	10	-	12
6. Vermögens- und Schuldenlage	D	13	-	16
7. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung	D	17	-	21
8. Kennzahlen	D	22	-	32
Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen	D	33	-	38
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produktbereiche	E	1	-	34
Produktbezogene Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen A	E	35	-	165

Schlussbilanz zum 31.12.2013

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

STADT ARNSBERG
Bilanz zum 31.12.2013

AKTIVA

	31.12.2012	31.12.2013
	€	€
1 Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	345.271,23	300.347,00
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	54.394.187,23	53.651.121,64
1.2.1.2 Ackerland	702.495,10	687.636,31
1.2.1.3 Wald, Forsten	27.487.338,50	27.485.651,50
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.586.304,24	7.749.237,15
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	10.721.385,85	10.554.276,85
1.2.2.2 Schulen	123.653.371,90	121.580.501,90
1.2.2.3 Wohnbauten	1.571.933,63	1.478.689,63
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	60.905.917,56	57.557.325,56
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	42.339.527,06	42.264.642,59
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	45.848.948,00	31.500.934,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	322.254,00	313.544,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	154.504.286,98	145.489.606,85
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.351.896,00	10.226.496,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.804.412,00	1.750.990,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.784.961,72	2.778.818,52
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.654.782,54	2.826.093,00
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.856.634,34	6.065.767,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.352.820,96	1.692.962,47
	553.843.457,61	525.654.295,49
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	14.620.503,18	14.620.503,18
1.3.2 Beteiligungen	1.095.817,91	1.095.817,91
1.3.3 Sondervermögen	46.291.673,37	46.291.673,37
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	652.239,54	652.239,54
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.465.237,04	1.159.754,08
	64.125.471,04	63.819.988,08
	618.314.199,88	589.774.630,57
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	7.687.394,29	7.454.333,68
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	7.687.394,29	7.454.333,68
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.630.608,18	9.424.743,97
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	26.356.050,71	28.262.099,98
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	372,00	3.601,54
	35.987.030,89	37.690.445,49
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	2.806.395,76	1.203.484,06
	46.480.820,94	46.348.263,23
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	4.986.076,08	5.113.828,12
Summe Aktiva	669.781.096,90	641.236.721,92

STADT ARNSBERG
Bilanz zum 31.12.2013

PASSIVA

	31.12.2012	31.12.2013
	€	€
1 Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	27.863.913,97	9.870.979,91
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>-10.760.655,39</u>	<u>240.203,56</u>
	17.103.258,58	10.111.183,47
2 Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	180.696.633,22	168.173.959,88
2.2 für Beiträge	78.843.456,59	75.157.236,38
2.3 für den Gebührenaussgleich	248.623,83	3.836,57
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>3.812.120,29</u>	<u>3.663.292,32</u>
	263.600.833,93	246.998.325,15
3 Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	89.211.707,00	90.485.640,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.267.797,64	3.850.642,55
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO	<u>24.819.828,61</u>	<u>21.945.795,65</u>
	116.299.333,25	116.282.078,20
4 Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	66.474,40	15.960,73
4.2.5 von Kreditinstituten	<u>91.614.881,42</u>	<u>87.348.966,57</u>
	91.681.355,82	87.364.927,30
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	141.995.326,86	134.495.377,65
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	110.076,06	102.165,44
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.946.791,58	3.245.963,84
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.614.516,19	2.989.426,60
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	13.182.543,61	18.554.880,73
4.8 Erhaltene Anzahlungen	<u>3.766.273,51</u>	<u>4.211.116,33</u>
	256.296.883,63	250.963.857,89
5 Passive Rechnungsabgrenzung	16.480.787,51	16.881.277,21
Summe Passiva	669.781.096,90	641.236.721,92

Gesamtergebnisrechnung 2013

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	2012 €	2013 €	2013 €	2013 €	2013 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	83.120.721,22	88.565.800,00	87.980.940,00	88.319.256,10	-246.543,90
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.409.243,33	41.111.261,00	46.382.162,92	49.314.968,04	8.203.707,04
3 Sonstige Transfererträge	1.421.780,39	1.216.000,00	1.266.000,00	1.386.692,20	170.692,20
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.177.829,09	11.824.458,00	11.696.082,00	11.467.089,93	-357.368,07
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	2.037.964,27	2.018.050,00	2.104.028,88	2.053.891,61	35.841,61
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.297.746,03	7.206.527,00	7.765.818,82	10.209.533,39	3.003.006,39
7 Sonstige ordentliche Erträge	7.512.698,55	5.449.561,00	5.919.418,89	7.391.789,47	1.942.228,47
8 Aktivierte Eigenleistungen	190.857,79	186.400,00	186.400,00	182.628,50	-3.771,50
9 Bestandsveränderungen	68.516,61	0,00	0,00	129.675,51	129.675,51
10 Ordentliche Erträge	157.237.357,28	157.578.057,00	163.300.851,51	170.455.524,75	12.877.467,75
11 Personalaufwendungen	37.681.893,95	39.632.800,00	39.842.801,09	39.200.574,01	-432.225,99
12 Versorgungsaufwendungen	4.290.179,14	3.022.000,00	3.022.000,00	3.957.785,76	935.785,76
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	29.651.190,28	28.080.522,00	31.095.030,13	29.969.109,61	1.888.587,61
14 Bilanzielle Abschreibungen	16.096.228,98	14.648.386,00	14.806.805,18	16.599.373,75	1.950.987,75
15 Transferaufwendungen	62.705.456,17	65.918.220,00	66.982.624,43	63.634.335,37	-2.283.884,63
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.843.496,14	9.335.005,00	10.613.269,63	15.543.497,92	6.208.492,92
17 Ordentliche Aufwendungen	162.268.444,66	160.636.933,00	166.362.530,46	168.904.676,42	8.267.743,42
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.031.087,38	-3.058.876,00	-3.061.678,95	1.550.848,33	4.609.724,33
19 Finanzerträge	4.515.817,36	5.392.280,00	5.292.280,00	4.208.063,87	-1.184.216,13
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	5.403.515,46	7.397.702,00	5.624.836,91	4.518.808,91	-2.878.893,09
21 FINANZERGEBNIS	-887.698,10	-2.005.422,00	-332.556,91	-310.745,04	1.694.676,96
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIG.	-5.918.785,48	-5.064.298,00	-3.394.235,86	1.240.103,29	6.304.401,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	4.841.869,91	0,00	0,00	999.899,73	999.899,73
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.841.869,91	0,00	0,00	-999.899,73	-999.899,73
26 JAHRESERGEBNIS	-10.760.655,39	-5.064.298,00	-3.394.235,86	240.203,56	5.304.501,56
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	13.619.889,82	13.619.889,82
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	20.852.168,49	20.852.168,49
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 VERRECHNUNGSSALDO	0,00	0,00	0,00	-7.232.278,67	-7.232.278,67

Gesamtfinanzrechnung 2013

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz	Fort- geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	2012 €	2013 €	2013 €	2013 €	2013 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	81.135.733,18	88.565.800,00	87.980.940,00	87.207.444,91	-1.358.355,09
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.677.231,85	35.653.649,00	40.923.782,78	41.330.091,52	5.676.442,52
3 Sonstige Transfereinzahlungen	1.418.159,65	1.216.000,00	1.266.000,00	1.519.662,97	303.662,97
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	7.303.982,87	8.334.658,00	8.206.282,00	8.030.473,97	-304.184,03
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.744.727,72	2.018.050,00	2.104.028,88	2.044.716,04	26.666,04
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.932.059,58	7.206.527,00	7.765.818,82	10.270.822,41	3.064.295,41
7 Sonstige Einzahlungen	5.023.683,78	5.443.061,00	5.779.236,91	6.778.195,31	1.335.134,31
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.524.153,28	5.392.280,00	5.292.280,00	5.945.726,91	553.446,91
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	145.759.731,91	153.830.025,00	159.318.369,39	163.127.134,04	9.297.109,04
10 Personalauszahlungen	35.940.109,93	37.010.600,00	38.236.118,86	38.055.496,72	1.044.896,72
11 Versorgungsauszahlungen	4.118.561,00	4.306.300,00	4.317.776,82	4.243.781,58	-62.518,42
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	28.835.933,98	28.080.522,00	35.206.990,14	28.648.213,32	567.691,32
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	6.315.045,44	7.046.602,00	5.883.035,32	7.451.805,56	405.203,56
14 Transferauszahlungen	62.970.664,87	66.993.575,00	69.005.365,93	64.432.954,17	-2.560.620,83
15 Sonstige Auszahlungen	9.971.269,43	9.186.605,00	11.014.285,38	10.681.326,88	1.494.721,88
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	148.151.584,65	152.624.204,00	163.663.572,45	153.513.578,23	889.374,23
17 SALDO AUS LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.391.852,74	1.205.821,00	-4.345.203,06	9.613.555,81	8.407.734,81
18 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.464.582,10	6.536.919,00	7.051.652,36	7.548.119,18	1.011.200,18
19 Einz. a. d. Veräuß. von Sachanlagen	933.199,75	400.000,00	472.443,45	1.396.602,89	996.602,89
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u.ä. Entgelten	1.050.070,22	1.596.750,00	1.371.750,00	1.058.032,30	-538.717,70
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	456.175,36	100.700,00	100.700,00	305.483,08	204.783,08
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	12.904.027,43	8.634.369,00	8.996.545,81	10.308.237,45	1.673.868,45
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken u. Geb.	218.284,07	100.000,00	517.435,58	292.668,68	192.668,68
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	3.876.266,73	6.782.939,00	14.999.981,66	6.418.576,44	-364.362,56
26 Ausz. f. d. Erwerb v. bewegl. Anlageverm.	1.193.051,83	1.566.840,00	2.061.499,57	1.719.255,82	152.415,82
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	576.408,94	457.500,00	672.261,35	665.306,07	207.806,07
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	27.600,00	56.078,68	0,00	-27.600,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	5.864.011,57	8.934.879,00	18.307.256,84	9.095.807,01	160.928,01
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	7.040.015,86	-300.510,00	-9.310.711,03	1.212.430,44	1.512.940,44
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/FEHLBETRAG	4.648.163,12	905.311,00	-13.655.914,09	10.825.986,25	9.920.675,25
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	9.438.705,21	5.572.700,00	6.872.700,00	4.865.855,66	-706.844,34
34 Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätssich.	347.797.000,00	0,00	0,00	309.702.000,00	309.702.000,00
35 Tilgung und Gewährung v. Darlehen	13.524.429,13	7.248.750,00	7.307.146,53	9.161.615,23	1.912.865,23
36 Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssich.	348.506.000,00	0	0	317.502.000,00	317.502.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	-4.794.723,92	-1.676.050,00	-434.446,53	-12.095.759,57	-10.419.709,57
38 ÄND. D. BEST. A EIG FINANZMITTEL	-146.560,80	-770.739,00	-14.090.360,62	-1.269.773,32	-499.034,32
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 LIQUIDE MITTEL	-146.560,80	-770.739,00	-14.090.360,62	-1.269.773,32	-499.034,32

Anhang

Übersicht zum Anhang

Allgemeine Angaben	B 4
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	B 4
AKTIVA	
A. 1 Anlagevermögen	B 6
A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	B 6
A. 1.2 Sachanlagen	B 6
A. 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	B 6
A. 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	B 9
A. 1.2.3 Infrastrukturvermögen	B 11
A. 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	B 14
A. 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	B 14
A. 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	B 15
A. 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	B 15
A. 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	B 15
A. 1.3 Finanzanlagen	B 17
A. 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	B 17
A. 1.3.2 Beteiligungen	B 17
A. 1.3.3 Sondervermögen	B 18
A. 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	B 18
A. 1.3.5 Ausleihungen	B 19
A. 2 Umlaufvermögen	B 20
A. 2.1 Vorräte	B 20
A. 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	B 20
A. 2.1.2 Geleistete Anzahlungen	B 20
A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	B 21
A. 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen.....	B 21
A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	B 22
A. 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	B 24
A. 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	B 24
A. 2.4 Liquide Mittel	B 24
A. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung	B 25

PASSIVA

P. 1	Eigenkapital	B 26
P. 1.1	Allgemeine Rücklage	B 26
P. 1.2	Sonderrücklagen	B 27
P. 1.3	Ausgleichsrücklage	B 27
P. 1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	B 28
P. 2	Sonderposten	B 28
P. 2.1	für Zuwendungen	B 28
P. 2.2	für Beiträge	B 29
P. 2.3	für den Gebührenaussgleich	B 30
P. 2.4	Sonstige Sonderposten	B 30
P. 3	Rückstellungen	B 31
P. 3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	B 31
P. 3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	B 32
P. 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	B 32
P. 3.4	Sonstige Rückstellungen	B 33
P. 4	Verbindlichkeiten	B 35
P. 4.1	Anleihen	B 35
P. 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	B 35
P. 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	B 36
P. 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	B 37
P. 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	B 37
P. 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	B 37
P. 4.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	B 38
P. 4.8	Erhaltene Anzahlungen.....	B 40
P. 5	Passive Rechnungsabgrenzung	B 40

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2013

1.	Vorbemerkungen.....	B 43
2.	Jahresergebnis.....	B 43
3.	Ordentliches Ergebnis.....	B 45
3.1	Ordentliche Erträge.....	B 46
3.2	Ordentliche Aufwendungen.....	B 53
4.	Finanzergebnis.....	B 59
5.	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit.....	B 61
6.	Außerordentliches Ergebnis.....	B 61
7.	Bericht zur Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes 2013.....	B 62
7.1	Grundsätzliches.....	B 62
7.2	Ergebnis der Maßnahmenumsetzung 2013.....	B 62
7.3	Zusätzliche Informationen zu einzelnen Sanierungsplanmaßnahmen.....	B 62

Allgemeine Angaben

Gem. § 95 Gemeindeordnung NRW (GO) in Verbindung mit den Vorschriften des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) hat die Stadt Arnsberg zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nachfolgend wird der Jahresabschluss zum 31.12.2013 vorgelegt. Er besteht aus der Ergebnisrechnung (Nachweis der Erträge und Aufwendungen), der Finanzrechnung (Nachweis der Einzahlungen und Auszahlungen), den Teilrechnungen (produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen), der Bilanz und dem Anhang mit Anlagen. Beigefügt ist ein Lagebericht, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die allgemeinen Bewertungsanforderungen gem. § 32 GemHVO sowie die speziellen Bewertungsvorschriften i.S.d. GO und der GemHVO hat die Stadt Arnsberg im Jahr 2013 erfüllt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Wertansätze – unter Modifikation der offiziellen Änderungen – gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG), welches u.a. Änderungen in der GO und GemHVO beinhaltet, wurde auf das Haushaltsjahr 2013 und den Jahresabschluss 2013 angewendet. Sofern dies Auswirkungen auf einzelne Positionen der Schlussbilanz oder der Ergebnisrechnung hatte, sind entsprechende Erläuterungen im Textwerk vorgenommen worden. Auf übergreifende Änderungen wird an dieser Stelle eingegangen.

Da gem. § 28 Abs. 1 S. 3 GemHVO eine körperliche Inventur mindestens alle fünf (vorher: drei) Jahre durchzuführen ist und die letzte Inventur 2010 erfolgte, wurde in 2013 keine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt.

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Durch die Änderung des § 35 Abs. 2 GemHVO ist die bisherige Abschreibungsregel „auf die vollen Monate im Zeitraum zwischen der Anschaffung oder Herstellung und dem Ende des Jahres“, wonach die Abschreibung von Vermögensgegenständen immer erst im Folgemonat der Anschaffung/Herstellung begann, ersatzlos gestrichen worden. Daher wurde der Abschreibungsbeginn für Neuaktivierungen im Jahr 2013 umgestellt und startet nun in dem Monat der Anschaffung bzw. Herstellung.

Als neue Regelung beinhaltet § 35 Abs. 2 GemHVO nun die Möglichkeit, sogenannte geringwertige Wirtschaftsgüter (bis 410 € ohne Umsatzsteuer) unmittelbar als Aufwand zu verbuchen. Ab dem Haushaltsjahr 2013 wurde dies auch so praktiziert. Zuvor lag die Grenze für die direkte Aufwandsbuchung bei 60 €. Allerdings erfolgt die Finanzierung der geringwertigen Wirtschaftsgüter zwischen 60 und 410 € weiterhin im Teilfinanzplan B, also im investiven Bereich.

Vermögenszugänge wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert. Abgänge wurden mit ihrem Restbuchwert unter Berücksichtigung der ergebniswirksamen Auswirkungen ausgebucht.

Neu ist hier, dass gem. § 43 Abs. 3 GemHVO Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO (Vermögensgegenstände, die die Gemeinde in absehbarer Zeit nicht braucht), sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen, unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Erläuterungen dazu können insbesondere der Posi-

tion Allgemeine Rücklage (P. 1.1) und den Bilanzpositionen, bei denen die Abgänge zu verzeichnen waren, entnommen werden. Gem. § 38 Abs. 3 GemHVO werden die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage in der Gesamtergebnisrechnung (Seite A 4) nachrichtlich nach dem Jahresergebnis ausgewiesen.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert angesetzt. Die Forderungen wurden wertberichtigt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Rückstellungen wurden für alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe gebildet.

In der Darstellung einiger Bilanzpositionen haben sich aufgrund von Änderungen in § 41 GemHVO geringfügige Verschiebungen ergeben (insbes. unter A. 2.2 und P. 4.7/4.8). Ebenso wurden gem. § 2 GemHVO Begrifflichkeiten in den Ergebnisplänen bzw. –rechnungen verändert. So wurde aus dem Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit das ordentliche Ergebnis und umgekehrt.

Weitere Informationen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind den folgenden Erläuterungen und den in der Anlage beigefügten Übersichten zu entnehmen. Hier wird ggf. auch auf Änderungen, die aus dem 1. NKFWG resultieren, eingegangen. Die neuen Erläuterungspflichten für den Anhang wurden beachtet.

Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2013

A. AKTIVA

Die folgenden Erläuterungen sind entsprechend der Gliederungsvorgaben des § 41 GemHVO dargestellt.

A. 1 Anlagevermögen	589.774.630,57 €
Vorjahr (im Folgenden VJ):	618.314.199,88 €

Die Veränderungen der Bilanzwerte gegenüber denen zum 31.12.2012 sind zum einen durch die jährliche, lineare Abschreibung bedingt, zum anderen beruhen sie auf Zu- und Abgängen. Im Folgenden werden hauptsächlich nur gravierende Bewegungen näher erläutert.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist zusätzlich in der **Anlage 1 (Anlagenspiegel)** dargestellt.

A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Datenverarbeitungs-Software (DV-Software)	300.347,00 €
VJ:	345.271,23 €

Die in den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung eingesetzte Software wurde mit den jeweiligen Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen linearen Abschreibungen angesetzt. Den Zugängen aus diversen Software-Lizenzwerbungen i.H.v. insgesamt rd. 97.250 € stehen die planmäßigen Abschreibungen gegenüber, so dass sich hier in 2013 ein Bilanzwert von 300.347 € ergibt.

A. 1.2 Sachanlagen	525.654.295,49 €
VJ:	553.843.457,61 €

Hierzu gehören die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt, die in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen unterteilt werden.

A. 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	89.573.646,60 €
VJ:	90.170.325,07 €

Grundsätzliches

Nach § 72 BewG sind alle Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, als **unbebaute Grundstücke** zu bewerten.

Für den nicht abzuschreibenden Grund und Boden und die ggf. abzuschreibenden unterschiedlichen Aufbauten, Anlagen oder Freiflächengestaltungen wurden getrennte Bewertungen vorgenommen.

A. 1.2.1.1 Grünflächen	53.651.121,64 €
VJ:	54.394.187,23 €

Unter der Bilanzposition Grünflächen ist im Wesentlichen die große Bandbreite der Nutzungen als Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Gartenflächen, Wasserflächen, Ausgleichsflächen und sonstige Grünflächen zusammengefasst. Auch die entsprechenden Auf- und Ausbauten sowie Betriebsvorrichtungen gehören zu dieser Position.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden	31.068.657,67 €	31.154.371,08 €
Aufbauten / Freiflächengestaltung	23.325.529,56 €	22.496.750,56 €
Summe:	54.394.187,23 €	53.651.121,64 €

Die Veränderung beim Grundvermögen resultiert hauptsächlich aus wenigen Vorgängen. Zum einen wurde der durch das Land mit 70 % geförderte Flächenerwerb der ehemaligen Combi-Immobilie in Moosfelde im Rahmen des Quartiersmanagements nach dem Abbruch des Gebäudes mit rd. 206.000 € zunächst bei den sonstigen Grünflächen aktiviert. Der Ankauf weiterer Flächen für die Renaturierung der Ruhr in Hüsten führte zu einer Erhöhung von rd. 27.200 €, der Verkauf von Restflächen in den Erlen (Hüsten), die zusammen mit dem Verkauf des ehemaligen Betriebsgeländes der Technischen Dienste an einen Investor auszubuchen waren, verursachte wiederum eine Reduzierung der sonstigen Grünflächen.

Im Vorfeld des Umlegungsverfahrens Stadtbruch wurde eine Ausgleichsfläche im Wert von rd. 11.800 € für die interne Ausgleichsmaßnahme eingebucht.

Aus dem sonstigen Grünland wurden Flächen in Neheim und Holzen mit einem Wert von rd. 33.300 € verkauft. Die Umwandlung von rd. 15.200 m² der ehemaligen Friedhofserweiterungsfläche in Müschede in 6 Baugrundstücke und die entsprechende Erschließung führte zu einem Vermögensabgang von rd. 96.300 € bei der Position Grund und Boden Friedhöfe, jedoch zu einem entsprechenden Zuwachs bei den Vorräten (siehe A. 2.1.1) und Infrastrukturvermögen (A. 1.2.3.1).

Bei den Aufbauten bzw. der Freiflächengestaltung wurden in 2013 insbesondere die nachfolgenden größeren Investitionsmaßnahmen aktiviert (gerundet). Diesen Investitionen stehen planmäßige Abschreibungen gegenüber.

Parkanlagen:

Historische Bürgergärten - 2. Bauabschnitt - Wegeverbindung zur Fußwegebrücke und damit zum Ruhrtalradweg (finanziert zu 80 % aus Landesmitteln zum Städtebaulichen Denkmalschutz), Arnsberg	146.400 €
Investitionen im Rahmen des Quartiersmanagements Moosfelde (mit 70 % Landesförderung), u.a. Sitzplatz Eschenstraße, Beachvolleyballfeld, Fußwege „Zu den Gärten“ und zwischen Bürgerhaus und Jugendheim	56.800 €
Parkplätze am Schlossberg (Schlossruine) finanziert aus der Stellplatzrücklage	9.400 €

Spielplätze:

Investitionen in die Skateranlage Mendener Straße, Neheim	27.600 €
---	----------

Durch die Einrichtung eines neuen Baumkatasters ist der Baumbestand zum 31.12.2013 neu katalogisiert und bewertet worden. Dies führte zu Anpassungen der Festwerte für Baumbestände.

Die Bewertung für den sonstigen Aufwuchs blieb unverändert.

A. 1.2.1.2 Ackerland	687.636,31 €
	VJ: 702.495,10 €

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition ist auf einen Grundstücksverkauf zurückzuführen.

A. 1.2.1.3 Wald und Forsten**27.485.651,50 €**

VJ: 27.487.338,50 €

Diese Bilanzposition beinhaltet sowohl den Wert des Grund und Bodens als auch die Bewertung des Aufwuchses. Die Veränderungen im Bestand des Grund und Bodens ergeben sich hauptsächlich durch die Umbuchung einer Fläche von 3.200 m² Wald an der Engelbertstraße in Neheim, die lt. politischem Beschluss zur „Optimierung städtischer Waldflächen“ (Haushaltssanierungsmaßnahme I-43) in Wohnbaufläche umgewandelt werden soll. Die Zubuchung erfolgte unter der Bilanzposition A. 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke.

Der Festwert bzgl. des Baumbestandes wurde im Jahresabschluss 2013 überprüft, da für die Stadt Arnsberg ein neues Forsteinrichtungswerk erstellt wurde, das eine Revision des Festwertes ermöglicht. Da die Neuberechnung nur zu einem geringfügig höheren Wert als in der Eröffnungsbilanz geführt hätte, wurde vom Beibehaltungswahlrecht für Festwerte Gebrauch gemacht. Damit bleibt der Festwert unverändert.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden	9.545.291,02 €	9.543.604,02 €
Festwert Aufwuchs Wald und Forsten	17.942.047,48 €	17.942.047,48 €
Summe:	27.487.338,50 €	27.485.651,50 €

A. 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke**7.749.237,15 €**

VJ: 7.586.304,24 €

Unter dieser Bilanzposition sind sonstige unbebaute Grundstücke erfasst, wie z.B. Baugrundstücke, Bau-erwartungs- und Rohbauland, die derzeit noch nicht konkret veräußerbar sind. Darüber hinaus gehören Erbbaurechtsgrundstücke, Splissparzellen und sonstige unbebaute Grundstücke zu dieser Position.

Sofern eine konkrete Veräußerungsabsicht und -möglichkeit besteht, sind diese Grundstücke als Umlaufvermögen unter der Bilanzposition A. 2.1 Vorräte erfasst.

Der Anstieg der Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus einer Bilanzkorrektur für Vorjahre. Im Rahmen des Umlegungsverfahrens Stadtbruch in Alt-Arnsberg wurden seitens der Stadt Arnsberg in 2013 aber auch in Vorjahren Grundstücke im Umlegungsgebiet erworben, wobei die Erwerbe in Vorjahren wegen des laufenden Umlegungsverfahrens fälschlicher Weise nicht bilanziert wurden. Die Erwerbe vor dem Eröffnungsbilanzstichtag wurden gem. § 57 GemHVO gegen das Eigenkapital eingebucht (siehe dazu auch Ziff. P. 1.1). Die Erwerbe nach dem 01.01.2008 wurden ergebniswirksam über das Bestandsveränderungskonto korrigiert.

Die Auflösung eines Erbbaurechtsvertrages für ein Flurstück in Neheim (Bergheim) und dessen Verkauf, sowie diverse Verkäufe von Splissparzellen führten zu Reduzierungen.

A. 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte **191.170.793,94 €**
 VJ: 196.852.608,94 €

A. 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen **10.554.276,85 €**
 VJ: 10.721.385,85 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden	2.029.171,85 €	2.029.171,85 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	8.692.214,00 €	8.525.105,00 €
Summe:	10.721.385,85 €	10.554.276,85 €

Insgesamt ergibt sich ein Vermögensabgang in Höhe von rd. 167.100 € bei den Gebäuden. Dieser resultiert aus einem Vermögenszugang bei den Kindergärten Herdringen und Bachum in Höhe von 96.700 €, einem Vermögensabgang bei dem Festwert für Bäume in Höhe von 2.300 € und der regulären Abschreibung in Höhe von rd. 261.500 €.

A. 1.2.2.2 Schulen **121.580.501,90 €**
 VJ: 123.653.371,90 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden	13.174.603,90 €	13.174.603,90 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	110.478.768,00 €	108.405.898,00 €
Summe:	123.653.371,90 €	121.580.501,90 €

In 2013 wurden folgende größere Maßnahmen aktiviert bzw. in Abgang gebracht:

- Investitionen in die Sekundarschule Agnes-Wenke-Schule, Neheim 1.768.600 €
- Investitionen in die Sekundarschule Arnsberg 612.500 €
- Energetische Sanierung der Realschule Arnsberg (Haustechnik und Beleuchtung) (mit 2/3 Landesförderung) 161.200 €
- Investitionen in das Franz-Stock-Gymnasium, Hüsten, (u.a. elektroakustische Anlage, Dach, Beleuchtung, Umwälzpumpen) 153.600 €
- Abriss der Blöcke 1 und 2 der Hauptschule Oeventrop -526.600 €
- Entkernung des Anbaus H der Hauptschule Binnerfeld für die Herrichtung der Sekundarschule Agnes-Wenke-Schule, Neheim -886.500 €

Die Bilanzposition sinkt trotzdem aufgrund der planmäßigen Abschreibung.

A. 1.2.2.3 Wohnbauten**1.478.689,63 €**

VJ: 1.571.933,63 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden	762.031,63 €	741.199,63 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	809.902,00 €	737.490,00 €
Summe:	1.571.933,63 €	1.478.689,63 €

Die Bilanzposition verringert sich aufgrund der planmäßigen Abschreibung des Gebäudebestandes und des Verkaufs eines Objektes.

A. 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude**57.557.325,56 €**

VJ: 60.905.917,56 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden Feuerwehr- und Rettungsdienst	876.603,44 €	876.603,44 €
Gebäude, Aufbauten, Löschwassereinrichtungen - Feuerwehr- u. Rettungsdienst	5.458.504,00 €	5.281.771,00 €
Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	6.018.038,12 €	5.772.986,12 €
Gebäudewerte von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, Aufwuchs, Außengestaltung, Bäume	48.552.772,00 €	45.625.965,00 €
Summe:	60.905.917,56 €	57.557.325,56 €

Die Reduzierung des Gebäudewertes im Bereich Feuerwehr und Rettungsdienst ergibt sich aufgrund der planmäßigen Abschreibung des Gebäudebestandes.

Der Grund und Boden der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäude reduziert sich um 245.052 €, da die Grundstücke von drei Verwaltungsgebäuden, deren Nutzungsaufgabe und Verkauf vom Rat am 20.02.2013 beschlossen wurde (Heinrich-Lübke-Straße 29, Schwester-Aicharda-Straße 12 und Lange Wende 16a) im Jahresabschluss in das Umlaufvermögen, Position A. 2.1.1.a umgebucht wurden. Aus dem gleichen Grunde sinkt auch der entsprechende Gebäudewert, wobei hier noch die Abwertung der Objekte auf Verkehrswerte (siehe auch P. 1.1), neben der planmäßigen Abschreibung, den Gebäudebestandswert um insgesamt rd. 2,93 Mio. € verringert hat.

A. 1.2.3 Infrastrukturvermögen

229.795.223,44 €
VJ: 252.366.912,04 €

A. 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

42.264.642,59 €
VJ: 42.339.527,06 €

Die Veränderungen beim Grundvermögen resultieren neben kleineren Grundstücksgeschäften bzw. Umbuchungen im Wesentlichen aus der Umsetzung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme I-11 „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten“. Durch die Abgabe der Ortsdurchfahrten an den neuen Straßenbaulastträger, waren Flurstücke mit einem Gesamtwert von 113.988 € an den Hochsauerlandkreis zu übertragen. Einzelheiten zu der Haushaltssanierungsplanmaßnahme können dem Punkt A. 1.2.3.5 entnommen werden.

A. 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

31.500.934,00 €
VJ: 45.848.948,00 €

Die Wertveränderungen resultieren, neben der regulären Abschreibung, insbesondere aus der Haushaltssanierungsplanmaßnahme „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten“. Diese beinhaltet den Eigentumsübergang von den Brücken und Tunneln, die sich auf einer abgegebenen Ortsdurchfahrt befinden, an die neuen Straßenbaulastträger. Das führt zu einer Eigenkapitalreduzierung von insgesamt 3.364.088 € (s. Punkt A. 1.2.3.5 für weitere Einzelheiten).

Unter dieser Bilanzposition sind jetzt noch 97 Brückenbauwerke und ein Tunnel bilanziert.

In der folgenden Tabelle sind die betroffenen Brücken und Tunnel dargestellt:

Bilanz	Position	Position	Bezeichnung	Abgabe an	Wert
Aktiva	A. 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	Altstadttunnel samt zugehöriger Technik	Straßen.NRW	13.060.224 €
Aktiva	A. 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	Wannerfeldbrücke, Niedereimer	HSK	217.762 €
Aktiva	A. 1.2.3.2	Brücken und Tunnel	Brücke Althalint, Oeventrop	HSK	203.409 €
Veränderung Aktiva					-13.481.395 €
Passiva	P. 2.1	Sonderposten Landeszuweisungen	Altstadttunnel samt zugehöriger Technik	Straßen.NRW	9.453.985 €
Passiva	P. 2.1	Sonderposten Investitionspauscha-	Altstadttunnel samt zugehöriger Technik	Straßen.NRW	527.040 €
Passiva	P. 2.1	Sonderposten Landeszuweisungen	Brücke Althalint, Oeventrop	HSK	136.282 €
Veränderung Passiva					-10.117.307 €
Reduzierung Eigenkapital					-3.364.088 €

A. 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen

0,00 €

Die Stadt Arnsberg besitzt keine eigenen Gleisanlagen etc.

A. 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen **313.544,00 €**
 VJ: 322.254,00 €

Hier wurde die Verrohrung der Hausmülldeponie am Stockumer Bach bilanziert. Das Kanalnetz und die sonstigen Abwasserbeseitigungsanlagen gehören zum Betriebsvermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtentwässerung und sind daher in der Bilanz der Stadt Arnsberg nicht auszuweisen. Der Wert reduziert sich um die lineare Abschreibung.

A. 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen **145.489.606,85 €**
 VJ: 154.504.286,98 €

Eine Veränderung bei dieser Bilanzposition ergibt sich insbesondere aus der Umsetzung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme I-11 „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten“. Die Maßnahme verfolgt das Ziel, durch Rückübertragung der Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten der Bundes-, Landes- und Kreisstraßen an Straßen.NRW bzw. den Hochsauerlandkreis als neuen Straßenbaulastträger, jährliche Einsparungen bei der Bewirtschaftung, dem Erhaltungsaufwand, der Straßenoberflächenentwässerung, etc. zu verwirklichen. Die Rückübertragung ist möglich, wenn die Einwohnerzahl einer Kommune unter 80.000 Einwohnern liegt. Dies ist nach dem Zensus 2011 für die Stadt Arnsberg der Fall.

In 2013 wurden die Kreis- und Bundesstraßen an die neuen Straßenbaulastträger übertragen (Hochsauerlandkreis und Straßen.NRW). Die Übertragung der Landesstraßen an Straßen.NRW erfolgt in 2014. Als Folge der Übertragung geht das Eigentum an den Ortsdurchfahrten von der Stadt Arnsberg an die neuen Straßenbaulastträger. Von dem Eigentumsübergang betroffen, sind neben dem Straßenaufbau auch der zugehörige Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, die auf der Ortsdurchfahrt befindlichen Brücken und Tunnel, Schilder, Lichtsignalanlagen, sowie Bäume, die sich unmittelbar neben der Fahrbahn befinden.

Von der Ausbuchung des Eigentums an den Ortsdurchfahrten sind auch die dem Vermögen zugeordneten Sonderposten betroffen (vgl. P. 2.1 und P. 2.2). Folgende Tabelle gibt Auskunft über die Auswirkungen des Eigentumsüberganges am Straßenvermögen im Haushaltsjahr 2013:

Bilanz	Position	Position	Bezeichnung	Abgabe an	Wert
Aktiva	A. 1.2.3.5	Straßennetz	Aufbau Kreisstraßen	HSK	1.525.140,00 €
Aktiva	A. 1.2.3.5	Straßennetz	Aufbau Bundesstraßen	Straßen.NRW	3.384.263,37 €
Aktiva	A. 1.2.3.5	Straßennetz	Lichtsignalanlagen Bundesstraßen	Straßen.NRW	34.536,00 €
Aktiva	A. 1.2.3.5	Straßennetz	Wegweiser Bundesstraßen	Straßen.NRW	6.822,00 €
Veränderung Aktiva					-4.950.761,37 €
Passiva	P. 2.2	Sonderposten Beiträge	Aufbau Kreisstraßen	HSK	695.942,00 €
Passiva	P. 2.2	Sonderposten Beiträge	Aufbau Bundesstraßen	Straßen.NRW	730.265,40 €
Passiva	P. 2.1	Sonderposten Investitionspauscha-	Aufbau Bundesstraßen	Straßen.NRW	130.570,00 €
Veränderung Passiva					-1.556.777,40 €
Reduzierung Eigenkapital					-3.393.983,97 €

Die Auswirkungen auf Grund und Boden sind unter Punkt A. 1.2.3.1, die für Brücken und Tunnel unter Punkt A. 1.2.3.2 erläutert.

In 2013 wurden u.a. folgende größere Maßnahmen fertiggestellt, die teilweise durch Beiträge oder Zuwendungen finanziert wurden:

Neubau und Nachaktivierung auf vorhandene Straßenwerte (gerundet):

Straßenendausbau Gewerbegebiet „Zu den Ohlwiesen“, Neheim	542.200 €
Ausbau Straße Altes Feld, Arnsberg	495.500 €
Ausbau Binnerfeld, Neheim (Blumenstraße, Robert-Koch-Straße, Zu den Ruhwiesen)	366.400 €
Erweiterung des Gewerbegebietes Gut Nierhof II, Voßwinkel	249.600 €
Neugestaltung Marktstraße, Hüsten	247.400 €
Parkplatz Ackerstraße, Neheim	148.300 €
Deckenerneuerung Wilhelm-Busch-Straße, Hüsten	62.700 €
Deckenerneuerung Ehmsenstraße, Arnsberg	60.100 €
Erschließung Baugebiet Limberg I, Müschede	48.800 €

Eine weitere Veränderung erfolgte beim Festwert für den Aufwuchs. Dieser Wert wurde zum einen durch eine aktuelle Bestandsaufnahme bei den Bäumen (vgl. A. 1.2.1.1) und zum anderen durch die Abgabe der Straßenbaulast (s.o.) um insgesamt 187.850 € verringert.

Nach den oben beschriebenen Veränderungen ergeben sich für die Position A. 1.2.3.5 Straßennetz folgende Bilanzwerte:

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Straßenaufbau	144.350.379,11 €	136.002.774,85 €
Festwert Aufwuchs	4.811.050,00 €	4.623.200,00 €
Straßenbeleuchtung, Lichtsignalanlagen, Wegweiser, Stadtmobiliar (z.B. Fahrradboxen, Bänke)	5.342.857,87 €	4.863.632,00 €
Summe:	154.504.286,98 €	145.489.606,85 €

A. 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens **10.226.496,00 €**
 VJ: 9.351.896,00 €

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind das Parkhaus Goethestraße, Buswartehäuschen, Sonderbauten wie Überdachungen, Stützmauern, die Lärmschutzwand Dollberg, der Lärmschutzwall im Baugebiet Luerblick sowie einzelne Maßnahmen zur Hangsicherung ausgewiesen. Die größten Positionen bilden die baulichen Sicherungsanlagen der Werksdeponie in Wildshausen.

Durch die Fertigstellung der Nahwärmeleitung von der Firma „Reno de Medici“ zur Versorgung des Sauerlandtheaters, der Rundturnhalle und der Realschule bzw. Sekundarschule Arnsberg hat sich der Bestand abzüglich der linearen Abschreibung entsprechend der nachfolgend genannten Beträge erhöht.

Folgende größere Maßnahmen sind in 2013 umgesetzt worden (Werte ohne Abschreibung 2013):

Nahwärmeleitung „Reno de Medici“, Arnsberg (mit 2/3 Landesförderung)	rd. 965.200 €
Leerrohrnetz Rathaus/Lange Wende, Neheim	rd. 115.000 €
Hangsicherung Lützenberg, Arnsberg	rd. 38.900 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Sonderbauten (Wartehallen, Überdachungen, Stützmauern, Lärmschutzwand Dollberg)	4.496.593,00 €	4.404.446,00 €
Werksdeponie Wildshausen	3.450.781,00 €	3.390.024,00 €
Parkhaus Goethestraße	1.107.822,00 €	1.084.251,00 €
Leerrohrnetze (Gewerbegebiet Bergheim, Gewerbegebiet Niedereimer, Klinikum Arnsberg, Rathaus/Lange Wende)	296.700,00 €	394.641,00 €
Nahwärmeleitung Reno de Medici	0,00 €	953.134,00 €
Summe:	9.351.896,00 €	10.226.496,00 €

A. 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden **1.750.990,00 €**
 VJ: 1.804.412,00 €

Zu diesem Bilanzposten sind insgesamt 6 Gebäude zugeordnet, die sich nicht auf städtischem, sondern auf fremdem Grund und Boden befinden. Die Veränderung des Bilanzwertes begründet sich durch die laufenden Abschreibungen in 2013.

A. 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler **2.778.818,52 €**
 VJ: 2.784.961,72 €

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im städtischen Interesse liegt.

In 2013 wurden keine neuen Kunstobjekte aktiviert. Unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibung im Bereich Aufbauten Bau- und Kulturdenkmäler ergab sich damit ein Bilanzwert in Höhe von 105.805 €

Das Archiv- und Sammelgut wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung bei höherwertigen Gegenständen mittels der Pauschal-Versicherungssummen angesetzt, die nicht abgeschrieben werden, da hier mit steigendem Alter eher noch ein Wertzuwachs stattfindet. Die jährlichen Neuanschaffungen beim Sammel- und Archivgut werden hinzuaktiviert und ebenfalls aus den o.g. Gründen nicht abgeschrieben.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden von Kulturdenkmälern	24.427,00 €	24.427,00 €
Aufbauten Bau- und Kulturdenkmäler	112.188,00 €	105.805,00 €
Sammel- und Archivgut des historischen Stadtarchivs, des Feuerwehrmuseums und des Leuchtenarchivs, Historische Bibliothek des Klosters Wedinghausen	2.648.346,72 €	2.648.586,52 €

Summe:	2.784.961,72 €	2.778.818,52 €
---------------	-----------------------	-----------------------

A. 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge **2.826.093,00 €**
 VJ: 2.654.782,54 €

Bei den Maschinen und technischen Anlagen erfolgte in den Stadtteilen Arnsberg und Bruchhausen die Aktivierung neuer Sirenenanlagen. Im Bereich der Fahrzeuge wurde in 2013 ein Feuerwehrfahrzeug für die Stadtteileinheit Wennigloh (Tragkraftspritzenfahrzeug) und für die Stadtteileinheit Herdringen (Löschfahrzeug Katastrophenschutz) aktiviert, so dass sich insgesamt unter Berücksichtigung der planmäßigen Abschreibung ein Bilanzwert in Höhe von 2.826.093 € ergibt.

A. 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung **6.065.767,52 €**
 VJ: 5.856.634,34 €

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
BGA als Festwerte	1.994.320,22 €	1.993.720,52 €
BGA über 410 €	3.862.314,12 €	4.072.047,00 €
Summe:	5.856.634,34 €	6.065.767,52 €

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung gibt es im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung auch Bewertungen im Gruppen- oder Festwertverfahren.

Investitionen bei Festwerten werden aufgrund des Bewertungsverfahrens im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben, es sei denn, es wird eine Festwertanpassung vorgenommen.

Neuinvestitionen i.H.v. rd. 994.000 € in die Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen hauptsächlich auf die folgenden Bereiche (Werte gerundet):

- Informations- und Kommunikationstechnologie 106.700 €
- Immobilien-Service Arnsberg, insbesondere für Verlegung Jobcenter 228.100 €
- Feuerwehr 60.300 €
- Ausstattung von städtischen Kindertagesstätten 34.000 €
- Schulen
- Sonstige Ausstattung von Schulen 400.600 €
- Lernen mit neuen Medien 94.700 €

Die Finanzierung erfolgte überwiegend aus der Schul-/Bildungspauschale und der Investitionspauschale, sowie aus Zuweisungen/Spenden von Privaten, z.B. Fördervereinen.

A. 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau **1.692.962,47 €**
 VJ: 1.352.820,96 €

Geleistete Anzahlungen begründen sich aus geldlichen Vorleistungen der Gemeinde, die sich auf schwebende Geschäfte beziehen, die dem Erwerb von Vermögensgegenständen dienen, denen aber noch kein fertiger Vermögensgegenstand gegenübersteht.

Die Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen, die erstmalig erstellt, erweitert oder wesentlich verbessert werden.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Anzahlungen für Grunderwerbe	111,86 €	74,97 €
Anzahlungen auf Vermögensgegenstände	0,00 €	39.400,96 €
Anlagen im Bau - Hochbau	267.569,58 €	643.313,65 €
Anlagen im Bau - Tiefbau	951.075,18 €	223.003,81 €
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	134.064,34 €	787.169,08 €
Summe:	1.352.820,96 €	1.692.962,47 €

Bei den Anzahlungen auf Vermögensgegenstände handelt es sich um noch nicht aktivierte Vermögensgegenstände im Bereich der Feuerwehr (Anschaffung für ein Feuerwehrfahrzeug) und im Bereich des Rettungsdienstes (Anschaffung Digitalfunk).

Der Bestand der Anlagen im Bau ist insbesondere durch noch nicht abgeschlossene Hochbau- und sonstige Baumaßnahmen angestiegen.

Folgende größere Zugänge sind im Jahr 2013 zu verzeichnen:

Hochbau:

U3-Ausbau Kindergarten Twiete, Arnsberg	304.500 €
Neubau einer Turnhalle inkl. 3 Klassenräume am Gymnasium Laurentianum	159.600 €
Überdrucklüftungsanlage im Rathaus, Hüsten	60.300 €
Brandmeldeanlage im Sauerlandkolleg, Hüsten	40.300 €
U3-Ausbauten an städtischen Kindergärten (Holzen, Bruchhausen)	33.800 €

Tiefbau:

Neugestaltung des Brückenplatzes und der Ruhrstraße, Arnsberg	85.100 €
Neugestaltung der Ruhrstraße, vom Kreisverkehr Bömerstraße bis Henzestraße, Arnsberg	21.600 €
Sanierung der Gewerbeflächen Bahnhof Alt-Arnsberg	10.100 €

Sonstige Baumaßnahmen:

Renaturierung der Ruhr in Bruchhausen	594.200 €
Verlängerung der Personenunterführung am Bahnhof in Alt-Arnsberg (Planung)	45.000 €

A. 1.3 Finanzanlagen

63.819.988,08 €
 VJ: 64.125.471,04 €

A. 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

14.620.503,18 €
 VJ: 14.620.503,18 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt Arnsberg beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Maßgeblich für die Abgrenzung zu den Beteiligungen (Ziffer A. 1.3.2) ist, dass die Stadt einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen haben muss, was i.d.R. der Fall ist, wenn das Anteilsverhältnis über 50% liegt.

Unternehmen	Anteil	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz t 31.12.2013
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	100%	302.180,21 €	302.180,21 €
Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	100%	2.280.796,40 €	2.280.796,40 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Betriebszweig Beschaffung	100%	549.476,98 €	549.476,98 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Betriebszweig Geschäftsbesorgung	100%	98.929,55 €	98.929,55 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Betriebszweig Energie	100%	1,00 €	1,00 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Betriebszweig Sole	100%	1,00 €	1,00 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Parkraumbewirtschaftung	100%	1,00 €	1,00 €
Stadtwerke Abg. GmbH - Betriebszweig Wasserversorgung	100%	11.356.655,67 €	11.356.655,67 €
Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	50%	1,00 €	1,00 €
Sparkasse Arnsberg-Sundern		1,00 €	1,00 €
Zweckverband Volkshochschule Arnsberg/Sundern	75%	32.459,37 €	32.459,37 €
Summe:		14.620.503,18 €	14.620.503,18 €

A. 1.3.2 Beteiligungen

1.095.817,91 €
 VJ: 1.095.817,91 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Gegenüber dem Vorjahr haben sich keine Veränderungen bzgl. der Beteiligungswerte ergeben.

Unternehmen	Anteil	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	7,449%	630.172,76 €	630.172,76 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises mbH	18,037%	465.644,15 €	465.644,15 €
Zweckverband KDVZ Citkomm		1,00 €	1,00 €
Summe:		1.095.817,91 €	1.095.817,91 €

A. 1.3.3 Sondervermögen

46.291.673,37 €
VJ: 46.291.673,37 €

Unter dieser Bilanzposition sind als gemeindliche Sondervermögen der Stadt die wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, anzusetzen (z.B. Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen).

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum Bewertungsstichtag 31.12.2013 lagen für die **Technischen Dienste** keine neuen Bilanzdaten vor. Die Bewertung aus 2012 wird daher beibehalten.

Auch bei der **Stadtentwässerung** musste auf die Bilanzdaten 2012 zurückgegriffen werden, da noch kein aktueller Abschluss 2013 vorlag. Die Bewertung erfolgt daher auf Basis der Bilanz zum 31.12.2012. Der Bilanzwert liegt weiterhin unter dem Eröffnungsbilanzwert. Ursache hierfür ist der Jahresverlust 2011 aufgrund der Einbuchung der Rückstellungen (negative Marktwerte der Derivate) und Prozesskosten für das Gerichtsverfahren.

Der Ausgleich des Bilanzverlustes soll durch zukünftige Jahresgewinne, soweit diese die nach KAG erwirtschaftete Eigenkapitalverzinsung übersteigen, erfolgen. Da die „erwarteten“ Aufwendungen aus den Derivaten in voller Höhe handelsrechtlich bereits als Rückstellung in den Jahresabschlüssen der Vorjahre zu erfassen waren, wohingegen die aus den Derivaten resultierenden „gebührenrechtlichen“ Kosten erst in den nächsten Jahren anfallen werden, ist insofern in der Zukunft mit höheren (handelsrechtlichen) Jahresgewinnen zu rechnen, die somit den Ausgleich der Bilanzverluste der Vorjahre herstellen werden. Sollte das Klageverfahren zu einer Rückabwicklung der Verträge führen, erfolgt der Ausgleich der Bilanzverluste entsprechend früher.

Unternehmen	Anteil	Schlussbilanz 31.12.2013
Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Technische Dienste	100%	2.794.104,64 €
Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtentwässerung	100%	43.497.568,73 €
Summe:		46.291.673,37 €

A. 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

652.239,54 €
VJ: 652.239,54 €

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen, noch als Beteiligung anzusehen sind und sonstige Wertpapiere (z.B. Pfandbriefe, Obligationen), die auf Dauer angelegt sind, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt.

Die Stadt Arnsberg besitzt Pensionsfondsanteile bei der Westfälisch-Lippischen-Versorgungskasse Münster. Hierbei handelt es sich nicht um börsennotierte Wertpapiere, daher sind die historischen Anschaffungskosten angesetzt worden, die unverändert bleiben.

A. 1.3.5 Ausleihungen

1.159.754,08 €
 VJ: 1.465.237,04 €

Ausleihungen als langfristige Forderungen aus Geld- oder Finanzgeschäften (z.B. Darlehen, Hypothekenschulden) werden mit den Anschaffungskosten, der Restschuld bzw. nach der Eigenkapitalspiegelmethode bilanziert.

Die Stadt Arnsberg verwaltet das Stiftungsvermögen der „Stiftung Amt Hüsten“ (früher: „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Bereich des früheren Amtes Hüsten“). Die ausgegebenen Darlehen aus dem Stiftungsvermögen werden mit der Restschuld bewertet (siehe auch A. 2.4 und P. 2.4 sowie **Anlage 7**).

A. 1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €
A. 1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen	0,00 €
A. 1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen	0,00 €

Die Stadt Arnsberg verfügt über keine Ausleihungen der vorgenannten Formen.

A. 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

1.159.754,08 €
 VJ: 1.465.237,04 €

Unternehmen	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Münchener Hypothekbank eG	70,00 €	70,00 €
Volksbank Sauerland eG	420,00 €	420,00 €
Arnsberger Wohnungsbaugenossenschaft eG	288.235,82 €	288.235,82 €
Baudarlehen - Private Unternehmen	34.679,46 €	30.813,18 €
Baudarlehen - Verschiedene	914.030,80 €	664.646,12 €
Ausgleichsabgabe Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen	2.841,41 €	920,77 €
Restkaufgelder - Verschiedene	88.524,35 €	68.829,34 €
Sonstige Darlehen - Private Unternehmen	1,00 €	1,00 €
Darlehen aus dem Stiftungsvermögen der „Stiftung Amt Hüsten“	136.434,20 €	105.817,85 €
Summe:	1.465.237,04 €	1.159.754,08 €

Bei den Wohnungsbaudarlehen haben 2013 in vier Fällen Schuldner vorzeitig die Darlehen in einer Größenordnung von rd. 216.000 € getilgt. Bei den Restkaufgeldern wurden zwei Darlehen mit insgesamt rd. 5.800 € Restschuld abgelöst.

Die sonstige Reduzierung der Ausleihungen ist auf planmäßige Tilgungen zurückzuführen.

A. 2 Umlaufvermögen **46.348.263,23 €**
 VJ: 46.480.820,94 €

A. 2.1 Vorräte **7.454.333,68 €**
A. 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren VJ: 7.687.394,29 €

Alle Gegenstände, die zum Verbrauch, Verkauf oder zu einer anderen kurzfristigen Nutzung bestimmt sind, gehören nicht zum Anlagevermögen, sondern zum Umlaufvermögen.

A. 2.1.1.a Grundstücke und Gebäude **7.454.333,68 €**
 VJ: 7.687.394,29 €

Im Gegensatz zur Bilanzposition A. 1.2.1.4 sind die hier bilanzierten Grundstücke konkret zur Veräußerung bestimmt bzw. werden eigens zu diesem Zweck vorgehalten (Bauerwartungsland). Auch für die hier bilanzierten Gebäude bestehen konkrete Verkaufsabsichten.

Aus dem Bestand der Baulandgrundstücke konnten insbesondere in den Baugebieten Dollberg in Neheim, Limberg II in Müschede und Luerblick in Holzen Baugrundstücke verkauft werden.

Aus der Position Bauland / Gewerbe wurde ein weiteres Grundstück des Gewerbegebietes Gut Nierhof II veräußert.

Der Wert von veräußerbaren Grundstücken inkl. entsprechender Bauwerke hat sich erhöht. Drei Verwaltungsgebäude, deren Nutzungsaufgabe und Verkauf durch den Rat am 20.02.2013 beschlossen wurde, sind im Jahresabschluss auf Verkehrswerte abgewertet und vom Anlagevermögen, Position A. 1.2.2.4 in diese Position umgebucht worden. Darüber hinaus erfolgte eine Anpassung weiterer Verkaufsobjekte auf den Verkehrswert. Das Wohnhaus Alter Graben 15a, Neheim, konnte verkauft werden.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Grund und Boden Bauland / Wohnen	4.356.340,32 €	4.107.964,05 €
Grund und Boden Bauland / Gewerbe	1.422.439,68 €	1.387.789,68 €
Grund und Boden Bauerwartungsland / Rohbauland	0,00 €	0,00 €
Grund und Boden von veräußerbaren Gebäuden inkl. entsprechender Gebäude	1.908.614,29 €	1.958.579,95 €
Summe:	7.687.394,29 €	7.454.333,68 €

A. 2.1.1.b Holzvorräte **0,00 €**

Das Vermögen im städtischen Wald und damit auch die entsprechenden Holzvorräte zählen zum Kernhaushalt der Stadt Arnsberg.

Neue Lagerbestände werden planmäßig nicht aufgebaut, da der Jahreseinschlag i.d.R. der verkauften Menge entspricht.

A. 2.1.2 Geleistete Anzahlungen **0,00 €**

Geleistete Anzahlungen im Umlaufvermögen liegen nicht vor.

A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
37.690.445,49 €
 VJ: 35.987.030,89 €

Die Bilanzposition „Forderungen“ wird unterteilt in öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Die Einzelforderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und einer pauschalen Wertberichtigung unterzogen. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Die Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde nach einzelnen Forderungsarten differenziert ermittelt. Dabei wurden folgende Faktoren angewandt:

Alter der Forderung bezogen auf die Fälligkeit	Wertberichtigungsfaktor (v.H. des Nennbetrages)
bis 6 Monate	0 %
7 bis 12 Monate	25 %
13 bis 18 Monate	50 %
19 und mehr Monate	100 %

Im Bereich der ausgesetzten Steuerforderungen aufgrund von anhängigen Gerichtsverfahren wurden die Forderungen höchstens zu 50 % abgewertet.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Forderungen sind aus dem **Forderungsspiegel (siehe Anlage 2)** ersichtlich.

A. 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
9.424.743,97 €
 VJ: 9.630.608,18 €

Die Forderungen teilen sich entsprechend der vorgeschriebenen Gliederung wie folgt auf:

Bezeichnung	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Gebühren	454.974,23 €	444.852,33 €
Beiträge	285.242,86 €	325.751,53 €
Steuern	2.870.472,10 €	3.734.046,95 €
Forderungen aus Transferleistungen	12.770,13 €	-480.916,75 €
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.007.148,86 €	5.401.009,91 €
Summe:	9.630.608,18 €	9.424.743,97 €

Die Steuerforderungen liegen in 2013 rd. 864.000 € über dem Vorjahreswert. Die pauschale Wertberichtigung ist hierbei bereits berücksichtigt.

Die Veränderung bei den Forderungen aus Transferleistungen begründet sich insbesondere durch eine Landeszuweisung nach KiBiz für Januar 2014. Die Einzahlung erfolgte bereits im Dezember 2013 und stellt damit im Jahresabschluss 2013 eine Überzahlung dar (-580.038 €).

Unter den „Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ wurden u.a. die Forderungen aus den Bereichen Sozialgesetzbuch II und XII bilanziert. Eine pauschale Wertberichtigung dieser Position erfolgte nicht, da diese Forderungen keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung haben. Die Forderungen aus diesen Bereichen belaufen sich auf 3.296.960,98 € (in 2012 3.481.297,24 €). Die höheren Bilanzwerte in 2012 begründeten sich vor allem durch eine noch offene Zinsforderung im Gewerbesteuerbereich (rd. 460.000 €). Da diese Zinsforderung in 2013 nicht mehr besteht, sinkt die Gesamtsumme dieser Forderungen entsprechend.

A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

28.262.099,98 €
VJ: 26.356.050,71 €

Unter den privatrechtlichen Forderungen sind insbesondere folgende Positionen bilanziert:

a) Forderungen aus dem Liquiditätsverbund der Stadt

Die Stadtkasse nimmt im Liquiditätsverbund für ihre Gesellschaften und den Wasserbeschaffungsverband Holzen die Kassenkredite auf. Aus diesem Liquiditätsverbund resultiert auch noch die Forderung gegenüber der Klinikum Arnsberg GmbH für Liquiditätskredite, die für das ehemalige städtische Krankenhaus Marienhospital aufgenommen wurden. Die Forderungen sind an die neue Gesellschaft übergegangen. Die Rückzahlung erfolgte Anfang 2014.

Zum Bilanzstichtag bestanden gegenüber den Betrieben aus diesen Kreditaufnahmen folgende Forderungen:

	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Stadtentwässerung	1.604.733,38 €	390.398,42 €
Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	180.951,02 €	2.266.133,46 €
Stadtwerke GmbH	15.700.000,00 €	17.200.000,00 €
Wasserbeschaffungsverband Holzen	219.515,72 €	243.792,77 €
Klinikum Arnsberg GmbH	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
Summe	20.705.200,12 €	23.100.324,65 €

Diese Forderungen stehen in direktem Zusammenhang mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (siehe Ziffer P. 4.3). Der Saldo stellt die tatsächliche städtische Verschuldung des Kernhaushalts zur Liquiditätssicherung dar.

b) Erstattungsforderungen aus Pensionsverpflichtungen

Für Beamte, die - nach verschiedensten dienstrechtlichen Gestaltungen - bei den städtischen Betrieben oder Gesellschaften beschäftigt sind oder waren, obliegt der Stadt Arnsberg letztlich weiterhin die Pensionsverpflichtung (siehe Ziffer P. 3.1). Daher sind in den Pensions- und Beihilferückstellungen auch die Rückstellungen für diese Personen enthalten. Eine Ausnahme bilden die Technischen Dienste und die Stadtentwässerung. Da die Rückstellungen für die aktiven Beamten der Technischen Dienste und der Stadtentwässerung vollständig in deren Bilanzen abgebildet werden, erfolgt für diesen Personenkreis kein Ansatz bei dieser Bilanzposition. In der städtischen Bilanz sind lediglich Pensionsansprüche für die Zeitan-teile, die für die Stadt erbracht wurden, als Verbindlichkeit auszuweisen (siehe Ziffer P. 4.8).

Für **aktive** Beamte wurde eine Vergleichsberechnung entsprechend § 107 b BBesG durchgeführt, um Forderungen gegenüber den jeweiligen Betrieben in Höhe der anteilig für die Beschäftigungszeiten zu erstattenden Rückstellungen beziffern zu können.

Für **pensionierte** Beamte, die nicht bei der Stadt selbst, sondern bei den Eigenbetrieben, eigentriebsähnlichen Einrichtungen bzw. dem Marienhospital (jetzt Klinikum Arnsberg GmbH) beschäftigt waren, hat die Stadt einen Erstattungsanspruch gegenüber den Betrieben in Höhe der gesamten für diese Personen gebildeten Rückstellung.

Forderungen gegenüber Betrieben für Versorgungsempfänger	Teilwert der Pensionsverpflichtung	Teilwert der Beihilfeverpflichtung
Klinikum Arnsberg GmbH	309.939 €	54.667 €
Stadtwerke Arnsberg GmbH	291.435 €	49.839 €
Technische Dienste	457.235 €	166.451 €
Stadtentwässerung	313.202 €	74.385 €
Wasserversorgung	378.175 €	90.122 €

Forderungen gegenüber Betrieben für aktive Beamte lt. Vergleichsberechnung	Teilwert der Pensionsverpflichtung	Teilwert der Beihilfeverpflichtung
Stadtwerke Arnsberg GmbH	121.952 €	30.250 €
Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	42.244 €	14.074 €

Gesamtforderung	1.914.182 €	479.788 €
------------------------	--------------------	------------------

c) Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden ermittelt und pauschal wertberichtigt.

Position	Bilanzwert
Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.767.805,33 €

d) Bilanzielle Darstellung

Die unter a), b) und c) ermittelten Beträge gliedern sich wie folgt:

Position: Privatrechtliche Forderungen	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
gegenüber dem privaten Bereich	4.105.210,41 €	4.071.637,77 €
gegenüber dem öffentlichen Bereich	90.016,67 €	55.837,56 €
gegen verbundene Unternehmen	19.363.406,23 €	22.091.591,33 €
gegen Beteiligungen	48.785,05 €	393.725,26 €
gegen Sondermögen	2.748.632,35 €	1.649.308,06 €
Gesamt:	26.356.050,71 €	28.262.099,98 €

A. 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände **3.601,54 €**
 VJ: 372,00 €

Hier wird nur die Abwicklung von Gehaltsvorschüssen ausgewiesen. Die Erhöhung in 2013 ergibt sich durch gewährte Gehaltsvorschüsse, die erst im Folgejahr zurückgezahlt werden.

A. 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens **0,00 €**

Die Stadt Arnsberg verfügt über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

A. 2.4 Liquide Mittel **1.203.484,06 €**
 VJ: 2.806.395,76 €

Zu den liquiden Mitteln gehören im Wesentlichen die Guthaben auf den städtischen Girokonten, den Schulgirokonten und den Geldmarktkonten. Sie wurden mit dem Bankbestand zum Abschlussstichtag angesetzt.

Bei den **Schwebeposten** handelt es sich um Nebenkonto zum Bankkonto, auf denen Abbuchungen und/oder Auszahlungen geführt werden, die über einen Zahllauf der Stadtkasse schon an die Bank gegeben worden sind. Diese bleiben dort so lange bestehen, bis sie dem eigentlichen Bankkonto gutgeschrieben bzw. belastet und mit einem Tag Zeitverzögerung über den Bankauszug in der Finanzsoftware gegengebucht worden sind.

Der Rückgang der liquiden Mittel um rd. 1,6 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Sichteinlagen bei der Sparkasse. Darüber hinaus wurde der Bestand des Geldmarktkontos Rettungsdienst durch eine planmäßige gebührenmindernde Entnahme in Höhe von 245.000 € reduziert. Diesen Verringerungen stehen einzelne Erhöhungen, insbesondere beim Geldmarktkonto der „Stiftung Amt Hüsten“ gegenüber.

Position	Schlussbilanz 31.12.2013
Sichteinlagen Sparkasse	283.737,40 €
Schwebeposten aufgrund des Datenträgeraustausches mit der Sparkasse	-98.624,39 €
Sichteinlagen Volksbank	1.150,42 €
Schulgirokonten	335.703,51 €
Geldmarktkonto Rettungsdienst (aus der kostenrechnenden Einrichtung)	3.836,57 €
Geldmarktkonto Kassenbestand der „Stiftung Amt Hüsten“	402.137,26 €
Handvorschüsse	1.920,00 €
Sonstige Einlagen (sonstige Schulkonten)	270.529,64 €
Guthaben Frankiermaschine und Paketmarken	3.093,65 €
Summe:	1.203.484,06 €

A. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung**5.113.828,12 €**

VJ: 4.986.076,08 €

A. 3.a Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten**1.239.402,12 €**

VJ: 1.191.527,56 €

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, wenn Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag getätigt werden, die aber Aufwand für die Folgeperiode darstellen. Im neuen Rechnungsjahr wird dann der in der alten Rechnungsperiode gebildete RAP aufgelöst.

Position	Schlussbilanz 31.12.2013
Beamtenbesoldung für Januar 2014	576.086,55 €
Familienpflegekosten für Januar 2014	97.504,28 €
Asylbewerberleistungen für Januar 2014	123.226,82 €
Unterhaltsvorschussleistungen für Januar 2014	74.849,00 €
Versorgungskassenbeiträge für Januar 2014	300.121,00 €
Kontokorrenteinlage KDVB	53.444,12 €
Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	14.170,35 €
Summe:	1.239.402,12 €

A. 3.b Rechnungsabgrenzungsposten aus gewährten Zuschüssen**3.874.426,00 €**

VJ: 3.794.548,52 €

Gem. § 43 Abs. 2 GemHVO sind bei geleisteten Zuwendungen für Vermögensgegenstände an Dritte, Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren, wenn Gegenleistungsverpflichtungen des Zuwendungsempfängers festgelegt sind. Die Beträge werden über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Die Erhöhung 2013 resultiert im Wesentlichen aus Zuwendungen zur Finanzierung des Ausbaus für unter Dreijährige für freie Träger von Kindertagesstätten und für den Bereich der Tagespflege (mit entsprechenden Landesförderungen). Weiterhin wurden in 2013 Investitionskostenzuschüsse für den Umbau der Feuerwehr-Nebenwache Reno de Medici, eine Maßnahme zum Erwerb von Ökopunkten und diverse kleinere Maßnahmen aktiviert.

P. PASSIVA

P. 1 Eigenkapital **10.111.183,47 €**

VJ: 17.103.258,58 €

P. 1.1 Allgemeine Rücklage **9.870.979,91 €**

VJ: 27.863.913,97 €

Die Allgemeine Rücklage wurde in der Eröffnungsbilanz als Saldogröße sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten gebildet. Im Jahr 2013 wurde sie zur Deckung des Fehlbetrages 2012 i.H.v. 10.760.655,39 € in Anspruch genommen. Damit hätte sich im Jahresabschluss 2013 eigentlich ein Bilanzwert von 17.103.258,58 € ergeben.

Aufgrund der gesetzlichen Neuregelung in § 43 Abs. 3 GemHVO sind u. a. Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO (Vermögensgegenstände, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht braucht) unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Darüber hinaus sind gem. § 57 Abs. 2 GemHVO auch Berichtigungen von Fehlern der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Auch Korrekturen fehlerhafter Jahresabschlüsse aus Vorjahren sind analog mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen, sofern der Fehler damals nicht ergebniswirksam war.

Folgende Verrechnungsbeträge sind in 2013 angefallen.

Erträge, die gegen die allg. Rücklage gebucht wurden aus Sonderpostenaufösungen bei:

- Verkäufen von Grundstücken und Gebäuden	1.155.914,41 €
- dem Abriss von nicht mehr benötigten Gebäuden	277.935,45 €
- Abschreibung auf Niederstwert von Verkaufsobjekten	399.191,00 €
- der Abgabe der Ortsdurchfahrten von Bundesstraßen an den neuen Straßenbaulastträger	10.841.860,40 €
- der Abgabe der Ortsdurchfahrten von Kreisstraßen an den neuen Straßenbaulastträger	832.224,00 €
Erträge aus der Korrektur der Eröffnungsbilanz bzw. der Jahresabschlüsse gem. § 57 GemHVO	112.764,56 €
Zwischensumme Erträge:	13.619.889,82 €

Aufwendungen, die gegen die allg. Rücklage gebucht wurden aufgrund:

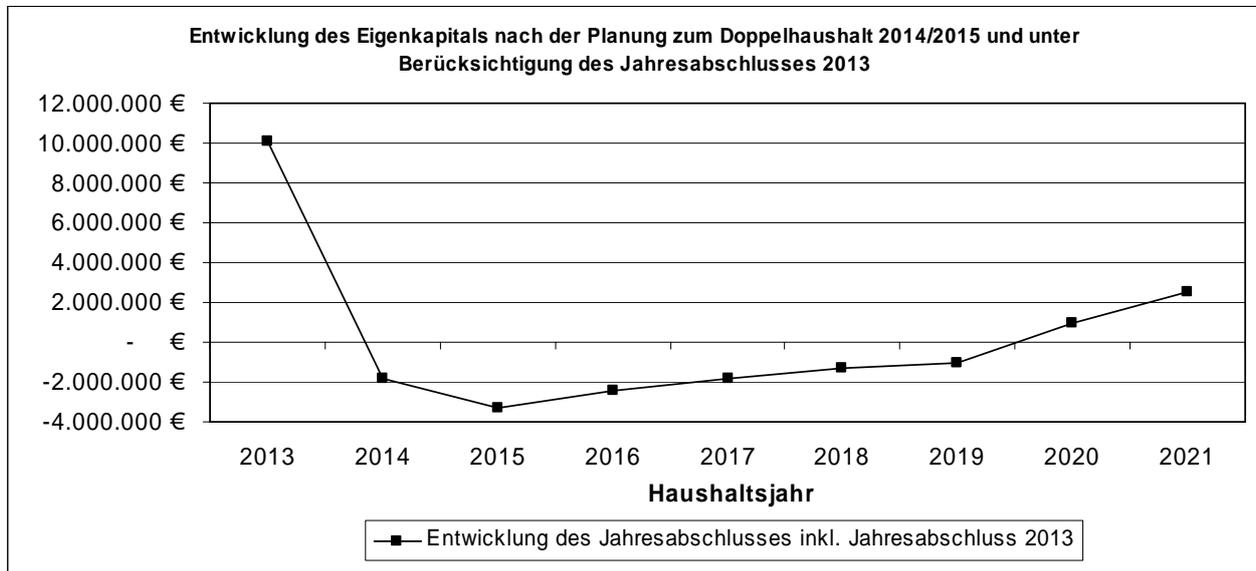
- von Verkäufen von Grundstücken und Gebäuden	- 510.723,39 €
- des Abrisses von nicht mehr benötigten Gebäuden	- 476.302,73 €
- der Abschreibung auf Niederstwert von Verkaufsobjekten	- 1.207.198,00 €
- der Abgabe der Ortsdurchfahrten von Bundesstraßen an den neuen Straßenbaulastträger	- 16.568.395,37 €
- der Abgabe der Ortsdurchfahrten von Kreisstraßen an den neuen Straßenbaulastträger	- 1.975.561,00 €
- der Abgabe von Grundstücken zu den o.g. Ortsdurchfahrten von Kreisstraßen	- 113.988,00 €
Zwischensumme Aufwendungen:	- 20.852.168,49 €

Verrechnungssumme mit der allgemeinen Rücklage: - 7.232.278,67 €

Begründungen zu den entsprechenden Sachverhalten der Abgänge von Vermögensgegenständen sind bezüglich der Ortsdurchfahrten insbesondere dem Gliederungspunkt A. 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und hinsichtlich der Gebäude der Ziffer A. 1.2.2 zu entnehmen.

Zum 31.12.2013 verfügt die Stadt Arnsberg damit insgesamt über eine Allgemeine Rücklage von 9.870.979,91 €

Aufgrund der Verringerung der allgemeinen Rücklage entwickelt sich das Eigenkapital innerhalb der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung und bis zum Ende des Haushaltsanierungszeitraums 2021 voraussichtlich wie folgt:



Nach der Planung zum Doppelhaushalt 2014/2015 sollte das Eigenkapital ab 2014 negativ werden und auch bis zum Ende des Sanierungsplanzeitraums 2021 nicht wieder in den positiven Bereich gelangen. Hier führte der gute Jahresabschluss 2013 eine entscheidende Veränderung herbei. Die Verbesserung um 5,3 Mio. € führt dazu, dass nun bereits ab 2020 ein positives Eigenkapital dargestellt werden kann.

Hinweis: Bis zum Jahresabschluss 2012 wurde als Bestandteil der Allgemeinen Rücklage die sogenannte Deckungsrücklage ausgewiesen. Sie diente der Darstellung, in welcher Höhe gem. § 22 GemHVO vom Vorjahr Ermächtigungen übertragen wurden. Mit dem 1. NKFVG wurde die Vorschrift zur Deckungsrücklage in § 43 Abs. 3 GemHVO gestrichen. Eine gesonderte Angabe der gem. § 22 Abs. 1 GemHVO übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen ist jedoch gem. § 22 Abs. 4 GemHVO im Anhang erforderlich. Diese ist der **Anlage 10** zu entnehmen.

P. 1.2 Sonderrücklagen 0,00 €

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

P. 1.3 Ausgleichsrücklage 0,00 €

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse durch Beschluss nach § 96 Abs. 1 S. 2 GO zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals (neue Regelung aus dem NKFVG – zuvor: bis maximal zur Höhe des Eröffnungsbilanzstandes) erreicht hat.

Letztmalig konnte ein Teil des Jahresfehlbetrages des Jahres 2010 mit dem Restbestand der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, so dass die im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung (in Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen) gebildete Ausgleichsrücklage von anfangs 31.079.935,85 € seit dem Jahr 2011 vollständig aufgebraucht war.

Der in diesem Jahresabschluss erzielte Jahresüberschuss i.H.v. 240.203,56 € könnte nun der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, sofern ein entsprechender Verwendungsbeschluss gem. § 96 Abs. 1 S. 2 GO gefasst wird. Langfristig kann durch einen neuen Aufbau der Ausgleichsrücklage für die Zeit nach der Teilnahme am Stärkungspakt mehr Flexibilität erreicht werden, da gem. § 75 Abs. 2 GO sowohl in der Planung als auch in der Haushaltsrechnung ein Haushaltsausgleich und damit Genehmigungsfreiheit des Haushaltes erreicht werden kann, wenn Fehlbeträge durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

P. 1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	Jahresüberschuss:	240.203,56 €
	Fehlbetrag VJ:	10.760.655,39 €

Die Ergebnisrechnung 2013 als Saldo der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen weist einen Jahresüberschuss von 240.203,56 € aus und erhöht damit das Eigenkapital entsprechend. Nähere Informationen dazu können den Erläuterungen der Ergebnisrechnung in diesem Anhang und dem Lagebericht entnommen werden.

Eine Entscheidung über die Verwendung des Jahresüberschusses (siehe auch P. 1.3) erfolgt erst nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat.

P. 2 Sonderposten	246.998.325,15 €
	VJ: 263.600.833,93 €

Die Veränderungen bei den einzelnen Positionen liegen zum einen in der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, die i.d.R. parallel zu den Abschreibungen der durch die Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgt. Auf der anderen Seite erhöht sich die Bilanzposition betragsmäßig, wenn neue Anlagegüter aktiviert werden, denen Sonderposten zugeordnet sind. Hier erfolgt jedoch in der Regel eine Umbuchung aus dem Bilanzbereich der Verbindlichkeiten, da dort die Einzahlungen von Dritten als "erhaltene Anzahlungen" bis zur Aktivierung der Vermögensgegenstände verbucht werden.

P. 2.1 Sonderposten für Zuwendungen	168.173.959,88 €
	VJ: 180.696.633,22 €

Gem. § 43 Abs. 5 GemHVO sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, als Sonderposten anzusetzen. Hierzu gehören zum einen die pauschal gewährten investiven Zuwendungen vom Land in Form der allgemeinen Investitionspauschale, der Schul-/Bildungspauschale, der Sportpauschale und der Feuerschutzpauschale, sowie individuelle Einzel Förderungen von Bund, Land und Hochsauerlandkreis.

Die Sonderposten für Zuwendungen können hinsichtlich des Zuwendungsgebers weiter differenziert werden.

Die Spenden und bilanzierten Eigenleistungen von privaten Unternehmen und übrigen Bereichen sind der Bilanzposition P. 2.4 Sonstige Sonderposten zugeordnet.

Aufgrund der vorgenommenen Sonderabschreibung (Verkaufsobjekte, Abriss/Entkernung von Schulgebäuden, etc.) auf Vermögensgegenstände, reduzieren sich die Sonderposten entsprechend.

Die unter A. 1.2.3.5 erläuterte Haushaltssanierungsplanmaßnahme I-11 „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten“ umfasst neben der Ausbuchung der Vermögenswerte auch die Ausbuchung der zugeordneten Sonderposten. In Summe reduzierte sich dadurch der Sonderposten für Zuwendungen vom Land um 10.247.877 € (siehe A. 1.2.3.2 und A. 1.2.3.5).

Gliederungsnummer	Bereich	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
2.1.1	Bund	204.523,35 €	196.877,35 €
2.1.2	Land	176.516.737,87 €	164.066.338,53 €
2.1.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	3.943.994,00 €	3.881.305,00 €
2.1.4 – 2.1.7	Zweckverbände bis Sonderrechnungen	31.378,00 €	29.439,00 €
Summe:		180.696.633,22 €	168.173.959,88 €

P. 2.2 Sonderposten für Beiträge

75.157.236,38 €
VJ: 78.843.456,59 €

Zu den Sonderposten aus Beiträgen gehören die Beitragseinnahmen im Bereich des Straßenbaus nach den Bestimmungen des Baugesetzbuches und des Kommunalabgabengesetzes, sowie die Beiträge nach dem Bundesnaturschutzgesetz (sog. Kostenerstattungsbeiträge).

Der größte Bereich entfällt dabei auf die Straßenbaubeiträge zu den Straßen (71.614.313 €). In 2013 wurden insbesondere aus folgenden Beitragseinnahmen Sonderposten gebildet:

Investitionsmaßnahme	Beiträge
Erschließung Zu den Ohlwiesen, Neheim	317.289,38 €
Erschließung Robert-Koch-Straße, Neheim	171.624,87 €
Erschließung Luerblick, Holzen	44.885,21 €
Erschließung Limberg II, Müschede	43.448,18 €
Erschließung Altes Feld, Arnsberg	22.093,25 €
Erschließung Niedereimer-Hude, Niedereimer	21.467,59 €
Erschließung An der Pauluskirche, Neheim	15.000,00 €
Erschließung Zum Dollberg, Neheim	11.143,58 €

Bei den Kostenerstattungsbeiträgen konnten in 2013 insbesondere aus folgenden größeren Beitragseinnahmen Sonderposten gebildet werden:

Ausgleichsmaßnahme für:	Beiträge
Freiflächensolaranlage Spulberg	18.270,00 €
Bebauungsplan Limberg, Müschede	16.331,94 €
Bebauungsplan Luerblick, Holzen	8.874,94 €
Bebauungsplan Haarstraße, Arnsberg	6.147,20 €

Darüber hinaus minderte sich, aufgrund der Rückübertragung der Straßenbaulast für Kreis- und Bundesstraßen, der Sonderposten für Beiträge um 1.426.207,40 € (vgl. A. 1.2.3.5).

Insgesamt stellt sich die Bilanzposition somit wie folgt dar:

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Beiträge zu Straßen	74.983.703,00 €	71.614.312,79 €
Beiträge zur Straßenbeleuchtung	3.176.720,00 €	2.854.160,00 €
Kostenerstattungsbeträge zu Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen nach dem Bundesnaturschutzgesetz	683.033,59 €	688.763,59 €
Summe:	78.843.456,59 €	75.157.236,38 €

P. 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

3.836,57 €

VJ: 248.623,83 €

Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

Da die Jahresabschlüsse im Gebührenhaushalt "Friedhöfe" seit Jahren Verluste ausweisen (siehe auch **Anlage 9**), resultiert der bilanzierte Sonderposten lediglich aus den Abschlüssen der kostenrechnenden Einrichtung "Rettungsdienst". Veränderungen ergeben sich aufgrund der vorgeschriebenen schrittweisen Auflösung der Gebührenüberschüsse (§ 6 Kommunalabgabengesetz NRW – Ausgleich innerhalb von vier Jahren), einer neuen Überschusserwirtschaftung sowie der Zinserträge aus der Anlage der Gebührenüberschüsse (siehe A. 2.4). Die konkreten Veränderungen sind der **Anlage 8** zu entnehmen.

P. 2.4 Sonstige Sonderposten

3.663.292,32 €

VJ: 3.812.120,29 €

Die Stadt Arnsberg verwaltet das Stiftungsvermögen der „Stiftung Amt Hüsten“ (früher: „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues im Bereich des früheren Amtes Hüsten“).

Weil die Stadt Arnsberg das Stiftungsvermögen nicht selbst finanziert hat, wurde auf der Passivseite der Bilanz ein entsprechender Sonderposten gebildet. Darlehenstilgungen aus den aus der Stiftung ausgetretenen Kommunen Wickede und Sundern werden vereinbarungsgemäß an diese weitergeleitet, daher sinkt auch der entsprechende Sonderposten.

Der Bilanzposition stehen auf der Aktivseite entsprechende Vermögenswerte, u.a. bei Ausleihungen (A. 1.3.5) und Liquidien Mitteln (A. 2.4) gegenüber. Über die Entwicklung dieser Positionen informiert die **Anlage 7**.

Darüber hinaus sind Spenden und Eigenleistungen von privaten Unternehmen und übrigen Bereichen dieser Bilanzposition zugeordnet.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Stiftungsvermögen der „Stiftung Amt Hüsten“	515.486,95 €	507.955,11 €
Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.508.739,01 €	1.389.862,38 €
Zuwendungen von übrigen Bereichen	597.229,63 €	562.426,13 €
Sonstige Sonderposten	1.190.664,70 €	1.203.048,70 €
Summe:	3.812.120,29 €	3.663.292,32 €

P. 3 Rückstellungen

116.282.078,20 €
VJ: 116.299.333,25 €

Über die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen informiert der Rückstellungsspiegel (**Anlage 4**).

P. 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

90.485.640,00 €
VJ: 89.211.707,00 €

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden in einem versicherungsmathematischen Gutachten durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe bewertet. Der Rechnungszinsfuß beträgt gem. § 36 Abs. 1 GemHVO 5,0 %.

	Schlussbilanz 31.12.2012		Schlussbilanz 31.12.2013		Veränderung	
	Pensionen	Beihilfe	Pensionen	Beihilfe	Differenz Pensionen	Differenz Beihilfe
Aktive Beamte	35.041.140 €	10.044.914 €	36.391.354 €	10.314.687 €	1.350.214 €	269.773 €
Versorgungsempfänger	34.173.965 €	9.951.688 €	33.929.292 €	9.850.307 €	-244.673 €	-101.381 €
Teilwerte:	69.215.105 €	19.996.602 €	70.320.646 €	20.164.994 €	1.105.541 €	168.392 €
Gesamt:	89.211.707 €		90.485.640 €		1.273.933 €	

Für Beamte, die - nach verschiedensten dienstrechtlichen Gestaltungen - bei den städtischen Betrieben oder Gesellschaften beschäftigt sind oder waren, obliegt letztlich der Stadt Arnsberg weiterhin die Pensionsverpflichtung. Daher sind in den Pensions- und Beihilferückstellungen auch die Rückstellungen für diese Personen enthalten. Den Rückstellungen für diese Beamten stehen Forderungen gegenüber den jeweiligen Betrieben in Höhe des anteiligen Beschäftigungsverhältnisses außerhalb des Kernbetriebs entgegen (siehe dazu Ziffer A. 2.2.2).

Eine Ausnahme bilden die Technischen Dienste und die Stadtentwässerung. Da die Rückstellungen für die aktiven Beamten der Technischen Dienste und der Stadtentwässerung vollständig in deren Bilanzen abgebildet werden, erfolgt für diesen Personenkreis kein Ansatz bei dieser Bilanzposition. In der städtischen Bilanz sind lediglich Pensionsansprüche für die Zeiteile, die für die Stadt erbracht wurden, als Verbindlichkeit auszuweisen (siehe dazu Ziffer P. 4.7).

Die Pensions- und Beihilferückstellungen unterliegen strukturellen Veränderungen, insbesondere aufgrund planmäßiger oder vorzeitiger Pensionierungen. Dadurch kommt es zu erheblichen Verschiebungen zwischen den Bereichen der aktiven und passiven Beamten. Dabei ist zu beachten, dass alleine eine Pensionierung eine Verschiebung von mehreren hunderttausend Euro nach sich zieht (siehe hierzu auch Erläuterung der Ergebnisrechnung 11 Personalaufwendungen und 12 Versorgungsaufwendungen).

Besoldungserhöhungen haben zusätzlich erhebliche Auswirkungen auf die Pensionsrückstellung für die aktiven und passiven Beamten. In 2013 wurde der Tarifabschluss (+2,65 %) nur für die Beamten bis zur Besoldungsgruppe A 10 übernommen. Die Besoldungsgruppen A 11 und A 12 wurden lediglich um 1 % und die Besoldungsgruppen ab A 13 gar nicht erhöht. Einer hiergegen eingereichten Verfassungsklage werden insbesondere aufgrund zweier Urteile des Bundesverwaltungsgerichtes erhebliche Erfolgsaussichten prognostiziert. Eine vollständige Übernahme des Tarifabschlusses würde zu erheblich höheren Pensionsrückstellungen führen. Deshalb wird in 2013 für den Ausgang des Klageverfahrens eine Drohverlustrückstellung gebildet (siehe P. 3.4 Sonstige Rückstellungen in diesem Anhang und Punkt 12 Versorgungsaufwendungen in den Erläuterungen der Ergebnisrechnung).

P. 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten**0,00 €**

Rückstellungen für Deponien und Altlasten wurden nicht bilanziert, da die Stadt Arnsberg keine eigene Deponie mehr betreibt. Im Jahr 2013 sind auch keine sanierungspflichtigen Altlastenflächen bekannt geworden.

P. 3.3 Instandhaltungsrückstellungen**3.850.642,55 €**

VJ: 2.267.797,64 €

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind Rückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO zu bilden. Von den bisherigen Rückstellungen wurden in 2013 773.763 € in Anspruch genommen. Nicht mehr benötigte Rückstellungsbeträge i.H.v. 160.409 € wurden ertragswirksam aufgelöst. Diesen Reduzierungen stehen in 2013 Zuführungen von insgesamt 2.517.017 € gegenüber. Diese wurden im Hochbaubereich insbesondere für die Lüftungsanlage in der Schulaula im Franz-Stock-Gymnasium (2.Teilbetrag), Sanierungsbedarfe im Rathaus (Aufzüge, Sanitäranlagen) und die Herrichtung von Fachräumen in Schulen sowie im Tiefbaubereich für die in 2014 abzugebenden Brücken (Dinscheder Brücke und Neylbrücke) an Straßen.NRW im Zuge der Abgabe der Ortsdurchfahrten gebildet. Weitere Einzelheiten zu diesen Rückstellungen sind im Rückstellungsspiegel unter Punkt 3. Instandhaltungsrückstellungen (siehe **Anlage 4**) und in der Erläuterung der Ergebnisrechnung zu 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen dargestellt.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Instandhaltungsrückstellung Hochbau	887.246,20 €	2.097.032,33 €
Instandhaltungsrückstellung Tiefbau	1.378.533,20 €	1.744.210,22 €
Sonstige Instandhaltungsrückstellung	2.018,24 €	9.400,00 €
Summe:	2.267.797,64 €	3.850.642,55 €

P. 3.4 Sonstige Rückstellungen
21.945.795,65 €
 VJ: 24.819.828,61 €

Gem. § 36 Abs. 4 GemHVO sind für die Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag nicht genau bekannt sind, Rückstellungen zu bilden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

Rückstellung für:	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Urlaubsansprüche	1.459.039,13 €	1.359.399,08 €
Überstunden / Gleitzeitguthaben	697.567,53 €	776.190,70 €
Altersteilzeit für Tariflich Beschäftigte und Beamte	1.073.692,00 €	956.256,00 €
Rückstellung für überörtliche Prüfung	120.000,00 €	140.000,00 €
Pensionsausgleichsverpflichtung bei Dienstherrenwechsel	600.957,00 €	701.588,00 €
Rückstellung aufgrund von Derivate-Geschäften	17.139.760,00 €	12.422.051,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten aus Verträgen, Zusagen, etc. / Kindergartenrücklage / Prozesskosten	266.783,39 €	161.783,39 €
Abrechnung von Leistungen/Transferzahlungen für Vorjahre	1.990.912,03 €	1.199.885,33 €
Zu erstattende Mehrarbeit im Bereich Feuerwehr (gem. Urteil OVG Münster)	700.000,00 €	0,00 €
Rückstellung für Forderungen der KDVZ aus Pensions- und Beihilferückstellung für Beamte der KDVZ Citkomm	771.117,53 €	794.399,15 €
Rückstellung wegen möglicher Nachzahlungen im Beamtenbereich (Rechtswidrigkeit Besoldungsanpassungsgesetz)	0,00 €	84.000,00 €
Rückstellung wegen Übernahme Tarifvertrag Land (Auswirkungen auf die Pensionsverpflichtungen)	0,00 €	3.350.243,00 €
Summe:	24.819.828,61 €	21.945.795,65 €

Die Rückstellung für **Resturlaubsansprüche** konnte in 2013 weiter um insgesamt rd. 99.600 € reduziert werden. 14.258 € beziehen sich dabei auf den Beamtenbereich, 85.381 € konnten bei den tariflich Beschäftigten verringert werden.

Die **Überstundenrückstellung** musste in 2013 um 78.623 € erhöht werden (Beamte +49.778 € und tariflich Beschäftigte +28.845 €).

Die Rückstellung für **Altersteilzeit** sank in 2013 um insgesamt rd. 117.400 €. Für bestehende Altersteilzeitvereinbarungen wurden in diesem Jahr Entnahmen in Höhe von 216.646 € gebucht. Diesen Entnahmen für Altersteilzeit standen Zuführungen i.H.v. 99.210 € gegenüber. Eine Anpassung des Potenzialbetrages für künftige neue Altersteilzeitfälle fand in 2013 nicht statt.

Auch in 2013 bezieht sich ein großer Rückstellungsbetrag auf **Derivate-Geschäfte**. Bei diesen ist zu unterscheiden zwischen Zinssicherungs- und Zinsoptimierungsgeschäften. Bei Zinssicherungsgeschäften liegt zwischen dem Grundgeschäft (Darlehen) und dem Sicherungsgeschäft (Swap) eine eindeutige Verbindung und somit eine Bewertungseinheit vor. Ein negativer Marktwert für solche Swapgeschäfte führt nicht zu einer Passivierungspflicht. Hier mussten in 2013 jedoch erstmals neue Rückstellungen für kündbare Swaps gebildet werden. In diesen Fällen liegt die Bewertungseinheit nur bis zum möglichen Kündigungszeitpunkt vor. Für die restliche Zeit ist ein negativer Marktwert zu bilanzieren.

Bei sog. Zinsoptimierungsgeschäften wurden anstelle einfacher Zinsswaps Währungsderivate, strukturierte Produkte o.ä. abgeschlossen, womit die Voraussetzungen zur Bildung einer Bewertungseinheit nicht mehr vorliegen. Weisen hier Swaps zum Bilanzstichtag einen negativen Marktwert aus, ist eine Rückstellung zu bilden.

Im Zusammenhang mit Investitionskrediten (langfristiger Bereich) und Kassenkrediten (kurzfristiger Bereich) belief sich der Rückstellungsbetrag zum 31.12.2012 aufgrund der negativen Marktwerte auf 17.139.760 €. Aufgrund der negativen Marktwerte ergibt sich bei der Rückstellung in 2013 ein Reduzierungsbetrag von 4.717.709 €. Zum 31.12.2013 ist die Drohverlustrückstellung damit insgesamt mit einem Wert von 12.422.051 € bilanziert worden.

Aufgrund der anhängigen Klage der Stadt Arnsberg auf Rückabwicklung und Schadenersatz aller Geschäfte mit der WestLB / Portigon AG wurden die Derivate-Geschäfte ab dem 01.01.2012 nicht mehr bedient, d.h. es wurden keine fälligen Zahlungen mehr an die WestLB / Portigon AG geleistet. Im Gegenzug stellte die Beklagte ihre Zahlungen an die Stadt Arnsberg ebenfalls ein. Saldiert ergab sich für 2012 ein Zahlbetrag von 4.352.809,91 €. In 2013 belief sich dieser Betrag auf 5.717.608,73 €, dem die Rückstellungsreduzierungen i.H.v. 4.717.709 € gegenüber standen. Der Gesamtbetrag für 2012 und 2013 i.H.v. 10.070.418,64 € wird unter den sonstigen bilanziellen Verbindlichkeiten (P. 4.7) ausgewiesen.

Eine Übersicht der Derivate ist als **Anlage 5** abgedruckt.

Bei den **Erstattungsansprüchen der Bediensteten der Feuerwehr** handelt es sich um Ausgleichszahlungen für städtische Feuerwehrbedienstete, die zeitweilig in den Jahren 2001 bis 2007 im 54-Stunden Arbeitszeitmodell des Landes NRW tätig waren. Dieses Arbeitszeitmodell ist nach der Rechtsprechung des Europäischen Gerichtshofes (EuGH) nicht rechtmäßig gewesen, die entsprechenden Arbeitszeitverordnungen des Landes NRW hätten bereits frühzeitig den europäischen Höchstarbeitszeitgrenzen (48 Wochenstunden) angepasst werden müssen. Die Stadt Arnsberg hat im Jahr 2010 auf der Basis eines damals in dieser Angelegenheit ergangenen Urteils des OVG Münster die vom betroffenen Personenkreis geltend gemachten Ersatzansprüche in Höhe von zunächst 214.000 € erstattet. Das Bundesverwaltungsgericht (BVerwG 2 C 32.10 und 2 C 70.11) hat jedoch dieses Urteil zugunsten des betroffenen Personenkreises aufgehoben und generell entschieden, dass die bisher von der Rechtsprechung anerkannte Berechnungsgrundlage für den Ausgleich dieser Ersatzansprüche nicht ausreichend war, dem betroffenen Personenkreis somit eine deutlich höhere Erstattung für die geleistete Mehrarbeit zusteht.

Zum 31.12.2012 war für voraussichtliche Erstattungsansprüche insgesamt ein Rückstellungsbetrag über 700.000 € im Bereich Feuerwehr eingeplant. In 2013 erfolgten in den Bereichen Feuerwehr und Rettungsdienst für geleistete Mehrarbeitsstunden insgesamt Nachzahlungen in Höhe von rd. 736.030 €. Auf die Feuerwehr entfallen hiervon Aufwendungen in einer Größenordnung von 409.430 €. Der Restbetrag der gebildeten Rückstellung wurde als Ertrag aus der Auflösung von Rückstellungen ausgebucht. Zum 31.12.2013 ist die für Mehrarbeit gebildete Rückstellung damit vollständig aufgelöst. Die Aufwendungen, die durch Nachzahlungen im Bereich Rettungsdienst entstanden sind, werden nicht neutralisiert, da für diesen Bereich keine entsprechende Rückstellung gebildet wurde. Sie verbleiben als zusätzliche Belastung im Jahresabschluss 2013 und sind durch den Gebührenhaushalt auszugleichen.

Bezüglich der **Rückstellung für Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten der KDvZ Citkomm** ergab sich gegenüber der ursprünglichen Planung der KDvZ ein Mehrbedarf in Gesamthöhe von 629.023 €. Ausgehend vom Bilanzwert zum 31.12.2012 und von dem bisher angewandten Verteilungsschlüssel für die Verbandsmitglieder, ergibt sich für die Stadt Arnsberg eine Erhöhung um 23.281,62 € und führt zu einem Bilanzwert von 794.399,15 €.

Weiterhin bestehen **Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus Verträgen und für Prozesskosten**. In 2013 wurden hier 140.000 € in Anspruch genommen. Neben dieser Verringerung wurden rd. 35.000 € als Zuführung gebucht, so dass sich diese Rückstellung insgesamt um rd. 105.000 € reduziert.

Das Land NRW hat in 2013 für den Bereich der beamteten Bediensteten eine nur teilweise Übernahme des Tarifergebnisses für den öffentlichen Dienst (+ 2,65 % für 2013 bzw. +2,95 % für 2014) vorgenommen. Die Bezüge der Beamtinnen und Beamten in den Besoldungsgruppen A11/A12 ÜBesG wurden nur um 1% erhöht. Ab Besoldungsgruppe A13 erfolgte keine Besoldungserhöhung. Die gegen diese Regelung erhobenen Klagen haben nach Einschätzung des Städte- und Gemeindebundes Aussicht auf Erfolg, so dass im Bereich der beamteten Bediensteten mit entsprechenden Nachzahlungen gerechnet werden kann. Für diese möglichen **Nachzahlungen im Beamtenbereich** wird im Rahmen des Jahresabschluss 2013 eine Rückstellung in Höhe von 84.000 € gebildet.

Eine entsprechende Besoldungserhöhung hätte ebenfalls Auswirkungen auf die Pensionsrückstellungen der aktiven und passiven Beamten für die Jahre 2013 und 2014. Bei einer vollständigen Übernahme des Tarifergebnisses auf den Beamtenbereich bedeutet dies für die aktiven Beamten einen Wert von 1.579.088 € und für die passiven Beamten / Versorgungsempfänger 1.771.155 €. Insgesamt wird für diese möglichen **Auswirkungen auf die Pensionsverpflichtungen** in 2013 eine Drohverlustrückstellung in Höhe von 3.350.243 € gebildet.

P. 4 Verbindlichkeiten

250.963.857,89 €
 VJ: 256.296.883,63 €

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite), aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind aus dem **Verbindlichkeitspiegel (siehe Anlage 3)** ersichtlich.

P. 4.1 Anleihen

0,00 €

Anleihen bestehen nicht.

P. 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

87.364.927,30 €
 VJ: 91.681.355,82 €

Die Stadt Arnsberg hat zur Finanzierung ihrer Investitionen in der Vergangenheit Kredite vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Die Restschuld der Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2013 ergibt sich lt. Saldenbestätigungen der jeweiligen Kreditgeber wie folgt:

Position		Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
P. 4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
P. 4.2.2	von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
P. 4.2.3	von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
P. 4.2.4	vom öffentlichen Bereich	66.474,40 €	15.960,73 €
P. 4.2.5	von Kreditinstituten	91.614.881,42 €	87.348.966,57 €
Summe:		91.681.355,82 €	87.364.927,30 €

Veränderungen des Gesamtbestandes im Überblick:

Stand 31.12.2012	91.681.355,82 €
Ordentliche Tilgung	4.316.428,52 €
Neuaufnahmen von Krediten	0,00 €
Stand 31.12.2013	87.364.927,30 €

Die Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2013 in Höhe von rd. 1,72 Mio. € wurde in 2013 nicht in Anspruch genommen. Nach Abzug der regulären Tilgungsbeträge von rd. 4,32 Mio. € ergibt sich daraus ein neuer Verbindlichkeitenstand für Investitionen von rd. 87,4 Mio. €.

P. 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

134.495.377,65 €
VJ: 141.995.326,86 €

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit nimmt die Stadt Arnsberg Kredite zur Liquiditätssicherung (sog. Kassenkredite) auf. Diese Kredite stellen kurzfristiges Fremdkapital dar. Sie beinhalten insbesondere die Defizite der kameralen Verwaltungshaushalte aus den Jahren der Haushaltssicherung seit 1994. Diese Verbindlichkeiten haben sich durch die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise erheblich erhöht (Stand zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz im Jahr 2008: 85.782.355,36 €).

Bei dieser Bilanzposition ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Arnsberg im Liquiditätsverbund für ihre Gesellschaften, die Klinikum Arnsberg GmbH (als Rechtsnachfolger für das städtische Krankenhaus Marienhospital) und den Wasserbeschaffungsverband Holzen insgesamt die Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen hat.

Die Bilanzsumme enthält somit nicht nur die städtischen Liquiditätskredite, sondern auch die der Gesellschaften im Liquiditätsverbund. Diese Kreditaufnahmen stellen für die Stadt Arnsberg Forderungen gegenüber den Gesellschaften dar. Gleichzeitig senken Liquiditätsüberschüsse bei den Gesellschaften die städtischen Kreditaufnahmen bei Kreditinstituten.

Die eigentlichen, nur auf den städtischen Haushalt bezogenen Liquiditätskredite, sind wie folgt zu bilanzieren:

	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	139.000.000,00 €	131.200.000,00 €
Verbindlichkeiten gegenüber städt. Gesellschaften	2.995.326,86 €	3.295.377,65 €
Verbindlichkeiten insgesamt	141.995.326,86 €	134.495.377,65 €
abzgl. Kreditsumme Gesellschaften (siehe A. 2.2.2.a)	20.705.200,12 €	23.100.324,65 €
Städtische Liquiditätskredite	121.290.126,74 €	111.395.053,00 €
Somit Verringerung der städt. Kassenkredite		-9.895.073,74 €

In 2013 sanken die Kassenkredite insbesondere aufgrund des sehr guten Ergebnisses mit einem Überschuss in der Ergebnisrechnung um rd. 9,9 Mio. €

P. 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen **102.165,44 €**
VJ: 110.076,06 €

Die Stadt Arnsberg hat sich in der Vergangenheit zu Schuldendiensthilfen verpflichtet. Diese Schuldendienstverpflichtungen stellen Vorgänge dar, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen. Bei den Schuldendienstverpflichtungen handelt es sich um Zinsübernahmen oder um Zins- und Tilgungsübernahmen. Die Verpflichtung wird mit der Restschuld der jeweiligen Kredite bilanziert.

Darüber hinaus besteht noch eine Verpflichtung aus einer Rentenschuld aus einem Grundstückserwerb. Die Verbindlichkeit wurde mit ihrem Kapitalwert bilanziert.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Schuldendiensthilfen Freilichtbühne Herdringen	46.688,06 €	42.434,44 €
Rentenschulden	63.388,00 €	59.731,00 €
Summe:	110.076,06 €	102.165,44 €

P. 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **3.245.963,84 €**
VJ: 1.946.791,58 €

Dieser Bilanzposten umfasst offene Zahlungen an Dritte, die aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen noch auszugleichen sind. Die Bilanzierung erfolgt mit den tatsächlichen Rechnungsbeträgen.

P. 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen **2.989.426,60 €**
VJ: 3.614.516,19 €

Transferleistungen stellen Leistungen der Stadt an Dritte dar, ohne dass die Stadt dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber, Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) und sonstige soziale Leistungen.

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen nimmt allerdings die gestundete Beteiligung der Stadt Arnsberg an der Altfehlbetragsabdeckung des Kreises ein. Diese wurde 2008 für die Stadt Arnsberg mit 7.527.482 € festgesetzt und muss bis zum Jahr 2015 in jährlichen Raten in Höhe von 1.075.354,59 € an den Hochsauerlandkreis gezahlt werden.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Altfehlbetrag Kreisumlage Hochsauerlandkreis	3.226.063,64 €	2.150.709,05 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	388.452,55 €	838.717,55 €
Summe:	3.614.516,19 €	2.989.426,60 €

P. 4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

18.554.880,73 €
VJ: 13.182.543,61 €

Unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden alle restlichen Verbindlichkeiten der Stadt ausgewiesen, die bei den anderen Bilanzpositionen noch nicht aufgenommen sind. Folgende Positionen sind dabei von besonderer Bedeutung:

Position		Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
I	Durchlaufende Posten Kostenerstattungsbeiträge und Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen	792.549,67 €	531.587,64 €
II	Erhaltene Spenden	173.228,49 €	152.290,34 €
III	Durchlaufende Posten Sozialgesetzbuch II und XII (Jobcenter)	3.466.966,84 €	3.300.664,86 €
IV	Durchlaufende Posten Grundbesitzabgaben	540.879,27 €	491.875,49 €
V	Durchlaufende Posten Ausgleichsabgabe	127.527,12 €	138.632,42 €
VI	Ablösung von Arbeitsplatzverpflichtungen	408.681,23 €	430.054,17 €
VII	Verb. aus Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber den Technischen Diensten und der Stadtentwässerung	1.455.756,00 €	1.527.178,00 €
VIII	Verbindlichkeiten aus Derivate-Geschäften	4.352.809,91 €	10.070.418,64 €
IX	Restliche sonstige Verbindlichkeiten	1.864.145,08 €	1.912.179,17 €
Summe:		13.182.543,61 €	18.554.880,73 €

- I) Bei Grundstücksverkäufen wurden in den letzten Jahren mit dem Verkaufspreis gleichzeitig Beträge für die späteren Erschließungs- und Ausgleichsmaßnahmen eingenommen. Bis zur tatsächlichen Umsetzung der Baumaßnahmen und der dann erforderlichen Umbuchung in den Sonderposten werden diese Einzahlungen bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ bilanziert. In 2013 konnten Teile des Durchlaufenden Postens zur Finanzierung des Teilausbaus der Erschließungsanlagen und Erstellung der Ausgleichsmaßnahmen im Gewerbegebiet Gut Nierhof herangezogen werden und wurden damit in die Sonderposten umgebucht.
- II) Nicht verausgabte Spendeneinnahmen stellen zum Schlussbilanzzeitpunkt Verbindlichkeiten dar, da die Spendengelder noch nicht zweckentsprechend verwandt wurden.

- III) Bestehende Verbindlichkeiten aus dem Bereich des Sozialgesetzbuches II und XII (Jobcenter). Diesen Verbindlichkeiten stehen Forderungen gegenüber.
- IV) Die Stadt Arnsberg hat über den Grundbesitzabgabenbescheid in 2013 folgende Gebühren oder Entgelte erhoben:
- Abfallgebühren
 - Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren
- Die Gebühren werden für den Eigenbetrieb Technische Dienste erhoben. Die Stadt leitet diese Einzahlungen weiter. Es entsteht hierdurch keine Auswirkung auf die städtische Ergebnisrechnung. Die entsprechenden Forderungen, sofern noch nicht ausgeglichen auch aus Vorjahren, befinden sich auf der Aktivseite unter Punkt A. 2.2.1.5.
- Die Wasserentgelte und Entwässerungsgebühren, die noch bis 2010 Bestandteil des städtischen Grundbesitzabgabenbescheids waren, werden seit 2011 von der Stadtwerke Arnsberg GmbH selbst erhoben. In der Bilanzposition sind daher nur noch die bis zur Verselbstständigung der Stadtwerke-Abrechnung offenen Entgelte (Wasser/Abwasser) enthalten.
- V) Die Stadt Arnsberg erhält vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe, dem LWL – Integrationsamt Westfalen, einen Anteil vom Aufkommen der Ausgleichsabgabe im Sinne des SGB IX und gewährt aus diesen Mitteln Zuschüsse an Firmen zur Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen am Arbeitsleben. Sofern die Zuschüsse an Dritte noch nicht bewilligt wurden, bzw. gewährte Darlehen hieraus zurückfließen, sind die noch zur Verfügung stehenden zweckgebundenen Mittel als Verbindlichkeit zu bilanzieren.
- VI) Eine weitere Position bildet die Ablösung von Stellplatzverpflichtungen. Im Jahr 2013 wurden zwei Maßnahmen aus der Stellplatzverbindlichkeit finanziert. Gleichzeitig führten neue Stellplatzablösungen in den Stadtteilen Arnsberg, Hüsten und Neheim insgesamt zu einem Anstieg der Verbindlichkeit.
- VII) Für die aktiven Beamten der Technischen Dienste und der Stadtentwässerung werden die Pensions- und Beihilferückstellungen vollständig in den Bilanzen der Betriebe abgebildet. In der städtischen Bilanz sind daher lediglich Pensionsansprüche für die Zeitanteile, die von diesem Personenkreis für die Stadt erbracht wurden, als Verbindlichkeit ausgewiesen.
- VIII) Da die Stadt Arnsberg aufgrund des anhängigen Klageverfahrens gegen die Derivate-Geschäfte der Zahlungsverpflichtung aus diesen Verträgen gegenüber der WestLB / Portigon AG seit dem 01.01.2012 nicht mehr nachgekommen ist, mussten in 2012 für Zahlungsaufforderungen entsprechende Verbindlichkeiten über einen Zahlbetrag von 4.352.809,91 € gebildet werden. In 2013 wurden weitere Verbindlichkeiten i.H.v. 5.717.608,73 € eingebucht, so dass sich die Gesamtverbindlichkeit somit auf 10.070.418,64 € beläuft (siehe dazu auch P. 3.4 Sonstige Rückstellungen).
- IX) Verbindlichkeiten für Leistungen, die wirtschaftlich dem Jahr 2013 zuzuordnen sind, deren Auszahlung aber erst später erfolgt.

P. 4.8 Erhaltene Anzahlungen

4.211.116,33 €
VJ: 3.766.273,51 €

Sind Zuwendungen zu Investitionen zum Bilanzstichtag noch nicht zweckentsprechend verwendet worden, ist also die Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen, sind die Zuwendungen unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ zu bilanzieren.

Die Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge und Kostenerstattungsbeiträge werden bis zur Fertigstellung der Erschließungsanlage bzw. der Ausgleichsmaßnahme ebenfalls als „Erhaltene Anzahlung“ bilanziert, erst bei Fertigstellung der Anlage wird der Anteil in den Sonderposten umgebucht.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge	1.724.816,33 €	1.813.429,02 €
Schul-/Bildungspauschale (ohne Zuordnung zu aktivierten Anlagen)	37.042,43 €	0 €
Sportpauschale (ohne Zuordnung zu aktivierten Anlagen)	72.159,00 €	2.931,00 €
Investitionspauschale (ohne Zuordnung zu aktivierten Anlagen)	89.395,69 €	0 €
Vorausleistungen auf Kostenerstattungsbeiträge	56.696,50 €	56.696,50 €
Landeszuweisungen zu noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen	1.629.812,15 €	2.244.160,70 €
Bundeszweisungen zu noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen	0 €	91.645,00 €
Erhaltene Beitragszahlungen zu konkreten noch nicht abge- schlossenen Straßenendausbaumaßnahmen	134.551,41 €	954,11 €
Sonstiges	21.800,00 €	1.300,00 €
Summe:	3.766.273,51 €	4.211.116,33 €

P. 5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

16.881.277,21 €
VJ: 16.480.787,51 €

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber Erträge für eine Folgeperiode darstellen. Dazu gehörten 2013 insbesondere Landeszuweisungen für Offene Ganztagschulen, Silentien, Tagespflege und Sprachförderung, die für Leistungen im neuen Kalenderjahr bestimmt waren.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) wurden auch für die Friedhofsgebühren bezüglich der **Grabnutzungsrechte** gebildet. Die erhaltenen Zahlungen werden über den Zeitraum der Nutzungsdauer periodengerecht abgegrenzt und später anteilmäßig in den jeweiligen Haushaltsjahren in den Ertrag aufgelöst. Im Saldo aus Zuführungen und Auflösungen ergibt sich für 2013 eine Zuführung von 143.240,64 € (zum Abschluss des Gebührenhaushaltes Friedhöfe siehe **Anlage 9**).

Zuwendungen vom Land zur Finanzierung des Ausbaus für unter Dreijährige an **freie Träger von Kindertagesstätten und im Bereich der Tagespflege** führten in 2013 zu einem größeren Anstieg dieser Position (siehe dazu auch A. 3.b Rechnungsabgrenzungsposten aus gewährten Zuschüssen).

Unter Ziffer A. 3.b Aktive Rechnungsabgrenzung wurden Rechnungsabgrenzungsposten für gewährte **investive Zuschüsse** an Sportvereine gebildet. Da diese städtischen Zuschüsse z.T. über die Sportpauschale des Landes gefördert wurden, sind entsprechende pRAPs angesetzt worden. In vier Fällen wurden die Zuschüsse über einen Kredit finanziert, so dass die Zinsen und Tilgungen durch die Sportpauschale abgedeckt werden. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt sich daher aus den jeweiligen Tilgungsleistungen und baut sich in den laufenden Jahren mit den jährlichen Tilgungen weiter auf.

Position	Schlussbilanz 31.12.2012	Schlussbilanz 31.12.2013
Passivierung von Friedhofgebühren aus Grabnutzungsrechten	13.579.843,93 €	13.723.084,57 €
"Echte" Rechnungsabgrenzung z.B. Landeszuweisungen für Offene Ganztagschulen	169.297,80 €	161.182,34 €
Landesmittel zur Finanzierung des Ausbaus für unter Dreijährige für freie Träger von Kindertagesstätten und im Bereich der Tagespflege sowie Zuwendungen für das Stadtumbaugebiet „Bahnhofsumfeld Alt-Arnsberg“	2.453.907,00 €	2.576.542,00 €
Sportpauschale für investive Zuschüsse an Sportvereine	153.662,00 €	291.883,00 €
Kostenerstattungsbeiträge für (Öko-) Ausgleichsmaßnahmen, für von Dritten erstellte Maßnahmen	124.076,78 €	128.585,30 €
Summe:	16.480.787,51 €	16.881.277,21 €

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2013

1. Vorbemerkung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die Abweichungen der Ergebnisse 2013 zu den Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung. Erläutert werden nur die Änderungen, die erheblich sind und nicht durch reine buchhalterische Gründe zu Differenzen zwischen Ansatz und Ergebnis geführt haben.

Am 08.12.2011 hat der Landtag NRW das Stärkungspaktgesetz beschlossen. Für überschuldete oder von Überschuldung bedrohte Kommunen stehen damit Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Im Gegenzug müssen die betroffenen Städte und Gemeinden einen klaren Sanierungskurs einschlagen. Die Stadt Arnsberg gehört zu den Städten, die zwingend am Stärkungspakt teilnehmen müssen. Der zum Doppelhaushalt 2012/2013 aufzustellende Haushaltssanierungsplan 2012 wurde im September 2012 genehmigt.

Zum Haushaltsjahr 2013 wurde der Haushaltssanierungsplan fortgeschrieben. Die im Sanierungsplan 2013 dargestellten Maßnahmen wurden mit ihren Auswirkungen auf die Erträge und Aufwendungen in der Fortschreibung der Haushaltsplanung 2013, dem zweiten Jahr des Doppelhaushalts 2012/2013, berücksichtigt.

Begriffserklärungen

Ansatz	Der vom Rat beschlossene Haushaltsansatz 2013.
Planung	„Fortgeschriebener Planansatz“ gem. § 38 GemHVO. Er entspricht dem vom Rat beschlossenen Ansatz unter Berücksichtigung der Fortschreibung für das zweite Jahr des Doppelhaushalts 2012/2013, der durch rechtlich zulässige Anpassungen i.R.d. flexiblen Haushaltswirtschaft (Budgetierung) verändert wurde, z.B. durch über- oder außerplanmäßige Aufwendungen, Budgetumbuchungen oder Inanspruchnahme der einseitigen oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit (Mehrerträge zu Mehraufwendungen, Minderaufwendungen zu Mehraufwendungen). Des Weiteren berücksichtigt die Planung Ermächtigungsübertragungen von 2012 nach 2013.
Ergebnis	Summe der Erträge und Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr 2013 wirtschaftlich zugeordnet wurden.

Erläutert wird die Abweichung zwischen Ansatz bzw. fortgeschriebenen Ansatz und Ergebnis, da entscheidend ist, wie das Jahresergebnis zu dem vom Rat beschlossenen Haushalt bzw. der vom Rat beschlossenen Fortschreibung für 2013 differiert.

2. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es wird als positiver oder negativer Betrag abgebildet und zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Kommune.

Das vorliegende Ergebnis der Jahresrechnung 2013 weist erstmals seit 2008 wieder einen **Gewinn von 240.203,56 €** aus. Gegenüber der Haushaltsplanung (siehe Spalte Ansatz) mit einem Defizit von 5.064.298 € ergibt sich somit eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von 5.304.502 €**

Das geplante fortgeschriebene Ergebnis für 2013 (Ratsbeschluss vom 28.11.2012) belief sich auf ein Defizit von 2.592.958 €. Diese Planung wird ebenfalls um 2.833.161,56 € unterschritten.

Das Ergebnis setzt sich aus folgenden Teilbereichen zusammen:

Ergebnisrechnung 2013					
	Ansatz	Fortschreibung	Ergebnis	Differenz Ergebnis - Ansatz	
	€	€	€	€	%
Ordentliches Ergebnis	-3.058.876	-1.167.536	1.550.848,33	+4.609.724,33 €	+150,70
Finanzergebnis	-2.005.422	-1.425.422	-310.745,04	+1.694.676,96 €	+84,50
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.064.298	-2.592.958	1.240.103,29	+6.304.401,29 €	+124,49
Außerordentliches Ergebnis	0	0	-999.899,73	-999.899,73 €	-100,00
Jahresergebnis	-5.064.298	-2.592.958	240.203,56	+5.304.501,56 €	+104,74

Die Verbesserung gegenüber dem Ansatz i.H.v. rd. 5,3 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus folgenden Veränderungen:

- + höheren Schlüsselzuweisungen i.H.v. 4,4 Mio. €
- + Verbesserungen über die Vorgabe des Haushaltssanierungsplanes hinaus i.H.v. 3,3 Mio. €
- + geringere Kassenkreditzinsen i.H.v. 2,2 Mio. €
- Belastungen aus zusätzlichen Rückstellungen aufgrund der Klage gegen die Nicht-Übernahme des Tarifabschlusses 2013/2014 auf den Beamtenbereich i.H.v. 3,35 Mio. €
- außerordentliche Mehraufwendungen für die Verbindlichkeitenbildungen für Derivate-Geschäfte i.H.v. 1,0 Mio. €

Gegenüber der aktualisierten Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2013 kann die Verbesserung von rd. 2,8 Mio. € begründet sich insbesondere dadurch, dass die Vorgaben des Haushaltssanierungsplanes 2013 erheblich übertroffen wurden.

Zu den größten Veränderungen des Sanierungsplanes gehören dabei:

- Erstattungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (ELAG) für die Jahre 2007-2011 (1,1 Mio. €)
- Reduzierung der Transferaufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung (0,8 Mio. €)
- Erstattung der Zuschussbedarfe des Freizeitbad Nass für die Jahre 2011 und 2012 (0,6 Mio. €)
- Reduzierung der Aufwendungen für die Gebäudereinigung (0,4 Mio. €)
- Anpassung der Zahlungshöhe Stärkungspakthilfen (0,2 Mio. €)
- Höhere Gewinnablieferungen der Stadtwerke Arnsberg GmbH (0,4 Mio. €)
- Ausgefallene Gewinnablieferung der Sparkasse Arnsberg-Sundern (-0,6 Mio. €)

Zur Umsetzung des Sanierungsplanes wird auf den Punkt 7 dieser Erläuterung der Ergebnisrechnung und auf die **Anlage 11** verwiesen.

Die Ursachen, die zu diesem ersten Jahresüberschuss seit 2008 geführt haben, werden in den nachfolgenden Ausführungen analysiert.

Insgesamt gesehen liegt ein deutlich verbessertes Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit gegenüber der Haushaltsplanung vor (Defizitreduzierung um rd. 6,3 Mio. €). Dieses wird durch die außerordentlichen

Aufwendungen für gebildete Verbindlichkeiten für die Derivate-Geschäfte (rd. 1,0 Mio. €) reduziert, so dass sich eine Ergebnisverbesserung von 5,3 Mio. € ergab.

In diesem Zusammenhang wird darauf hingewiesen, dass bisher, mit einer Ausnahme, alle Klagen gegen die Derivate-Geschäfte der ehemaligen WestLB erstinstanzlich zugunsten der Städte entschieden wurden. Bei einem positiven Ausgang des Klageverfahrens der Stadt Arnsberg können die bilanziellen Passivierungen wieder aufgelöst und das Eigenkapital entsprechend erhöht werden.

3. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge.

Der Vergleich des Ansatzes mit dem Ergebnis 2013 zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um rd. 4,61 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus dem Saldo der Mehrerträge i.H.v. rd. 12,88 Mio. € und den Mehraufwendungen i.H.v. rd. 8,27 Mio. €.

Die Veränderungen bei den ordentlichen Erträgen ergeben sich insbesondere bei den

- Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+8,2 Mio. €),
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+3,0 Mio. €) und den
- sonstigen ordentlichen Erträgen (+1,9 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite zeigen sich insbesondere

- Mehraufwendungen bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (+6,2 Mio. €),
- Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+1,9 Mio. €),
- Mehraufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (+1,9 Mio. €)
- Minderaufwendungen bei den Transferaufwendungen (-2,3 Mio. €).

Die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung werden in den weiteren Punkten dargestellt.

Übersicht über die Erträge, Aufwendungen und das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz Ergebnis-Ansatz	
	€	€	€	€	%
1 Steuern und ähnliche Abgaben	88.565.800	87.980.940,00	88.319.256,10	-246.543,90	-0,28
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.111.261	46.382.162,92	49.314.968,04	+8.203.707,04	+19,95
3 Sonstige Transfererträge	1.216.000	1.266.000,00	1.386.692,20	+170.692,20	+14,04
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.824.458	11.696.082,00	11.467.089,93	-357.368,07	-3,02
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	2.018.050	2.104.028,88	2.053.891,61	+35.841,61	+1,78
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.206.527	7.765.818,82	10.209.533,39	+3.003.006,39	+41,67
7 Sonstige ordentliche Erträge	5.449.561	5.919.418,89	7.391.789,47	+1.942.228,47	+35,64
8 Aktivierte Eigenleistungen	186.400	186.400,00	182.628,50	-3.771,50	-2,02
9 Bestandsveränderungen	0	0,00	129.675,51	+129.675,51	-100,00
10 Ordentliche Erträge (Summe)	157.578.057	163.300.851,51	170.455.524,75	+12.877.467,75	+8,17
11 Personalaufwendungen	39.632.800	39.842.801,09	39.200.574,01	-432.225,99	-1,09
12 Versorgungsaufwendungen	3.022.000	3.022.000,00	3.957.785,76	+935.785,76	+30,97
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	28.080.522	31.095.030,13	29.969.109,61	+1.888.587,61	+6,73
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.648.386	14.806.805,18	16.599.373,75	+1.950.987,75	+13,32
15 Transferaufwendungen	65.918.220	66.982.624,43	63.634.335,37	-2.283.884,63	-3,46
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.335.005	10.613.269,63	15.543.497,92	+6.208.492,92	+66,51
17 Ordentliche Aufwendungen (Summe)	160.636.933	166.362.530,46	168.904.676,42	+8.267.743,42	+5,15
Ordentliches Ergebnis	-3.058.876	-3.061.678,95	1.550.848,33	+4.609.724,33 €	+150,70

3.1 Ordentliche Erträge

1 Steuern und ähnliche Abgaben					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Grundsteuern	13.031.200	13.075.900,00	12.849.520,57	-181.679,43	-1,39
Gewerbsteuer	39.860.000	39.134.000,00	39.416.107,28	-443.892,72	-1,11
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	27.303.000	27.282.400,00	27.352.296,00	49.296,00	+0,18
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.339.800	4.375.800,00	4.255.622,00	-84.178,00	-1,94
Vergnügungssteuer	800.000	800.000,00	1.054.037,84	254.037,84	+31,75
Hundsteuer	360.000	360.000,00	365.044,79	5.044,79	+1,40
Sexsteuer	21.000	21.000,00	59.791,20	38.791,20	+184,72
Familienleistungsausgleich	2.850.800	2.931.840,00	2.966.836,42	116.036,42	+4,07
Summe	88.565.800	87.980.940,00	88.319.256,10	-246.543,90	-0,28

Bei den **Steuern und ähnlichen Abgaben** zeigen sich im Vergleich zum Ansatz nur sehr geringe Ergebnisverschlechterungen von rd. 0,2 Mio. €

Die Gewerbesteuer entwickelt sich nach der Finanz- und Wirtschaftskrise insgesamt positiv (2009 24,7 Mio. €, 2010 36,4 Mio. €, 2011 33,5 Mio. €, 2012 37 Mio. €). In 2013 wurde die Haushaltsplanung i.H.v. 39,9 Mio. € im Ergebnis mit rd. 39,4 Mio. € um rd. 0,5 Mio. € unterschritten. Dabei ist jedoch zu berücksichtigen, dass bereits in der Fortschreibung zum Haushalt 2013 die Gewerbesteuererträge auf 39,1 Mio. € korrigiert wurden. Dieser Wert wurde um rd. 0,3 Mio. € überschritten.

Weitere Verbesserungen ergaben sich beim Familienleistungsausgleich (0,12 Mio. €) und bei der Vergnügungssteuer (0,25 Mio. €).

Aufgrund des Haushaltssanierungsplanes 2012 wurde die „Steuer auf Vergnügungen sexueller Art“ per Satzung zum 01.07.2012 eingeführt. Im Ergebnis wurden dadurch in 2013 rd. 59.800 € erzielt.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	18.995.200	23.611.300,00	23.415.079,00	4.419.879,00	+23,27
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / Restwertausbuchungen	5.437.612	5.438.380,14	8.060.795,01	2.623.183,01	+48,24
Zuweisungen des Landes	16.523.900	16.906.789,24	17.442.698,22	918.798,22	+5,56
Sonstige Zuwendungen und allgemeine Umlagen	150.016	290.660,54	296.273,48	146.257,48	+97,49
Zuweisungen von privaten Unternehmen	4.533	135.033,00	100.122,33	95.589,33	+2.108,74
Summe	41.111.261	46.382.162,92	49.314.968,04	8.203.707,04	+19,95

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** weichen um rd. + 8,2 Mio. € von der Haushaltsveranschlagung ab.

Der größte Anteil entfällt dabei mit 4,4 Mio. € auf die Allgemeinen Schlüsselzuweisungen. Diese, bereits in der Fortschreibung des Haushalts 2013 bekannte Veränderung, beruht insbesondere auf der erheblich unter dem Landesdurchschnitt (+1,6) liegenden Steuerkraft Arnsbergs (-6,6 %).

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen/Restwertausbuchungen** liegen um 2,6 Mio. € über der Haushaltsplanung. Die Ergebnisplanposition setzt sich aus den normalen Auflösungen aus Sonderposten (+1,8 Mio. €) und den Restbuchwertausbuchungen (+0,8 Mio. €) zusammen.

Der Haushaltsansatz 2013 für die normalen Auflösungen von Sonderposten wurde auf der Grundlage der Jahresabschlüsse 2008 und 2009 gebildet. Dabei konnten die Entwicklungen der Jahre 2010 bis 2012 noch nicht berücksichtigt werden. In diesen Jahren wurden insbesondere die Maßnahmen des Investitionsprogramms „Konjunkturpaket II“ aktiviert. Diese Maßnahmen zeichneten sich durch einen sehr hohen Sonderpostenanteil aus, die dann in den Folgejahren zu entsprechenden Mehrerträgen bei den Auflösungen führten. Auch Fördermittel für das Investitionsprojekt „Stadtumbau West“ konnten in 2012 in erheblichem Maße abgerufen werden, was zu einem Anstieg der Sonderpostenaufösungen geführt hat. Bereits im Jahresabschluss 2012 führte dies zu Mehrerträgen von 1,7 Mio. €.

Den Mehrerträgen bei den normalen Auflösungen (+1,8 Mio. €) stehen Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (vgl. 14 Bilanzielle Abschreibungen) in Höhe von rd. 0,6 Mio. € gegenüber.

Die sich auf Restwertausbuchungen beziehenden Mehrerträge von 0,8 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus Sonderabschreibungen von Vermögenswerten im Gebäudebereich (Sekundarschulen rd. 692.000 €) und im Straßenbereich (rd. 109.000 €). Diesen Mehrerträgen stehen Mehraufwendungen bei den Abschreibungen (+1,3 Mio. €) gegenüber.

Bei den **Landeszuweisungen** werden Mehrerträge von rd. 0,9 Mio. € erzielt. Hiervon entfallen insbesondere auf die Zuweisungen nach dem KiBiz (Kindergärten) rd. 318.000 €, auf den Bereich Asylbewerberleistungen rd. 160.000 € und auf die Stärkungspakthilfen rd. 231.000 €. Die höheren Stärkungspakthilfen resultieren aus der Überprüfung der Berechnungsgrundlagen für die Hilfen und des in 2013 angepassten Stärkungspaktgesetzes.

3 Sonstige Transfererträge					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	600.500	650.500,00	559.188,87	-41.311,13	-6,88
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	615.500	615.500,00	827.503,33	212.003,33	+34,44
Summe	1.216.000,00	1.266.000,00	1.386.692,20	170.692,20	+14,04

Von den Mehrerträgen bei den **sonstigen Transfererträgen** (+ 0,17 Mio. €) entfällt der größte Anteil mit rd. 129.000 € auf den Bereich Asylbewerberleistungen. Diese Mehrerträge ergeben sich insbesondere aus Rückzahlungen der Krankenkasse für nicht verausgabte Vorausleistungen / Pauschalen. Weitere rd. 42.000 € entfallen auf Veränderungen im Bereich der ambulanten (rd. -41.000 €) und stationären (rd. +83.000 €) Hilfen zur Erziehung.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Verwaltungsgebühren	1.393.400	1.393.850,00	1.210.387,64	-183.012,36	-13,13
Benutzungsgebühren	6.941.258	6.812.432,00	6.686.432,04	-254.825,96	-3,67
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	3.489.800	3.489.800,00	3.228.140,01	-261.659,99	-7,50
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen bei der Ausbuchung von Restbuchwerten	0	0,00	97.130,24	97.130,24	+100,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0	0,00	245.000,00	245.000,00	+100,00
Summe	11.824.458	11.696.082,00	11.467.089,93	-357.368,07	-3,02

Bei den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** sind die **Benutzungsgebühren** und die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich** zusammen zu beurteilen. Die Mindererträge bei den Benutzungsgebühren liegen bei rd. 0,25 Mio. €. Hiervon entfallen rd. 133.000 € auf den Rettungsdienst. Da jedoch eine gebührenmindernde Entnahme in Höhe von 245.000 € aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich erfolgte, liegt im Saldo der Mehrertrag im Rettungsdienst bei 112.000 €. Dieser kann jedoch die Mehraufwendungen im Rettungsdienst nicht ausgleichen (**siehe Anlage 8**).

In der Haushaltsplanung wurde die Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenaussgleich bei den Benutzungsgebühren im Rettungsdienst direkt abgezogen.

Darüber hinaus ergeben sich bei den Benutzungsgebühren größere Veränderungen bei den Kindergartenbeiträgen (rd. -140.000 €), im Friedhofsbereich (rd. -191.000 €), bei den Gebühren für die Tagespflege (rd. +76.000 €) und den Unterkünften für Asylbewerber und Aussiedler (rd. +61.000 €), sowie den Parkgebühren (rd. +39.000 €). Die Abweichungen von der Haushaltsplanung im Kindergartenbereich wurden bereits in der Fortschreibung des Haushalts 2013 aufgrund der Anpassung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme II-9 erwartet.

Die Mindererträge bei den **Verwaltungsgebühren** liegen hauptsächlich im Bereich des Stadtbüros/Ausweise (rd. -108.000 € bei fast entsprechenden Minderaufwendungen), Baugenehmigungsgebühren (rd. -36.000 €) und der Gaststättenerlaubnisse (rd. -32.000 €).

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Mieten und Pachten	852.050,00	880.603,79	853.272,64	1.222,64	+0,14
Erträge aus dem Verkauf	906.800,00	906.800,00	991.110,57	84.310,57	+9,30
Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	259.200,00	316.625,09	209.508,40	-49.691,60	-19,17
Summe	2.018.050,00	2.104.028,88	2.053.891,61	35.841,61	-8,39

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (+0,04 Mio. €) weichen nur geringfügig von der Planung ab.

Die **Erträge aus Verkauf** steigen insbesondere bei der Mittagsverpflegung in den Kindergärten (rd. +52.000 €) und beim Holzverkauf des Forstes (rd. +32.000 €). Den Mehrerträgen aus der Mittagessenverpflegung stehen Mehraufwendungen gegenüber.

Die Mindererträge bei den **sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten** (-0,05 Mio. €) ergeben sich insbesondere aus geringeren Einnahmen aus Kulturveranstaltungen im Sauerlandtheater (-57.000 €). Diesen stehen entsprechende Minderaufwendungen für die Durchführung des Kulturprogramms gegenüber.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Erstattungen vom Land	639.200	679.200,00	1.833.199,97	1.193.999,97	+186,80
Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	1.513.851	1.515.535,95	2.660.859,52	1.147.008,52	+75,77
Erstattungen von privaten Unternehmen	35.700	551.957,69	724.385,49	688.685,49	+1.929,09
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.420.756	4.421.224,98	4.498.938,80	78.182,80	+1,77
Erstattungen von übrigen Bereichen	105.320	106.200,20	113.215,84	7.895,84	+7,50
Erstattungen vom Bund	3.200	3.200,00	0,00	-3.200,00	-100,00
Erstattungen von Zweckverbänden und ges. Sozialversicherungen	488.500	488.500,00	378.933,77	-109.566,23	-22,43
Summe	7.206.527	7.765.818,82	10.209.533,39	3.003.006,39	+41,67

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** zeigen sich gegenüber dem Ansatz Ergebnisverbesserungen von rd. 3,0 Mio. €

Der Mehrertrag von rd. 1,19 Mio. € bei den **Erstattungen vom Land** begründet sich fast ausschließlich aus den Leistungen nach dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (rd. +1.118.000 €). Hier hatten sich die Kommunen mit dem Land über die Abrechnung der Lasten der Deutschen Einheit geeinigt. Die Erstattung in 2013 entfiel auf die noch nicht abgerechneten Jahre 2007-2011.

Bei den **Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen** wurde der Planansatz um 1,15 Mio. € überschritten. Dies erklärt sich insbesondere durch Personalkostenerstattungen durch die Technischen Dienste, die Stadtwerke GmbH, die Wirtschaftsförderung Arnsberg, die Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH und die Stadtentwässerung. Allerdings fehlten in der ursprünglichen Ertrags- und Aufwandsplanung die Lohnsteuerzahlungen der Betriebe, die über die Stadt als Steuerschuldner abzuführen sind. Hieraus stehen dem o.g. Mehrertrag Aufwendungen in Höhe von rd. 834.000 € gegenüber (vgl. 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen). Der Restbetrag von rd. 561.000 € bezieht sich auf Erstattungen zu Beihilfe- und Versorgungsleistungen der Beamten, die an städt. Beteiligungen personalgestellt wurden. Dieser Betrag war bisher ebenfalls nicht veranschlagt.

Mindererträge ergaben sich insbesondere bei den Verwaltungskostenbeiträgen (-115.000 €).

Die **Erstattungen von privaten Unternehmen** lagen um 0,69 Mio. € über dem Planansatz. Dies ist auf Erstattungen aufgrund von Strom- und Gasabrechnungen (+0,45 Mio. €), Personalkostenerstattungen von Krankenkassen (+0,10 Mio. €) und eine Vielzahl kleinerer Abweichungen zurückzuführen.

7 Sonstige ordentliche Erträge					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Sonst. nicht zahlungswirksame oder periodenfremde Erträge	0	0,00	754.121,43	754.121,43	+100,00
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen	6.500	125.798,53	492.506,54	486.006,54	+7.477,02
Erstattung von Steuern	0	0,00	369.080,03	369.080,03	+100,00
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0	0,00	171.007,56	171.007,56	+100,00
Bußgelder	446.000	541.321,77	567.203,77	121.203,77	+27,18
Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen	200.000	225.110,00	231.581,00	31.581,00	+15,79
Sonst. ordentliche Erträge	207.641	265.864,20	163.696,13	-43.944,87	-21,16
Konzessionsabgaben	4.331.520	4.331.520,00	4.171.567,99	-159.952,01	-3,69
Restsumme auf weiteren Konten	257.900	429.804,39	471.025,02	213.125,02	+82,64
Summe	5.449.561	5.919.418,89	7.391.789,47	1.942.228,47	+35,64

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen mit +1,9 Mio. € von der Haushaltsveranschlagung von 5,45 Mio. € ab.

Die größte positive Differenz i.H.v. rd. 0,75 Mio. € ergibt sich bei den **sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen**. Hierbei handelt es sich um die Erstattung der Jahresüberschüsse der Freizeitbad Arnsberg GmbH für die Jahre 2011 und 2012 (0,60 Mio. €) und Ausbuchungen von in 2010 und 2011 gebildeten Verbindlichkeiten im Bereich der Ganztagsbetreuung und der pädagogischen Übermittagsbetreuung im Schulbereich.

Die **Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und Rückstellungen** stiegen um insgesamt mehr als 0,49 Mio. € an, da nicht mehr benötigte allgemeine Rückstellungen und Instandhaltungsrückstellungen im Straßen- und Brückenbaubereich und im Hochbaubereich, Rückstellungen für unzulässige Überstunden im Feuerwehrbereich (aufgrund EU-Recht) und Steuerrückstellung aufgelöst werden konnten.

Dem Mehrertrag bei den **Erstattungen von Steuern** i.H.v. 0,37 Mio. € stehen Mehraufwendungen im Steuerbereich i.H.v. 0,40 Mio. € gegenüber.

Aus den allgemeinen Grundstücksverkäufen wurde in 2013 unter Berücksichtigung der Ausbuchung der Restbuchwerte ein Überschuss bei den **Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden** von 0,17 Mio. € erzielt. Bei den Verkäufen handelte es sich insbesondere um Wohnbaugrundstücke.

Höhere **Bußgelder** wurden insbesondere im Bereich der Überwachung des ruhenden Verkehrs (+153.000 €) eingenommen. Die Mehrerträge resultieren insbesondere aus der gesetzlichen Änderung (Gebührenerhöhung) der verschiedenen Verwarngeldtatbestände zum 01.04.2013. Im Bereich der allgemeinen Bußgeldstelle (rd. -13.000 €) und aufgrund der noch nicht umgesetzten Haushaltssanierungsplanmaßnahme „Geschwindigkeitsüberwachung“ (-20.000 €) stehen den Mehrerträgen teilweise Mindererträge gegenüber.

Die **Mindererträge bei den Konzessionsabgaben** resultierten insbesondere aus Ausfällen bei der Konzessionsabgabe der RWE im Bereich Gas. Die Haushaltsveranschlagung sah für 2013 bei der Konzessionsabgabe Gas 0,6 Mio. € vor. Der Ansatz wurde auf der Grundlage der Durchleitungsentgelte und der zuletzt abgerechneten Jahresverbrauchswerte der einzelnen Tarife berechnet, die Bestandteil des neu ausgehandelten Konzessionsabgabenvertrages mit der RWE waren.

In 2010 sind jedoch aufgrund des Energiewirtschaftsgesetzes und der Konzessionsabgabenverordnung Änderungen in den Berechnungsgrundlagen eingetreten. Der im früheren Versorgungsgebiet der WFG geltende erweiterte Tarif wurde abgeschafft. Durch die Liberalisierung des Marktes musste die RWE nunmehr auch anderen Versorgern die Durchleitung von Gas in ihrem Leitungsnetz erlauben. Es ergaben sich daher Verschiebungen bei den Verbrauchsmengen. Auch sanken die Verbrauchsmengen bei den sonstigen Tarifleistungen zu Lasten der Sondervertragskunden. Ab 2010 führte dies insgesamt zu niedrigeren Konzessionsabgaben.

Die Vorauszahlung auf die Gas-Konzessionsabgabe für 2013 lag bei 300.000 €. Die Planung ging hier noch von 600.000 € (= -300.000 €) aus. Darüber hinaus wurden in 2013 die Vorauszahlungen 2009 und 2010 „spitz“ abgerechnet. Hieraus ergab sich insgesamt eine Haushaltsverbesserung von rd. 202.000 €, sowie aus der Spitzabrechnung der Konzessionsabgabe Strom für 2011 ein Minderertrag i.H.v. rd. 55.000 €.

Die **Restsumme auf weiteren Ertragskonten** liegt um rd. 0,21 Mio. € über der Planung. Dies begründet sich insbesondere in den Versicherungsleistungen für Schadensfälle (0,15 Mio. €) und einer Vielzahl weiterer kleinerer Positionen.

8 Aktivierte Eigenleistungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Aktivierte Eigenleistungen	186.400,00	186.400,00	182.628,50	-3.771,50	-2,02

Die **aktivierten Eigenleistungen** liegen im Ergebnis geringfügig unter der Haushaltsplanung. Es handelt sich hier um Planungsleistungen städtischer Ingenieure bei der Herstellung oder Erweiterung von Infrastruktureinrichtungen oder Gebäuden. Eigenleistungen werden dem geschaffenen Vermögensgegenstand als Herstellungskosten zugeschlagen. Die Gegenbuchung erfolgt auf dem o.g. Ertragskonto. Da die Berechnung von den tatsächlichen Umsetzungen der Baumaßnahmen im Haushaltsjahr abhängig ist, ist eine konkrete Planung im Voraus nur schwer möglich.

9 Bestandsveränderungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	129.675,51	129.675,51	+100,00

Die Bestandsveränderungen beziehen sich insbesondere auf eine Anpassung der Bestände der Grundstücke im Rahmen des Umlegungsverfahrens „Stadtbruch“ in Folge einer Jahresabschlusskorrektur.

Insgesamt ist bei den ordentlichen Erträgen bei einem Haushaltsansatz von 157,6 Mio. € ein tatsächliches Ergebnis von 170,5 Mio. € und somit eine Verbesserung von 12,9 Mio. € eingetreten (siehe hierzu auch Übersicht unter 3 Ordentliches Ergebnis).

3.2 Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Dienstaufwendungen Beamte	8.360.900,00	8.510.900,00	8.257.127,93	-103.772,07	-1,24
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	21.668.500,00	21.671.176,00	22.334.333,78	665.833,78	+3,07
Sonstige Personalaufwendungen (Honorarkräfte, Beihilfen, Sozialversicherungsbeiträge, etc.)	6.702.400,00	6.759.725,09	7.061.246,30	358.846,30	+5,35
Zuführungen zu der Pensions- und Beihilferückstellung	2.901.000,00	2.901.000,00	1.547.866,00	-1.353.134,00	-46,64
Summe	39.632.800,00	39.842.801,09	39.200.574,01	-432.225,99	-1,09

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 39,2 Mio. € rd. 0,4 Mio. € unter der Haushaltsplanung.

Die **Dienstaufwendungen für die Beamten** liegen im Ergebnis geringfügig unter dem durch den Sanierungsplan reduzierten Ansatz 2013. Die Fortschreibung für 2013 sah bei den Beamtenbezügen aufgrund zusätzlicher Stellen im Feuerwehrbereich (Feuerwache in Alt-Arnsberg) eine zusätzliche Belastung i.H.v. 150.000 € vor. Gegenüber der Planung der Fortschreibung liegen die Aufwendungen somit sogar um 254.000 € niedriger.

Die **Dienstaufwendungen für die Tariflich Beschäftigten** liegen demgegenüber mit rd. 666.000 € über den Planungen. Dies ergibt sich insbesondere aus zwei Positionen. Zum einen erfolgte in 2013 die Abrechnung der zulässigen Überstunden im Rettungsdienstbereich (aufgrund EU-Recht) mit einer zusätzlichen Belastung i.H.v. 284.811,46 €. Diese Mehraufwendungen werden i.R.d. kostenrechnenden Einrichtung „Rettungsdienst“ durch Gebühreneinnahmen (in 2013 bzw. in den Folgejahren (bei Unterdeckung der kostenrechnenden Einrichtung in 2013)) abgedeckt. Zum anderen führt das Buchungsverhalten der Eltern in den städt. Kindertagesstätten gem. dem Personalschlüssel für die angebotenen Betreuungsangebote zu entsprechenden Personalausstattungen in den Kindergärten. In 2013 führte dies zu Mehraufwendungen i.H.v. rd. 433.000 €. Diese Mehraufwendungen werden durch Mehrerträge (Landeszuweisungen) kompensiert. Der Kindergartenbereich bleibt trotz dieser Personalkostensteigerung unter dem geplanten Zuschussbedarf 2013.

Bei den **sonstigen Personalaufwendungen** führen insbesondere zusätzliche Rückstellungsbuchungen für Beamte, die zu einem anderen Dienstherren gewechselt sind (+101.000 €), die zu einer Tochtergesellschaft personalgestellt wurden (+71.000 €), höhere Sozialversicherungs- und Versorgungskassenbeiträge aufgrund der gestiegenen Dienstaufwendungen für die tariflich Beschäftigten (+53.000 €) und zusätzliche Aufwendungen für Honorarkräfte (+74.000 €) zu einer Gesamtmehrbelastung i.H.v. rd. 0,36 Mio. €. Die zusätzlichen Honorarkräfte wurden insbesondere in den Bereichen der Übermittagsbetreuung, des Kunstsommers und der Hilfen zur Erziehung eingesetzt.

Aufgrund der strukturellen Veränderungen in den **Pensions- und Beihilferückstellungen** ergaben sich in 2013 für die aktiven Beamten Zuführungen an die Rückstellungen i.H.v. nur 1,55 Mio. €. Gegenüber der Haushaltsplanung liegt hier eine Entlastung i.H.v. rd. 1,35 Mio. € vor. (vgl. hierzu Passiva 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen in diesem Anhang). Diese Veränderungen führen allerdings bei den Versorgungsaufwendungen zu Mehraufwendungen i.H.v. 0,94 Mio. € (siehe auch 12 Versorgungsaufwendungen). In Summe bleibt also eine Entlastung i.H.v. rd. 415.000 €.

Insgesamt stellen sich die Auswirkungen der Veränderung wie folgt dar:

	Haushaltsplanung 2013		Jahreabschluss 2013		Veränderung Plan - IST	
	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen
	€	€	€	€	€	€
Aktive Beamte	2.245.000	656.000	1.281.411	266.455	-963.589	-389.545
Versorgungsempfänger	-1.074.300	-210.000	-244.673	-101.381	829.627	108.619
Summe	1.170.700	446.000	1.036.738	165.074	-133.962	-280.926
Summe / Jahr	1.616.700		1.201.812		-414.888	

12 Versorgungsaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	2.497.000,00	2.497.000,00	3.445.055,00	948.055,00	+37,97
Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger	525.000,00	525.000,00	512.730,76	-12.269,24	-2,34
Summe	3.022.000,00	3.022.000,00	3.957.785,76	935.785,76	+30,97

Die **Versorgungsaufwendungen** liegen insbesondere aufgrund der strukturellen Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen um rd. 0,94 Mio. € über der Veranschlagung von 3,02 Mio. € Anstelle einer ursprünglich geplanten Entnahme von 1,28 Mio. € konnten nur Beträge i.H.v. rd. 346.000 € aus den Rückstellungen entnommen werden. Dies führt zu entsprechenden Mehraufwendungen. Diese werden vollständig durch Minderaufwendungen für Rückstellungen bei den aktiven Beamten ausgeglichen (vgl. 11 Personalaufwendungen).

Den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger stehen die Veränderungen der Forderungen gegenüber den Betrieben, die früher die Beamten beschäftigten, entgegen. Aufgrund der Veränderungen konnten die Forderungen um rd. 69.000 € erhöht werden.

Insgesamt muss man die Positionen Personal- und Versorgungsaufwendungen zusammen betrachten. Der Mehrbelastung im Bereich der Versorgungsaufwendungen i.H.v. von rd. 0,94 Mio. € stehen geringere Personalaufwendungen (rd. -0,43 Mio. €) gegenüber. Danach ergibt sich eine Ergebnisbelastung von rd. 0,51 Mio. €. Diese Belastung wird durch zusätzliche Erträge im Personalbereich gedeckt.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	2.517.017,42	2.517.017,42	+100,00
Gas/Öl	1.420.000,00	1.570.000,00	1.853.557,55	433.557,55	+30,53
Aufwendungen für Dienstleistungen	3.217.335,00	3.711.526,99	3.603.594,34	386.259,34	+12,01
Erstattungen an übrige Bereiche	3.000,00	3.100,00	245.516,86	242.516,86	+8.083,90
Strom	1.537.600,00	1.897.700,00	1.712.792,94	175.192,94	+11,39
Erstattungen an private Unternehmen	940.320,00	941.020,00	826.922,89	-113.397,11	-12,06
Erstattungen an die Technischen Dienste	6.064.560,00	5.964.560,00	5.822.095,87	-242.464,13	-4,00
Unterhaltung und Instandhaltung der Grundstücke	2.132.970,00	3.461.164,51	1.865.440,73	-267.529,27	-12,54
Schülerbeförderungskosten	1.963.350,00	1.696.644,48	1.586.845,52	-376.504,48	-19,18
Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	1.995.900,00	2.426.140,82	1.504.902,81	-490.997,19	-24,60
Erstattungen an Gemeinden	788.250,00	788.250,00	261.073,00	-527.177,00	-66,88
Gebäudereinigung	1.936.775,00	1.837.115,00	1.349.224,44	-587.550,56	-30,34
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	6.080.462,00	6.797.808,33	6.820.125,24	739.663,24	+12,16
Summe	28.080.522,00	31.095.030,13	29.969.109,61	1.888.587,61	+6,73

Die Aufwandsüberschreitungen bei den **Sach- und Dienstleistungen** um 1,9 Mio. € ergeben sich durch viele Einzelpositionen, insbesondere jedoch durch die Bildung neuer Instandhaltungsrückstellungen. Die Tabelle stellt die größten Aufwandspositionen dar.

Die größte Veränderung mit rd. 2,5 Mio. € trat bei den **Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen** auf. Bis 2012 wurden die Aufwendungen direkt auf den Unterhaltungskonten gebucht. Ab 2013 wurden dann die statistischen Vorgaben hierzu geändert. Alle Zuführungen sind im Rückstellungsspiegel (**Anlage 4, Punkt 3**) dargestellt. Die größten Positionen beziehen sich im Hochbaubereich auf die Sanierung der Lüftungsanlage in der Aula des Franz-Stock-Gymnasiums (550.000 €), die Sanierung von Fachräumen in Schulen (375.000 €), die Sanierung der Aufzüge im Rathaus (250.000 €) und auf überfällige wiederkehrende Prüfungen in verschiedenen städt. Gebäuden (183.000 €).

Im Tiefbaubereich entfallen die größten Positionen auf verschiedene kleinere Straßenunterhaltungsmaßnahmen (rd. 237.700 €) sowie auf die Sanierungsbedarfe von zwei Brücken, die im Rahmen der Prüfung bei der Übergabe der Ortsdurchfahrten an Straßen.NRW festgestellt wurden. Die Haushalts-sanierungsplanmaßnahme „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten I-11“ sieht die Abgabe der Straßenbaulast für die Kreisstraßen an den Hochsauerlandkreis und der Bundes- und Landesstraßen an den Landesbetrieb Straßen.NRW vor. Die Stadt muss jedoch zum Zeitpunkt der Abgabe den ordnungsgemäßen Zustand der Straßen, Brücken und Tunnel sicherstellen, es dürfen somit keine Instandhaltungsrückstände vorliegen. Im Rahmen der Abgabe der Straßen wurden in 2012 Rückstellungen i.H.v. 822.500 € gebildet. Aufgrund der Begehung der Brücken der Landesstraßen müssen weitere 490.000 € zurückgestellt werden. Dies betrifft insbesondere die Brücke im Neyl, Oeventrop.

Die Aufwendungen für **Gas und Öl** wurden um rd. 434.000 € überschritten. Dies begründet sich insbesondere durch massive Preiserhöhungen gegenüber der im Jahr 2011 aufgestellten Haushaltsplanung. In der Fortschreibung für das Haushaltsjahr 2013 wurde bereits eine Erhöhung um 150.000 € berücksichtigt. Diese Mehreinplanung reichte jedoch nicht aus. Darüber hinaus ist diese Position immer im Zusammenhang mit den Erträgen aus der Erstattung i.R.d. Spitzabrechnung zu beurteilen. In 2014 wurden Erstattungen aus Gas-, Öl- und Stromlieferungen i.H.v. insgesamt 455.000 € erzielt. Hiervon entfielen rd. 420.000 €

auf die Abrechnung der Gas- und Öllieferungen. Die Mehrerträge decken somit nahezu die Mehraufwendungen.

Die **Aufwendungen für Dienstleistungen** wurden um rd. 386.000 € überschritten. Dies liegt jedoch insbesondere an einer Verschiebung aufgrund von statistischen Vorgaben. Demnach mussten die Abrechnungen der Tagespflege (rd. 592.000 €) nunmehr bei dieser Position gebucht werden. Die Veranschlagung erfolgte bei den Transferaufwendungen. Diesen Mehraufwendungen standen Minderaufwendungen, insbesondere bei der Offenen Ganztagsbetreuung (-150.000 €), dem Stadtbüro (Ausweise -98.000 €) sowie dem Sauerlandtheater (-81.000 €) gegenüber. Die Minderaufwendungen im Stadtbüro und im Sauerlandtheater korrespondieren mit entsprechenden Mindererträgen. Im Bereich der Offenen Ganztagsbetreuung stehen den Mehraufwendungen Mehrerträge i.H.v. 242.000 € bei den Erstattungen an übrige Bereiche gegenüber.

Die **Stromkosten** liegen um rd. 175.000 € über der Haushaltsplanung. Diese Preissteigerungen wurden jedoch bereits bei der Fortschreibung für 2013 berücksichtigt. Demnach wurden noch höhere Stromkosten (+300.000 € gegenüber Ansatz) erwartet.

Bei den **Schülerbeförderungskosten** wurden insgesamt 377.000 € eingespart. Dies ist insbesondere durch rückläufige Schülerzahlen aufgrund der demografischen Entwicklung und einer vorsichtigen Planung aufgrund der geänderten Schullandschaft (Sekundarschulen) zu erklären.

Die Einsparungen bei der **Unterhaltung und Instandhaltung der Grundstücke** (-268.000 €) und **der Unterhaltung und Instandhaltung des Infrastrukturvermögens** (-491.000 €) wurden letztlich der Instandhaltungsrückstellung zugeführt.

Die **Erstattungen an Gemeinden** sinken insbesondere im Bereiche der Hilfen zur Erziehung (-474.000 €). Hierunter fallen Erstattungsverpflichtungen an andere Kommunen, die in 2013 insbesondere aus in Vorjahren gebildeten Rückstellungen beglichen wurden.

Minderaufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich ebenfalls bei der **Gebäudereinigung** (-588.000 €). Dies ist auf die Ausschreibungsergebnisse und die sparsame Bewirtschaftung der Reinigungsaufwendungen zurückzuführen.

In den **sonstigen Sach- und Dienstleistungen** werden alle anderen Aufwendungen dieser Ergebnisplanposition zusammengefasst. In der Summierung einer Vielzahl von verschiedenen Aufwendungen ergeben sich hier Mehraufwendungen i.H.v. rd. 740.000 €. Diese fielen insbesondere in den Bereichen der Offenen Ganztagsgrundschule (+242.000 €, vgl. Aufwendungen für Dienstleistungen), des Immobilien-Services Arnsberg (+259.000 €) und dem Bereich Verkehr (+122.000 €) an.

14 Bilanzielle Abschreibungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Abschreibungen auf Anlage- und Umlaufvermögen	14.422.636,00	14.581.055,18	15.072.499,58	649.863,58	+4,51
Sonderabschreibungen (z.B. Restbuchwertausbuchungen auf Anlage- und Umlaufvermögen)	225.750,00	225.750,00	1.526.874,17	1.301.124,17	+576,36
Summe	14.648.386,00	14.806.805,18	16.599.373,75	1.950.987,75	+13,32

Die **bilanziellen Abschreibungen** liegen um rd. 1,95 Mio. € über der Veranschlagung.

Der Haushaltsansatz 2013 für die normalen Abschreibungen wurde auf der Grundlage der Jahresabschlüsse 2008 und 2009 gebildet. Dabei konnten die Entwicklungen der Jahre 2010 bis 2012 noch nicht berücksichtigt werden. In diesen Jahren wurden insbesondere die Maßnahmen des Investitionsprogramms „Konjunkturpaket II“ aktiviert. Den Mehraufwendungen stehen erhebliche Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber (vgl. 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Die Sonderabschreibungen resultieren aus Ausbuchungen von Restbuchwerten des Anlagevermögens, z.B. bei Grundstücksverkäufen und Neuerstellungen von Straßen. Diesen stehen überwiegend Erträge aus der Auflösung von zugehörigen Sonderposten aus Zuwendungen/Beiträgen oder Verkaufserlösen gegenüber, so dass sich diese Belastungen nicht vollständig im Ergebnis niederschlagen. Letztlich ergibt sich bei Aufwendungen i.H.v. 1,5 Mio. € und Erträgen i.H.v. 1,1 Mio. € ein Mehrbedarf von rd. 0,4 Mio. €. Hiervon waren 225.700 € geplant.

15 Transferaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	33.553.000,00	34.412.000,00	33.976.788,44	423.788,44	+1,26
Gewerbesteuerumlage/Fonds Deutsche Einheit	6.054.500,00	5.882.900,00	5.776.524,00	-277.976,00	-4,59
Soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.207.500,00	4.257.500,00	3.760.915,55	-446.584,45	-10,61
Soziale Leistungen in Einrichtungen	4.939.000,00	4.939.000,00	4.387.823,91	-551.176,09	-11,16
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	3.328.700,00	3.328.700,00	2.718.700,00	-610.000,00	-18,33
Zuschüsse an übrige Bereiche	10.479.240,00	10.508.330,38	9.302.233,86	-1.177.006,14	-11,23
Sonstige Transferaufwendungen	3.356.280,00	3.654.194,05	3.711.349,61	355.069,61	+10,58
Summe	65.918.220,00	66.982.624,43	63.634.335,37	-2.283.884,63	-3,46

Die **Transferaufwendungen** liegen in Summe um 2,3 Mio. € unter den Haushaltsveranschlagungen.

Die **Kreisumlage** liegt dabei um rd. 423.000 € über dem Haushaltsansatz, jedoch auch rd. 435.000 € unter der Fortschreibung für 2013. Die Ursache liegt hierbei in den frühen Beschlüssen zum Doppelhaushalt und zur Fortschreibung, zu deren Zeitpunkten der tatsächliche Kreisumlagebesatz 2013 noch nicht bekannt war.

Die **Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit** werden nach den Ist-Einzahlungen der Gewerbesteuer abgerechnet, die unter den Erträgen liegen. Daher sinken die Zahlungen, obwohl höhere Gewerbesteuererträge erzielt wurden.

Die Positionen **Soziale Leistungen in Einrichtungen** (-0,55 Mio. €) und **Soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen** (-0,45 Mio. €) beziehen sich größtenteils auf die Hilfen zur Erziehung. Die Umsetzung der Sanierungsplanmaßnahme I-12 hat in diesem Bereich zu zusätzlichen Einsparungen i.H.v. 824.000 € geführt. Darüber hinaus wurde im Bereich des Unterhaltsvorschussgesetzes rd. 220.000 €, bei teilweisen Mindererträgen, eingespart.

Die Veränderung bei den **Zuschüssen an verbundene Unternehmen** resultiert lediglich aus einer buchungstechnischen Verschiebung. Der Haushaltsansatz beinhaltet die Verlustzuweisung für die Parkraumbewirtschaftung (610.000 €), die durch die Stadtwerke Arnsberg GmbH erbracht wird. Dieser Zu-

schuss wurde im Jahresergebnis direkt mit den Gewinnablieferungen der Stadtwerke verrechnet (vgl. 4. Finanzergebnis).

Verbesserungen ergaben sich bei den **Zuschüssen an übrige Bereiche** (-1,2 Mio. €). Dabei sanken die Zuschüsse an übrige Bereiche insbesondere im Bereich der Tagespflege für Kinder und der Kindergartenfinanzierung. Von den Minderaufwendungen im Tagespflegebereich i.H.v. rd. 754.000 € entfallen 592.000 € auf die Verschiebung zur Position 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Der Restbetrag wurde eingespart. Die Haushaltsplanung 2013 sah bei der Kindergartenfinanzierung ein erhöhtes U3-Betreuungs-Angebot vor, dass jedoch in 2013 nicht in dieser Höhe in Anspruch genommen wurde. Daher konnten rd. 302.000 € eingespart werden. Die Restsumme ergibt sich aus verschiedenen Veränderungen.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen	0,00	0,00	4.209.679,62	4.209.679,62	+100,00
Steueraufwendungen (Kapitalertragssteuer, Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag)	48.025,00	48.025,00	1.279.818,67	1.231.793,67	+2.564,90
Pauschalwertberichtigungen	0,00	250.000,00	313.260,48	313.260,48	+100,00
Gerichts-/Sachverständigenkosten	101.720,00	376.088,00	305.234,11	203.514,11	+200,07
Kommunale Beteiligung an den Kosten der Unterkunft	4.432.900,00	4.432.900,00	4.540.091,43	107.191,43	+2,42
Geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	97.035,61	70.802,07	70.802,07	+100,00
Übrige ordentliche Aufwendungen	2.174.290,00	2.346.443,42	2.243.646,94	69.356,94	+3,19
Post/Telekommunikation	424.600,00	464.884,73	429.772,75	5.172,75	+1,22
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten	511.280,00	556.740,82	512.406,83	1.126,83	+0,22
Geschäftsaufwendungen	744.020,00	1.163.111,05	744.749,44	729,44	+0,10
Mieten und Pachten	898.170,00	878.041,00	894.035,58	-4.134,42	-0,46
Summe	9.335.005,00	10.613.269,63	15.543.497,92	6.208.492,92	+66,51

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** weichen um +6,2 Mio. € von den Veranschlagungen ab. Die Hauptursachen sind Mehraufwendungen bei den Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen (+4,2 Mio. €), bei den Steuern (+1,2 Mio. €) und den pauschalen Wertberichtigungen (+0,3 Mio. €).

Die größte Veränderung mit rd. 4,2 Mio. € trat bei den **Zuführungen zu sonstigen Rückstellungen** auf. Bis 2012 wurden die Aufwendungen für Rückstellungsbildungen direkt bei den entsprechenden Sachkonten gebucht. Hier wurden die statistischen Vorgaben geändert. Alle Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen sind im Rückstellungsspiegel (**Anlage 4, Punkt 4**) dargestellt. Die größte Position bezieht sich auf die Bildung einer Drohverlustrückstellung aufgrund des Klageverfahrens gegen die Nicht-Übernahme des Tarifabschlusses 2013/2014 auf die Beamten im Land und in den Kommunen. Sollte die Klage erfolgreich sein, müssten rd. 3,35 Mio. € der Pensionsrückstellung zugeführt werden (vgl. Anhang P. 3.4).

Ebenso mussten Rückstellungen für die Abrechnungen von Leistungen oder Transferzahlungen für Vorjahre i.H.v. rd. 0,72 Mio. € gebildet werden. Hierzu gehörten insbesondere Rückstellung für ausstehende Erstattungen an andere Jugendhilfeträger (rd. 430.000 €) sowie Rückstellungen für zu erwartende Nachforderungen aus der Beteiligung an den Kosten der Unterkunft des Hochsauerlandkreises (rd. 280.000 €).

Die erhöhten **Steueraufwendungen** (+1,2 Mio. €) resultieren insbesondere aus der im NKF geänderten Verbuchung der Lohnsteuer i.R.d. Personalabrechnung für Dritte (Technische Dienste, Stadtwerke GmbH

und Stadtentwässerung +0,83 Mio. €). Diesen Mehraufwendungen stehen Mehrerträge in gleicher Höhe gegenüber (vgl. 6 Kostenerstattungen). Der Restbetrag ergibt sich aufgrund der noch nicht durchgeführten Haushaltssanierungsmaßnahme I-15 „Steuerlicher Querverbund Stadtwerke Arnsberg GmbH und Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH“ und höherer Steueraufwendungen, denen aber auch Steuererstattungen (0,37 Mio. €) gegenüberstehen (vgl. 7 Sonstige ordentliche Erträge).

Eine Abweichung ergab sich auch bei den **Wertberichtigungen auf Forderungen**. Hierbei handelt es sich um vorgeschriebene Pauschal- und Einzelwertberichtigungen, insbesondere von öffentlichen Forderungen. Hierzu wird auf die Erläuterung der Bilanzposition A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände verwiesen. Aufgrund fehlender Datengrundlagen war bisher kein Haushaltsansatz für Wertberichtigungen planbar. In der Fortschreibung zum Haushalt 2013 wurden hierfür vorsorglich 250.000 € aufgenommen. In zukünftigen Haushalten werden pauschale Veranschlagungen für Wertberichtigungen vorgesehen.

Bei den **Gerichts- und Sachverständigenkosten** mussten in 2013 Verbindlichkeiten für die Gerichtskosten des Verfahrens im Zusammenhang mit Derivate-Geschäften gebildet werden. Allein hierdurch entstanden gegenüber der pauschalen Haushaltsveranschlagung i.H.v. 50.000 € Mehraufwendungen über rd. 224.000 €.

Insgesamt schließen die Ordentlichen Aufwendungen bei einem Haushaltsansatz von 160,6 Mio. € mit einem Ergebnis von 168,9 Mio. € und somit einer Verschlechterung um rd. 8,3 Mio. € ab (siehe hierzu auch Übersicht unter 3 Ordentliches Ergebnis).

Das Ordentliche Ergebnis weist nach Summierung der Ertrags- und Aufwandspositionen einen Überschuss von 1,55 Mio. € aus und ist somit um rd. 4,6 Mio. € positiver, als die Planung mit einem Defizit von 3,05 Mio. € vorsah. Damit wird erstmals seit 2008 wieder ein positives Ordentliches Ergebnis erzielt. Der Vergleich mit dem sehr guten Ergebnis 2008 mit einem Überschuss von rd. 4,28 Mio. € zeigt jedoch weiterhin die erheblichen negativen Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise.

4. Finanzergebnis

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Gewinnanteile von verb. Unternehmen	2.268.380,00	2.168.380,00	821.403,79	-1.446.976,21	-63,79
Zinserträge von verb. Unternehmen	3.078.600,00	3.078.600,00	3.343.536,79	264.936,79	+8,61
Weitere Finanzerträge	45.300,00	45.300,00	43.123,29	-2.176,71	-4,81
19 Summe Finanzerträge	5.392.280,00	5.292.280,00	4.208.063,87	-1.184.216,13	-21,96
Zinsaufwendungen für kurzfristige Kredite	3.005.000,00	1.457.209,00	871.734,39	-2.133.265,61	-70,99
Zinsaufwendungen für langfristige Kredite	4.392.702,00	4.167.627,91	3.647.074,52	-745.627,48	-16,97
20 Summe Zinsen u. sonstige Aufwendungen	7.397.702,00	5.624.836,91	4.518.808,91	-2.878.893,09	-38,92
21 Finanzergebnis	-2.005.422,00	-332.556,91	-310.745,04	+1.694.676,96	+84,50

Das **Finanzergebnis** weist eine Verbesserung von 1,7 Mio. € aus. Diese ergibt sich insbesondere aus folgenden Positionen:

- Die **Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen** fielen um rd. 1,4 Mio. € geringer aus. Dies erklärt sich aus der buchungstechnischen Verrechnung der Verluste der Parkraumbewirtschaftung (338.581 €) mit den Gewinnen der Stadtwerke Arnsberg GmbH i.H.v. 821.377 €. Bis 2011 wurden Gewinne der Stadtwerke hier ausgewiesen und die Verluste der Parkraumbewirtschaftung bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen (vgl. 15 Transferaufwendungen) gebucht. Dieses Verfahren wurde in 2012 geändert. Darüber hinaus konnte die Sparkasse Arnsberg-Sundern in 2013 keinen Gewinn an die Stadt Arnsberg ausschütten. Dies führte zu einem Minderertrag i.H.v. 1.000.000 €
- Die **Zinserträge von verbundenen Unternehmen** liegen dagegen um rd. 264.000 € über der Haushaltsplanung. Die Mehrerträge bei den Zinserstattungen ergeben sich insbesondere durch die erheblich gestiegenen Kassenkredite der Stadtwerke Arnsberg GmbH, die im Rahmen des Liquiditätsverbundes Zinserstattungen an die Stadt Arnsberg zahlen müssen.
- Das Zinsniveau ist weiterhin sehr niedrig. Die **Zinsaufwendungen** liegen deshalb deutlich unter den Haushaltshaushaltsveranschlagungen. Insgesamt konnten Zinsreduzierungen i.H.v. rd. 2,9 Mio. € verzeichnet werden.

Der größte Anteil entfiel dabei auf die Kassenkredite. Hier konnten insgesamt rd. 2,1 Mio. € eingespart werden. Bereits die Fortschreibung zum Haushaltsjahr 2013 ging von einer geringeren Zinsbelastung i.H.v. von 680.000 € aus. Gleichzeitig wurden leicht steigende Zinssätze erwartet. Das Gegenteil ist eingetreten. Das Zinsniveau ist gegenüber 2012 nochmals leicht gesunken, so dass ein erheblicher Anteil der Zinsaufwendungen eingespart werden konnte. Ein weiterer Einsparerfolg ergibt sich aus der Reduzierung der Kassenkreditaufnahmen um rd. 10 Mio. €

Bei den Zinsaufwendungen für langfristige Investitionskredite spiegelt sich die Reduzierung der langfristigen Verschuldung wider. So wurden in 2012 und 2013 keine neuen Kredite aufgenommen. Bei einem gleichzeitig niedrigen Zinsniveau für die bestehenden Kredite konnte die Zinslast um rd. 0,75 Mio. € gesenkt werden.

Insgesamt stellt sich das Finanzergebnis aufgrund der geringen Zinsbelastungen mit einer Ergebnisverbesserung von rd. 1,7 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung sehr positiv dar und trägt damit zum besseren Jahresergebnis 2013 bei.

5. Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
18 Ordentliches Ergebnis	-3.058.876,00	-3.061.678,95	1.550.848,33	+4.609.724,33	+150,70
21 Finanzergebnis	-2.005.422,00	-332.556,91	-310.745,04	+1.694.676,96	+84,50
22 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.064.298,00	-3.394.235,86	1.240.103,29	+6.304.401,29	+124,49

Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit liegt mit einem Überschuss von 1,24 Mio. € um rd. 6,30 Mio. € unter der Haushaltsplanung von 5,06 Mio. € Damit ist das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit 2013 rd. 7,1 Mio. € besser als das Ergebnis 2012 (-5,9 Mio. €) und auch besser als die Ergebnisse 2011 (-6,66 Mio. €), 2010 (-20,55 Mio. €) und 2009 (-25,85 Mio. €).

Hierbei ist insbesondere auch die erhaltene Stärkungspakthilfe zu beachten, ohne die das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit um rd. 8,4 Mio. € schlechter ausgefallen wäre und damit bei rd. -7,2 Mio. € läge.

6. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	+0,00	+0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	999.899,73	+999.899,73	+100,00
25 Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	-999.899,73	-999.899,73	+100,00

Die Stadt Arnsberg arbeitete seit 2001 mit den sog. Derivate-Geschäften. Bei diesen ist zu unterscheiden zwischen Zinssicherungs- und Zinsoptimierungsgeschäften. Bei Zinssicherungsgeschäften liegt zwischen dem Grundgeschäft (Darlehen) und dem Sicherungsgeschäft (Swap) eine eindeutige Verbindung und somit eine Bewertungseinheit vor. Ein negativer Marktwert für solche Swapgeschäfte führt nicht zu einer Passivierungspflicht. Bei sog. Zinsoptimierungsgeschäften wurden anstelle einfacher Zinsswaps Währungsderivate, strukturierte Produkte o.ä. abgeschlossen, womit die Voraussetzungen zur Bildung einer Bewertungseinheit nicht mehr vorliegen. Weisen hier Swaps zum Bilanzstichtag einen negativen Marktwert aus, ist eine Rückstellung zu buchen. In den Vorjahren wurde hierfür bereits eine Rückstellung i.H.v. rd. 17,1 Mio. € gebildet.

In 2013 konnte die bestehende Rückstellung auf 12.422.051 € reduziert werden. Unter Berücksichtigung der bereits in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 gebildeten Rückstellung i.H.v. 17.139.760 € ergab sich somit eine Reduzierung i.H.v. 4.717.709 €.

Darüber hinaus mussten in 2012 erstmals Verbindlichkeiten i.H.v. 4.352.809,91 € gebildet werden. Die Stadt Arnsberg hat ab dem 01.01.2012 die Zahlungen aus den Derivate-Geschäften ausgesetzt und Klage wegen der Geschäfte erhoben. Auch für die in 2013 angefallenen konkreten Zahlungsverpflichtungen aufgrund von auslaufenden Derivate-Geschäften und von Zinsfixings bei bestehenden Geschäften, mussten deshalb weitere Verbindlichkeiten i.H.v. 5.717.607,73 € gebildet werden. Dabei sollten sich die Aufwendungen für die Verbindlichkeiten durch die Reduzierung der entsprechenden Rückstellungen ausgleichen, da aus den vorsichtigen Rückstellungen konkrete Zahlungsforderungen wurden. Dies war jedoch in 2013

aufgrund der stichtagsbezogenen Bewertung zum 31.12.2013 nicht möglich, da die negativen Marktwerte zum Stichtag nur eine Entnahme aus der Rückstellung i.H.v. 4.717.709 € zuließen. Somit musste im Jahresabschluss 2013 der Unterschiedsbetrag i.H.v. 999.899,73 € zusätzlich in die Verbindlichkeiten gebucht werden.

Die zuvor genannten Rückstellungen und Verbindlichkeiten stellen außerordentliche Aufwendungen dar, die nicht geplant werden konnten. Sollten sich in den nächsten Jahren Zahlungen aus den Derivate-Geschäften ergeben, werden diese gegen die Rückstellungen bzw. Verbindlichkeiten gebucht.

Zur Analyse des Jahresergebnisses 2013 wird auf den Punkt 2 am Anfang dieser Erläuterung der Ergebnisrechnung verwiesen.

7. Bericht zur Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes 2013

7.1 Grundsätzliches

Die Stadt Arnsberg ist pflichtiges Mitglied gem. § 3 Stärkungspaktgesetz und war deshalb verpflichtet, bis zum 30.06.2012 einen Haushaltssanierungsplan zum Haushaltsplan 2012 aufzustellen. Gem. § 6 Abs. 3 des Stärkungspaktgesetzes für das Land NRW ist der Haushaltssanierungsplan jährlich fortzuschreiben. Die Fortschreibung 2013 wurde am 28.11.2012 vom Rat der Stadt Arnsberg beschlossen, fristgerecht der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung vorgelegt und mit Verfügung vom 07.03.2013 durch diese genehmigt. Sie enthielt insgesamt 61 Maßnahmen, von denen sich 43 Maßnahmen auf Aufwandsreduzierungen und 18 Maßnahmen auf Ertragssteigerungen bezogen. Insgesamt sah die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für 2013 Maßnahmen i.H.v. insgesamt 9.477.540 € vor. Trotz Berücksichtigung dieses Sanierungsvolumens und der geplanten Stärkungspakthilfe i.H.v. 8,3 Mio. € musste nach der Fortschreibung für 2013 mit einem Defizit i.H.v. 2,6 Mio. € gerechnet werden.

7.2 Ergebnis der Maßnahmenumsetzung 2013

Im Rahmen der Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes kam es zu positiven und negativen Abweichungen. Die Kommunalaufsicht der Bezirksregierung Arnsberg hat die Maßnahme I-28 „Schrittweise Übernahme der Grundsicherung im Alter durch den Bund“ (Einsparung: 870.000 €) allerdings nicht als Konsolidierungsmaßnahme anerkannt. Die Maßnahme wurde daher nicht berücksichtigt, so dass von dem ursprünglichen Gesamtsanierungsvolumen von 9.477.540 € noch 8.607.540 € in der Planung verblieben. Im Gesamtergebnis wurde diese Vorgabe mit 11.936.322 € um 3.328.782 € erheblich übertroffen.

Die Umsetzung der einzelnen Maßnahmen kann der Übersicht in **Anlage 11** entnommen werden.

7.3 Zusätzliche Informationen zu einzelnen Sanierungsplanmaßnahmen

Nachfolgend werden Abweichungen erläutert bzw. wichtige Zusatzinformationen zu einzelnen Maßnahmen gegeben. Alle anderen, hier nicht näher aufgeführten Maßnahmen, wurden entsprechend der Vorgaben des Sanierungsplanes umgesetzt.

Teil I Aufwandsreduzierungen:

Maßnahme I-5 Steuerung der Gebäudeunterhaltung

Die Umsetzung der Maßnahme konnte aufgrund der zusätzlichen Belastungen aus der Einrichtung der Sekundarschulen in 2013 nicht erfolgen und musste i.R.d. Fortschreibung des Haushaltsanierungsplans 2014 um ein Jahr nach 2014 geschoben werden.

Maßnahme I-7 Ausschreibung der Reinigung in den sonst. Gebäuden (Schulen, Kindergärten, etc.)

In 2013 wurde der bereits um 120.000 € reduzierte Haushaltsansatz um weitere 446.746 € unterschritten (insgesamt 566.746 €). Dies ist auf die Ausschreibungsergebnisse und die sparsame Bewirtschaftung der Reinigungsaufwendungen zurückzuführen. Der Reinigungsstandard musste jedoch nach Hinweisen aus der Elternschaft in einigen Gebäuden wieder angehoben werden, so dass dieser hohe Einsparerfolg in der Zukunft nicht realisiert werden kann.

Maßnahme I-9 Einsparungen im Bereich Energiekosten durch Nutzung Abwärme Reno de Medici

Die Baumaßnahme wurde in 2013 abgeschlossen. Die Nutzung der Abwärme konnte ab der Heizperiode in der zweiten Jahreshälfte 2013 genutzt werden. Dadurch wurde ein Teil der Sanierungsplanvorgabe in 2013 (37.887 €) erreicht. Ab 2014 werden dann die im Sanierungsplan vorgesehenen 60.000 € Einsparungen erwartet. In der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2014 wurde die Maßnahme bereits entsprechend angepasst und das Einsparvolumen in 2013 von 60.000 € auf 30.000 € reduziert.

Maßnahme I-12 Hilfen zur Erziehung nach dem Sozialgesetzbuch

Im Bereich der Hilfen zur Erziehung wird die Sanierungsplanvorgabe erheblich überschritten. Im Ergebnis (7.006.454 €) wurde der bereits reduzierte Haushaltsansatz bei den Transferaufwendungen i.H.v. 7.830.700 € um 824.246 € unterschritten. Damit liegt das Ergebnis 2013 wieder auf dem Niveau des Jahresergebnisses 2011. Hierzu haben insbesondere die nachfolgenden Maßnahmen beigetragen.

Es wurde eine enge Steuerung der Hilfen für junge Volljährige inkl. § 35a SGB VIII und eine stärkere Inanspruchnahme ambulanter anstatt stationärer Hilfen umgesetzt.

Es wurde verstärkt auf die Übernahme von Einzelfallbegleitungen durch die Schulsozialarbeit in der Schule anstelle des Einsatzes von Integrationshelfern oder Betreuungsstunden i.R.d. ambulanten Hilfen zur Erziehung gesetzt. Insgesamt ist hier noch ein Berichtswesen zur Prävention im Aufbau. In diesem Bereich werden Synergieeffekte aus dem Landesprojekt "Kein Kind zurücklassen" erhofft.

Die Teilnahme am Bundesprojekt "Frühe Hilfen" und der Einsatz der Familienhebammen führt in Einzelfällen zur Verringerung der Inanspruchnahme im Bereich der Hilfen zur Erziehung.

Wie sich diese Maßnahme zukünftig gestaltet, ist allerdings auch immer von der Entwicklung der Fallzahlen abhängig.

Maßnahme I-13 Neues Freizeitbad Arnsberg

Das Einsparziel i.H.v. von 150.000 € wurde im Jahresabschluss noch übertroffen. Im Haushaltsjahr 2013 wurden zusätzlich die Ergebnisverbesserungen aus 2011 und 2012 vereinnahmt. Diese zusätzlichen Verbesserungen konnten aus buchhalterischen Gründen nicht in den Vorjahren eingenommen werden, da hierfür erst der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses der Neuen Freizeitbad Arnsberg GmbH erforderlich war.

Maßnahme I-26 Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch die Umsetzung der Sanierungsmaßnahmen

In der Planung wurde von einem Kassenkreditzinssatz von 2 % für 2013 ausgegangen. Der tatsächliche Zinssatz lag im Ergebnis jedoch erheblich unter dem Planwert. Das geplante Einsparvolumen, auf das der Zinssatz gerechnet wurde, konnte übertroffen werden. Da zudem auch die den Zinssatz übersteigenden Zinsaufwendungen für die aufgenommenen Kassenkredite eingespart wurden, verlief die Umsetzung der Maßnahme in 2013 insgesamt erfolgreicher als prognostiziert.

Maßnahme I-27 Reduzierung der Zinsen bei langfristigen Krediten durch die Kreditbedarfsbegrenzung i.d.R. auf maximal 2/3

In den Haushaltsjahren 2012 und 2013 erfolgten keine Kreditaufnahmen. Die tatsächliche Reduzierung der Investitionskredite führt in 2013 bei einer Planung von 140.000 € zu einer Zinsersparnis i.H.v. 217.925 €

Maßnahme I-31 Überprüfung der Zahlungshöhe der Hilfen nach dem Stärkungspaktgesetz

Aufgrund der Ergebnisse der Überprüfung der Zahlungshöhen der Stärkungspakthilfen erhält die Stadt Arnsberg nun ab 2013 Hilfen nach dem Stärkungspaktgesetz i.H.v. 8.490.089 €. Dies bedeutet eine Verbesserung von 231.511 €

Maßnahme I-32 Reduzierung der Kosten der Unterkunft

Seit dem 01.08.2013 gelten neue Miethöchstbeträge im Hochsauerlandkreis. Die neuen Mietobergrenzen liegen deutlich unter den bis jetzt zu übernehmenden Mietpreisen. Grundsicherungsbezieher, die Mietpreise zahlen müssen, die über den neuen Höchstbeträgen liegen, werden nach einer Wirtschaftlichkeits- und Härtefallprüfung mit einer Frist von 6 Monaten aufgefordert, diese Kosten zu senken. Dies soll allerdings sozialverträglich erfolgen. Bei 1-2 Personenhaushalten könnte es sich allerdings als schwierig herausstellen, dass ausreichend Wohnraum zu den neuen Höchstbeträgen in Arnsberg vorhanden ist, da hier das Angebot an freien Wohnungen im Stadtgebiet gering ist.

Die gesenkten Miethöchstbeträge werden nur langsam wirksam werden. Eine Einsparung bei den Kosten der Unterkunft für 2013 ist daher nicht möglich. Der Hochsauerlandkreis hat schon die von der Stadt Arnsberg zu leistenden Abschlagszahlungen für den Anteil an den Kosten der Unterkunft gegenüber 2012 erhöht. Eine Kosteneinsparung in 2014 gegenüber 2013 dürfte hingegen möglich sein. Die Maßnahme wurde in der Fortschreibung des Sanierungsplanes 2014 entsprechend angepasst.

Maßnahme I-33 Reduzierung des Zuschussbedarfs für das Freibad Neheim durch zusätzliches Bürgerschaftliches Engagement (Bürgerbad)

Die für das Jahr 2013 vorgesehene Kostenreduzierung in Höhe von 30.000 €, durch die Umwandlung des Freibades Neheim in ein Bürgerbad, konnte bisher nicht realisiert werden. Eine zugesagte Spende zur Kompensation der Sanierungsplanmaßnahme wurde ebenfalls nicht erbracht.

Anfang 2014 wurde eine Übereinkunft für ein neues Konzept zur Führung des Freibades Neheim mit Vereinen erstellt. Die Umsetzung wird aller Voraussicht nach in 2014 zu der eingeplanten Einsparung i.H.v. 30.000 € führen.

Maßnahme I-34 Neuordnung der Leistungen der Stadtbüros an den Standorten

Das Ziel, das Stadtbüro Oeventrop in ein städt. Gebäude zu verlagern wird aktuell nicht weiter verfolgt. Das Einsparvolumen i.H.v. 7.000 € wird somit nicht erreicht. Aus dem Sanierungsplan 2014/2015 wurde diese Maßnahme herausgenommen.

Maßnahme I-40 Klage der Kommunen wegen Solidarbeitragsheranziehung durch das Land

Die Kommunen werden bei der Abrechnung der Einheitslasten der Jahre 2007 bis 2011 in NRW im Jahr 2013 um rund 275 Mio. € entlastet. Die Entlastung in den Folgejahren wird sich voraussichtlich zwischen rund 130 und 155 Mio. € pro Jahr bewegen. Dies hängt insbesondere von der künftigen Entwicklung der Steuereinnahmen ab.

Die Stadt Arnsberg hat in 2013 eine Nachzahlungen i.H.v. 1.118.798 € für die Jahre 2009-2011 erhalten. Auch in den Folgejahren kann mit Mehrerträgen gerechnet werden, die jedoch erheblich niedriger sein werden. So werden im Haushaltsjahr 2014 aus der Abrechnung 2012 517.352 € eingenommen.

Teil II Ertragssteigerungen:

Maßnahme II-5 Erhöhung der Eigenkapitalverzinsung der Stadtwerke

Für die Beurteilung der Eigenkapitalverzinsung der Stadtwerke GmbH sind sowohl die Gewinnausschüttungen als auch die Zinszahlungen an die Stadt zu berücksichtigen. In 2013 wurde der vollständige Jahresgewinn der Stadtwerke Arnsberg GmbH an die Stadt abgeführt.

Maßnahme II-6 Gewinnausschüttung der Sparkasse Arnsberg-Sundern

Die Sparkasse Arnsberg-Sundern unterliegt - wie alle anderen Banken auch - dem unternehmerischen Risiko. Für das Jahr 2013 konnte die Sanierungsplanvorgabe nicht erfüllt werden. Die Sparkasse Arnsberg-Sundern geht allerdings davon aus, dass sie die im Sanierungsplan für das Jahr 2014 vorgesehenen 600.000 € Ausschüttungsbeitrag wieder erfüllen kann.

Maßnahme II-7 Optimierung der Berechnung der Eigenkapitalverzinsung der Stadtentwässerung

Die Einsparvorgabe wurde im Haushaltsjahr 2013 im Jahresergebnis um 70.097 € übertroffen.

Maßnahme II-14 Erhöhung der Erträge aus Werbeeinnahmen in Publikationen und im städt. Internet

Es soll eine Grundkonzeption für Werbung auf den städt. Internetseiten erarbeitet werden. In 2013 konnte zunächst nur die Arnsberger Kontakt- und Informationsstelle für Selbsthilfegruppen im Hochsauerlandkreis (AKIS) für die Internetwerbung gewonnen werden. Allerdings konnte dies erst ab dem 4. Quartal 2013 umgesetzt werden. Aus diesem Grund konnten in 2013 noch keine nennenswerten Konsolidierungsbeiträge erreicht werden.

Maßnahme II-16 Geschwindigkeitsüberwachung

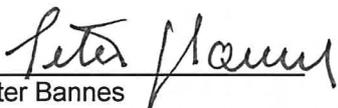
Es soll eine öffentlich-rechtliche Vereinbarung über die Durchführung der Geschwindigkeitsüberwachung im Stadtgebiet Arnsberg mit dem HSK getroffen werden. Als Beginn der Überwachung durch die Stadt Arnsberg wird der 01.11.2014 angestrebt.

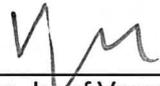
Mit Einsparungen ist somit frühestens ab 2014 zu rechnen.

Arnsberg, den 11.04.2014

Aufgestellt:

Bestätigt:


Peter Bannes
1. Beigeordneter und Stadtkämmerer


Hans-Josef Vogel
Bürgermeister

Anlagenspiegel 2013

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten in €				Abschreibungen in €			Buchwert in €	
	1 Stand am 31.12.2012	2 Zugänge im HH- Jahr 2013	3 Abgänge im HH- Jahr 2013	4 Umbuch- ungen im HH-Jahr 2013	5 Abschreib- ungen im HH-Jahr 2013	6 Zuschreib- ungen im HH-Jahr 2013	7 kumulierte Abschreib- ungen (auch aus Vor- jahren) 1)	8 am 31.12.2013	9 am 31.12.2012
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	891.121,88	94.210,32	0,00	3.044,26	142.076,55	0,00	688.029,46	300.347,00	345.271,23
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Recht									
2.1.1 Grünflächen	59.059.291,42	5.328,44	125.077,20	401.315,42	1.024.632,25	0,00	5.689.736,44	53.651.121,64	54.394.187,23
2.1.2 Ackerland	702.495,10	0,00	14.858,79	0,00	0,00	0,00	0,00	687.636,31	702.495,10
2.1.3 Wald, Forsten	27.487.338,50	0,00	87,00	-1.600,00	0,00	0,00	0,00	27.485.651,50	27.487.338,50
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	7.586.304,24	246.610,00	65.763,09	-17.914,00	0,00	0,00	0,00	7.749.237,15	7.586.304,24
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	11.982.283,02	0,00	2.350,00	96.710,37	261.469,37	0,00	1.522.366,54	10.554.276,85	10.721.385,85
2.2.2 Schulen	139.929.443,87	1.898,68	1.542.772,53	2.695.796,37	3.459.067,84	0,00	19.503.864,49	121.580.501,90	123.653.371,90
2.2.3 Wohnbauten	1.710.011,64	0,00	76.832,00	0,00	27.146,95	0,00	154.490,01	1.478.689,63	1.571.933,63
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	69.640.390,03	2.920,26	2.103.273,41	197.967,02	1.854.009,30	0,00	10.180.678,34	57.557.325,56	60.905.917,56
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	42.339.527,06	13.530,12	126.423,75	38.009,16	0,00	0,00	0,00	42.264.642,59	42.339.527,06
2.3.2 Brücken und Tunnel	50.856.715,44	0,00	14.597.909,57	2.156,85	868.775,85	0,00	4.760.028,72	31.500.934,00	45.848.948,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	365.804,00	0,00	0,00	0,00	8.710,00	0,00	52.260,00	313.544,00	322.254,00
2.3.5 Streckennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	184.098.371,79	82.655,53	6.312.616,74	2.065.180,86	5.840.507,40	0,00	34.443.984,59	145.489.606,85	154.504.286,98
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.280.492,47	0,00	0,00	1.119.060,39	244.460,39	0,00	1.173.056,86	10.226.496,00	9.351.896,00
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.067.064,21	0,00	0,00	0,00	53.422,00	0,00	316.074,21	1.750.990,00	1.804.412,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.797.645,59	0,00	0,00	239,80	6.383,00	0,00	19.066,87	2.778.818,52	2.784.961,72
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.956.796,15	12.341,37	0,04	497.962,44	338.993,35	0,00	1.641.006,92	2.826.093,00	2.654.782,54
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.119.240,91	1.090.566,65	106.556,58	11.169,06	892.028,44	0,00	5.048.652,52	6.065.767,52	5.856.634,34
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.352.820,96	7.855.856,94	406.617,43	-7.109.098,00	0,00	0,00	0,00	1.692.962,47	1.352.820,96
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	14.620.503,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.620.503,18	14.620.503,18
3.2 Beteiligungen	1.095.817,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.095.817,91	1.095.817,91
3.3 Sondervermögen	46.291.673,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.291.673,37	46.291.673,37
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	652.239,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.239,54	652.239,54
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.465.237,04	80.003,63	385.486,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.159.754,08	1.465.237,04
Summen	691.348.629,32	9.485.921,94	25.866.624,72	0,00	15.021.682,69	0,00	85.193.295,97	589.774.630,57	618.314.199,88

1) Die Spalte 7 "Kumulierte Abschreibungen" enthält nur die ordentliche Abschreibung des Jahres, d.h. nicht die Abschreibung von unterjährig abgegangenen Vermögensgegenständen.

Forderungsspiegel zum 31.12.2013

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012
	€	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	9.424.743,97	9.413.069,96	11.674,01	0,00	9.630.608,18
1.1 Gebühren	444.852,33	444.797,33	55,00	0,00	454.974,23
1.2 Beiträge	325.751,53	314.235,08	11.516,45	0,00	285.242,86
1.3 Steuern	3.734.046,95	3.734.046,95	0,00	0,00	2.870.472,10
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	-480.916,75	-480.916,75	0,00	0,00	12.770,13
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.401.009,91	5.400.907,35	102,56	0,00	6.007.148,86
2. Privatrechtliche Forderungen	28.262.099,98	28.255.903,20	6.196,78	0,00	26.356.050,71
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	4.071.637,77	4.065.440,99	6.196,78	0,00	4.105.210,41
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	55.837,56	55.837,56	0,00	0,00	90.016,67
2.3 gegen verbundene Unternehmen	22.091.591,33	22.091.591,33	0,00	0,00	19.363.406,23
2.4 gegen Beteiligungen	393.725,26	393.725,26	0,00	0,00	48.785,05
2.5 gegen Sondervermögen	1.649.308,06	1.649.308,06	0,00	0,00	2.748.632,35
3. Sonstige Vermögensgegenstände	3.601,54	3.601,54	0,00	0,00	372,00
4. Summe aller Forderungen	37.690.445,49	37.672.574,70	17.870,79	0,00	35.987.030,89

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2013

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. 2013	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2012
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€ 1	€ 2	€ 3	€ 4	€ 5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	87.364.927,30	200.565,73	15.380,50	87.148.981,07	91.681.355,82
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	15.960,73	580,23	15.380,50	0,00	66.474,40
2.5 von Kreditinstituten	87.348.966,57	199.985,50	0,00	87.148.981,07	91.614.881,42
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	134.495.377,65	44.495.377,65	80.000.000,00	10.000.000,00	141.995.326,86
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	102.165,44	59.731,00	0,00	42.434,44	110.076,06
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.245.963,84	3.245.963,84	0,00	0,00	1.946.791,58
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.989.426,60	1.914.072,14	1.075.354,46	0,00	3.614.516,19
7. Sonstige Verbindlichkeiten	18.554.880,73	18.554.880,73	0,00	0,00	13.182.543,61
8. Erhaltene Anzahlungen	4.211.116,33	4.211.116,33	0,00	0,00	3.766.273,51
9. Summe aller Verbindlichkeiten	250.963.857,89	72.681.707,42	81.090.734,96	97.191.415,51	256.296.883,63
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: (Einzelaufstellung dazu in Anlage 6)					
Bürgschaften	45.988.569,77				44.503.609,97
Patronatserklärungen	13.910.139,87				14.138.384,04

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2013

Nr.	Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 01.01.2013 €	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2013 €
			Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Auflösung €	
1.	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN					
	Pensionsrückstellung aktive Beamte	35.041.140,00	0,00	1.350.214,00	0,00	36.391.354,00
	Beihilferückstellung aktive Beamte	10.044.914,00	0,00	269.773,00	0,00	10.314.687,00
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	34.173.965,00	-244.673,00	0,00	0,00	33.929.292,00
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	9.951.688,00	-101.381,00	0,00	0,00	9.850.307,00
	Summe Pensionsrückstellungen	89.211.707,00	-346.054,00	1.619.987,00	0,00	90.485.640,00
2.	RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEPONIEEN UND ALTLASTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN					
	HOCHBAU					
	Sanierung von Trafostationen	104.374,74	-104.374,74	0,00	0,00	0,00
	Kulturzentrum (Franz-Stock-Gymnasium), Sanierung der Lüftungsanlage	512.871,46	-152.937,13	550.000,00	0,00	909.934,33
	Bürgerzentrum Bahnhof Arnberg, Fassadensanierung	110.000,00	-110.000,00	0,00	0,00	0,00
	Rathausplatz 1, Erneuerung der Rauch-/Wärmeabzüge im Foyer	45.000,00	-18.142,30	0,00	-26.857,70	0,00
	Rathausplatz 1, Erneuerung der Löschwassereinspeisung im Hochtrakt	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	Rundturnhalle Arnberg, Nachrüstung der "nicht prüfbar" Rauchabzugsanlagen	50.000,00	-809,20	0,00	0,00	49.190,80
	Kindergarten Bruchhausen, Sanierung des Sanitärbereiches	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
	Rathausplatz 1, Sanierung der Besuchertoiletten EG und 1. OG	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	Rathausplatz 1, Sanierung der Aufzüge	0,00	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00
	ehem. Hauptschule Oeventrop, Umnutzungsmaßnahmen zum Bürgerzentrum	0,00	0,00	66.907,20	0,00	66.907,20
	Franz-Stock-Gymnasium, GGG-Gebäude, Sanierung der Trafostation	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	Wiederkehrende Prüfungen für ortsveränderliche elektrische Betriebsmittel, Trinkwasser, Lüftungsanlagen, Feststellanlagen, Blitzschutzanlagen, Feuerlöscher/Wandhydranten	0,00	0,00	183.000,00	0,00	183.000,00
	Kindergarten Bruchhausen, Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00
	Realschule Arnberg, Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00
	Kulturzentrum (Franz-Stock-Gymnasium), Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	Sauerlandtheater, Brandschutzmaßnahmen	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00
	Herrichtung von Fachräumen in Schulen	0,00	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00
	Kindergarten Müschede, Instandsetzungsmaßnahmen	0,00	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00
	Zwischensumme Hochbau	887.246,20	-386.263,37	1.662.907,20	-66.857,70	2.097.032,33
	TIEFBAU					
	Klosterbrücke, Arnberg	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00
	Marienbrücke Arnberg	10.000,00	-1.284,01	0,00	-8.715,99	0,00
	Jägerbrücke, Arnberg	69.000,00	-54.195,48	0,00	-12.804,52	2.000,00
	Glöisinger Brücke, Oeventrop	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
	RuhrtaRadweg Hammerweide-Viadukt	90.000,00	-55.566,07	0,00	-34.433,93	0,00
	Bankettarbeiten Müschede, Herdringen, Holzen	12.000,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00
	Kreisstraßen	350.000,00	-175.000,00	0,00	0,00	175.000,00
	Bundes- und Landesstraßen	472.500,00	0,00	7.000,00	0,00	479.500,00
	Altstadttunnel	84.000,00	-69.153,65	0,00	-14.846,35	0,00
	Rückstellungen für Straßen 2010	21.033,20	-18.282,60	0,00	-2.750,60	0,00
	Rückstellung Gemeindestraßen 2013	0,00	0,00	237.710,22	0,00	237.710,22
	Rückstellung Kreisstraßen 2013	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
	Sanierung Wennigloher Straße und Im Seufzertal, Arnberg, Oeventrop	0,00	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
	Werksbrücke, Arnberg	0,00	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
	Schlossbergbrücke, Arnberg	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
	Alte Kaiser-Wilhelm-Brücke, Rumbeck	0,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00
	Rückstellung Wirtschaftwege 2013	0,00	0,00	26.000,00	0,00	26.000,00
	Abgabe Brücken an Straßen.NRW	0,00	0,00	490.000,00	0,00	490.000,00
	Zwischensumme Tiefbau	1.378.533,20	-385.481,81	844.710,22	-93.551,39	1.744.210,22

Anlage 4

Nr.	Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 01.01.2013 €	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2013 €
			Inanspruch- nahme €	Zuführung €	Auflösung €	
	Sonstige Instandhaltungsrückstellungen					
	Reparatur Plotter HP Designjet 5500 des FD 4.4	2.018,24	-2.018,24	0,00	0,00	0,00
	Untersuchung Werksdeponie Wildshausen	0,00	0,00	4.100,00	0,00	4.100,00
	Austausch Münzprüfer Parkscheinautomaten	0,00	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00
	Zwischensumme Sonstige Instandhaltungsrückst.	2.018,24	-2.018,24	9.400,00	0,00	9.400,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen	2.267.797,64	-773.763,42	2.517.017,42	-160.409,09	3.850.642,55
4.	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN					
	Rückstellung Urlaubsansprüche	1.459.039,13	-99.640,05	0,00	0,00	1.359.399,08
	Rückstellung Arbeitszeitguthaben	697.567,53	0,00	78.623,17	0,00	776.190,70
	Rückstellung Altersteilzeit	1.073.692,00	-216.646,00	99.210,00	0,00	956.256,00
	Rückstellung für überörtliche Prüfung	120.000,00	0,00	20.000,00	0,00	140.000,00
	Rückstellung für Pensionsausgleichverpflichtungen bei Dienstherrnwechsel	600.957,00	0,00	100.631,00	0,00	701.588,00
	Drohverlustrückstellung aufgrund von Derivategeschäfte	17.139.760,00	-4.717.709,00	0,00	0,00	12.422.051,00
	Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Verträgen, Zusagen etc./ Kindergartenrücklage/ Prozesskosten für div. Klagen	266.783,39	-140.000,00	35.000,00	0,00	161.783,39
	Rückstellung für Abrechnungen von Leistungen / Transferzahlungen für Vorjahre	1.990.912,03	-1.476.084,52	717.155,00	-32.097,18	1.199.885,33
	Rückstellung für zu erstattende Mehrarbeit im Bereich Feuerwehr (gem. Urteil OVG Münster)	700.000,00	-409.430,48	0,00	-290.569,52	0,00
	Rückstellung für Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte der KDZ Citkomm	771.117,53	0,00	23.281,62	0,00	794.399,15
	Rückstellung wegen möglicher Nachzahlungen im Beamtenbereich (Rechtswidrigkeit Besoldungsanpassungsgesetz)	0,00	0,00	84.000,00	0,00	84.000,00
	Rückstellung wegen Übernahme Tarifvertrag Land (Auswirkungen auf die Pensionsverpflichtungen)	0,00	0,00	3.350.243,00	0,00	3.350.243,00
	Summe sonstige Rückstellungen	24.819.828,61	-7.059.510,05	4.508.143,79	-322.666,70	21.945.795,65
	Summe aller Rückstellungen	116.299.333,25	-8.179.327,47	8.645.148,21	-483.075,79	116.282.078,20

Derivate zum 31.12.2013

Zinssicherungen bei Investitionskrediten (langfristiger Bereich)

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung	Rückstellungs- betrag gem. § 36 GemHVO
€				in €
3.617.716,69	30.12.2025	Nr. 91	Flexi-Swap: 4,64%, falls 3-M-Euribor <=6,00%, ansonsten 3-M-Euribor vs. 3-M-Euribor	
1.724.093,99	30.12.2014	Nr. 25	Restrukturierung 6,195 % auf 5,11 %	
2.305.955,55	30.07.2028	Nr.100	Restrukturierung 6,06 % auf 5,26 %	
3.923.658,40	30.12.2022	Nr. 27	Restrukturierung 6,49 % auf 5,38 %	
1.894.207,48	30.12.2030	Nr. 65	Kündbarer Zahler-Swap 3,99 % vs. 3-M-Euribor	105.259,00
3.072.672,58	30.06.2043	Nr. 88	Kündbarer Zahler-Swap 3,99 % vs. 3-M-Euribor	288.647,00

Zinssicherungen bei Kassenkrediten (kurzfristiger Bereich)

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung	Rückstellungs- betrag gem. § 36 GemHVO
€				in €
5.000.000,00	01.11.2014	Kassenkredit	Kündbarer Zahler-Swap: 2,75 % vs. 3-M-Euribor	124.040,00
10.000.000,00	15.03.2015	Kassenkredit	Zinsswap mit gleitendem Zinswechsel X*3-M-Euribor + (1-X)*2,95 % vs. EONIA, Faktoren X: Jahr 1 100%, Jahr 2 66,66 %, Jahr 3 33,33%, Jahr 4,0%	

Zinsoptimierungen bei Investitionskrediten (langfristiger Bereich)

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung	Rückstellungsbetrag gem. § 36 GemHVO in €
€				
5.225.081,83	30.03.2021	Nr 31,78	CHF-Plus-Swap mit Cap: 3,50 % vs. 2,75 % + (SW-EUR/CHF)/EUR/CHF, mindestens 2,75 %, höchstens 23,50 %	4.319.129,33
3.863.441,69	30.09.2017	Nr. 71	CHF-Plus-Swap mit Knock-In: Jahr 1: 3,00% vs. 2,50%, danach 3,00 % vs. 2,00%+(1,4650EUR/CHF) / EURCHF, mindestens 2,00 % höchstens 8,90 % falls EUR/CHF am Periodeende kleiner oder gleich 1,4150 CHF/EUR, ansonsten 2,00 %	648.945,33
2.022.071,83	30.12.2015	Nr. 85	Doppel-Digitalswap: 3,00 % vs. 2,25 % falls 3 M-Euribor <= 5,50 % und gleichzeitig EUR/USD-Kurs <= 1,635, ansonsten 6,00 %	0,00 derzeit positiver Marktwert
6.041.627,79	30.06.2018	Nr. 89, 99	Kündbarer Invers-CMS-Stufenswap: Jahr 1: 3,00 % vs. 2,50%, danach 3,00 % vs. Vorheriger Kupon + 2,0 *(3,18 % 10 Jahres-Swapsatz) mind. 0,00% p.a. max. 25,00% p.a.	4.515.025,23
4.432.382,58	30.03.2018	Nr. 82	CHF-Digitalswap:Jahr 1: 3,00 % vs. 2,50 %, danach 3,00 % vs. 2,00 % falls EUR/CHF-Kurs >1,49 CHF/EUR, ansonsten 6,95 %	621.920,86

Zinsoptimierungen bei Kassenkrediten (kurzfristiger Bereich)

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung	Rückstellungsbetrag gem. § 36 GemHVO in €
€				
5.000.000,00	17.03.2014	Kassenkredit	Flip-Swap: WestLB zahlt 60 BP, Tauschrecht am 13.03.2014 zum 17.03.2014 zu 1,4950 CHF/EUR	1.092.764,86
2.500.000,00	15.03.2015	Kassenkredit	Flip-Swap: WestLB zahlt 50 BP, Tauschrecht am 13.03.2015 zum 15.03.2015 zu 1,5750 CHF/EUR	706.319,11

Bürgschaften und Patronatserklärungen zum 31.12.2013

Aus den dargestellten Bürgschaften und Patronatserklärungen ergibt sich zum Bilanzstichtag keine tatsächliche Verpflichtung für die Stadt Arnsberg. Eine Bilanzierung ist daher nicht vorzunehmen.

Bürgschaften

Empfänger der Bürgschaft	Zweck der Bürgschaft	Betrag
		€
St. Johannes Hospital, Neheim	Krankenhäuser	576.250,50
SV Bachum/Bergheim	Kultur und Sport	15.755,15
TuS Bruchhausen	Kultur und Sport	7.244,70
TuS Müschede	Kultur und Sport	0,00
Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	Wirtschaftsförderung	7.424.818,11 *)
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	Freizeitbad	8.866.500,00
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	Geothermie	1.080.000,00
Stadtwerke Arnsberg GmbH	Wasserversorgung	4.101.449,31
Klinikum Arnsberg GmbH als Rechtsnachfolger des Städt. Krankenhauses -Marienhospital- Arnsberg gGmbH	Krankenhäuser	23.916.552,00
Summe insgesamt:		45.988.569,77

Patronatserklärungen

Empfänger der Patronatserklärung	Zweck der Patronatserklärung	Betrag
		€
Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	Wirtschaftsförderung	4.715.669,98
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	Freizeitbad	62.811,30
Stadtwerke Arnsberg GmbH	Geothermie	1.001.520,91
Stadtwerke Arnsberg GmbH	Ausbau der Straße Klosfuhr mit Schulbaushaltestelle	335.330,33
Stadtwerke Arnsberg GmbH	Wasserversorgung	7.794.807,35
Summe insgesamt:		13.910.139,87

*) Am 21.02.2013 wurden zwei Bürgschaftserklärungen abgegeben (über 265.000,00 € und über 1.200.000,00 €). Dadurch erhöht sich das Volumen gegenüber 2012.

Abschluss der "Stiftung Amt Hüsten" zum 31.12. 2013

Gemeinde	Stiftungsvermögen				Stand 31.12.2013 EUR	Restkapitalstand					Kassenbe- stand 01.01.2013 EUR	Kassenbestand					
	Stand 01.01.2013 EUR	Zugänge 2013 (=Zins.2013) EUR	+ Verw.Geb. 2013 EUR	Tilg. 2013 Stadt Sund.u. Gem.Wickede EUR		Restkapital 01.01.2013 EUR	+ Neuaus- leihungen 2013 EUR	J. Til- gungen 2013 EUR	Ausz. Tilg. 2013 EUR	Restkapital 31.12.2013 EUR		J. Neuaus- leihungen 2013 EUR	+ Tilgun- 2013 EUR	J.Ausz.Tilg. 2013 EUR	+ Zugänge 2013 (=Zins.2012) EUR	+ Verw.Geb. 2013 EUR	Kassenbe- stand 31.12.2013 EUR
1	2	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	16	17	18	19	21	22
Bachum	9.322,82	1,25	0,00	0,00	9.324,07	9.073,29	0,00	1.813,56		7.259,73	249,53	0,00	1.813,56	0,00	1,25	0,00	2.064,34
Bruchhausen	166.279,61	814,23	0,00	0,00	167.093,84	3.680,07	0,00	663,56		3.016,51	162.599,54	0,00	663,56	0,00	814,23	0,00	164.077,33
Enkhausen	13.500,07	0,00	0,00	5.190,07	8.310,00	13.500,07	0,00	5.190,07	5.190,07	8.310,00	0,00	0,00	5.190,07	5.190,07	0,00	0,00	0,00
Hachen	12.010,14	0,00	0,00	1.827,12	10.183,02	12.010,14	0,00	1.827,12	1.827,12	10.183,02	0,00	0,00	1.827,12	1.827,12	0,00	0,00	0,00
Herdringen	78.601,90	221,85	0,00	0,00	78.823,75	34.360,49	0,00	7.294,92		27.065,57	44.241,41	0,00	7.294,92	0,00	221,85	0,00	51.758,18
Holzen	44.713,09	184,67	0,00	0,00	44.897,76	7.850,00	0,00	1.800,00		6.050,00	36.863,09	0,00	1.800,00	0,00	184,67	0,00	38.847,76
Hövel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Langscheid	8.250,00	0,00	0,00	1.800,00	6.450,00	8.250,00	0,00	1.800,00	1.800,00	6.450,00	0,00	0,00	1.800,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00
Müschede	69.727,58	239,51	0,00	0,00	69.967,09	21.950,00	0,00	6.000,00		15.950,00	47.777,58	0,00	6.000,00	0,00	239,51	0,00	54.017,09
Niedereimer	44.026,73	157,79	0,00	0,00	44.184,52	12.530,07	0,00	1.813,56		10.716,51	31.496,66	0,00	1.813,56	0,00	157,79	0,00	33.468,01
Stemel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Voßwinkel	53.972,39	222,26	0,00	0,00	54.194,65	9.600,00	0,00	1.800,00		7.800,00	44.372,39	0,00	1.800,00	0,00	222,26	0,00	46.394,65
Wennigloh	11.452,55	57,35	0,00	0,00	11.509,90	0,00	0,00	0,00		0,00	11.452,55	0,00	0,00	0,00	57,35	0,00	11.509,90
Wi.-Echthausen	3.630,07	0,00	0,00	613,56	3.016,51	3.630,07	0,00	613,56	613,56	3.016,51	0,00	0,00	613,56	613,56	0,00	0,00	0,00
Summe	515.486,95	1.898,91	0,00	9.430,75	507.955,11	136.434,20	0,00	30.616,35	9.430,75	105.817,85	379.052,75	0,00	30.616,35	9.430,75	1.898,91	0,00	402.137,26

Der Rat der Stadt Arnberg hat in seiner Sitzung vom 27.09.2006 beschlossen, die Stadt Sundern und die Gemeinde Wickede aus der Wohnungsbaustiftung zu entlassen. Somit sinkt das Stiftungsvermögen der Stadt Sundern und der Gemeinde Wickede von Jahr zu Jahr, da die eingehenden Darlehenstilgungen jeweils zum 30.06. und zum 30.12. eines Jahres an sie ausgezahlt werden. Der in diesem Jahr erhöhte Tilgungsbetrag der Gemeinde Enkhausen ergibt sich aus der vorzeitigen Ablösung eines Darlehens.

**Sonderposten für den Gebührenaussgleich
und
Übersicht über Jahresabschluss 2013 der Kostenrechnenden Einrichtung „Rettungsdienst“**

1. Allgemein

Das Produkt Rettungsdienst 020402 ist eine sog. „kostenrechnende Einrichtung“. Der Abschluss wird nach den Vorschriften des Kommunalen Abgabengesetzes NRW (KAG) ermittelt und weicht von der Darstellung im NKF ab. Das Produkt „Rettungsdienst“ schließt nach den Vorschriften des NKF im Jahr 2013 mit einem Defizit in Höhe von 174.403,99 € ab. Der Abschluss nach KAG kann nur ausgeglichen oder mit einer Unterdeckung dargestellt werden. Ein tatsächlich erzielter Überschuss ist im Jahresabschluss in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich umzubuchen.

2. Abschluss nach KAG

Den Aufwendungen nach KAG in Höhe von 2.875.994,83 € stehen Erträge von 2.701.590,84 € gegenüber.

Nach dem KAG sind Gebührenunterdeckungen eines Jahres (hier: 174.403,99 € in 2013) innerhalb eines Zeitraumes von 4 Jahren auszugleichen.

Bei den Erträgen in Höhe von 2.701.590,84 € ist eine gebührenmindernde Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 245.000,00 € aus einem Jahresüberschuss aus Vorjahren bereits berücksichtigt.

In den Personalaufwendungen 2013 in Höhe von 1.478.833,44 € sind Nachzahlungen für Mehrarbeit gem. Urteil des Bundesverwaltungsgerichtes aus dem Jahre 2012 in Höhe von 326.601,71 € enthalten. Ohne diese Nachzahlungen hätte die „kostenrechnende Einrichtung“ Rettungsdienst mit einem positiven Ergebnis abgeschlossen.

Der Gebührenrückstellungsrücklage sind die aus der Anlage der Rücklage auf einem Geldmarktkonto erzielten Zinseinnahmen zuzuführen. Insgesamt wurden in 2013 212,74 € zugeführt.

3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich nahm in 2013 folgende Entwicklung:

Anfangsbestand 01.01.2013	Zugänge 2013	Abgänge 2013	Schlussbestand 31.12.2013
248.623,83 €	212,74	245.000,00	3.836,57

Übersicht über den Abschluss des Gebührenhaushaltes „Friedhöfe“ zum 31.12.2013

1. Allgemein

Das Produkt „Friedhöfe“ (130301) ist eine gebührenfinanzierte kostenrechnende Einrichtung. Der Abschluss wird nach den Vorschriften des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen (KAG NRW) ermittelt und weicht von der Darstellung im Neuen Kommunalen Finanzmanagement -NKF- ab.

2. Abschluss nach KAG / Erläuterungen

Nach § 6 KAG erhebt die Stadt für die Inanspruchnahme ihrer Friedhöfe Benutzungsgebühren. Das Gebührenaufkommen soll die Kosten der Friedhöfe, soweit sie durch den Gebührenzahler zu tragen sind, decken.

Der Abschluss des Gebührenhaushaltes „Friedhöfe“ zum **31.12.2013** weist Erträge in Höhe von 930.983,28 € und Aufwendungen in Höhe von 1.594.594,95 € aus. Es ergibt sich somit eine Unterdeckung in Höhe von 663.611,67 €.

Die Erträge in Höhe von 930.983,28 € (Friedhofsgebühren) berücksichtigen die Passivierung der Rechnungsabgrenzung für 2013 in Höhe von 143.240,64 € (Grundlage: Restwertermittlung Februar 2014). Im NKF sind die Gebühreneinnahmen aus Grabnutzungsrechten über die Nutzungsdauer zu passivieren. Die Anteile der neu vergebenen Grabrechte und Verlängerungen, die Erträge für die Folgejahre darstellen, sind aus dem Jahresergebnis abzugrenzen. Auf der anderen Seite sind Auflösungsbeträge für Grabnutzungsrechte, die in den vergangenen Jahren verkauft wurden, in den betreffenden Jahren dem Ertrag zuzuschreiben.

3. Friedhofs- und Bestattungswesen 2013

Die Friedhofs- und Bestattungskultur in Deutschland befindet sich in einem tiefgreifenden Wandel und hat unmittelbare Auswirkungen auf die kommunalen Friedhöfe der Stadt Arnsberg. Unter den derzeitigen und sich weiter entwickelnden Gegebenheiten des Friedhofswesens ist eine Deckung der Kosten der Friedhöfe durch das Gebührenaufkommen nicht erreichbar.

Im Jahr 2012 wurden auf den städtischen Friedhöfen insgesamt 673 Bestattungen durchgeführt. Davon waren 213 Erdbestattungen (= 31,6 %) und 460 Urnenbeisetzungen (= 68,4 %). Im Jahr 2013 wurden insgesamt 748 Bestattungen durchgeführt. Davon waren 206 Erdbestattungen (= 27,5 %) und 542 Urnenbeisetzungen (= 72,5 %).

Neben der sich fortsetzenden Nachfrageverschiebung von Sarggräbern zu kleineren Urnengräbern besteht der Trend zu alternativen Grabarten und Bestattungsformen mit wenig Pflegeaufwand. Im Jahre 2012 erfolgten 157 Urnenbeisetzungen in Baumgräbern (= 23,3 % der gesamten Bestattungen). Im Jahre 2013 wurden 170 Urnen in Baumgräbern beigesetzt (= 22,7 % der gesamten Bestattungen).

Im Zuge der Neuordnung des städtischen Friedhofswesens und zur Umsetzung des Sanierungsplanes zum Haushalt 2012/2013, Maßnahme Nr. 19 „Optimierung der Steuerungsfunktion der Friedhofsgebühren“, hat der Rat der Stadt Arnsberg in seiner Sitzung am 26.09.2012 die 3. Änderung der Friedhofssatzung und eine neue Friedhofsgebührensatzung zum 01.10.2012 beschlossen.

Diese 3. Änderung der Friedhofssatzung beinhaltet die Erweiterung des Bestattungsangebotes durch Einführung pflegefreier Rasengräber für Erdbestattungen sowie die Verkürzung der Nutzungszeiten für Erdwahlgräber von 40 auf 30 Jahre und für Urnenwahlgräber von 40 auf 20 Jahre.

Darüber hinaus werden pflegefreie Rasengräber für Erdbestattungen angeboten. Bis zum 31.12.2013 erfolgten 7 Bestattungen in Rasengräbern.

Für die neue Friedhofsgebührensatzung 2012 wurde unter Einbeziehung der Empfehlungen der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA NRW) eine neue Gebührenkalkulation vom Institut für Kommunale Haushaltswirtschaft -IKH- erstellt. Auf dieser Grundlage erfolgte eine Gebührenerhöhung von durchschnittlich 6 %.

Ab dem Jahr 2013 wurde daher mit einer Gebührenerhöhung von rd. 100.000 € gerechnet, die der Sanierungsplan, Maßnahme Nr. 19 „Optimierung der Steuerungsfunktion der Friedhofsgebühren“, auch so vorsah. Im Vergleich zu 2012 wurde diese Mehreinnahme auch erzielt, die jedoch im Endeffekt durch eine sehr hohe Zuführung zur passiven Rechnungsabgrenzung i.H.v. 143.240,64 € im Ertragsergebnis wieder aufgezehrt wurde.

Vor dem Hintergrund der erforderlichen Reduzierung des Überhangs an Friedhofsflächen wurde vom Rat der Stadt Arnsberg in seiner Sitzung am 26.09.2012 die Außerdienststellung und Entwidmung von Teilflächen städtischer Friedhöfe zum 01.01.2013 beschlossen. Diese Schließung und Entwidmung von Gräberflächen führt erst langfristig zur Kostenentlastung.

4. Defizite im Jahresabschluss des Gebührenhaushaltes „Friedhöfe“

2010:	428.172,48 €
2011:	591.874,11 €
2012:	536.406,21 €
2013:	663.611,67 €

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen im konsumtiven Bereich (Ergebnisrechnung) und im investiven Bereich (Bilanz) zum 31.12.2013

Im Jahresabschluss 2013 mussten für die Maßnahmen Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung gebildet werden, die 2013 nicht mehr abgewickelt werden konnten bzw. die in 2014 noch durchgeführt werden müssen, aber in der Planung des Haushaltsjahres 2014 nicht enthalten sind.

Abrechnungsobjekt	Maßnahme	Betrag
03010105-03010110, 03010120 Allg. Kosten der Schulen	Bestand Schulgirokonten der einzelnen Schulen	335.703,51 €
03010202 Schulentwicklungsfonds	Maßnahmen zur Weiterentwicklung der Bildungsstadt	50.000,00 €
04030101 Stadt- und Landständearchiv	Restaurierung von Archivgut	3.000,00 €
07010101 Gesundheitsförd., Suchthilfe	Notwendige Übertragung des Ansatzes Geringwertige Wirtschaftsgüter	800,00 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	Weiterführung städtebaulicher Projekte	45.000,00 €
Summe notwendiger Ermächtigungsübertragungen Ergebnisrechnung		434.503,51 €

Es wurden Ermächtigungsübertragungen für zweckgebundene Erträge gebildet, die gem. § 22 Abs. 3 GemHVO bis zur Erfüllung ihres Zwecks fortgeschrieben werden müssen.

Abrechnungsobjekt	Maßnahme	Betrag
01010101 Rat und Ausschüsse	Spende für Städtepartnerschaften	2.000,00 €
02030201 Integration	Spende für das Projekt "CLIP"	1.165,14 €
03010104 Sonstige schulische Aufgaben	Landesmittel für Lehrerfortbildungen	6.320,00 €
03010118 Pädagogische Übermittagsbetr.	Landesmittel für pädagogische Übermittagsbetreuung	13.001,65 €
03010119 Schulsozialarbeit	Landesmittel für Schulsozialarbeit im Rahmen von Bildung und Teilhabe	5.282,94 €
04030102 Historische Bildungsarbeit	Zuschuss für die Druckkosten Südwestfalenarchiv	1.900,00 €
05050101 Engagementförderung	Spenden für diverse Projekte der Engagementförderung	26.421,65 €
05050102 AKIS im HSK	Zuweisung der Arbeitsgemeinschaft der Krankenkassen und Spenden	32.265,03 €
06010101 Kindergartenfinanzierung	Zweckgebundene Mittel u.a. aus dem Belastungsausgleich	43.371,67 €
06010201 Finanzierung eigener Einr.	Spenden für die städtischen Kindertagesstätten	23.940,86 €
06010202 Delfin 4-Förderung eigener Einr.	Zweckgebundene Mittel i.R.d. Delfin 4-Sprachförderung	12.744,30 €
06020102 Ang. außerhalb Einrichtungen	Landesmittel für das Netzwerk "Frühe Hilfen"	9.616,49 €
06020202 Unterstützungsang. nach Schule	Landesmittel für das Projekt "Kein Kind zurücklassen"	4.200,00 €
06030104 Bündnis für Familie	Spenden für i.R.v. Bündnis für Familie	4.450,00 €
06030105 Familienzentren	Zweckgebundene Mittel für die Familienzentren	4.141,56 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	Zweckgebundene Mittel für die Durchführung verschiedener Projekte	9.063,60 €
09010103 Quartiersmanagement Moosfelde	Quartiersmanagement Moosfelde	88.761,04 €
09010104 Baukultur	Bundes- und Spendenmittel für die Teilnahme am Bundesforschungsprojekt "Experimenteller Wohnungs- und Städtebau" mit dem Arnsberger Modell Baukultur	7.231,10 €
09010202 Städtebauliche Projekte	Spende für den Radparcours Riggerweide	5.000,00 €
14010101 Allg. Umwelt- und Verbr.schutz	Zuwendungen für die Projekte "European Energy Award" und "Klimaschutz"	6.975,39 €
Summe zweckgebundener Ermächtigungsübertragungen Ergebnisrechnung		307.852,42 €

Im Jahresabschluss 2013 mussten Ermächtigungsübertragungen für Investitionen gebildet werden, da viele Maßnahmen aufgrund der Haushaltsgenehmigung im September nicht mehr abgewickelt werden konnten.

Abrechnungsobjekt	Maßnahme	Betrag
V010401001	Anschaffung Messgerät Geschwindigkeitsüberwachung	50.000,00 €
V010501000	Investitionen für die IT-Ausstattung der Gesamtverwaltung	140.000,00 €
V010701001	Erwerb/Verkauf von Grundvermögen	84.153,21 €
V010801000	Investitionen für die Büroausstattung der Gesamtverwaltung	32.323,07 €
V010801001	Brandschutzmaßnahmen im Rathaus Neheim	30.812,13 €
V010801003	Brandschutz- und Sicherungsmaßnahmen an städt. Schulen und Versammlungsstätten	89.681,15 €
V010801006	Brandschutzmaßnahmen im Alten Rathaus Arnsberg	6.499,00 €
V020401001	Anschaffung Feuerwehrfahrzeuge	8.949,32 €

Abrechnungsobjekt	Maßnahme	Betrag
V020401005	Anschaffung Digitalfunk	6.312,00 €
V020402000	Investitionen im Bereich des Rettungsdienstes	7.398,73 €
V030101000 bis V03010110	Anschaffungen für Schulen (z.B. Möbel) (inkl. Schulsozialarbeit)	41.345,57 €
V030101355	Einrichtung Laurentianum	60.000,00 €
V030101357	Neubau einer Turnhalle inkl. 3 Klassenräume am Gymn. Laurentianum	1.142.222,01 €
V030101650	Investitionen im Rahmen der Einführung der Sekundarschulen	487.567,66 €
V060101001	Ausbau U3 in Kindertagesstätten freier Träger	49.500,00 €
V060102000	Anschaffungen in städt. Kindertagesstätten (z.B. Möbel, weiße Ware, etc.)	2.079,51 €
V060102001	Ausbau U3 im Kindergarten Twiete	786.122,40 €
V060102005	Ausbau U3 im Kindergarten Holzen	216.973,82 €
V060102006	Umsetzung von Gesundheitsschutzmaßnahmen i.R.d. Tarifabschlusses	9.586,05 €
V060102007	Ausbau U3 in städtischen Kindertagesstätten	298.576,27 €
V060102008	Ausbau U3 im Kindergarten Herdringen	20.720,63 €
V060102009	Ausbau U3 im Kindergarten Müschede	731.890,00 €
V060201000	Ausbau des Jugendraums Holzen	16.100,00 €
V060201001	Umsetzung eines Bürgerprojektes zur Errichtung eines Naturspielplatzes	79.346,35 €
V060201013	Neuanlage eines Spielplatzes im Neubaugebiet Dollberg Neheim	45.000,00 €
V080102063	Heizungs- und Lüftungserneuerung Rundturnhalle Arnsberg	22.610,74 €
V090101306	Quartiersmanagement Moosfelde Gestaltung öffentlicher Raum	177.192,96 €
V090101402	Bahnhofsumfeld und -vorplatz, B&R, P&R	16.932,56 €
V090101404	Grunderwerb Bahnflächen Alt-Arnsberg	33.119,29 €
V090101412	Zugang von Norden z. Bahnsteig Alt-Arnsberg	137.996,16 €
V090101413	Gewerbeflächenentwicklung Bahnhof	74.887,51 €
V090101420	Neugestaltung Brückenplatz	827.426,55 €
V090101507	Bahnhofsumfeld Neheim-Hüsten - Verlängerung Personenunterführung	70.000,00 €
V090101903	Bürgergärten 2. Bauabschnitt	8.746,09 €
V090101905	Regionale 2014 - Märkte in Südwestfalen	180.000,00 €
V090103000	Investitionen im Bereich der Verkehrsplanung	11.000,00 €
V090103101	Umgestaltung Heinrich-Lübke-Straße	18.668,62 €
V090103208	Planung Radweg Sauerlandstraße	8.100,00 €
V120101000	Straßen und Verkehrsflächen	2.000,00 €
V120101005	Erschließung Gut Nierhof	18.000,00 €
V120101011	Erschließung Zu den Ohlwiesen	10.818,00 €
V120101104	Ausbau Ringstraße	5.000,00 €
V120101106	Ausbau Binnerfeld	132.000,00 €
V120101107	Sanierung und Gestaltung öffentlicher Raum	160.000,00 €
V120101110	Ausbau Möhnestraße	141.327,76 €
V120101117	Ausbau Schanzweg	40.484,39 €
V120101118	Ausbau Hohe Straße	40.000,00 €
V120101128	Ausbau Altes Feld	80.000,00 €
V120101518	Straßenbeleuchtung	40.517,26 €
V120101520	Parkplatz Ackerstraße	2.000,00 €
V120101521	Endausbau Theodorusweg	50.000,00 €
V120101522	Modellprojekt "SimplyCity"	30.000,00 €
V130101100	Hochwasserschutzmaßnahmen Ruhr	10.937,08 €
V130101104	Hochwasserschutz in Bruchhausen	82.444,42 €
V130101220	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Schanzweg	6.519,25 €
V130101224	Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Stadtbruch	10.000,00 €
V130301000	Investitionen unter der Wertgrenze für Friedhöfe	10.000,00 €
Summe notwendiger Ermächtigungsübertragungen Bilanz		6.901.887,52

**Maßnahmen des Haushaltssanierungsplanes 2013
Soll-Ist-Vergleich**

Anlage 11

Nr.	Organi- sations- einheit	Kurzbezeichnung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme	Konsolidierungsbeiträge		
			Plan 2013	Ergebnis 2013	Soll-Ist- Vergleich

Teil I: Aufwandsreduzierungen

I-1	7.1.1	Personalkapazität	757.000 €	740.830 €	-16.170 €
I-2	7.1.1	Personalabhängige Sachkosten	20.000 €	57.880 €	+37.880 €
I-3	7.3	Anpassung der Gebäudenutzung/des Gebäudebestandes an die demografischen Veränderungen	153.000 €	99.100 €	-53.900 €
I-4	4.6	Einsatz von Verkaufserlösen von Grundstücken und Gebäuden zur Reduzierung des Kreditbedarfs	25.000 €	22.092 €	-2.908 €
I-5	7.3	Steuerung der Gebäudeunterhaltung	25.000 €	- €	-25.000 €
I-6	7.3	Reduzierung Reinigungskosten in fünf Verwaltungsgebäuden u.a. durch Anpassung der Reinigungsstandards	15.400 €	16.475 €	+1.075 €
I-7	7.3	Ausschreibung der Reinigung in den sonstigen Gebäuden (Schulen, Kindergärten, etc) ab 2013	120.000 €	566.746 €	+446.746 €
I-8	7.3	Reduzierung der Bewirtschaftungskosten Bereich Abfall (Schulen)	57.000 €	94.546 €	+37.546 €
I-9	7.3	Einsparungen im Bereich der Energiekosten durch Nutzung der Abwärme Reno de Medici ab 2013	60.000 €	37.887 €	-22.113 €
I-10	7.1.3	Reduzierung Telefonentgelte	17.000 €	20.000 €	+3.000 €
I-11	8.3	Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten	487.500 €	543.555 €	+56.055 €
I-12	3.4	Hilfen zur Erziehung nach Sozialgesetzbuch	105.000 €	929.246 €	+824.246 €
I-13	0.4	Neues Freizeitbad Arnsberg (NASS)	150.000 €	753.571 €	+603.571 €
I-14	0.4	Wirtschaftsförderung Arnsberg (wfa)	- €	- €	- €
I-15	0.4	Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co KG	- €	- €	- €
I-16	8.3	Straßenreinigung und Winterdienst (Technische Dienste)	105.000 €	158.401 €	+53.401 €
I-17	3.3	Reduzierung des Personalaufwandes bei der Unterhaltung von Kinderspielplätzen aufgrund der Neuordnung der Anlagen (Technische Dienste)	20.000 €	20.000 €	- €
I-18a	6.1	Reduzierung des Zuschussbedarfs im Bereich Forst (Technische Dienste) - Standardreduzierung im Bereich "Erholungswald"	20.000 €	20.000 €	- €
I-18b	6.1	Reduzierung des Zuschussbedarfs im Bereich Forst (Technische Dienste) - Optimierung des Betriebes	20.000 €	20.000 €	- €
I-19	6.1	Optimierung der Steuerungsfunktion der Friedhofsgebühren (Technische Dienste)	100.000 €	100.000 €	- €
I-20	0.4	Reduzierung der Kosten der KDVZ Citkomm durch eine Nullrunde bei den jährlichen Steigerungen in 2012	17.500 €	17.500 €	- €
I-21	0.4	VHS Arnsberg-Sundern	35.000 €	35.000 €	- €
I-22	I	Ersatz freiwilliger städtischer Leistungen durch die Finanzierung Dritter	- €	- €	- €
I-23	2.5	Reduzierung des Zuschussbedarfs Freibad "Storchennest" durch zusätzl. bürgerschaftliches Engagement des Kneippvereins	15.000 €	15.000 €	- €
I-24	8.1	Verbreiterung der Bemessungsgrundlage in der Oberflächenentwässerung	200.000 €	200.000 €	- €
I-25	7.2.1	Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch Leistungen des Stärkungspakts	206.000 €	207.622 €	+1.622 €
I-26	7.2.1	Reduzierung der Kassenkreditzinsen durch die Umsetzung der Sanierungsmaßnahmen	95.000 €	175.321 €	+80.321 €

**Maßnahmen des Haushaltssanierungsplanes 2013
Soll-Ist-Vergleich**

Anlage 11

Nr.	Organi- sations- einheit	Kurzbezeichnung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme	Konsolidierungsbeiträge		
			Plan 2013	Ergebnis 2013	Soll-Ist- Vergleich
I-27	7.2.1	Reduzierung der Zinsen bei langfristigen Krediten durch die Kreditbedarfsbegrenzung i.d.R. auf maximal 2/3	140.000 €	217.925 €	+77.925 €
I-28	7.2.1	Schrittweise Übernahme der Grundsicherung im Alter durch den Bund	Keine Berücksichtigung lt. Genehmigung		- €
I-29	3.2	Anpassung des Zeitangebotes der städt. Kindergärten an das Angebot der freien und kirchlichen Kindergärten	48.000 €	56.633 €	+8.633 €
I-30	7.2.1	Wiedereinführung Härteausgleich im Bereich der Kostenbeteiligung der kreisangehörigen Kommunen an den Hartz IV-Kosten des Hochsauerlandkreises	Keine Berücksichtigung lt. Genehmigung		- €
I-31	0.4	Überprüfung der Zahlungshöhe der Hilfen nach dem Stärkungspaktgesetz	Keine Berücks. lt. Genehm.	231.511 €	+231.511 €
I-32	1.2	Reduzierung der Kosten der Unterkunft	100.000 €	- €	-100.000 €
I-33	2.5	Reduzierung des Zuschussbedarfs für das Freibad Neheim durch zusätzliches Bürgerschaftliches Engagement (Bürgerbad)	30.000 €	- €	-30.000 €
I-34	1.1	Neuordnung der Leistungen der Stadtbüros an den Standorten	7.000 €	- €	-7.000 €
I-35	0.1	Reduzierung der Bezirksausschüsse im Stadtgebiet	Personal-konzept	- €	- €
I-36	3.2	Reduzierung des Personalbestandes in der Beitragsabteilung des Jugendamtes	Personal-konzept	- €	- €
I-37	8.3	Privatisierung / Energiekostenreduzierung im Ampelmanagement	8.000 €	7.500 €	-500 €
I-38	3	Anpassung der Zahl der Spielplätze an demografischen Wandel	k. A.	- €	- €
I-39	0.4	Interkommunale Zusammenarbeit	k. A.	- €	- €
I-40	0.4	Klage der Kommunen wegen Solidarbeitragsheranziehung durch das Land	Keine Berücks. lt. Genehm.	1.118.798 €	+1.118.798 €
I-41	8.3	Überprüfung der Straßenbeleuchtung	k. A.	- €	- €
I-42	7.2.1	Reduzierung der Kreisumlage aufgrund der Übernahme der Eingliederungshilfe durch den Bund	Keine Berücksichtigung lt. Genehmigung		- €
I-43	Z	Optimierung der städtischen Waldflächen	k. A.	- €	- €
Summe Konsolidierungsbeiträge Aufwandsreduzierungen			3.158.400 €	6.483.139 €	+3.324.739 €

**Maßnahmen des Haushaltssanierungsplanes 2013
Soll-Ist-Vergleich**

Anlage 11

Nr.	Organi- sations- einheit	Kurzbezeichnung der Haushaltssanierungsplanmaßnahme	Konsolidierungsbeiträge		
			Plan 2013	Ergebnis 2013	Soll-Ist- Vergleich

Teil II: Ertragssteigerungen

II-1	7.2.2	Erhöhung der fiktiven Realsteuerhebesätze durch das Land NRW (GFG 2011) und entsprechende Anpassung der Realsteuerhebesätze	1.316.940 €	1.343.400 €	+26.460 €
II-2	7.2.2	Anhebung der Steuersätze der Hundesteuer	10.000 €	9.330 €	-670 €
II-3	0.1	Erhöhung der allgemeinen Entgelte	5.000 €	5.000 €	- €
II-4	7.2.2	Einführung einer Steuer auf Vergnügen sexueller Art ("Bordell-" oder "Freiersteuer" genannt) quasi als "Erweiterung" der Vergnügungssteuer	21.000 €	36.100 €	+15.100 €
II-5	0.4	Erhöhung der Eigenkapitalverzinsung der Stadtwerke	200.000 €	587.591 €	+387.591 €
II-6	0.4	Gewinnausschüttung der Sparkasse Arnsberg-Sundern	600.000 €	- €	-600.000 €
II-7	0.4	Optimierung der Berechnung der Eigenkapitalverzinsung der Stadtentwässerung	250.000 €	320.097 €	+70.097 €
II-8	0.4	Anpassung des Anteils der Stadtwerke Arnsberg an den Parkgebühren	70.000 €	117.742 €	+47.742 €
II-9	3.2	Reduzierung des städtischen Zuschusses im Kindergartenbereich	- €	- €	- €
II-10	3.1	Anpassung der Elternbeiträge im Bereich Offener Ganztagsbetreuung (OGS) und Tagespflege	54.000 €	72.104 €	+18.104 €
II-11	3.2	Anpassung der Beiträge für den Besuch von Tageseinrichtungen für Kinder und für Kinder in familiennaher Tagespflege an die Kostenentwicklung nach §§ 19 und 20 Kinderbildungsgesetz (KiBiz) Nordrhein-Westfalen zum 01.08.2012	72.000 €	72.000 €	- €
II-12	3.1	Anpassung der Elternbeiträge für die Offene Ganztagschule im Primarbereich zum 01.08.2012	11.000 €	11.000 €	- €
II-13	3.2	Anpassung der Beiträge für die Tagespflege zum 01.08.2012	7.200 €	7.200 €	- €
II-14	0.1	Erhöhung der Erträge aus Werbeeinnahmen in Publikationen und im städt. Internetangebot	10.000 €	250 €	-9.750 €
II-15	8.7	Einführung einer Sondernutzungsgebührensatzung	10.000 €	14.869 €	+4.869 €
II-16	1.6.1	Geschwindigkeitsüberwachung	20.000 €	- €	-20.000 €
II-17a	7.2.2	Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016/2021 - Gewerbesteuererhöhung	1.340.000 €	1.390.000 €	+50.000 €
II-17b	7.2.2	Erhöhung der Steuern zum Ausgleich des fehlenden Betrages in 2016/2022 - Grundsteuererhöhung	1.452.000 €	1.466.500 €	+14.500 €
II-18	7.2.2	Erhöhung der Steuern zum Ausgleich der Fehlbedarfe in 2018/2019	- €	- €	- €
Summe Konsolidierungsbeiträge Ertragssteigerungen			5.449.140 €	5.453.183 €	+4.043 €
Summe Konsolidierungsbeiträge Aufwand + Ertrag			8.607.540 €	11.936.322 €	+3.328.782 €

Lagebericht

Lagebericht

1. Grundlagen

Der Jahresabschluss besteht gem. § 95 Abs. 1 S. 3 Gemeindeordnung NRW (GO) aus der Ergebnis- und Finanzrechnung nebst Teilrechnungen hierzu, der Bilanz und dem Anhang. Nach § 37 Abs. 2 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses geben und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr ablegen. Er muss so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage, der Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Die zu Grunde liegenden Annahmen sind entsprechend anzugeben.

2. Grundlagen der Haushaltswirtschaft in 2013

In den Haushaltsjahren 2008 und 2009 war im Rahmen der rechtlichen Regelungen des Neuen kommunalen Finanzmanagements (NKF) formal kein Haushaltssicherungskonzept erforderlich. Die Finanzsituation war aufgrund der defizitären Planungsjahre jedoch weiterhin sehr angespannt - im Wesentlichen durch die unterfinanzierten staatlichen Pflichtaufgaben, insbesondere im sozialen Bereich.

Die größte Finanz- und Wirtschaftskrise seit dem 2. Weltkrieg führte am Industriestandort Arnsberg (neun Weltmarktführer) allein im Gewerbesteuerbereich 2009 zu einem Einbruch von rd. 35 % (von geplant 39 Mio. € auf 25,4 Mio. € = -13,6 Mio. €). Die Auswirkungen der Krise auf die Steuereinnahmen der öffentlichen Haushalte dokumentieren sich insbesondere in Einbrüchen bei der Gewerbesteuer und bei der Einkommensteuer 2009 ff. sowie Ausfällen bei den Schlüsselzuweisungen 2010 ff. (insbesondere durch den zurückgehenden Steuerverbund). Hinzu kommen höhere Sozialausgaben.

Vor allem aber der Rückgang bei den Einnahmen führte zu einer historisch einmaligen Verschlechterung der städtischen Finanzen. In Folge dessen wies der Doppelhaushalt 2010/2011 erhebliche Defizite aus. Da aufgrund der Krise innerhalb der Finanzplanungsjahre die Überschuldung drohte und aufgrund der massiven Einnahmeausfälle der Haushaltsausgleich innerhalb der mittelfristigen Finanzplanung (bis 2014) nicht darstellbar war, konnte das Haushaltssicherungskonzept keine Genehmigung erhalten und somit die Haushaltssatzung keine Rechtskraft erlangen. Der städtische Haushalt 2010/2011 befand sich damit dauerhaft in der „vorläufigen Haushaltsführung“.

Am 08.12.2011 hat das Land NRW das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) beschlossen. Das Land unterstützt in der ersten Stufe 34 Kommunen, denen nach der Haushaltsplanung 2010 in der Finanzplanung bis 2013 die Überschuldung droht, mit jährlich 350.000.000 €. Die Teilnahme ist für diese Kommunen verpflichtend, so auch für die Stadt Arnsberg, die für 2011 rd. 8.373.000 € Stärkungspakthilfen erhalten hat. Der Stärkungspakt erweist sich zugleich als „Schwächungspakt“ (FAZ) für die eigentliche Aufgabenlast der Selbstverwaltung (freiwillige Aufgaben).

Für 2012 wurden 8.258.577 € an die Stadt Arnsberg ausgezahlt. Nach einer Anpassung des Stärkungspaktgesetzes liegen die Zahlungen ab 2013 bis 2016 bei jährlich 8.490.088 €. Ab 2017 nehmen die Hilfen degressiv ab.

Im Gegenzug ist die Stadt verpflichtet, einen Sanierungsplan aufzustellen, der den Haushaltsausgleich inkl. der Stärkungspakthilfen ab 2016 und ab 2021 ohne Sanierungsgelder darstellen muss.

Der erste Haushaltssanierungsplan (ab dem Haushaltsjahr 2012) wurde fristgerecht erstellt und durch die Kommunalaufsicht der Bezirksregierung genehmigt. Die vorgegebenen Zieljahre werden nach dem Sanierungsplan 2012 erreicht. Im Ergebnis 2012 wurden die Vorgaben des Haushaltssanierungsplanes mit einem Konsolidierungsvolumen von 3.238.140 € mit 3.244.398 € geringfügig übertroffen.

Zum Haushaltjahr 2013 wurde die erste Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes aufgestellt und genehmigt. Der Haushaltsplan mit den im Haushaltssanierungsplan enthaltenen Maßnahmen bildet die Grundlage für die Haushaltswirtschaft 2013.

3. Ertragslage

3.1 Jahresergebnis 2013

Im NKF bildet der **Ergebnisplan** den Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält die erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwand).

Der Jahresabschluss wird in der **Ergebnisrechnung** dargestellt. Aus dem Saldo der Erträge und der Aufwendungen ergibt sich das Jahresergebnis, das Auswirkungen auf das Eigenkapital hat. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives reduziert es. Deshalb ist das Jahresergebnis die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis nicht negativ ist.

Die Jahresrechnung 2013 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung 2013				
	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	%
Ordentliches Ergebnis	-3.058.876	1.550.848,33	+4.609.724,33	+150,70
Finanzergebnis	-2.005.422	-310.745,04	+1.694.676,96	+84,50
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.064.298	1.240.103,29	+6.304.401,29	+124,49
Außerordentliches Ergebnis	0	-999.899,73	-999.899,73	-100,00
Jahresergebnis	-5.064.298	240.203,56	+5.304.501,56	+104,74

Das **Jahresergebnis 2013** weist einen **Überschuss von rd. 240.000 €** aus. Gegenüber dem in der Haushaltsplanung erwarteten Defizit von 5,06 Mio. € ergibt sich somit eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von 5,3 Mio. €**. Der Überschuss führt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals in der Bilanz.

Das Jahresergebnis 2013 ist ausführlich in der Erläuterung zur Ergebnisrechnung 2013 (Anhang) dargestellt.

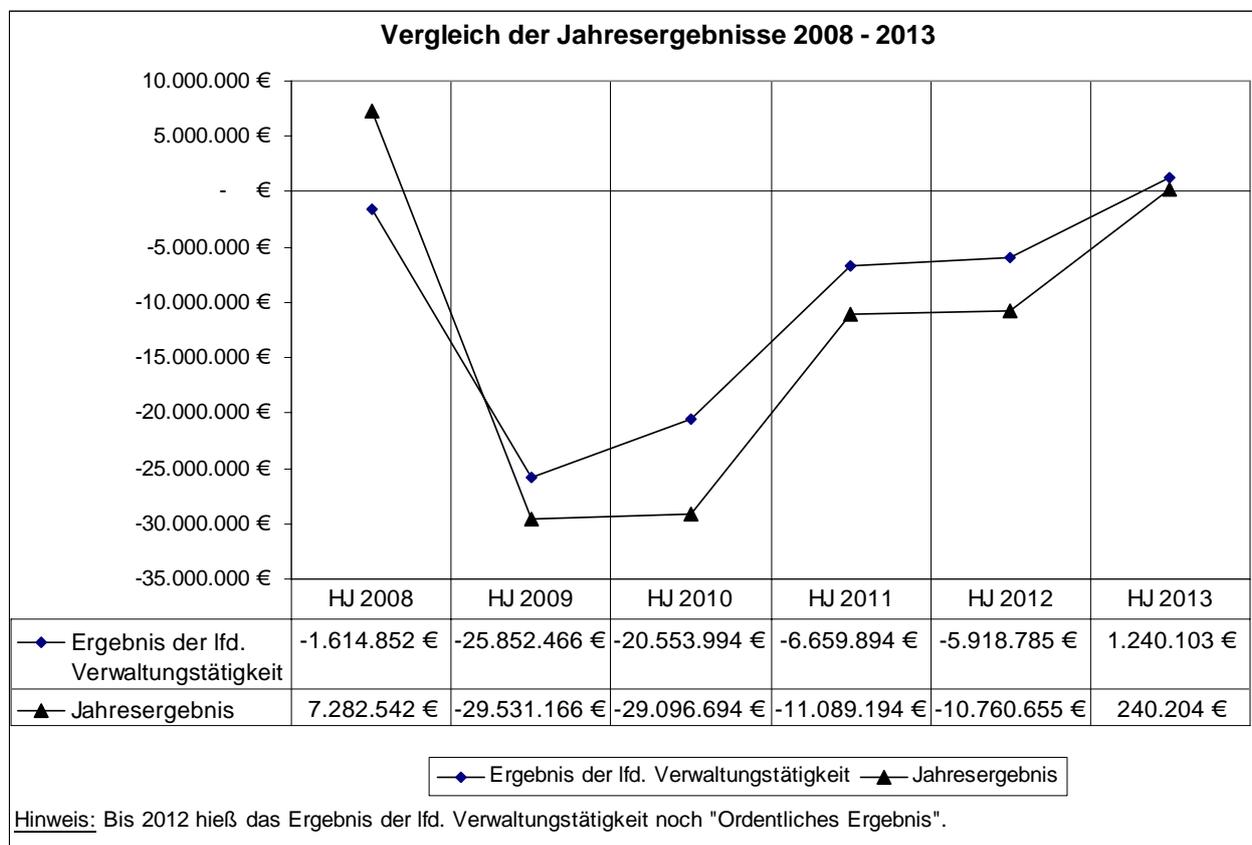
Die Verbesserung von rd. 5,3 Mio. € resultiert im Wesentlichen aus folgenden Veränderungen:

- + höheren Schlüsselzuweisungen i.H.v. 4,4 Mio. €
- + Verbesserungen über die Vorgabe des Haushaltssanierungsplanes hinaus i.H.v. 3,3 Mio. €
- + geringere Kassenkreditzinsen i.H.v. 2,2 Mio. €

- Belastungen aus zusätzlichen Rückstellungen aufgrund der Klage gegen die Nicht-Übernahme des Tarifabschlusses 2013/2014 auf den Beamtenbereich i.H.v. 3,35 Mio. €
- außerordentliche Mehraufwendungen für die Verbindlichkeitenbildungen für Derivate-Geschäfte i.H.v. 1,0 Mio. €

Der Jahresabschluss 2008 wies noch einen Überschuss von 7,3 Mio. € aus. Aufgrund der gewaltigen Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise brachen dann die wichtigsten Steuereinnahmen ein und führten letztendlich zu einer erheblichen Verschlechterung der Jahresergebnisse 2009 und 2010 mit jeweils über 29 Mio. € Defizit. Bis heute (April 2014) hat das Steuervolumen den Stand von 2008 nicht wieder erreicht. Die Auswirkungen der globalen Finanz- und Wirtschaftskrise 2008/2009 wirken fort.

Im Jahr 2011 lag der Fehlbetrag bei 11,1 Mio. € und fiel damit, nicht zuletzt durch die nicht eingeplanten Stärkungspaktmittel, mehr als 18 Mio. € positiver aus, als geplant. Für die Deckung des Fehlbetrages musste die allgemeine Rücklage des Eigenkapitals in Anspruch genommen werden. Das Haushaltsjahr 2012 schloss mit einem Defizit von 10,8 Mio. € ab. Es blieb damit rd. 1,5 Mio. € unter der Planung.



Das Haushaltsjahr 2013 entwickelte sich positiv. Einige Erträge, insbesondere die Zuwendungen und Kostenerstattungen, fielen höher aus als erwartet und das geplante negative Jahresergebnis konnte um 5,3 Mio. € verbessert werden, so dass sich im Endeffekt sogar erstmals seit dem Haushaltsjahr 2008 wieder ein Überschuss ergab. Das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit fällt damit um rd. 7,2 Mio. € positiver aus als das Ergebnis 2012. Das Jahresergebnis, unter Berücksichtigung der außerordentlichen Aufwendungen, verbesserte sich gegenüber 2012 sogar um rd. 11 Mio. €

Zwar setzten sich die dramatisch schlechten Haushaltsdaten 2009 und 2010 nicht fort, jedoch werden die guten Werte des Jahres 2008, also die Werte vor der globalen Finanzkrise, noch lange nicht wieder erreicht. Der Schaden im Haushalt, der sich durch die globale Finanzkrise ab 2009 zeigte, wird nur langfristig zu beseitigen sein. Es kann nur mit einer schrittweisen Verbesserung gerechnet werden. Zudem setzt sich

die strukturelle Unterfinanzierung der Kommunen, seit ihnen Bund und Land immer mehr Pflichtaufgaben ohne ausreichende Finanzierung übertragen haben, weiter fort. Im Ergebnis werden die Kommunen und ihre Bürgerinnen und Bürger mit sozialen Folgekosten des Strukturwandels belastet. Dem muss Einhalt geboten werden, weil sie die Lebensfähigkeit der Städte und ihre Selbstverwaltung einschränkt. Die Lebensfähigkeit der Städte muss gestärkt werden, um die Zukunftsaufgaben zu meistern.

3.2 Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes 2013 nach dem Stärkungspaktgesetz

Die Stadt Arnsberg ist pflichtiges Mitglied gem. § 3 Stärkungspaktgesetz und war deshalb verpflichtet, bis zum 30.06.2012 einen Haushaltssanierungsplan zum Haushaltsplan 2012 aufzustellen. Gem. § 6 Abs. 3 des Stärkungspaktgesetzes für das Land NRW ist der Haushaltssanierungsplan jährlich fortzuschreiben. Die Fortschreibung 2013 wurde am 28.11.2012 vom Rat der Stadt Arnsberg beschlossen, fristgerecht der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung vorgelegt und mit Verfügung vom 07.03.2013 durch diese genehmigt. Sie enthielt insgesamt 61 Maßnahmen, von denen sich 43 Maßnahmen auf Aufwandsreduzierungen und 18 Maßnahmen auf Ertragssteigerungen bezogen. Insgesamt sah die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für 2013 Maßnahmen i.H.v. insgesamt 9.477.540 € vor. Trotz Berücksichtigung dieses Sanierungsvolumens und der geplanten Stärkungspakthilfe i.H.v. 8,5 Mio. € musste nach der Fortschreibung für 2013 mit einem Defizit i.H.v. 2,6 Mio. € gerechnet werden.

Zur Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes wird auf den Punkt 7 der Erläuterung der Ergebnisrechnung „Bericht zur Umsetzung des Haushaltssanierungsplanes“ und auf die **Anlage 11** verwiesen. Die Kommunalaufsicht der Bezirksregierung Arnsberg hat die Maßnahme I-28 „Schrittweise Übernahme der Grundsicherung im Alter durch den Bund“ (Einsparung: 870.000 €) allerdings nicht als Konsolidierungsmaßnahme anerkannt. Die Maßnahme wurde daher nicht berücksichtigt, so dass von dem ursprünglichen Gesamtanierungsvolumen von 9.477.540 € noch 8.607.540 € in der Planung verblieben.

Der Haushaltssanierungsplan 2013 konnte sehr erfolgreich umgesetzt werden. Trotz einiger weniger, nicht planmäßig umsetzbarer Maßnahmen, wurden die meisten Sanierungsplanmaßnahmen im Ergebnis übertroffen. Das Gesamtergebnis von 11.936.322 € liegt um 3.328.782 € über der Vorgabe des Haushaltssanierungsplanes 2013.

Das sehr gute Ergebnis 2013 wird sich mit Sicherheit nicht jedes Jahr wiederholen lassen, da einige Konsolidierungsverbesserungen nur einmalige Wirkungen in 2013 erzielten. Es gibt jedoch Hoffnung, dass die in den nächsten Jahren weiter ansteigenden Konsolidierungsvorgaben des Haushaltssanierungsplanes auch eingehalten werden können.

4. Finanzlage

Finanzrechnung 2013				
	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.205.821	9.613.555,81	+8.407.734,81	+697,26
Saldo aus Investitionstätigkeit	-300.510	1.212.430,44	+1.512.940,44	+503,46
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.676.050	-12.095.759,57	-10.419.709,57	-621,68
Jahresergebnis Finanzrechnung	-770.739	-1.269.773,32	-499.034,32	-64,75

Die Finanzlage wird durch die Ergebnisse der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit beeinflusst. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sowohl Erträge und Einzahlungen als auch Aufwendungen und Auszahlungen oft voneinander abweichen. Ein direkter Vergleich ist deshalb selten möglich.

Die hohe Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis in der Finanzrechnung begründet sich aber insbesondere in der Tatsache, dass die Kassenkreditaufnahmen oder -tilgungen in der Planung (Ansatz) nicht berücksichtigt sind. Das Ergebnis beinhaltet die im Haushaltsjahr 2013 zurückgezahlten Kassenkredite.

Die Verbesserungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Planung 2013 wirken sich nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Zuführungen/Entnahmen bei Pensionsrückstellungen, Zuführung zur Rückstellung für Derivate) grundsätzlich auch positiv auf den **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** in der Finanzrechnung 2013 aus.

Das um 8,4 Mio. € über der Planung liegende Ergebnis aus lfd. Verwaltungstätigkeit begründet sich insbesondere in folgenden Veränderungen der Ein- und Auszahlungen:

Einzahlungen

• geringere Gewerbesteuerzahlungen	-1,4 Mio. €
• höhere Schlüsselzuweisungen	+4,4 Mio. €
• höhere Landeszuweisungen, insbesondere Kindergartenfinanzierung, im Bereich Schulen und höhere Stärkungspakthilfe	+1,0 Mio. €
• Kassenkreditrückzahlung der Stadtwerke Arnsberg GmbH	+1,5 Mio. €
• Erstattung aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetz (Abrechnung 2007-2011)	+1,1 Mio. €
• Personalkostenerstattungen der Technischen Dienste u. Stadtwerke GmbH (insbesondere Steuererstattungen)	+0,9 Mio. €
• höhere Erstattungen von privaten Unternehmen, insbesondere durch Rückerstattungen im Bereich Gas und Strom	+0,7 Mio. €
• höhere Konzessionsabgaben, insb. im Bereich Wasser durch Zahlung für 2012	+0,9 Mio. €
• Ergebnisverbesserungen beim NASS, aus 2011 und 2012	<u>+0,6 Mio. €</u>
Verbesserung der Einzahlungen aus diesen Positionen	+9,7 Mio. €

Auszahlungen

• höhere Personalauszahlungen	+1,0 Mio. €
• höhere Sach- und Dienstleistungen	+0,6 Mio. €
• geringere Transferauszahlungen, insbesondere Hilfen zur Erziehung und Kindergartenbereich, aber auch buchungstechnische Verschiebungen	-2,6 Mio. €
• Kassenkreditgewährung an die Stadtwerke Arnsberg GmbH	+3,0 Mio. €
• geringere Zinsauszahlungen, insbesondere aufgrund des niedrigeren Zinsniveaus	-2,6 Mio. €
• höhere Steuerzahlungen (Kapitalertrags- u. Körperschaftssteuer, sonst. Steuern)	<u>+1,7 Mio. €</u>
Verschlechterungen bei den Auszahlungen aus diesen Positionen	+1,1 Mio. €

Verringerung des Zuschussbedarfs insgesamt aus den vorgenannten Positionen -8,6 Mio. €

Die positive Entwicklung der Einzahlungen gegenüber der Planung hat entsprechende Auswirkungen auf den Kassenkreditbestand.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird in der Regel durch die Aufnahme langfristiger Kredite gedeckt. Der Haushaltsplan 2013 beinhaltete neue Investitionen i.H.v. 9,0 Mio. € Unter Berücksichtigung der zu den Investitionsmaßnahmen gehörenden Zuwendungen, Beiträge und Verkaufserlöse sah der Haushalt einen Kreditbedarf von 1,7 Mio. € vor.

Insgesamt wurden in 2013 rd. 9,1 Mio. € an Investitionsauszahlungen geleistet. Diesen Auszahlungen standen Einzahlungen i.H.v. rd. 10,3 Mio. € gegenüber. Hieraus entstand insgesamt ein Überschuss i.H.v. 1,2 Mio. €

Dieser Überschuss muss jedoch um die Zins- und Tilgungsleistungen für das kreditfinanzierte Schulbauernierungsprogramm und die kreditfinanzierten Investitionsmaßnahmen im Sportbereich bereinigt werden. Diese Auszahlungen werden durch die Einzahlungen aus der Schul-/Bildungspauschale und der Sportpauschale finanziert. Daher steht dieser Anteil nicht für neue Investitionsmaßnahmen zur Verfügung. Saldiert ergab sich in der Finanzrechnung 2013 nur ein Kreditbedarf von rd. 188.000 €, so dass die Kreditermächtigung i.H.v. 1,7 Mio. € nicht in Anspruch genommen wurde.

Aus den Haushaltsjahren 2011 und 2012 bestehen noch Einzahlungsüberschüsse (insgesamt 6.838.223 €), die nach Abzug des geringen Kreditbedarfes 2013 insbesondere zur Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen im Investitionsbereich nach 2014 dienen. Darüber hinaus steht noch die Kreditermächtigung i.H.v. 1,7 Mio. € zur Verfügung, die per Ermächtigung in das nächste Haushaltsjahr übertragen wird. Bis diese in Anspruch genommen werden, reduzieren die Einzahlungsüberschüsse aus 2011 und 2012 die Kassenkreditaufnahmen.

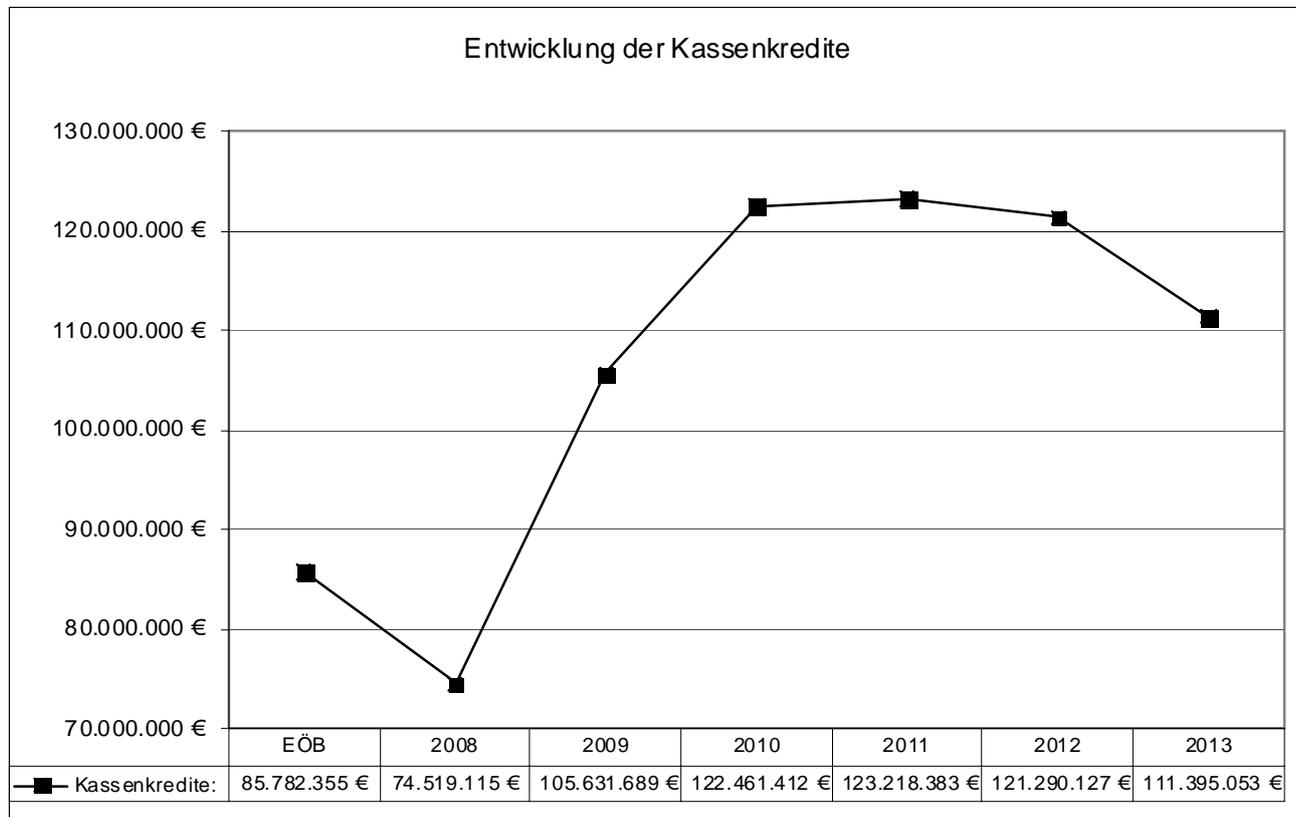
Im Haushaltsjahr 2013 stehen den tatsächlichen Investitionen i.H.v. 9,1 Mio. € Abschreibungen auf das Vermögen i.H.v. 16,6 Mio. € gegenüber. Im Saldo resultierte aus diesen Positionen ein Vermögensverlust von 7,5 Mio. €. Die Investitionsauszahlungen verteilen sich wie folgt:

Erwerb von Grundstücken	292.668,68 €
Baumaßnahmen	6.418.576,44 €
Erwerb von Anlagevermögen	1.719.255,82 €
Aktivierbare Zuwendungen	665.306,07 €
Summe	9.095.807,01 €

Auf die größten Baumaßnahmen entfielen folgende Auszahlungsbeträge:

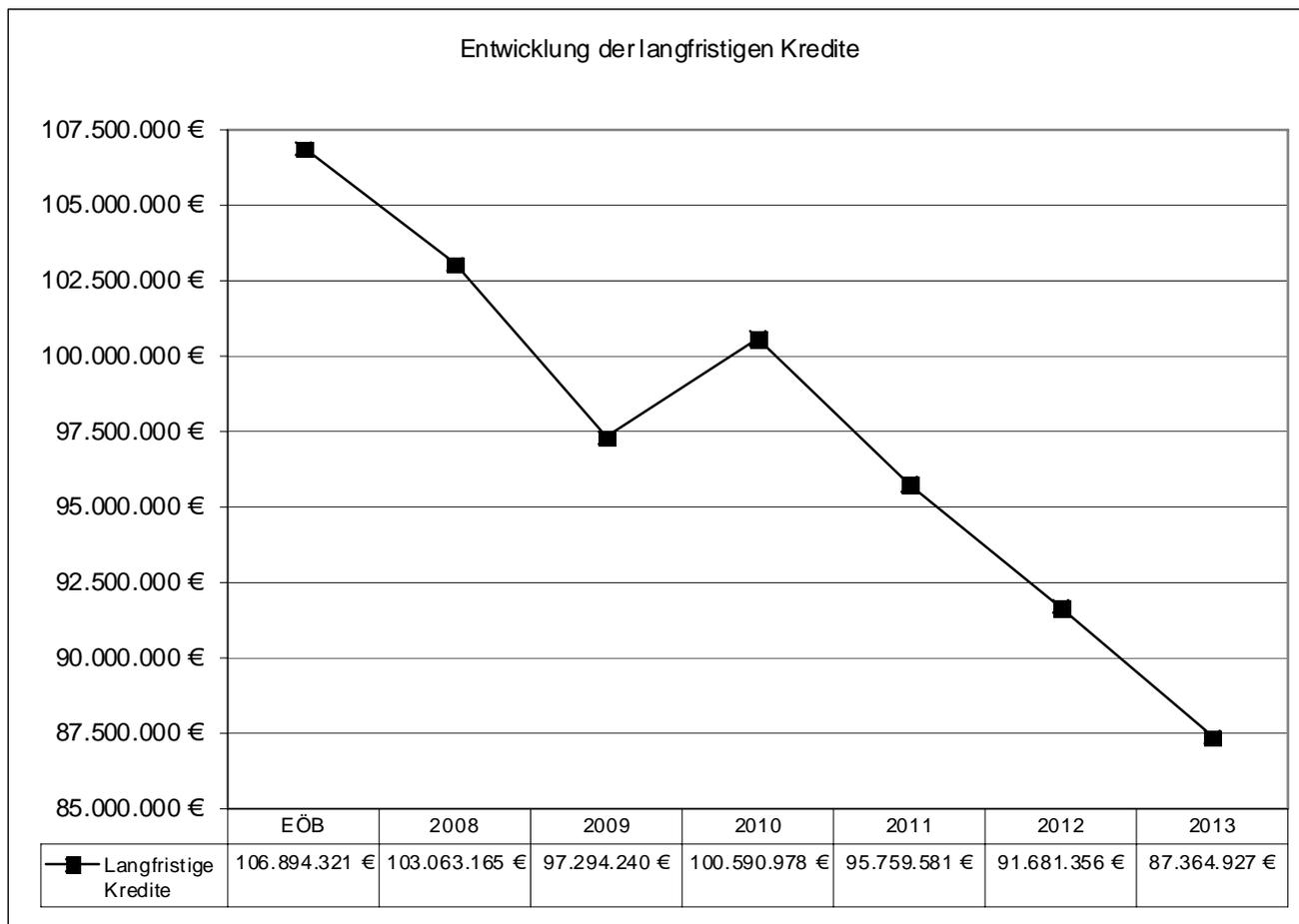
Maßnahme	Betrag
Investitionen in die Sekundarschule Neheim – Neue „inklusive“ Ganztagschule	1.490.400 €
Hochwasserschutz in Bruchhausen	616.100 €
Energetische Modernisierung Realschule Arnsberg und Nahwärmeversorgung Rundturnhalle und Sauerlandtheater durch Reno De Medici, Arnsberg	601.100 €
Endausbau Gewerbegebiet Zu den Ohlwiesen, Neheim	488.700 €
Investitionen in die Sekundarschule Arnsberg – Neue „inklusive“ Ganztagschule	467.700 €
Ausbau Binnerfeld, Neheim	394.100 €
U3-Ausbau Kindergarten Twiete, Arnsberg	241.800 €
Erschließungsmaßnahme Gewerbegebiet Gut Nierhof, Voßwinkel	186.600 €
Umgestaltung Heinrich-Lübke-Straße, Hüsten	179.200 €
Maßnahmen im Zentrum Moosfelde i.R.d. Quartiersmanagements, Neheim	158.400 €
2. Bauabschnitt der ehemaligen Bürgergärten, Arnsberg	146.300 €
Parkplatz Ackerstraße, Neheim	135.700 €
Bau einer Turnhalle inkl. Klassenräume am Gymnasium Laurentianum, Arnsberg	125.100 €
U3-Ausbau in städtischen Kindergärten	122.900 €

Der Rechnungsabschluss der Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Aufnahme und Tilgung von Darlehen. Das Ergebnis bedeutet somit, dass **rd. 12,1 Mio. € mehr getilgt, als neue Kredite aufgenommen wurden**. Bei den langfristigen Krediten (Investitionskredite) und auch bei den kurzfristigen Krediten (Kassenkredite) konnte die Verschuldung in 2013 reduziert werden.



Die Steigerung der Kassenkredite im städtischen Kernhaushalt 2009 um rd. 31,1 Mio. € stellte die höchste Kreditzunahme innerhalb eines Haushaltsjahres dar. Wie bereits in 2009 ist die Steigerung im Kernhaushalt 2010 um 16,8 Mio. € maßgeblich durch die Finanz- und Wirtschaftskrise und die dadurch ausgelösten Steuerausfälle und zusätzlichen Soziallasten zu begründen. Die prozentuale Steigerungsrate von 2008 nach 2009 lag damit bei fast 42 % (von 74,5 Mio. € auf 105,6 Mio. €). In 2010 betrug die Steigerungsrate rd. 16 % auf 122,5 Mio. €. In 2011 stiegen die Kassenkredite im Kernhaushalt nur geringfügig um rd. 760.000 € auf 123,3 Mio. €. In 2012 wurde wieder ein Rückgang der Kassenkredite um rd. 1,6 % auf 121,3 Mio. € erreicht. In 2013 sanken die Kassenkredite insbesondere aufgrund des sehr guten Ergebnisses mit einem Überschuss in der Ergebnisrechnung um rd. 9,9 Mio. € (siehe auch P. 4.3 im Anhang zur Bilanz).

Allerdings sind hier die Überschüsse im Investitionsbereich zu berücksichtigen. Diese entlasten den Kassenkreditbereich, so dass der Kreditbestand in 2012 und 2013 ohne die Überschüsse um 6,8 Mio. € bzw. 6,6 Mio. € höher liegen würde.



Im Haushaltsjahr 2013 wurden – wie 2012 - keine Kredite im langfristigen Bereich aufgenommen (Kredit-ermächtigung nach 2013 übertragen) und von den Altkrediten rd. 4,3 Mio. € getilgt. Die langfristige Ver-schuldung sank deshalb weiter auf 87,36 Mio. €. Gegenüber dem Höchstwert in 2007 (106,89 Mio. €) konnten die langfristigen Schulden somit innerhalb von sechs Jahren um mehr als 19,4 Mio. € verringert werden. Ein sehr positives Ergebnis, das hier festgestellt werden kann.

5. Ermächtigungsübertragungen

Im NKF gilt der Grundsatz der Jährlichkeit des Haushalts. Demnach verfallen die Ermächtigungen am En-de des Haushaltsjahres. Gem. § 22 GemHVO sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen grundsätz-lich in das nächste Haushaltsjahr übertragbar. Der Bürgermeister regelt mit Zustimmung des Rates die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen. Der Beschluss über die Grundsätze zu den Ermächtigungsübertragungen erfolgte in der Ratssitzung am 11.12.2013. Diese Ermächtigungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des nächsten Jahres. Hierbei ist zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung zu unterscheiden.

5.1 Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurden normale Ermächtigungsübertragungen (§ 22 Abs. 1 GemHVO) und Ermächtigungsübertragungen aufgrund von zweckgebundenen Erträgen (§ 22 Abs. 3 GemHVO) gebildet.

Die **normalen Ermächtigungsübertragungen** belaufen sich dabei auf 434.503,51 €. Die Aufteilung dieser Summe ist aus der **Anlage 10** zum Anhang ersichtlich. Allein die Übertragung der Bestände der Schulgirokonten machen dabei rd. 77 % der Ermächtigungsübertragungen aus.

Darüber hinaus mussten **Ermächtigungsübertragungen aus zweckgebundenen Erträgen** i.H.v. 307.852,42 € gebildet werden. Die einzelnen Maßnahmen sind ebenfalls in der **Anlage 10** zum Anhang aufgelistet.

Die Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung i.H.v. insgesamt 742.355,93 € können eine zusätzliche Belastung für das Jahresergebnis 2014 darstellen. Ob dies allerdings zu einer Ergebnisverschlechterung 2014 führen wird, ist von der tatsächlichen Inanspruchnahme der übertragenen Ermächtigungen und der Bildung neuer Übertragungen von 2014 nach 2015 abhängig. So lag z.B. im Schulgirokontenbereich der Bestand im Jahresabschluss 2012 bei 329.556,90 € und im Jahresabschluss 2013 bei 335.703,51 €. In Summe wurde der Haushalt 2013 damit sogar um rd. 6.000 € entlastet. Ob sich dies in 2014 fortsetzen wird, muss allerdings abgewartet werden.

5.2 Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung

5.2.1 Ermächtigungsübertragungen im Bereich der lfd. Verwaltungstätigkeit (konsumtiver Bereich)

In der Finanzrechnung waren ebenfalls Ermächtigungsübertragungen für noch zu leistende Auszahlungen notwendig. Diese haben jedoch keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis der Ergebnisrechnung und damit auch nicht auf das Eigenkapital.

In der Finanzrechnung mussten, entsprechend der Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung, die zu den Aufwendungen gehörenden Auszahlungsermächtigungen übertragen werden (434.503,51 €). Ebenso waren in diesem konsumtiven Bereich Übertragungen zu den Ermächtigungsübertragungen aus den zweckgebundenen Erträgen (307.852,42 €) erforderlich.

Für zum 31.12.2013 bestehende bilanzielle Verbindlichkeiten und Rückstellungen mussten entsprechende Auszahlungsermächtigungen i.H.v. 5.716.505,05 € in der Finanzrechnung übertragen werden. Darüber hinaus waren für Aufwendungen, die in 2013 gebucht wurden, deren Auszahlungen jedoch erst in 2014 erfolgten, weitere Übertragungen i.H.v. 3.009.148,15 € erforderlich.

5.2.2 Ermächtigungsübertragungen im Bereich der Investitionsauszahlungen

Nicht ausgezahlte, aber weiter benötigte Investitionsermächtigungen bleiben grundsätzlich bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar, längstens jedoch 2 Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.

Für Investitionen wurden normale Ermächtigungsübertragungen i.H.v. 6.912.387,52 € gebildet. Diese Ermächtigungsübertragungen sind für die Weiterführung der Maßnahmen zwingend notwendig. Außerdem mussten für die Auszahlungen in 2014 für Buchungen aus 2013 664.420,81 € und für weitere bilanzielle Verbindlichkeiten 40.000 € übertragen werden.

Bei der Inanspruchnahme dieser Ermächtigungsübertragungen in 2014 wird der Saldo der Auszahlungen und der hierzu eingehenden Einzahlungen aus den Überschüssen in der investiven Finanzrechnung der Haushaltsjahre 2011 und 2012 (abzüglich des in 2013 benötigten Kreditbedarfs i.H.v. rd. 188.000 €) i.H.v. rd. 6,6 Mio. € und der übertragenen Kreditermächtigung aus 2013 (1,7 Mio. €) finanziert.

5.2.3 Gesamtübersicht der Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung

Die Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung können wie folgt dargestellt werden:

Art	Bereich konsumtiver Auszahlungen	Bereich investiver Auszahlungen
"Notwendige Ermächtigungsübertragungen"		
Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung	434.503,51 €	
Ermächtigungsübertragungen zu Investitionsmaßnahmen		6.912.387,52 €
"Pflichtige Ermächtigungsübertragungen"		
Zweckgebundene Ermächtigungsübertragungen	307.852,42 €	
Leistungen in 2013, Auszahlung in 2014 oder später	3.009.148,15 €	664.420,81 €
Bilanzielle Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2013	5.716.505,05 €	40.000,00 €

Die Auswirkungen dieser Ermächtigungsübertragungen auf die Kreditaufnahmen im kurzfristigen (Kassenkredite) und langfristigen (Investitionen) Bereich ist von der tatsächlichen Inanspruchnahme, der Inanspruchnahme der Haushaltsplanung 2014 und damit letztlich auch wieder von der Bildung neuer Ermächtigungsübertragungen von 2014 nach 2015 abhängig.

6. Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Arnsberg wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2013 dargestellt. Aus dem Vergleich der Schlussbilanzen 2012 und 2013 lassen sich die Auswirkungen der Haushaltsausführung 2013 auf die Bilanz erkennen.

AKTIVA		31.12.2012		31.12.2013	
		€	%	€	%
1.	Anlagevermögen	618.314.199,88	92,3	589.774.630,57	92,0
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	345.271,23	0,1	300.347,00	0,0
1.2	Sachanlagen	553.843.457,61	82,6	525.654.295,49	82,0
1.3	Finanzanlagen	64.125.471,04	9,6	63.819.988,08	10,0
2.	Umlaufvermögen	46.480.820,94	6,9	46.348.263,23	7,2
2.1	Vorräte	7.687.394,29	1,1	7.454.333,68	1,2
2.2	Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	35.987.030,89	5,4	37.690.445,49	5,8
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,0	0,00	0,0
2.4	Liquide Mittel	2.806.395,76	0,4	1.203.484,06	0,2
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	4.986.076,08	0,8	5.113.828,12	0,8
	Summe AKTIVA	669.781.096,90	100,0	641.236.721,92	100,0

PASSIVA		31.12.2012		31.12.2013	
		€	%	€	%
1.	Eigenkapital	17.103.258,58	2,6	10.111.183,47	1,6
1.1	Allgemeine Rücklage	27.863.913,97	4,2	9.870.979,91	1,5
1.2	Sonderrücklage	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,0	0,00	0,0
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-10.760.655,39	-1,6	240.203,56	0,1
2.	Sonderposten	263.600.833,93	39,4	246.998.325,15	38,6
3.	Rückstellungen	116.299.333,25	17,3	116.282.078,20	18,1
4.	Verbindlichkeiten	256.296.883,63	38,3	250.963.857,89	39,1
4.2	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	91.681.355,82	13,7	87.364.927,30	13,6
4.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	141.995.326,86	21,2	134.495.377,65	21,0
4.4-7	Sonstige Verbindlichkeiten	18.853.927,44	2,8	24.892.436,61	3,8
4.8	Erhaltene Anzahlungen	3.766.273,51	0,6	4.211.116,33	0,7
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	16.480.787,51	2,4	16.881.277,21	2,6
	Summe PASSIVA	669.781.096,90	100,0	641.236.721,92	100,0

Die vielfältigen Veränderungen bei den Bilanzpositionen und ihre Ursachen sind detailliert im Anhang bei den Erläuterungen zur Bilanz dargestellt. Hier wird deshalb nur auf die wesentlichen Punkte eingegangen. Die Bilanzsumme sank um rd. 28,5 Mio. €, was eine Bilanzverkürzung um rd. 4 % bedeutet.

Auf der **Aktiv-Seite** ist dies auf die Reduzierung des Anlagevermögens in etwa gleicher Größenordnung zurückzuführen. Das Umlaufvermögen hat sich um 0,13 Mio. € reduziert, da die Grundstücksverkäufe die Umbuchungen vom Anlage- ins Umlaufvermögen wertmäßig überstiegen haben, andererseits stiegen die Aktiven Rechnungsabgrenzungen auch um rd. 0,13 Mio. €.

Das Anlagevermögen sank insbesondere aufgrund der Rückübertragung der Straßenbaulast für die Ortsdurchfahrten der Bundes- und Kreisstraßen (Haushaltssanierungsplanmaßnahme I-11 „Straßenbaulast an Ortsdurchfahrten“- vgl. Erläuterungen im Anhang zu A. 1.2.3). Allein die Ausbuchung von Straßen, Brücken, Tunnelbauwerken und Bäumen, die an andere Straßenbaulastträger abgegeben wurden, führte zu einem Vermögensabgang von rd. 18,66 Mio. €. Hinzu kamen Abwertungen von Bürogebäuden in einer Größenordnung von 1,2 Mio. €, die aufgrund der Veräußerungsabsicht auf Verkehrswerte korrigiert wurden sowie Verkäufe und Abrisse von nicht mehr benötigten Gebäuden mit einem Vermögenswert von 0,93 Mio. €. Sämtliche der vorgenannten Vermögensabgänge erfolgten jedoch ergebnisneutral über die Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage aufgrund der Neuregelung in § 43 Abs. 3 GemHVO, die unter P. 1.1 im Anhang näher erläutert ist.

Darüber hinaus wurden zusätzlich zur regulären Abschreibung in Höhe von 15,07 Mio. € Restwertausbuchungen in einer Größenordnung von 1,53 Mio. € vorgenommen. Die größten Positionen waren dabei die Ausbuchung von Teilwerten des zur Sekundarschule umgebauten Hauptschulgebäudes in Neheim, Restwertausbuchungen von Straßen bei Neuerstellungen und die Korrektur der Festwerte für Bäume im Stadtgebiet.

Betrachtet man nur die reguläre Abschreibung von rd. 15 Mio. € und lässt die zuvor geschilderten Sonderfälle, die unvermeidlich zu der starken Reduzierung der Bilanzsumme beigetragen haben unberücksichtigt, so ist auch im Jahr 2013 festzustellen, dass die Investitionstätigkeit (Auszahlungsbetrag rd. 9,1 Mio. €) den regulären abschreibungsbedingten Werteverzehr nicht ausgleichen konnte, vielmehr diesen um 5,9 Mio. € überstieg.

Die Finanzanlagen sanken um rd. 0,3 Mio. €, insbesondere aufgrund der vorzeitigen Tilgung von ausgegebenen Baudarlehen.

Innerhalb des Umlaufvermögens fanden starke Veränderungen bei den Forderungen statt, die hauptsächlich aus einer um rd. 1,5 Mio. € gestiegenen Position aus dem Liquiditätsverbund mit der Stadtwerke GmbH resultiert. Die liquiden Mittel sanken um rd. 1,6 Mio. €, wobei es sich hier um normale Schwankungen des Girokontobestandes handelt.

Die Position Aktive Rechnungsabgrenzung stieg in 2013 im Wesentlichen durch Aktivierungen der Zuwendungen zur Finanzierung des Ausbaus für unter Dreijährige für freie Träger von Kindertagesstätten und für den Bereich der Tagespflege (mit entsprechender Landesförderung), sowie durch weitere Investitionszuwendungen um rd. 0,13 Mio. €.

Auf der **Passiv-Seite** der Bilanz sank das Eigenkapital 2013 um 6,99 Mio. €. Da das Jahresergebnis sich mit einem Überschuss von 240.203,56 € minimal verbessernd auswirkt, geht der Haupteffekt von Verrechnungsvorgängen mit der allgemeinen Rücklage aus.

Aufgrund der gesetzlichen Neuregelung in § 43 Abs. 3 GemHVO sind u. a. Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO (Vermögensgegenstände, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht braucht) unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Gemäß § 57 II GemHVO sind auch Berichtigungen von Fehlern der Eröffnungsbilanz sowie Korrekturen fehlerhafter Jahresabschlüsse aus Vorjahren unter gewissen Voraussetzungen ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Wie unter "P. 1.1 Allgemeine Rücklage" im Anhang erläutert, führen diese Verrechnungen zu einer Reduzierung der allgemeinen Rücklage um 7,23 Mio. €. Dabei handelt es sich um die schon zuvor genannten Sachverhalte der Abgabe der Ortsdurchfahrten, der Abwertung von Umlaufvermögen (Verkaufsobjekte), dem Verkauf bzw. dem Abriss nicht mehr benötigter Gebäude sowie Jahresabschlusskorrekturen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass vielfach den ausgebuchten Vermögensgegenständen auch entsprechende Sonderposten gegenüberstehen, so dass auch Erträge verrechnet wurden, die die negativen Effekte auf das Eigenkapital abmilderten. Der Vermögensabgang von rd. 18,66 Mio. € für die Rückübertragung der Straßenbaulast von Ortsdurchfahrten beispielsweise hat eine entsprechende Ertragsverrechnung von 11,67 Mio. € verursacht, so dass letztlich aus der Maßnahme rd. 7 Mio. € Eigenkapitalreduzierung entstanden sind.

Im Vergleich zum Vorjahr sank der Bestand der allgemeinen Rücklage um weitere 10,76 Mio. €, da die Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2012 (P. 1.4) ebenfalls mit dieser Bilanzposition erfolgt.

Die Sonderposten sanken um insgesamt 16,6 Mio. €. Wie zuvor geschildert, resultieren davon 11,67 Mio. € aus der Abgabe der Straßenbaulast für Ortsdurchfahrten, 0,97 Mio. € aus der Abwertung, dem Abbruch oder Verkauf von Gebäuden, deren Ertragsauflösung ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

Der verbleibende Betrag von 3,96 Mio. € begründet sich in der Differenz aus den Neu-Passivierungen in 2013 und der jährlichen Ertragsauflösungen der Sonderposten parallel zur Abschreibung bzw. zur sonstigen Ausbuchung von Vermögensgegenständen.

Der Gesamtbestand der Rückstellungen blieb annähernd gleich, obwohl innerhalb der einzelnen Rückstellungspositionen z.T. deutliche Verschiebungen stattfanden. Die Pensions- und Beihilferückstellungen mussten um rd. 1,3 Mio. € und die Instandhaltungsrückstellungen um rd. 1,6 Mio. € aufgestockt werden, dagegen wurden die sonstigen Rückstellungen um ca. 2,9 Mio. € reduziert. Unter anderem wurden für Verpflichtungen aus Derivate-Geschäften hier 5,7 Mio. € aus der Rückstellung in die Bilanzposition P. 4.7 (sonstige Verbindlichkeiten) umgebucht. Aufgrund der Klage gegen die Nicht-Umsetzung des Tarifabschlusses 2013 auf die Beamten ab der Besoldungsstufe A 11 musste eine Drohverlustrückstellung über 3,35 Mio. € gebildet werden. Bezüglich der Details wird auf die Erläuterungen im Anhang zu P. 3 Rückstellungen verwiesen.

Die Rückstellungsbildung ist nicht zahlungswirksam, so dass sie keine Auswirkungen auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Kassenkredite) hat. In den nächsten Jahren können sich jedoch echte Zahlungsverpflichtungen ergeben. Diese würden dann aus den Rückstellungen finanziert und stellen somit keinen laufenden Aufwand mehr dar.

Die Verbindlichkeiten sanken insgesamt um 5,33 Mio. €. Dies entstand durch folgende Veränderungen:

Reduzierungen:

• Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	-4,3 Mio. €
• Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten (inkl. Liquiditätsverbund)	-7,5 Mio. €
• Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-0,6 Mio. €
• Sonstige Verbindlichkeiten (ohne Derivate-Geschäfte)	<u>-0,3 Mio. €</u>
Summe der Reduzierungen	-12,7 Mio. €

Erhöhungen:

• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+1,3 Mio. €
• Verbindlichkeiten aufgrund von ausgelaufenen Derivate-Geschäften und Zinsfixings	+5,7 Mio. €
• Erhaltene Anzahlungen	<u>+0,4 Mio. €</u>
Summe der Erhöhungen	+7,4 Mio. €

Die Verbindlichkeiten für Investitionskredite konnten aufgrund der Tilgung in Höhe von 4,3 Mio. € zurückgeführt werden. Die Kreditemächtigung wurde für 2013 nicht in Anspruch genommen und somit kein neuer Investitionskredit aufgenommen.

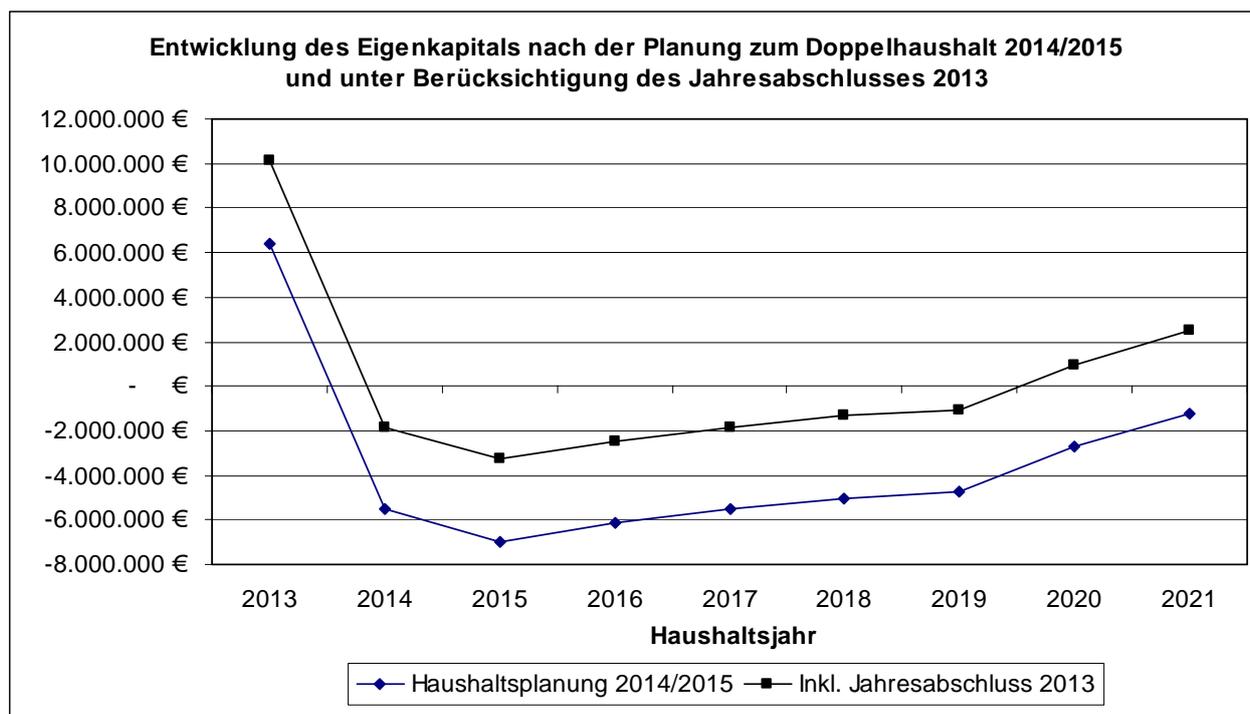
Die positive Entwicklung des Jahresergebnisses von einem geplanten Defizit von mehr als 5 Mio. € zu einem Überschuss von 0,24 Mio. €, aber insbesondere die Verbesserung der Finanzlage, bei der die Mehreinzahlungen die Mehrauszahlungen deutlich überstiegen, führte zu einer deutlichen Reduzierung der Liquiditätskredite.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten stiegen um 0,4 Mio. € an, was insbesondere auf höhere Rechnungsabgrenzungsposten für Grabnutzungsrechte (+0,14 Mio. €), auf Zuwendungen des Landes für den U-3 Ausbau freier Träger von Kindertagesstätten (+0,12 Mio. €) und gewährte investive Zuschüsse an Sportvereine aus der Sportpauschale (+ 0,14 Mio. €) zurückzuführen ist.

Die Vermögens- und Schuldenlage bleibt auch weiterhin angespannt. Die Beschränkungen i.R.d. Stärkungspaktes lassen ausreichende, zumindest vermögenserhaltende Investitionen nicht zu. Darüber hinaus sanken das Vermögen und das Eigenkapital aufgrund von Haushaltsanierungsplanmaßnahmen, wie z.B. dem Verkauf von Gebäuden und der Abgabe der Baulast für die Ortsdurchfahrten an Bundes-, Landes- und Kreisstraßen.

Nach der Planung zum Doppelhaushalt 2014/2015 sollte das Eigenkapital ab 2014 negativ werden und auch bis zum Ende des Sanierungsplanzeitraums 2021 nicht wieder in den positiven Bereich gelangen. Hier führte der gute Jahresabschluss 2013 eine entscheidende Veränderung herbei. Die Verbesserung um 5,3 Mio. € führt dazu, dass nun bereits ab 2020 ein positives Eigenkapital dargestellt werden kann.

Die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses 2013 im Vergleich zur Planung des Doppelhaushalts 2014/2015 stellt sich wie folgt dar:



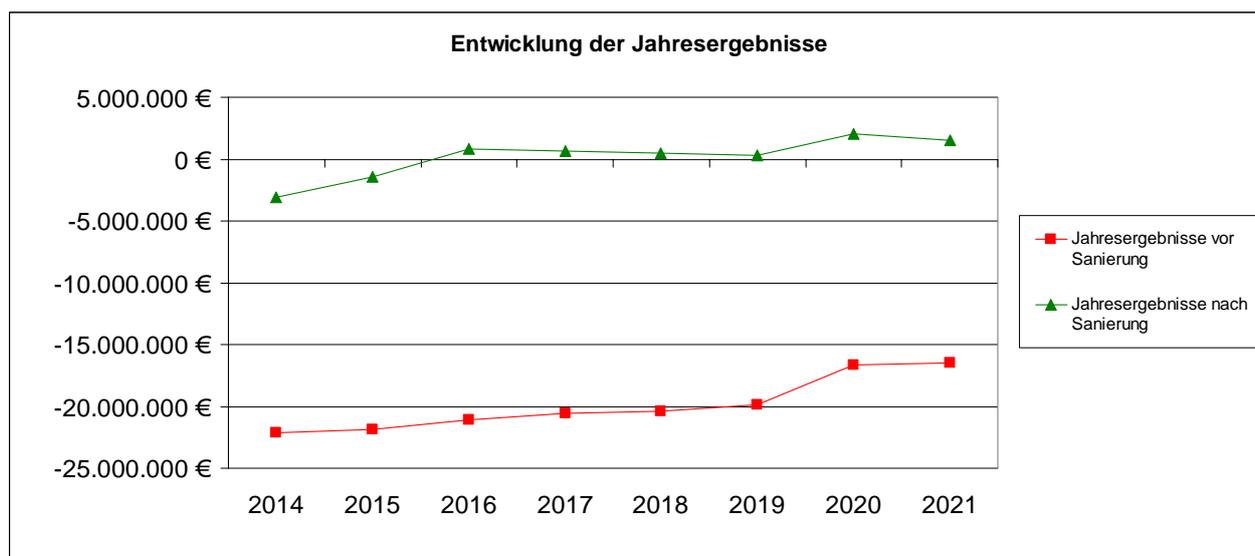
7. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

Ergebnisentwicklung

Der Rat der Stadt Arnsberg hat am 13.12.2013 die zweite Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes für 2014 beschlossen. Die Kommunalaufsicht der Bezirksregierung hat diese am 10.02.2014 genehmigt.

In der folgenden Tabelle wird die erwartete Entwicklung der Jahresergebnisse nach der zweiten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2014 unter Berücksichtigung der Auswirkungen der Sanierungsmaßnahmen und der Stärkungshilfen dargestellt.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Mio. €							
Fehlbedarf vor Sanierung	-22,2	-21,9	-21,1	-20,5	-20,4	-19,9	-16,6	-16,5
Stärkungshilfe Land	8,5	8,5	8,5	6,6	4,8	3,1	1,5	0,0
Sanierungsmaßnahmen	10,6	12,0	13,4	14,5	16,1	17,0	17,1	18,0
Geplante Ergebnisse	-3,1	-1,4	0,8	0,6	0,5	0,3	2,0	1,5



Von der weiteren Umsetzung des Sanierungsplanes in 2014 ff. wird es abhängen, ob die Haushaltskonsolidierung mit dem Ziel des vollständigen Haushaltsausgleichs ohne unterstützende Landesmittel bis 2021 gelingt. Dieses äußerst anspruchsvolle Ziel muss im Rahmen der insgesamt immer noch eingeschränkten Kommunalfinanzien erzielt werden. Gleichzeitig muss es gelingen, die Vitalität der Stadt Arnsberg über Bürgerschaft und über Umwelt zu sichern.

Dabei ist zu berücksichtigen, dass die Entwicklung der selbst gesteckten Ziele auch von vielen externen, also von der Stadt kaum beeinflussbaren Faktoren, abhängig ist. Beispielhaft sei hier nur die konjunkturelle Entwicklung und ihre Auswirkungen auf die wichtigsten Erträge (Steuern, Zuweisungen) und Aufwendungen (Personal- und Versorgungsaufwendungen, Transferaufwendungen) genannt.

Liquiditätsentwicklung

Nahezu parallel zu der Ergebnisrechnung entwickelten sich die Defizite in der Finanzrechnung. Die Liquiditätslücke durch die massiven Einzahlungsausfälle in 2009 und 2010 konnte nur durch erheblich höhere kurzfristige Kredite (Kassenkredite) geschlossen werden. Die Kassenkredite des Kernhaushaltes hatten sich in 2012, wenn auch auf sehr hohem Niveau, stabilisiert. In 2013 sanken die Kassenkredite insbesondere aufgrund des sehr guten Ergebnisses mit einem Überschuss in der Ergebnisrechnung um rd. 9,9 Mio. € (siehe auch P. 4.3 im Anhang zur Bilanz).

Trotz der positiven Entwicklung in 2013 wird die weitere Reduzierung dieser Verbindlichkeiten ohne externe Hilfe innerhalb der nächsten Jahre nicht zu schaffen sein. Selbst unter Berücksichtigung der Auswirkungen des Stärkungspaktgesetzes wird es noch lange dauern, bis sich die Liquiditätslage wieder normalisieren kann.

Risiken und Chancen

Das Chancen- und Risikoumfeld einer Kommune wird insbesondere durch das politische und gesamtwirtschaftliche Umfeld bestimmt. Hier spielen langfristige politische und gesamtwirtschaftliche Trends und mittelfristige, schon etwas konkreter absehbare Entwicklungen eine Rolle.

Die langfristigen Tendenzen bilden den Resonanzraum für kommunalpolitisches und kommunalwirtschaftliches Handeln. Aus ihnen können noch keine konkretisierten Chancen- und Risikopotentiale abgeleitet werden. Die Vernetzung vieler Lebensbereiche in einer globalisierten Welt hat aber vermehrt direkten und indirekten Einfluss auf die kommunale Ebene. Vom Grundsatz her geht es bei den langfristigen Trends um den Übergang zur Nachhaltigkeit bei einer Reihe von Systemen, die heute die Welt bestimmen: die Umstellung unserer Energieerzeugung von fossil auf erneuerbar, die Veränderung des herrschenden Paradigmas vom ständigen materiellen Wachstum zu einer Art Gleichgewichtszustand, die Gewährung eines sozialen Ausgleiches zur Vermeidung von gesellschaftlichen Spannungen und die Haltung des Menschen zur Natur generell. Verstärkt gewinnt auch die digitale Vernetzung aller Lebensbereiche an Bedeutung, die einerseits Effizienzpotenziale ermöglicht, andererseits aber auch Fragen hinsichtlich des Rechtes auf das datenbezogene Selbstbestimmungsrecht des Einzelnen aufwirft.

Die Chancen und Risiken in einer mittelfristigen Perspektive hängen besonders davon ab, ob sich nach der Finanz- und Wirtschaftskrise der Jahre 2008/2009 eine langfristige und nachhaltige wirtschaftliche Erholung einstellen wird oder nicht. Insbesondere die jüngst in der Ukraine aufgetretenen Spannungen verdeutlichen, wie sensibel politische Konflikte auf wirtschaftliche Situationen wirken können. Es bleibt also abzuwarten, inwieweit es zu der prognostizierten positiven Wirtschaftsentwicklung in Deutschland und Europa tatsächlich kommt und ob sich damit auch die in den Haushaltsplanungen hinterlegten positiven Ertragssteigerungen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und Einkommensteuer realisieren lassen.

Die in hohem Maße mittelständig geprägte Industrie in der Stadt Arnberg befindet sich in einem Strukturwandel von der altindustriellen Massenfertigung hin zu einer funktionalen Spezialisierung, die darüber hinaus noch eine hohe Exportabhängigkeit aufweist. Das heißt: die Gewerbesteuererträge sinken, wenn es Ländern in der Europäischen Union wirtschaftlich schlechter geht. Ein Erfolg oder Misserfolg bei der Lösung politischer Spannungen sowie der Wirtschafts- und Finanzprobleme im Euro-Raum wirkt daher direkt oder mit Zeitverzug auf den städtischen Haushalt genauso wie die Entwicklung auf den Absatzmärkten in Amerika und Asien.

Von der wirtschaftlichen Entwicklung hängt darüber hinaus die Zinsentwicklung ab, die entscheidend ist für die Belastungen aus den hohen kurzfristigen Krediten (Kassenkrediten). Noch befinden wir uns in einer einmalig niedrigen Zinsphase, die nun schon seit mehreren Jahren anhält. Diese Niedrigzinsphase scheint sich noch fortzusetzen. Trotzdem stellen steigende Zinsen für den hohen vorhandenen Kassenkreditbestand ein erhebliches Risiko für zukünftige Haushalte dar.

In der Vergangenheit hat die Stadt Arnsberg Zinssicherungen und Zinsoptimierungen durch den Einsatz von Derivaten eingesetzt. Die Beratung über die Komplexität der Derivate-Geschäfte war – wie wir heute wissen – völlig unzureichend, ja sogar falsch. Um ein ausgewogenes Chancen- und Risikoprofil des Portfolios zu erhalten, wurde eine Richtlinie über den Einsatz von Finanztermingeschäften erlassen. Negative Entwicklungen sollten so rechtzeitig erkannt werden, um entsprechende Gegenmaßnahmen ergreifen zu können. Die aktuelle Entwicklung zeigt, dass die durch die Schuldenkrise ausgelöste Abwertung des Euro zum Schweizer Franken und das niedrige Zinsniveau hohe negative Marktwerte verursacht haben. Dies führte dazu, dass Zahlungsverpflichtungen über die bisherigen Einsparerfolge hinaus eingetreten sind. Für die entstandenen negativen Marktwerte mussten seit 2010 Rückstellungen gebildet werden. Sie werden in den Jahresabschlüssen der aktuellen Entwicklung angepasst. Es wurde und wird damit Risikovorsorge getroffen.

Bezüglich des Einsatzes von Derivaten gibt es eine richtungweisende Entscheidung des Bundesgerichtshofes. Das Gericht verlangt eine für Anleger gerechte Beratung. Die Bank muss bei Abschluss des Geschäftes insbesondere über einen negativen Marktwert umfassend aufklären, weil dieser Ausdruck ihres Interessenkonfliktes ist und die Gefahr begründet, dass die Bank ihre Anlageempfehlungen nicht allein im Kundeninteresse, sondern auch im eigenen Interesse abgibt. Auf der Grundlage dieser Rechtsprechung ist im Klageverfahren anderer Städte erstinstanzlich bereits überwiegend zu deren Gunsten entschieden worden. In einem Fall wurde auch zweitinstanzlich der klagenden Kommune Recht gegeben. Die Stadt Arnsberg hat deshalb die städtischen Geschäfte hinsichtlich der o. g. Anhaltspunkte überprüfen lassen und in 2012 ebenfalls Klage erhoben. Den Zahlungsverpflichtungen an die WestLB aus den Derivaten ist die Stadt ab 2012 nicht mehr nachgekommen. Sollte auch die Stadt Arnsberg erfolgreich aus dem Rechtsstreit hervorgehen, können die gebildeten Rückstellungen, die die Jahresabschlüsse ab 2009 belasteten, wieder aufgelöst werden. Dies würde zu einer deutlichen Stärkung des Eigenkapitals führen. Die gerichtliche Auseinandersetzung wird jedoch noch längere Zeit in Anspruch nehmen.

Zur Zinssteigerung, ja sogar zu einer massiven Einschränkung der Kommunalfinanzierung könnte auch das Regelwerk Basel III des Baseler Ausschusses der Bank für internationalen Zahlungsausgleich führen. Dort wird z. Zt. eine Verschuldungsgrenze diskutiert, wonach die Bilanzsumme der Bank maximal das 33,3-fache des gesamten Kernkapitals betragen darf. Eine solche Limitierung des Kreditvolumens einer Bank lässt eine Verschiebung des margenschwachen Kassenkreditgeschäfts der Banken in Richtung einer margenstärkeren Kreditvergabe an Firmenkunden oder im Bereich der Baufinanzierung befürchten. Auch wenn die Ausgestaltung von Basel III noch nicht abschließend gestaltet und verabschiedet ist, kann damit gerechnet werden, dass eine Umschichtung von Bankbilanzen und eine Neuausrichtung der Kreditvergabe bereits in der Zwischenzeit erfolgen wird.

Auswirkungen auf die finanzielle Situation der Kommunen sind auch durch die Einführung der sogenannten „Schuldengrenze“ für Bund und Länder zu erwarten. Die Schuldenbremse für Bund und Land gilt zwar erst ab dem Jahre 2020. Man muss allerdings davon ausgehen, dass entsprechende Konsolidierungsmaßnahmen auf Länderebene bereits im Vorfeld eingeleitet werden, damit die Anforderungen der Schuldenbremse im Jahr 2020 auch eingehalten werden können. In einer Befragung bei den Kommunen (Studie „Auswirkungen der Schuldenbremse auf die kommunale Ebene“ der Commerzbank, Februar 2012) werden Auswirkungen dieser Schuldenbremse in folgenden Bereichen gesehen:

1. Eine zunehmende Aufgabenübertragung von Bund und Ländern auf die gemeindliche Ebene mit daraus folgenden finanziellen Mehrbelastungen, vor allem im sozialen Bereich.
2. Modifikationen am kommunalen Finanzausgleich.
3. Verteuerung als auch eine Verknappung des Kreditangebotes.
4. Kürzungen der Landeszuweisungen, vor allem der zweckgebundenen Zuweisungen sowie Schlüsselzuweisungen.

Im Bereich der Transferleistungen zeigen sich zwei weitere Risikofaktoren. Einerseits steigen die direkt von der Kommune zu zahlenden Sozialkosten an. Andererseits wird die Stadt Arnsberg über die Kreisumlage an den stetig steigenden Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch beim Hochsauerlandkreis beteiligt. Darüber hinaus ist die Ergebnislage des Hochsauerlandkreises aufgrund des großen Aktienbestandes nicht unwesentlich abhängig von den Ausschüttungen der RWE AG. Das Energieunternehmen hat aufgrund der Auswirkungen der Energiewende geringere Dividendenzahlungen angekündigt. Die Kommunen werden über die Kreisumlage an der verschlechterten Ertragslage des Hochsauerlandkreises beteiligt. Steigende Sozialkosten und Ergebnisprobleme bei der RWE-Beteiligung führen in der Mittelfristplanung des Kreises zu Defiziten in der Größenordnung von knapp unter 8.000.000 € jährlich. Der Hochsauerlandkreis selbst sieht in dieser Entwicklung noch keine festgeschriebenen Planungswerte, sondern sie lieferten „lediglich Anhaltspunkte für künftig mögliche Entwicklungen“.

Die tatsächliche Entwicklung in den nächsten Jahren muss abgewartet werden. Sie stellt jedoch für die städtische Ergebnisentwicklung ein nur schwer kalkulierbares Risiko dar.

Besonders bedauerlich beim Problem der steigenden Sozialkosten ist ebenfalls, dass die Zusage im Koalitionsvertrag, die Kommunen bei der Eingliederungshilfe ab 2014 jährlich in Höhe von 1 Mrd. € zu entlasten, nun erst in 2015 erfolgen soll. Die angekündigte weitere Entlastung von insgesamt 5 Mrd. € pro Jahr soll von dieser Wahlperiode in die nächste verschoben werden. Was nun wann in welcher Höhe tatsächlich bei den Kommunen an Entlastung ankommt, ist offen. Eine frühzeitige Umsetzung würde zumindest den möglichen zusätzlichen Belastungen aus der Kreisumlage entgegenwirken.

Ebenfalls offen ist die Unterstützung der Kommunen im Rahmen der Umsetzung des Schulrechtsänderungsgesetzes NRW. Land und Kommunen bekennen sich zwar zum Ziel der qualitätsvollen Umsetzung der durch Art. 24 VN-Behindertenrechtskommission völkerrechtlich normierten schulischen Inklusion. Eine abschließende Einigung über die Kosten der Inklusion und wer diese in welcher Höhe tragen soll, ist aber noch nicht erreicht worden.

Das Ministerium für Inneres und Kommunales gab in der zweiten Jahreshälfte 2012 auf der Basis einvernehmlich mit den kommunalen Spitzenverbänden formulierten Fragestellungen ein Gutachten zur Weiterentwicklung des kommunalen Finanzausgleichs in Auftrag. Die gutachterliche Untersuchung dieser Fragestellungen erfolgte durch das Finanzwissenschaftliche Forschungsinstitut an der Universität zu Köln (FIFO) und wurde im März 2013 veröffentlicht. Die Gutachter schlagen darin verschiedene Anpassungen der Berechnungsgrundlagen für die allgemeinen Schlüsselzuweisungen an die Kommunen vor. Wie sich diese Veränderungen konkret auf die Stadt Arnsberg auswirken werden, kann derzeit noch nicht beurteilt werden. So sind als Folge sowohl höhere als auch niedrigere Zuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz in unbekannter Größenordnung möglich. Dies wird davon abhängen, welche Vorschläge aus dem FIFO-Gutachten durch den Landesgesetzgeber in den nächsten Gemeindefinanzierungsgesetzen (GFG) übernommen werden.

Eine der größten lokalen Herausforderung ist die Umgestaltung der Schullandschaft im Hinblick auf den demografischen Wandel und die Chance für ein neues individuelles Lernen. Die Sekundarschulen bilden im Kern keine neue Schulform. Sie stellen neues Lernen dar, das eine entsprechende räumliche Architek-

tur voraussetzt. Die Stadt Arnsberg hat zum Schuljahr 2013/2014 begonnen, zwei neue Sekundarschulen in den Stadtteilen Alt-Arnsberg und Neheim zu errichten. Gleichzeitig laufen drei Hauptschulen (Alt-Arnsberg, Hüsten, Neheim (Binnerfeld)) und eine Realschule (Neheim) in den nächsten Jahren aus. Die neuen pädagogischen Anforderungen in den neuen Sekundarschulen erfordern weiterhin erhebliche Investitionen in die Infrastruktur. Zusätzlich werden der Einführungsaufwand und der Parallelbetrieb der Schulen die Haushaltswirtschaft belasten. Die Sekundarschulen bieten jedoch auch die einmalige Chance, in Arnsberg ein umfassendes zukunftsfähiges und auf absehbare Zeit demografiesicheres Schulangebot entstehen zu lassen, in dem alle Schüler bestmöglich gefördert werden können. Ein Standortvorteil, von dem alle profitieren.

Auch der Ende 2012 beschlossene neue Brandschutzbedarfsplan mit einer schrittweisen Erhöhung des Zielerreichungsgrades auf mehr als 75 % (prozentualer Anteil der Einsätze, bei dem die Zielgrößen „Hilfsfrist“ und „Funktionsstärke“ eingehalten werden) stellt eine neue Herausforderung für die Stadt dar. Dabei werden die Zielerreichungsgrade derzeit auch landesweit diskutiert. Es wird notwendig werden, zwischen Flächenregionen (z.B. Hochsauerlandkreis) und Ballungsräumen zu differenzieren. Aufgrund der demografischen Entwicklung sinken die Mitgliederzahlen der Freiwilligen Feuerwehr. Hier wird es ein Aufgabenschwerpunkt der nächsten Jahre sein, eine einsatzfähige Feuerwehr in der Stadt vorzuhalten. Maßnahmen wie die Einrichtung einer zusätzlichen 24-Stunden-Wache oder die Bündelung von Feuerwachen an einem Standort zeigen die tief greifenden Veränderungen auf. Gleichzeitig muss das ehrenamtliche Engagement der freiwilligen Feuerwehr gestärkt werden. Diese Entwicklungen werden das kommunale Handeln und die Finanzwirtschaft in den nächsten Jahren weiter beeinflussen.

Hinzu kommt die lokale Umsetzung der Energietransformation. Dies erfordert notwendige Finanzierungen für Investitionen in Energieeinspartechnologien und die Nutzung erneuerbarer Energiequellen, aber auch die Aufklärung und die Durchführung von Projekten zu entsprechenden neuen Lebensstilen oder Lebensgewohnheiten.

Das Stärkungspaktgesetz zeigt mit den beschlossenen Sanierungsplanmaßnahmen den Weg Arnsbergs zur Wiedergewinnung der finanziellen Wettbewerbsfähigkeit auf. Ein ausgeglichener Haushalt bis zum Jahr 2016 unter Berücksichtigung der Stärkungspakthilfen scheint erreichbar. Dies kann allerdings nur bei einer stabilen wirtschaftlichen Entwicklung, einer Entlastung der kommunalen Finanzen statt einer Belastung durch zukünftige Ausgaben (Einhaltung des Konnexitätsprinzips) und einer stringenten politischen und verwaltungsmäßigen Umsetzung der verabschiedeten Sanierungsplanmaßnahmen bzw. deren Substitution und Ergänzung durch neue Maßnahmen gelingen.

8. Kennzahlen

8.1 Bilanzkennzahlen im Zeitvergleich

Der Beurteilung von Bilanzen dienen betriebswirtschaftliche Kennzahlen, die üblicherweise durch einen Zeitvergleich, durch einen interkommunalen Vergleich oder durch einen Soll-Ist-Vergleich in Relation zu setzen sind. Aufgrund noch fehlender Daten anderer Kommunen wird im Folgenden der Stand der eigenen Bilanzen zum 31.12.2013 dem Stand zum 31.12.2012 und dem Stand zum 31.12.2011 gegenübergestellt.

Aus der Privatwirtschaft bekannte Kennzahlen können dabei nicht ohne weiteres für eine Beurteilung übernommen werden. Unterschiede, die sich auch in der Struktur der Bilanzen widerspiegeln, sind bedingt durch die Tatsache, dass Kommunen möglichst wirtschaftlich hoheitliche Aufgaben erfüllen, darüber hinaus aber auch Aufgaben der Daseinsvorsorge wahrnehmen, was z.B. eine hohe Anlagenintensität beim Infrastrukturvermögen ergibt.

Das in der Privatwirtschaft herrschende Prinzip der Gewinnmaximierung entfällt dagegen.

Hinzu kommt, dass die Leistungen bürgerschaftlichen Engagements und seine Unterstützung sowie „Allianzen“ in ihrem Wert nicht zahlenmäßig erfasst werden können. Es werden aber Anhaltspunkte deutlich, die zur Überprüfung und gegebenenfalls Neufestsetzung führen können.

8.1.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagenintensität = $\frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = 91,97 \%$	92,32 %	92,61 %	

Die Anlagenintensität beschreibt die Beziehung zwischen Sach- und Gesamtvermögen. Je höher die Anlagenintensität, desto länger ist die zeitliche Bindung finanzieller Mittel und desto höher sind in der Regel die damit verbundenen Fixkosten.

Bei einer Anlagenintensität von 91,97 % wird die Aktivseite der Bilanz überwiegend durch das Anlagevermögen geprägt und sollte mit einer langfristigen Finanzierung (siehe auch Anlagendeckungsgrad II) verbunden sein. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2012 verringert sich die Anlagenintensität um 0,35 %-Punkte. Gegenüber dem Jahresabschluss 2011 nahm die Anlagenintensität um 0,64 %-Punkte ab.

8.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapitalquote I = $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = 1,58 \%$	2,55 %	4,85 %	

Die Eigenkapitalquote beschreibt die Beziehung zwischen Eigen- und Gesamtkapital. Ein hoher Eigenkapitalanteil ist insofern Indiz für eine gute und solide Finanzstruktur. Je mehr Eigenkapital zur Verfügung steht, desto besser ist die Finanzierungsstruktur zu beurteilen. Die Eigenkapitalquote wird auch als Grad der finanziellen Unabhängigkeit bezeichnet. Die Eigenkapitalquote I ist seit 2009 stetig gesunken und liegt mit 1,58 % um 0,97 %-Punkte unter dem Wert zum 31.12.2012 und um 3,27 %-Punkte unter dem Wert zum 31.12.2011.

Die Eigenkapitalquote sinkt im Vergleich zum Vorjahr, obwohl in 2013 ein Jahresüberschuss erwirtschaftet wurde. Grund hierfür ist, dass Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben nicht braucht, unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage und somit mit dem Eigenkapital verrechnet wurden. Insgesamt belief sich der Verrechnungssaldo in 2013 auf rd. -7,2 Mio. €. Den größten Teil dieser Summe stellte dabei der Vermögensabgang der Ortsdurchfahrten an neue Straßenbaulastträger dar. Das Eigenkapital sank in Folge von rd. 17,1 Mio. € auf rd. 10,1 Mio. €. Einzelheiten sind dem Anhang der Bilanz (Position A. 1.2.3.5 und P. 1.1) zu entnehmen.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Eigenkapitalquote II = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo}) * 100}{\text{Bilanzsumme}} = 39,52 \%$		41,30 %	43,17 %

Die Sonderposten, also die für Investitionen erhaltenen Zuwendungen und Beiträge, sind bei der Berechnung der Eigenkapitalquote II dem Eigenkapital zugerechnet worden, da sie eigenkapitalähnlichen Charakter haben. Die Eigenkapitalquote II misst also den Anteil des eigentlichen wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Im Vergleich zum Stand zum 31.12.2012 ist hier ein Rückgang um 1,78 %-Punkte zu verzeichnen. Gegenüber dem 31.12.2011 ergibt sich eine Abnahme um 3,65 %-Punkte.

Hauptsächliche Ursache ist auch hier das gesunkene Eigenkapital aufgrund der Verrechnung von Vermögensabgängen mit der allgemeinen Rücklage (s.o. Eigenkapitalquote I).

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Fremdkapitalquote = $\frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) * 100}{\text{Gesamtvermögen}} = 57,27 \%$		55,63 %	53,93 %

Die Fremdkapitalquote beschreibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtvermögen und zeigt auf, wie viel Vermögen fremdfinanziert ist. Den Verbindlichkeiten sind zur Ermittlung der Fremdkapitalquote die Rückstellungen hinzuzurechnen, da diese ebenfalls Verbindlichkeiten gegenüber Dritten darstellen. Die Fremdkapitalquote steigt gegenüber dem Stand zum 31.12.2012 um 1,64 %-Punkte. Im Vergleich zum 31.12.2011 ergibt sich ein Zuwachs um 3,34 %-Punkte.

Die Verbindlichkeiten selbst sinken zwar um rd. 5,3 Mio. € und die Höhe der Rückstellungen bleibt nahezu unverändert, aber aufgrund der enormen Verringerung des Gesamtvermögens (rd. 28,5 Mio. €) steigt die Fremdkapitalquote insgesamt an. Auch hier wird insbesondere auf die Abgabe der Ortsdurchfahrten an den neuen Straßenbaulastträger verwiesen.

8.1.3 Kennzahlen zur horizontalen Bilanzstruktur

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagendeckungsgrad I	= $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}} = 1,71 \%$	2,77 %	5,24 %

Der Anlagendeckungsgrad I gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch Eigenkapital finanziert wurde.

Der Anteil des Eigenkapitals am Anlagevermögen liegt bei 1,71 % und damit um 1,06 %-Punkte unter dem Wert zum 31.12.2012. Gegenüber dem Wert zum 31.12.2011 ergibt sich eine Abnahme um 3,53 %-Punkte. Dieser Wert sinkt vor allem aufgrund des Eigenkapitalverlustes (vgl. Eigenkapitalquote I und II).

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Anlagendeckungsgrad II	= $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfr. Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}} = 74,79 \%$	73,93 %	75,29 %

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, zu wie viel Prozent das Anlagevermögen durch Eigenkapital, Sonderposten, also die für Investitionen eingenommenen Zuwendungen und Beiträge und durch langfristiges Fremdkapital (inkl. Pensionsrückstellungen) finanziert wird. Um die fristenkongruente Finanzierung des Anlagevermögens zu gewährleisten, sollte der Anlagendeckungsgrad bei 100 % liegen. Damit wäre die Finanzierung des Anlagevermögens als langfristig gesichert zu bezeichnen. Der Anlagendeckungsgrad II ist im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 um 0,86 %-Punkte gestiegen. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2011 ergibt sich eine Abnahme um 0,50 %-Punkte. Insgesamt führten die erhebliche Veränderungen beim Eigenkapital (-7,0 Mio. €), bei den Sonderposten (-16,2 Mio. €), dem langfristigen Fremdkapital (+5,9 Mio. €) und dem Anlagevermögen (-28,5 Mio. €) trotzdem nur zu einer geringen Veränderung. Beim Fremdkapital begründet sich dies in Kassenkreditaufnahmen mit einer Zinsbindung über 5 Jahre, die anderen Positionen verändern sich insbesondere aufgrund der Abgabe der Ortsdurchfahrten an die neuen Straßenbaulastträger.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Liquidität I	= $\frac{\text{liquide Mittel} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} = 1,66 \%$	2,29 %	1,95 %

Die Liquidität ersten Grades zeigt den Deckungsgrad der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus den sofort verfügbaren liquiden Mitteln. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2012 sank die Liquidität ersten Grades um 0,63 %-Punkte auf 1,66 %. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2011 ergibt sich ein Rückgang von 0,29 %-Punkte. Zu beachten ist allerdings, dass es sich bei den liquiden Mitteln um eine Momentaufnahme handelt und die kurzfristigen Verbindlichkeiten erheblich von der Laufzeit der Kredite zur Liquiditätssicherung abhängen.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Liquidität II = $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} * 100 = 53,49 \%$	31,65 %	23,79 %

Die Liquidität zweiten Grades bezieht auch die kurzfristigen Forderungen in die Betrachtung des Deckungsgrades ein. Die Liquidität zweiten Grades liegt mit 53,49 % um 21,84 %-Punkte über dem Wert aus dem Jahresabschluss 2012 und um 29,70 %-Punkte über dem Wert aus dem Jahresabschluss 2011. Die positive Entwicklung dieser Quote liegt vor allem an der Umschuldung von kurzfristigen zu mittel- bis langfristigen Verbindlichkeiten. Ziel ist es, den aktuell niedrigen Zinssatz für die zukünftigen Jahre zu sichern. So wurden in 2013 die Verbindlichkeiten mit einer Laufzeit von bis zu einem Jahr um rd. 49,7 Mio. € verringert (von 122,4 Mio. € auf 72,7 Mio. €). Die Zusammensetzung der Verbindlichkeiten können der **Anlage 3** Verbindlichkeitspiegel entnommen werden.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote = $\frac{\text{kurzfr. Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = 11,33 \%$	18,27 %	23,19 %

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote gibt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten zählen insbesondere die Kredite, die zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden (Kassenkredite). Im Vergleich zum Jahresabschluss 2012 verzeichnet die kurzfristige Verbindlichkeitsquote eine Abnahme um 6,94 %-Punkte, gegenüber dem Stand zum 31.12.2011 ergibt sich ein Rückgang um 11,86 %-Punkte.

Auch hier entwickelt sich die Quote durch den Abbau der kurzfristigen Verbindlichkeiten positiv (s.o. Liquidität II).

8.2 Weitere Kennzahlen zur Analyse der Haushaltslage

Vom Innenministerium wurde mit Runderlass vom 01.10.2009 ein Kennzahlenset herausgegeben, das der Beurteilung und Vergleichbarkeit kommunaler Haushalte dient. Die nachfolgend dargestellten Kennzahlen sind Bestandteil dieses Kennzahlensets.

8.2.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Aufwandsdeckungsgrad = $\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = 100,92 \%$	96,90 %	96,83 %

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden kann. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung

erreicht werden. Mit einem Aufwandsdeckungsgrad von 100,92 % ist dies dank des positiven Jahresergebnisses erstmals seit 2008 wieder der Fall. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2012 ist ein Zuwachs von 4,02 %-Punkten und im Vergleich zum 31.12.2011 ein Anstieg um 4,09 %-Punkte zu verzeichnen.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Überschussquote = $\frac{\text{Jahresergebnis} * (100)}{\text{Ausgleichsrüchl.} + \text{Allg. Rücklage}}$ = 2,43 %	38,62 % (Fehlbetragsquote)	24,91 % (Fehlbetragsquote)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über das Verhältnis des Jahresergebnisses zur Allgemeinen Rücklage/Ausgleichsrücklage. Die Quote liegt bei 2,43 %, was bedeutet, dass die Allgemeine Rücklage/Ausgleichsrücklage durch den Jahresüberschuss um 2,43 % ansteigt. Gegenüber dem Jahresabschluss 2012 ist dies eine Verbesserung um 41,05 %-Punkte. Im Vergleich zum Jahresabschluss 2011 beträgt dieser Wert 27,34 %-Punkte.

8.2.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Infrastrukturquote = $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$ = 35,84 %	37,68 %	38,52 %

Diese Kennzahl stellt das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zum Gesamtvermögen dar. Die Infrastrukturquote liegt bei 35,84 % und hat sich gegenüber dem Wert zum 31.12.2012 um 1,84 %-Punkte und gegenüber dem Wert zum 31.12.2011 um 2,68 %-Punkte reduziert. Dies hängt ebenfalls mit der Abgabe der Ortsdurchfahrten an die neuen Straßenbaulastträger zusammen.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Abschreibungsintensität = $\frac{\text{Bilanz. Abschreib. auf Anl.verm.} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ = 8,89 % (Abschreibungen lt. Anlagenspiegel)	9,80 %	9,78 %

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Die Abschreibungsintensität der Stadt Arnsberg liegt bei 8,89 % und hat sich damit gegenüber den Vorjahreswert um 0,91 %-Punkte sowie um 0,89 %-Punkte gegenüber dem 31.12.2011 verringert. Die Veränderung resultiert zum einen aus der Verminderung der Abschreibungen (-0,9 Mio. €) und zum anderen aus der Erhöhung der ordentlichen Aufwendungen von rd. 162,3 Mio. € auf rd. 168,9 Mio. € (+ 6,6 Mio. €). Auch dies hängt mit der Abgabe der Ortsdurchfahrten an die neuen Straßenbaulastträger zusammen, die die Abschreibungen deutlich verringert hat.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Drittfinanzierungsquote $= \frac{\text{Ertr. a. d. Auflösung v. SoPo} * 100}{\text{Bilanz. Abschr. a. Anlagevermögen}} = 77,43 \%$		70,63 %	82,95 %

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen mildern. Bei der Stadt Arnberg sind dies 77,43 %. Im Vergleich zum 31.12.2012 nimmt die Drittfinanzierungsquote um 6,80 %-Punkte zu. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2010 ergibt sich ein Rückgang um 5,52 %-Punkte. Ein Grund hierfür liegt in der Abgabe der Ortsdurchfahrten an die neuen Straßenbaulastträger, die die Abschreibungen deutlich verringert hat.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Investitionsquote $= \frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abgänge des AV}^{1)} + \text{Abschreibungen AV}^{1)}} = 23,20 \%$		24,68 %	87,99 %
AV = Anlagevermögen ¹⁾ Werte des Anlagespiegels			

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Die Investitionsquote beträgt 23,20 %. Dies bedeutet einen Rückgang gegenüber dem Vorjahr um 1,48 %-Punkte und gegenüber 2011 einen Rückgang um 64,79 %-Punkte.

Die Quote ist in den letzten beiden Haushaltsjahren stark gesunken. Dies lag in 2012 insbesondere an der durchgeführten Korrektur beim Straßenvermögen (vgl. Jahresabschluss 2012) und in 2013 an der Abgabe der Ortsdurchfahrten an neue Straßenbaulastträger. Beide Ereignisse hatten einen außerordentlichen Substanzverlust zur Folge, der zumindest für die Abgabe der Ortsdurchfahrten beabsichtigt und eingeplant war (Haushaltssanierungsplanmaßnahme I-11). Würde man die Investitionsquote ohne diese Ereignisse berechnen und statt der Werte des Anlagespiegels hilfsweise die bilanziellen Abschreibungen zugrunde legen, ergäbe sich für 2013 ein Wert von 57,15 % und für 2012 ein Wert von 43,29 %.

8.2.3 Kennzahlen zur Finanzlage

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Dynamischer Verschuldungsgrad $= \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigk. (FR)}} = 34,2$		-	-
FR = Finanzrechnung			

Mit Hilfe der Kennzahl Dynamischer Verschuldungsgrad lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (2013: 9,6 Mio. €) zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Die Entschuldungsdauer beträgt nach dem in 2013 erzielten positiven Jahresergebnis theoretisch 34,2 Jahre.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zinslastquote = $\frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ = 2,68 %		3,33 %	4,35 %

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Zinslastquote liegt bei 2,68 % und damit um 0,65 %-Punkte unter dem Vorjahreswert und um 1,67 %-Punkte unter dem Stand zum 31.12.2011. Die Verringerung dieser Quote hat ihre Ursache in dem aktuell niedrigen Zinsniveau. So liegt z.B. der durchschnittliche Zinssatz für aufgenommene Kassenkredite bei rd. 0,7 %. Zum anderen sinkt diese Quote durch die steigenden ordentlichen Aufwendungen.

8.2.4 Kennzahlen zur Ertragslage

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Netto-Steuerquote = $\frac{(\text{Steuerertr.} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Dt. Einheit}) * 100}{\text{Ordentl. Erträge} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Dt. Einheit}}$ = 50,12 %		51,13 %	48,55 %

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Die Netto-Steuerquote beträgt im Jahresabschluss 2013 50,12 %. Dies ist gegenüber dem Stand zum 31.12.2012 ein Rückgang von 1,01 %-Punkten. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2011 steigt der Wert allerdings um 1,57 %-Punkte. Die Ursache liegt darin, dass die gesamten ordentlichen Erträge stärker gestiegen sind, als die Steuererträge.

	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Zuwendungsquote = $\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$ = 28,93 %		26,97 %	30,04 %

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Für die Stadt Arnsberg ergibt sich eine Zuwendungsquote von

28,93 %. Dies sind 1,96 %-Punkte mehr als der Vorjahreswert. Gegenüber dem Stand zum 31.12.2011 ergibt sich jedoch eine Reduzierung von 1,11 %-Punkten.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Personalintensität = $\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ = 23,21 %	23,22 %	22,19 %

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anteil liegt bei 23,21 %. Gegenüber dem Vorjahr ergibt sich kaum eine Veränderung (-0,01 %-Punkte). Im Vergleich zum Stand zum 31.12.2011 ergibt sich ein Plus von 1,02 %-Punkten.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Sach- und Dienstleistungsintensität = $\frac{\text{Aufw. f. Sach- u. Dienstleist.} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ = 17,74 %	18,27 %	18,12 %

Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß eine Gemeinde die Leistungen Dritter in Anspruch nimmt. Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt bei der Stadt Arnsberg 17,74 %. Gegenüber dem Vorjahr ist der Wert um 0,53 %-Punkte gesunken. Gegenüber dem Jahresabschluss 2011 ergibt sich ein Minus von 0,38 %-Punkten. Insgesamt liegt das Ergebnis der Sach- und Dienstleistungen über dem Haushaltsansatz. Da die Gesamtaufwendungen insgesamt gesehen jedoch ebenfalls angestiegen sind, ergibt sich hier ein leichter Rückgang der Quote gegenüber 2012.

31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011
Transferaufwandsquote = $\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$ = 37,67 %	38,64 %	37,31 %

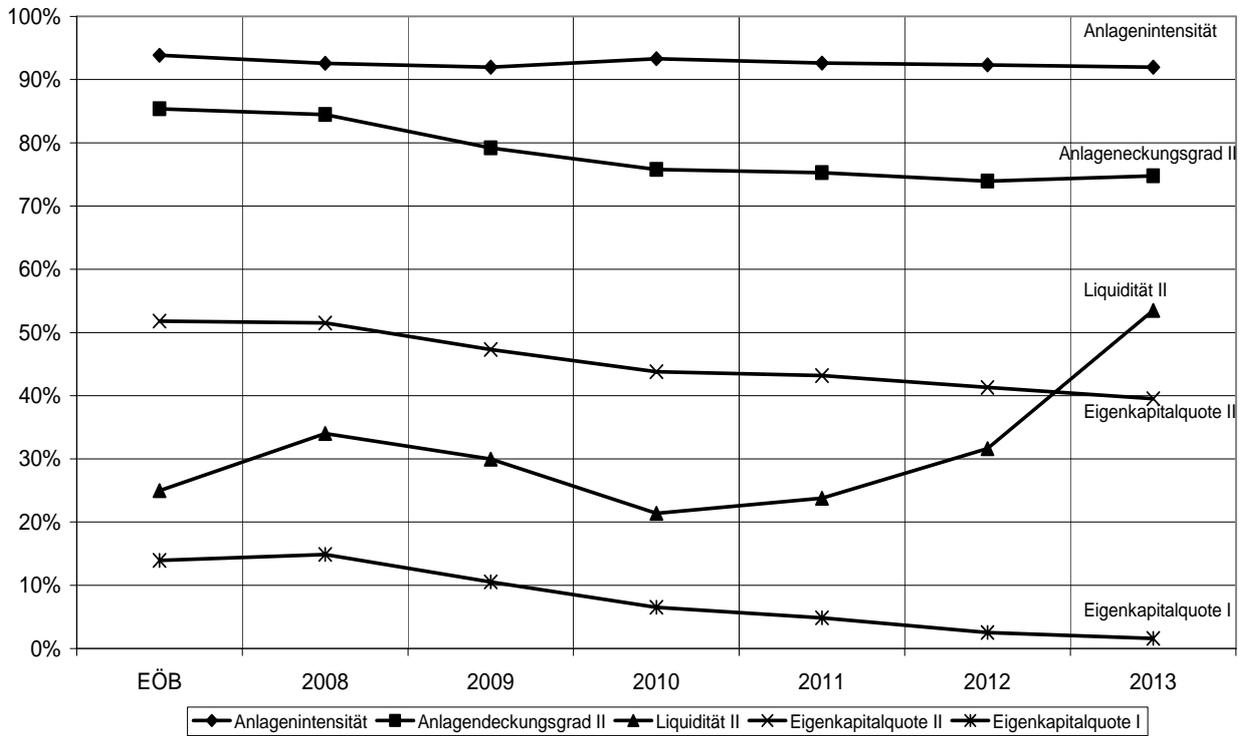
Die Transferaufwandsquote stellt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Zu den Transferaufwendungen zählen u.a. die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung. Für die Stadt Arnsberg ergibt sich eine Transferaufwandsquote von 37,67 %. Dies bedeutet gegenüber dem Vorjahreswert einen Rückgang um 0,97 %-Punkten. Im Vergleich zum 31.12.2011 ergibt sich ein geringfügiger Anstieg um 0,36 %-Punkte. Dies liegt insbesondere an den Einsparungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung. Hier wirkt sich auch die Haushaltssanierungsmaßnahme aus.

8.3 Kennzahlenentwicklung seit der Eröffnungsbilanz

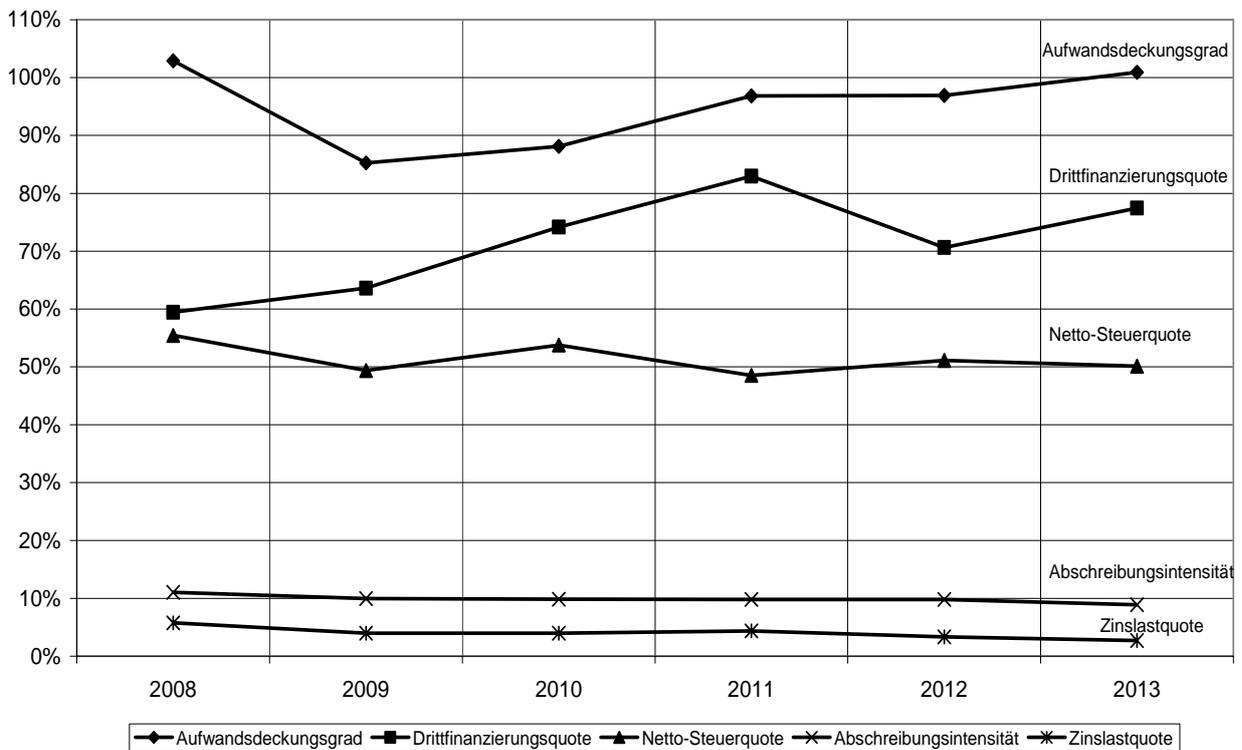
Die komplette Entwicklung der im Jahresabschluss aufgeführten Kennzahlen seit der Eröffnungsbilanz (01.01.2008) kann der nachfolgenden Tabelle entnommen werden. Die Entwicklungen von jeweils 5 bedeutenden Kennzahlen in der Bilanz und in der Ergebnisrechnung (grau unterlegt) sind zusätzlich als Grafik dargestellt.

Kennzahl:	EÖB	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Anlagenintensität	93,86%	92,58%	91,96%	93,32%	92,61%	92,32%	91,97%
Eigenkapitalquote I	13,92%	14,86%	10,54%	6,50%	4,85%	2,55%	1,58%
Eigenkapitalquote II	51,78%	51,51%	47,32%	43,80%	43,17%	41,30%	39,52%
Fremdkapitalquote	46,20%	46,04%	50,04%	53,51%	53,93%	55,63%	57,27%
Anlagendeckungsgrad I	14,83%	16,05%	11,46%	6,96%	5,24%	2,77%	1,71%
Anlagendeckungsgrad II	85,39%	84,47%	79,20%	75,77%	75,29%	73,93%	74,79%
Liquidität I	1,67%	0,06%	8,05%	5,52%	1,95%	2,29%	1,66%
Liquidität II	24,98%	34,02%	29,95%	21,38%	23,79%	31,65%	53,49%
Kurzfristige Verbindlichkeitsq.	15,98%	17,02%	21,71%	22,84%	23,19%	18,27%	11,33%
Aufwandsdeckungsgrad		102,92%	85,26%	88,10%	96,83%	96,90%	100,92%
Überschussquote (2009-2012 Fehlbetragsquote)			28,63%	39,53%	24,91%	38,62%	2,43%
Infrastrukturquote		38,36%	37,75%	38,60%	38,52%	37,68%	35,84%
Abschreibungsintensität		11,04%	9,97%	9,82%	9,78%	9,80%	8,89%
Drittfinanzierungsquote		59,43%	63,61%	74,17%	82,95%	70,63%	77,43%
Investitionsquote		101,96%	104,53%	85,04%	87,99%	24,68%	23,20%
Dynamischer Verschuldungsgr.		131,10	nur bei Überschuss berechenbar				34,2
Zinslastquote		5,74%	3,95%	3,98%	4,35%	3,33%	2,68%
Netto-Steuerquote		55,45%	49,36%	53,76%	48,55%	51,13%	50,12%
Zuwendungsquote		20,67%	23,67%	20,90%	30,04%	26,97%	28,93%
Personalintensität		22,33%	22,91%	23,07%	22,19%	23,22%	23,21%
Sach- + Dienstleistungsintens.		16,29%	17,36%	17,00%	18,12%	18,27%	17,74%
Transferaufwandsquote		39,50%	37,77%	39,33%	37,31%	38,64%	37,67%

5 Kennzahlen zur Bilanz

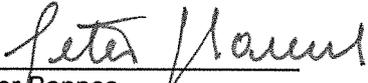


5 Kennzahlen zur Ergebnisrechnung



Arnsberg, den 11.04.2014

Aufgestellt:



Peter Bannes
1. Beigeordneter und Stadtkämmerer

Bestätigt:



Hans-Josef Vogel
Bürgermeister

Anlage zur Bilanz 2013 Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen

Grundlage: Ratsbeschluss zur Besetzung der Drittorganisationen vom 18.11.2009 und Auskünfte der Mandatsträger nach der städt. Ehrenordnung

Hinweise: Aufgeführt sind die Ratsmitglieder nach den Kommunalwahlen am 30.06.2009, Beginn der Wahlperiode am 21.10.2009

zum Stand 31.12.2013

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Beilenhoff, Hermann	Industriekaufmann (Prokurist)	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - Mitglied	
Bittner, Ralf Paul	Polizeihauptkommissar	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Blume, Peter	selbstständiger Handwerksmeister		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Vorstand - Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Brüne, Michael	Rechtsanwalt, Notar		Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
Büenfeld, Klaus	Sozialpädagoge		Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
Clasvogt, Isolde	Industriekauffrau	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
Cronenberg, Carl Julius	Kaufmann	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
Dietzel, Frank	Angestellter		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Vorstand - stellv. Mitglied, ab 14.02.2012 Mitglied	
			Betriebsausschuss - Mitglied	
Himmelreich, Kristin	Diätassistentin	keine Mitgliedschaften		
Ebbert, Werner	Rechtsanwalt		Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
			Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Frin, Werner	Techniker		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Vorstand ab 14.02.2012 stellv. Mitglied	
Goldner, Rosemarie	Erzieherin, Hausfrau		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
Goßler, Günter	Polizeibeamter		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Betriebsausschuss - Mitglied	
Hahnwald, Erika	Hausfrau	Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg Gem. GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	Beschäftigungsinitiative Neue Arbeit Arnsberg gem. Verein - Vorstandsmitglied - 1. Vorsitzende
Henrici, Philipp	Jurist / Geschäftsführer	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - Mitglied	
Hille, Ewald	Techniker		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Humpe, Klaus	Apotheker		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
Hunecke, Jochem	Hauptgeschäftsführer	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
		Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied, Vertreter privater Organisationen	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hoch- sauerlandkreis mbH - Gesellschafterver- sammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Jolmes, Michael	Ingenieur		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Verbandsversammlung - Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Kaiser, Klaus	Landtagsabgeordneter		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
Kaufung, Harald	Kommunalbeamter	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Kloppsteck, Horst	Kaufmann freiberuflich	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschaftsversammlung - stellv. Mitglied	
Köster-Ewald, Barbara	Verlagsangestellte		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verbandsver- sammlung - Mitglied
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Kurzius, Matthias	Dozent		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Latrich, Werner	Sägewerksmeister		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Vorstand - stellv. Mitglied	
Mantoan, Hubertus	Polizeibeamter		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Niemand, Renate	Lehrerin		Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
Posta, Andreas	selbstständiger Kaufmann		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
			Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Rademacher, Michael	Dipl.-Bauin- genieur/Freiberufler		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verbandsver- sammlung - stellv. Mitglied
			Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hoch- sauerlandkreis mbH - Gesellschafterver- sammlung - stellv. Mitglied	
			Betriebsausschuss - Vorsitzender	
			Ruhrverband Essen - Verbandsversammlung - Mitglied	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schennen, Marie-Theres	Hausfrau / Ökotrophologin		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	
Schlinkmann, Hans-Dieter	Versicherungs- kaufmann Ratsmitglied	keine Mitgliedschaften		
Schlotmann, Cornelia	Sekretärin	keine Mitgliedschaften		
Schmidl, Christoph	Bauingenieur	SpaDaKa Oeventrop - Aufsichtsrat - Mitglied	Betriebsausschuss - Mitglied	
Schröder, Franz-Josef	Justizfachwirt	Klinikum Arnsberg - Aufsichtsrat, Mitglied	Klinikum Arnsberg - Gesellschafterversammlung, Mitglied	
Schulte, Gisela	Bankkauffrau		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verbandsversammlung - stellv. Mitglied
			Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hoch- sauerlandkreis mbH - Gesellschafterver- sammlung - Mitglied	
Schulte-Ladage, Thomas	Arbeiter / Montageleiter	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	
Senske, Petra	Hausfrau		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
Siebert, Alfons	Bankkaufmann		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
Sölken, Friedel	Industriekaufmann		Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Stodollick, Gerd	Gewerkschafts- sekretär		Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
			Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hoch- sauerlandkreis mbH - Gesellschafterver- sammlung - Mitglied	
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Stüttgen, Gerd	Dipl. Verw.Wirt	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	Sozialwerk St. Georg Südwestfalen gGmbH Schmallerberg - Kuratorium - Mitglied
			Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	Evangelisches Perthes-Werk e.V. Ernst-Wilm-Haus - Kuratorium - Mitglied
Ufer, Dirk	Versicherungskaufmann	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verbandsversammlung - Mitglied
			Betriebsausschuss - Mitglied	
			Ruhrverband Essen - Verbandsversammlung - Mitglied	
Visser, Beatrix	Reinigungskraft		Betriebsausschuss - stellv. Mitglied	
Dr. Webers, Gerhard	Rechtsanwalt	Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
		Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - stellv. Mitglied	Betriebsausschuss - Mitglied	
Wulf, Hans	Lehrer	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Mitglied	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
			Ruhrverband Essen - Verbandsversammlung - Mitglied	
			Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	
Wünsche, Eva	Kauffrau		Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
			Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - stellv. Mitglied	

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form und Funktion	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
---------------	-------	--	---	---

Mitglieder Verwaltungsvorstand

Vogel, Hans-Josef	Bürgermeister	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Vorsitzender	Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Vorsitzender	NRW-Bank Düsseldorf - Beirat - Mitglied
		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Aufsichtsrat - Vorsitzender	Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH - Gesellschafterversammlung - Mitglied	KGSt Köln - Verwaltungsrat - 3. stellv Vorsitzender
		Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Münster - Aufsichtsrat - Mitglied	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Verbandsvorsteher	Westf.-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Verbandsversammlung - Mitglied
		Klinikum Arnsberg - Aufsichtsrat, Mitglied	Sparkasse Arnsberg-Sundern - Verwaltungsrat - Vorsitzender	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verwaltungsrat - stellv. Mitglied
			Sparkasse Arnsberg-Sundern - Risiko-ausschuss - beratender Teilnehmer	KDVZ CitKomm Iserlohn - Verbandsversammlung - Mitglied
			Sparkasse Arnsberg-Sundern - Bilanzprüfungsausschuss - beratender Teilnehmer	Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Münster - Gesellschafterversammlung - Mitglied
			Klinikum Arnsberg - Gesellschafterversammlung, Mitglied	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - Mitglied
			Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Vorsitzender	
			Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - Vorsitzender	
			Wasserbeschaffungsverband Arnsberg - Verbandsversammlung - Mitglied	
Bannes, Peter	1. Beigeordneter (Stadtkämmerer)	Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung - stellv. Vorsitzender	nachfolgend nach § 113 GO:	Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund - Mitgliederversammlung - stellv. Mitglied
		Stadtwerke Arnsberg GmbH - Gesellschafterversammlung und Aufsichtsrat stellv. Vorsitzender	Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung - Mitglied	
			Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Soest - Beirat + Strukturkommission	
			Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH - Geschäftsführer	

Teilergebnis- und Teilfinanz- rechnungen der Produktbereiche

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	851.043,32	194.700,00	625.901,98	431.201,98
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	704.010,75	694.500,00	719.013,64	24.513,64
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	766.738,35	729.053,79	736.775,59	7.721,80
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.206.812,28	1.555.567,41	2.781.791,03	1.226.223,62
7 Sonstige ordentliche Erträge	704.677,13	759.412,62	1.993.676,41	1.234.263,79
8 Aktivierte Eigenleistungen	21.483,00	48.800,00	55.711,87	6.911,87
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	5.254.764,83	3.982.033,82	6.912.870,52	2.930.836,70
11 Personalaufwendungen	-11.053.247,58	-12.373.700,00	-11.510.762,97	862.937,03
12 Versorgungsaufwendungen	-4.290.179,14	-3.022.000,00	-3.957.785,76	-935.785,76
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.789.149,82	-9.863.931,23	-9.618.140,53	245.790,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.319.974,09	-951.000,00	-1.152.196,68	-201.196,68
15 Transferaufwendungen	-2.884.973,57	-3.481.600,00	-2.864.028,12	617.571,88
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.960.935,21	-3.046.456,32	-7.760.447,31	-4.713.990,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-33.298.459,41	-32.738.687,55	-36.863.361,37	-4.124.673,82
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-28.043.694,58	-28.756.653,73	-29.950.490,85	-1.193.837,12
19 Finanzerträge	4.082.212,69	5.052.680,00	3.798.085,34	-1.254.594,66
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-6.310,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	4.075.902,69	5.052.680,00	3.798.085,34	-1.254.594,66
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-23.967.791,89	-23.703.973,73	-26.152.405,51	-2.448.431,78
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-23.967.791,89	-23.703.973,73	-26.152.405,51	-2.448.431,78
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	2.300.970,52	2.330.970,00	2.324.190,32	-6.779,68
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-147.371,73	-142.740,00	-176.984,88	-34.244,88
29 TEILERGEBNIS	-21.814.193,10	-21.515.743,73	-24.005.200,07	-2.489.456,34

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.896,00	19.000,00	20.658,00	1.658,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	563.195,97	686.100,00	754.078,36	67.978,36
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	772.147,97	729.053,79	738.827,90	9.774,11
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.206.108,68	1.555.567,41	2.563.247,09	1.007.679,68
7 Sonstige Einzahlungen	1.233.440,71	728.254,91	1.067.692,10	339.437,19
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.044.256,07	5.052.680,00	3.796.572,34	-1.256.107,66
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.859.045,40	8.770.656,11	8.941.075,79	170.419,68
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-14.667.539,54	-15.447.498,32	-14.915.810,65	531.687,67
11 Versorgungsauszahlungen	-484.613,40	-746.476,82	-615.225,58	131.251,24
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.715.168,39	-10.897.377,67	-8.292.929,60	2.604.448,07
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-6.310,00	-6.310,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-2.884.973,57	-3.577.988,15	-2.864.028,12	713.960,03
15 Sonstige Auszahlungen	-3.371.477,53	-3.523.097,21	-4.093.622,14	-570.524,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.123.772,43	-34.198.748,17	-30.787.926,09	3.410.822,08
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-21.264.727,03	-25.428.092,06	-21.846.850,30	3.581.241,76
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	324.447,00	5.745,00	6.462,22	717,22
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	917.712,46	470.000,00	1.377.800,65	907.800,65
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.242.159,46	475.745,00	1.384.262,87	908.517,87
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-64.490,82	-210.878,21	-65.246,12	145.632,09
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-142.484,04	-282.727,11	-223.971,26	58.755,85
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-204.587,91	-687.690,40	-369.372,04	318.318,36
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-411.562,77	-1.181.295,72	-658.589,42	522.706,30
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	830.596,69	-705.550,72	725.673,45	1.431.224,17

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	439.876,49	361.300,00	466.392,91	105.092,91
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.611.277,54	3.733.858,00	3.808.768,81	74.910,81
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	19.770,94	16.500,00	16.826,30	326,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190.910,20	174.600,00	181.389,11	6.789,11
7 Sonstige ordentliche Erträge	11.688,51	30.340,00	319.674,70	289.334,70
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.273.523,68	4.316.598,00	4.793.051,83	476.453,83
11 Personalaufwendungen	-6.367.532,49	-6.494.700,00	-6.641.193,37	-146.493,37
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.147.825,97	-2.212.185,00	-2.027.358,46	184.826,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	-672.230,58	-683.326,00	-657.094,89	26.231,11
15 Transferaufwendungen	-18.024,55	-18.560,00	-10.591,14	7.968,86
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-363.776,74	-457.337,64	-443.357,05	13.980,59
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.569.390,33	-9.866.108,64	-9.779.594,91	86.513,73
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.295.866,65	-5.549.510,64	-4.986.543,08	562.967,56
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-95,19	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-95,19	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.295.961,84	-5.549.510,64	-4.986.543,08	562.967,56
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-5.295.961,84	-5.549.510,64	-4.986.543,08	562.967,56
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	44.742,92	45.700,00	41.215,68	-4.484,32
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-618.305,60	-652.640,00	-635.160,66	17.479,34
29 TEILERGEBNIS	-5.869.524,52	-6.156.450,64	-5.580.488,06	575.962,58

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.143,60	12.000,00	34.684,07	22.684,07
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.216.932,15	3.733.858,00	3.543.581,96	-190.276,04
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.053,85	16.500,00	19.199,64	2.699,64
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	183.429,71	174.600,00	186.988,12	12.388,12
7 Sonstige Einzahlungen	-36.479,22	22.700,00	32.643,37	9.943,37
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	236.234,56	0,00	245.000,00	245.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.644.314,65	3.959.658,00	4.062.097,16	102.439,16
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-5.501.328,28	-6.436.709,66	-6.494.844,30	-58.134,64
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.943.235,92	-2.444.824,49	-2.259.557,16	185.267,33
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-95,19	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-18.024,55	-18.560,00	-10.591,14	7.968,86
15 Sonstige Auszahlungen	-360.597,72	-434.117,67	-410.222,91	23.894,76
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.823.281,66	-9.334.211,82	-9.175.215,51	158.996,31
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.178.967,01	-5.374.553,82	-5.113.118,35	261.435,47
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	172.832,14	179.140,00	177.747,68	-1.392,32
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	7.544,29	0,00	14.558,79	14.558,79
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	180.376,43	179.140,00	192.306,47	13.166,47
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-20.952,32	0,00	-2.920,26	-2.920,26
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.485,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-418.526,32	-668.670,00	-638.875,13	29.794,87
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-39.520,00	-30.000,00	-30.750,89	-750,89
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-480.483,64	-708.670,00	-672.546,28	36.123,72
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-300.107,21	-529.530,00	-480.239,81	49.290,19

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.340.809,39	3.830.825,00	5.182.680,05	1.351.855,05
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	238.702,50	276.000,00	294.104,00	18.104,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	6.789,00	6.900,00	3.294,00	-3.606,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215.550,12	280.286,00	222.483,20	-57.802,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.872,98	23.350,00	181.037,43	157.687,43
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	68.516,61	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.884.240,60	4.417.361,00	5.883.598,68	1.466.237,68
11 Personalaufwendungen	-1.575.955,40	-1.604.800,00	-1.596.381,12	8.418,88
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.316.617,14	-4.987.955,88	-4.683.600,22	304.355,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.846.850,82	-3.453.641,90	-4.736.725,29	-1.283.083,39
15 Transferaufwendungen	-227.297,30	-211.000,00	-199.555,51	11.444,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-886.359,64	-1.375.604,81	-1.085.615,27	289.989,54
17 Ordentliche Aufwendungen	-10.853.080,30	-11.633.002,59	-12.301.877,41	-668.874,82
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.968.839,70	-7.215.641,59	-6.418.278,73	797.362,86
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.968.839,70	-7.215.641,59	-6.418.278,73	797.362,86
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-5.968.839,70	-7.215.641,59	-6.418.278,73	797.362,86
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-61.821,57	-207.290,00	-414.235,76	-206.945,76
29 TEILERGEBNIS	-6.030.661,27	-7.419.431,59	-6.832.514,49	586.917,10

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.695.391,08	1.726.425,00	1.721.351,66	-5.073,34
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	240.191,21	276.000,00	280.205,94	4.205,94
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.779,00	6.900,00	3.554,00	-3.346,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.991,72	280.286,00	222.483,20	-57.802,80
7 Sonstige Einzahlungen	4.835,60	23.350,00	10.368,36	-12.981,64
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.163.188,61	2.312.961,00	2.237.963,16	-74.997,84
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.528.136,08	-1.555.100,00	-1.553.520,61	1.579,39
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.535.065,58	-5.211.531,67	-4.243.445,11	968.086,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.158,46	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-226.503,01	-211.794,29	-200.349,80	11.444,49
15 Sonstige Auszahlungen	-863.297,76	-1.352.091,48	-943.470,02	408.621,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.154.160,89	-8.330.517,44	-6.940.785,54	1.389.731,90
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.990.972,28	-6.017.556,44	-4.702.822,38	1.314.734,06
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	658.635,74	768.180,00	289.384,84	-478.795,16
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	658.635,74	768.180,00	289.384,84	-478.795,16
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-2.820,30	-987,70	-1.898,68	-910,98
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-519.007,97	-5.124.618,75	-2.785.014,11	2.339.604,64
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-411.073,28	-392.493,00	-519.357,58	-126.864,58
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-932.901,55	-5.518.099,45	-3.306.270,37	2.211.829,08
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-274.265,81	-4.749.919,45	-3.016.885,53	1.733.033,92

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.121,80	324.661,00	322.143,63	-2.517,37
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	67.492,57	70.824,00	72.909,13	2.085,13
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	173.788,99	305.725,09	187.414,65	-118.310,44
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.489,40	100,00	30,00	-70,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.604,80	20.704,45	20.204,45	-500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	538.497,56	722.014,54	602.701,86	-119.312,68
11 Personalaufwendungen	-1.296.129,36	-1.357.925,09	-1.398.916,42	-40.991,33
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-259.972,60	-429.329,50	-286.089,10	143.240,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-376.706,90	-391.993,12	-380.105,49	11.887,63
15 Transferaufwendungen	-84.945,49	-116.770,00	-100.204,29	16.565,71
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.390,10	-92.666,88	-90.592,31	2.074,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.109.144,45	-2.388.684,59	-2.255.907,61	132.776,98
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.570.646,89	-1.666.670,05	-1.653.205,75	13.464,30
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.570.646,89	-1.666.670,05	-1.653.205,75	13.464,30
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.570.646,89	-1.666.670,05	-1.653.205,75	13.464,30
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	10.198,99	10.000,00	10.762,50	762,50
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-87.105,50	-58.310,00	-62.199,53	-3.889,53
29 TEILERGEBNIS	-1.647.553,40	-1.714.980,05	-1.704.642,78	10.337,27

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.953,33	47.061,00	45.036,06	-2.024,94
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	67.344,57	70.824,00	71.833,13	1.009,13
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.875,61	305.725,09	186.404,53	-119.320,56
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.078,05	100,00	30,00	-70,00
7 Sonstige Einzahlungen	33.052,83	18.261,00	-2.065,19	-20.326,19
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	271.304,39	441.971,09	301.238,53	-140.732,56
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.284.995,71	-1.339.525,09	-1.372.082,82	-32.557,73
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-286.297,04	-431.043,58	-277.265,13	153.778,45
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-127.034,75	-120.309,12	-96.613,41	23.695,71
15 Sonstige Auszahlungen	-47.585,91	-67.698,02	-46.136,23	21.561,79
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.745.913,41	-1.958.575,81	-1.792.097,59	166.478,22
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.474.609,02	-1.516.604,72	-1.490.859,06	25.745,66
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	32.534,20	33.450,00	33.450,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	5.643,00	2.443,45	2.443,45	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	38.177,20	35.893,45	35.893,45	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-96.319,14	-105.736,43	-104.506,54	1.229,89
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-96.319,14	-107.236,43	-104.506,54	2.729,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-58.141,94	-71.342,98	-68.613,09	2.729,89

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	357.548,91	359.490,57	443.199,07	83.708,50
3 Sonstige Transfererträge	547.437,04	416.000,00	502.270,03	86.270,03
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.400,00	2.500,00	4.960,00	2.460,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	4.258,00	3.300,00	3.950,00	650,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.157.394,01	4.595.220,00	4.684.342,80	89.122,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.602,04	0,00	1.660,58	1.660,58
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.075.640,00	5.376.510,57	5.640.382,48	263.871,91
11 Personalaufwendungen	-4.577.773,80	-4.813.476,00	-4.547.112,04	266.363,96
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-147.777,48	-174.756,94	-129.027,28	45.729,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-15.859,57	-9.249,64	-12.242,53	-2.992,89
15 Transferaufwendungen	-2.965.715,57	-3.495.689,61	-3.248.417,17	247.272,44
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-134.988,20	-207.725,58	-91.158,03	116.567,55
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.842.114,62	-8.700.897,77	-8.027.957,05	672.940,72
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.766.474,62	-3.324.387,20	-2.387.574,57	936.812,63
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.766.474,62	-3.324.387,20	-2.387.574,57	936.812,63
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.766.474,62	-3.324.387,20	-2.387.574,57	936.812,63
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	286,00	0,00	286,00	286,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-595.302,82	-691.070,00	-654.886,34	36.183,66
29 TEILERGEBNIS	-2.361.491,44	-4.015.457,20	-3.042.174,91	973.282,29

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	341.395,91	339.722,43	428.594,43	88.872,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	537.660,07	416.000,00	519.623,85	103.623,85
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	5.480,00	2.500,00	4.810,00	2.310,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.428,00	3.300,00	3.302,00	2,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.891.110,45	4.595.220,00	4.914.979,31	319.759,31
7 Sonstige Einzahlungen	47.002,37	0,00	70.443,38	70.443,38
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.827.076,80	5.356.742,43	5.941.752,97	585.010,54
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-4.127.204,12	-4.225.985,79	-4.160.903,77	65.082,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-145.386,73	-191.881,86	-138.581,19	53.300,67
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-2.979.159,91	-3.532.388,41	-3.271.404,42	260.983,99
15 Sonstige Auszahlungen	-124.822,77	-227.717,15	-81.616,08	146.101,07
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.376.573,53	-8.177.973,21	-7.652.505,46	525.467,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.549.496,73	-2.821.230,78	-1.710.752,49	1.110.478,29
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.812,80	26.154,69	1.857,40	-24.297,29
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	1.920,24	0,00	1.920,76	1.920,76
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	3.733,04	26.154,69	3.778,16	-22.376,53
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.051,12	-25.622,83	-20.194,53	5.428,30
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-4.051,12	-45.622,83	-20.194,53	25.428,30
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-318,08	-19.468,14	-16.416,37	3.051,77

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.335.642,93	6.719.393,07	7.084.820,92	365.427,85
3 Sonstige Transfererträge	874.343,35	850.000,00	884.422,17	34.422,17
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.551.819,23	1.612.500,00	1.674.453,25	61.953,25
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	157.002,99	125.000,00	177.246,36	52.246,36
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	270.187,13	183.030,20	321.333,78	138.303,58
7 Sonstige ordentliche Erträge	47.144,81	48.500,00	76.043,15	27.543,15
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	9.236.140,44	9.538.423,27	10.218.319,63	679.896,36
11 Personalaufwendungen	-8.039.642,42	-8.134.000,00	-8.610.571,41	-476.571,41
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.466.027,57	-1.385.920,20	-1.516.418,96	-130.498,76
14 Bilanzielle Abschreibungen	-477.980,02	-450.842,82	-466.117,20	-15.274,38
15 Transferaufwendungen	-16.863.473,13	-17.992.240,77	-16.176.297,75	1.815.943,02
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-338.515,43	-384.636,10	-780.149,36	-395.513,26
17 Ordentliche Aufwendungen	-27.185.638,57	-28.347.639,89	-27.549.554,68	798.085,21
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.949.498,13	-18.809.216,62	-17.331.235,05	1.477.981,57
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-4.056,59	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-4.056,59	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-17.953.554,72	-18.809.216,62	-17.331.235,05	1.477.981,57
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-17.953.554,72	-18.809.216,62	-17.331.235,05	1.477.981,57
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	4.267.288,97	4.312.400,00	4.546.992,15	234.592,15
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-5.006.034,07	-5.014.940,00	-5.217.866,20	-202.926,20
29 TEILERGEBNIS	-18.692.299,82	-19.511.756,62	-18.002.109,10	1.509.647,52

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.458.740,89	6.472.693,07	6.784.645,19	311.952,12
3 Sonstige Transfereinzahlungen	880.499,58	850.000,00	1.000.039,12	150.039,12
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.555.299,65	1.612.500,00	1.647.773,32	35.273,32
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	147.044,85	125.000,00	178.538,08	53.538,08
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	274.240,99	183.030,20	297.205,82	114.175,62
7 Sonstige Einzahlungen	46.901,51	48.500,00	34.342,68	-14.157,32
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.362.727,47	9.291.723,27	9.942.544,21	650.820,94
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-7.834.851,40	-7.917.800,00	-8.433.436,75	-515.636,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.306.416,55	-2.000.582,28	-1.863.108,93	137.473,35
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-4.056,59	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-16.932.390,65	-18.799.724,13	-16.152.030,64	2.647.693,49
15 Sonstige Auszahlungen	-173.225,80	-370.357,31	-181.876,05	188.481,26
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.250.940,99	-29.088.463,72	-26.630.452,37	2.458.011,35
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-16.888.213,52	-19.796.740,45	-16.687.908,16	3.108.832,29
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.523.877,54	1.382.250,55	887.239,55	-495.011,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.523.877,54	1.382.250,55	887.239,55	-495.011,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-18.964,39	-2.987.091,90	-365.310,12	2.621.781,78
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-38.700,37	-55.898,91	-52.283,20	3.615,71
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-405.960,00	-450.014,14	-384.414,14	65.600,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-463.624,76	-3.493.004,95	-802.007,46	2.690.997,49
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.060.252,78	-2.110.754,40	85.232,09	2.195.986,49

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.479,00	39.000,00	38.430,00	-570,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.570,00	25.570,00	25.570,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	64.049,00	64.570,00	64.000,00	-570,00
11 Personalaufwendungen	-281.206,53	-302.100,00	-267.455,41	34.644,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-922,25	-4.680,00	-906,46	3.773,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	-218,00	0,00	-70,00	-70,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.328,00	-7.090,00	-3.226,07	3.863,93
17 Ordentliche Aufwendungen	-285.674,78	-313.870,00	-271.657,94	42.212,06
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.879,73	-2.070,00	-6.200,99	-4.130,99
29 TEILERGEBNIS	-223.505,51	-251.370,00	-213.858,93	37.511,07

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400,00	38.400,00	38.400,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	51.140,00	25.570,00	25.570,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	89.540,00	63.970,00	63.970,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-269.574,46	-287.000,00	-255.323,62	31.676,38
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-922,25	-4.680,00	-906,46	3.773,54
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-3.263,58	-6.372,40	-3.308,47	3.063,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-273.760,29	-298.052,40	-259.538,55	38.513,85
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-184.220,29	-234.082,40	-195.568,55	38.513,85
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-800,00	0,00	800,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-800,00	0,00	800,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-800,00	0,00	800,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	645.484,35	483.300,00	671.351,13	188.051,13
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	112.290,30	113.000,00	115.777,05	2.777,05
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.618,09	55.601,83	68.494,14	12.892,31
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.240,18	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	827.632,92	653.401,83	855.622,32	202.220,49
11 Personalaufwendungen	-450.387,96	-469.100,00	-455.606,06	13.493,94
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-325.404,66	-307.080,00	-277.078,13	30.001,87
14 Bilanzielle Abschreibungen	-925.659,19	-867.524,96	-908.661,54	-41.136,58
15 Transferaufwendungen	-332.621,07	-376.441,83	-335.316,85	41.124,98
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-136.731,25	-126.265,04	-168.638,07	-42.373,03
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.170.804,13	-2.146.411,83	-2.145.300,65	1.111,18
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.343.171,21	-1.493.010,00	-1.289.678,33	203.331,67
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.343.171,21	-1.493.010,00	-1.289.678,33	203.331,67
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.343.171,21	-1.493.010,00	-1.289.678,33	203.331,67
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	9.015,00	259.060,00	594.128,97	335.068,97
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-152.860,14	-306.750,00	-393.089,96	-86.339,96
29 TEILERGEBNIS	-1.487.016,35	-1.540.700,00	-1.088.639,32	452.060,68

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.024,00	1.000,00	1.024,00	24,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	111.340,30	113.000,00	114.552,15	1.552,15
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	57.643,69	55.601,83	55.965,56	363,73
7 Sonstige Einzahlungen	2.983,88	0,00	5.761,03	5.761,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	172.991,87	171.101,83	177.302,74	6.200,91
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-437.505,32	-452.300,00	-442.791,73	9.508,27
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-302.452,94	-343.453,95	-256.172,55	87.281,40
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-395.468,81	-376.441,83	-272.469,11	103.972,72
15 Sonstige Auszahlungen	-109.138,21	-119.847,26	-108.648,50	11.198,76
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.244.565,28	-1.292.043,04	-1.080.081,89	211.961,15
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.071.573,41	-1.120.941,21	-902.779,15	218.162,06
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	295.330,96	72.159,00	5.385,54	-66.773,46
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	295.330,96	72.159,00	5.385,54	-66.773,46
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-365.890,17	-169.110,50	-30.052,06	139.058,44
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-13.408,13	-12.400,00	-6.126,07	6.273,93
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-140.000,00	-140.000,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-379.298,30	-321.510,50	-176.178,13	145.332,37
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-83.967,34	-249.351,50	-170.792,59	78.558,91

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	326.091,92	169.982,28	332.031,26	162.048,98
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	12.261,65	12.900,00	13.099,69	199,69
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	120.272,54	135.000,00	118.410,52	-16.589,48
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.951,57	6.423,40	15.737,64	9.314,24
7 Sonstige ordentliche Erträge	57.688,67	104.641,00	6.267,55	-98.373,45
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	37.200,00	2.184,40	-35.015,60
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	129.667,50	129.667,50
10 Ordentliche Erträge	572.266,35	466.146,68	617.398,56	151.251,88
11 Personalaufwendungen	-1.280.236,18	-1.456.200,00	-1.325.312,26	130.887,74
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-286.798,41	-480.855,58	-288.735,18	192.120,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-91.542,06	-22.600,00	-145.087,65	-122.487,65
15 Transferaufwendungen	0,00	-29.000,00	-28.000,00	1.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.618,01	-237.648,46	-52.687,73	184.960,73
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.718.194,66	-2.226.304,04	-1.839.822,82	386.481,22
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.145.928,31	-1.760.157,36	-1.222.424,26	537.733,10
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.145.928,31	-1.760.157,36	-1.222.424,26	537.733,10
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.145.928,31	-1.760.157,36	-1.222.424,26	537.733,10
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	996,00	0,00	828,00	828,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-113.106,11	-116.990,00	-120.168,81	-3.178,81
29 TEILERGEBNIS	-1.258.038,42	-1.877.147,36	-1.341.765,07	535.382,29

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.387,05	165.382,28	207.960,78	42.578,50
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	13.251,74	12.900,00	13.114,19	214,19
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.888,56	135.000,00	121.169,45	-13.830,55
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.707,48	6.423,40	61.994,61	55.571,21
7 Sonstige Einzahlungen	4.266,51	104.641,00	7.934,43	-96.706,57
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	533.501,34	424.346,68	412.173,46	-12.173,22
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.259.694,59	-1.429.600,00	-1.310.650,22	118.949,78
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-318.206,34	-505.474,60	-300.827,27	204.647,33
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-29.000,00	-28.000,00	1.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-59.697,62	-246.440,36	-52.407,00	194.033,36
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.637.598,55	-2.210.514,96	-1.691.884,49	518.630,47
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.104.097,21	-1.786.168,28	-1.279.711,03	506.457,25
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	2.196.517,46	798.500,00	733.254,11	-65.245,89
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	20.670,99	560.000,00	800,00	-559.200,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2.217.188,45	1.358.500,00	734.054,11	-624.445,89
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-45.865,29	-290.000,00	-215.124,13	74.875,87
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-433.702,89	-2.785.336,96	-625.786,29	2.159.550,67
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-5.539,24	-23.428,00	-5.584,08	17.843,92
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-130.152,79	-32.247,21	-32.105,20	142,01
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-615.260,21	-3.131.012,17	-878.599,70	2.252.412,47
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.601.928,24	-1.772.512,17	-144.545,59	1.627.966,58

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.991,11	38.100,00	1.880,00	-36.220,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	448.532,25	508.600,00	473.045,45	-35.554,55
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	598,07	700,00	438,90	-261,10
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.125,36	24.168,98	7.270,58	-16.898,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	81,90	81,90
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	479.246,79	571.568,98	482.716,83	-88.852,15
11 Personalaufwendungen	-1.111.032,34	-1.107.200,00	-1.144.249,53	-37.049,53
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.211,21	-30.608,98	-12.544,96	18.064,02
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.880,00	-1.170,00	-1.880,00	-710,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-62.222,22	-22.222,22	40.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.979,32	-17.330,00	-18.740,64	-1.410,64
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.136.102,87	-1.218.531,20	-1.199.637,35	18.893,85
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-87.037,77	-97.780,00	-91.264,23	6.515,77
29 TEILERGEBNIS	-743.893,85	-744.742,22	-808.184,75	-63.442,53

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.000,00	38.000,00	-8.888,89	-46.888,89
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	504.374,65	508.600,00	464.931,32	-43.668,68
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	975,70	700,00	543,07	-156,93
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.125,36	24.168,98	7.992,15	-16.176,83
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	81,90	81,90
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	542.475,71	571.468,98	464.659,55	-106.809,43
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.075.295,95	-1.060.300,00	-1.109.820,18	-49.520,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.211,21	-30.608,98	-12.544,96	18.064,02
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-62.222,22	-22.222,22	40.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-10.948,38	-17.431,09	-17.230,60	200,49
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.098.455,54	-1.170.562,29	-1.161.817,96	8.744,33
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-555.979,83	-599.093,31	-697.158,41	-98.065,10
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	30.677,52	37.568,12	57.414,65	19.846,53
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	30.677,52	37.568,12	57.414,65	19.846,53
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-440,00	0,00	440,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-440,00	0,00	440,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	30.677,52	37.128,12	57.414,65	20.286,53

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.407.966,88	1.238.200,00	1.358.079,26	119.879,26
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.461.336,50	3.516.200,00	3.321.685,47	-194.514,53
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.793,44	93.100,00	96.266,83	3.166,83
7 Sonstige ordentliche Erträge	346.267,51	112.440,82	128.507,63	16.066,81
8 Aktivierte Eigenleistungen	163.957,99	89.500,00	124.732,23	35.232,23
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	8,01	8,01
10 Ordentliche Erträge	5.584.572,32	5.050.690,82	5.030.529,43	-20.161,39
11 Personalaufwendungen	-1.275.937,96	-1.313.900,00	-1.314.012,44	-112,44
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.293.435,79	-5.529.770,82	-5.567.098,11	-37.327,29
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.632.966,97	-7.446.356,74	-7.333.891,35	112.465,39
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-1.835,80	-1.835,80
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.091,75	-43.903,26	-35.978,46	7.924,80
17 Ordentliche Aufwendungen	-15.240.432,47	-14.333.930,82	-14.252.816,16	81.114,66
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.655.860,15	-9.283.240,00	-9.222.286,73	60.953,27
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-9.655.860,15	-9.283.240,00	-9.222.286,73	60.953,27
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-9.655.860,15	-9.283.240,00	-9.222.286,73	60.953,27
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-10.993,27	0,00	-9.201,94	-9.201,94
29 TEILERGEBNIS	-9.666.853,42	-9.283.240,00	-9.231.488,67	51.751,33

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	49.123,47	40.000,00	47.294,43	7.294,43
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	161.964,62	93.100,00	125.771,07	32.671,07
7 Sonstige Einzahlungen	28.256,44	20.000,00	-4.328,02	-24.328,02
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	240.594,53	154.350,00	169.987,48	15.637,48
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.233.798,26	-1.264.000,00	-1.264.300,58	-300,58
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.712.584,24	-7.457.200,96	-5.442.703,04	2.014.497,92
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-1.835,80	-1.835,80
15 Sonstige Auszahlungen	-39.882,93	-45.042,55	-33.376,09	11.666,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.986.245,43	-8.766.243,51	-6.742.215,51	2.024.028,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.745.650,90	-8.611.893,51	-6.572.228,03	2.039.665,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	249.600,00	127.500,00	284.335,80	156.835,80
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	2.300,00	0,00	1.800,00	1.800,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	968.846,13	741.750,00	1.004.383,63	262.633,63
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.220.746,13	869.250,00	1.290.519,43	421.269,43
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-66.508,22	-15.569,67	-1.425,05	14.144,62
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.757.618,32	-2.697.854,05	-1.752.085,10	945.768,95
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-383,19	-2.600,00	-2.544,66	55,34
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-25.564,20	0,00	25.564,20
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.824.509,73	-2.741.587,92	-1.756.054,81	985.533,11
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-603.763,60	-1.872.337,92	-465.535,38	1.406.802,54

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	275.944,06	124.000,00	298.336,81	174.336,81
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	964.705,80	1.155.200,00	969.273,44	-185.926,56
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	787.495,39	779.100,00	808.285,29	29.185,29
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563,92	200,00	237,93	37,93
7 Sonstige ordentliche Erträge	161,56	0,00	234,00	234,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	5.416,80	10.900,00	0,00	-10.900,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.034.287,53	2.069.400,00	2.076.367,47	6.967,47
11 Personalaufwendungen	-146.643,01	-158.300,00	-149.247,26	9.052,74
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.632.700,78	-2.643.735,00	-2.618.689,72	25.045,28
14 Bilanzielle Abschreibungen	-664.869,65	-459.600,00	-735.741,13	-276.141,13
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.743,45	-21.540,00	-22.551,00	-1.011,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.465.956,89	-3.283.175,00	-3.526.229,11	-243.054,11
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.431.669,36	-1.213.775,00	-1.449.861,64	-236.086,64
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-6,54	-6,54
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	-6,54	-6,54
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.431.669,36	-1.213.775,00	-1.449.868,18	-236.093,18
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.431.669,36	-1.213.775,00	-1.449.868,18	-236.093,18
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-12.334,95	-13.920,00	-13.046,63	873,37
29 TEILERGEBNIS	-1.444.004,31	-1.227.695,00	-1.462.914,81	-235.219,81

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	977.449,16	1.150.000,00	1.088.299,17	-61.700,83
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	556.284,18	779.100,00	791.927,37	12.827,37
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	684,52	200,00	237,93	37,93
7 Sonstige Einzahlungen	-16.766,81	0,00	234,00	234,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.517.651,05	1.929.300,00	1.880.698,47	-48.601,53
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-137.303,96	-146.300,00	-140.030,54	6.269,46
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.585.660,19	-2.644.109,10	-2.620.849,42	23.259,68
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-6,54	-6,54
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-21.543,23	-8.958,74	-7.514,10	1.444,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.744.507,38	-2.799.367,84	-2.768.400,60	30.967,24
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.226.856,33	-870.067,84	-887.702,13	-17.634,29
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	587.543,00	40.000,00	567.085,52	527.085,52
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	60.553,10	70.000,00	52.848,67	-17.151,33
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	648.096,10	110.000,00	619.934,19	509.934,19
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-17.647,12	0,00	-6.054,44	-6.054,44
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-637.113,95	-941.742,39	-636.357,50	305.384,89
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-85.720,00	-411,99	85.308,01
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-776,15	0,00	-78.035,84	-78.035,84
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.914,48	0,00	2.914,48
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-655.537,22	-1.030.376,87	-720.859,77	309.517,10
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.441,12	-920.376,87	-100.925,58	819.451,29

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.278,79	249.899,00	208.040,11	-41.858,89
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.505,80	28.451,00	29.272,10	821,10
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	146.784,59	278.350,00	237.312,21	-41.037,79
11 Personalaufwendungen	-175.633,91	-205.700,00	-187.735,96	17.964,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-67.404,38	-239.221,00	-171.577,81	67.643,19
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69.491,13	-69.500,00	-69.560,00	-60,00
15 Transferaufwendungen	-49.664,03	-56.600,00	-56.600,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.235,52	-8.025,54	-2.390,83	5.634,71
17 Ordentliche Aufwendungen	-365.428,97	-579.046,54	-487.864,60	91.181,94
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-15.491,88	-17.460,00	-17.032,66	427,34
29 TEILERGEBNIS	-234.136,26	-318.156,54	-267.585,05	50.571,49

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.455,03	194.199,00	151.458,83	-42.740,17
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.410,84	28.451,00	29.367,06	916,06
7 Sonstige Einzahlungen	-2.030,04	0,00	24.800,67	24.800,67
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.835,83	222.650,00	205.626,56	-17.023,44
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-166.294,85	-193.600,00	-178.519,19	15.080,81
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-67.404,38	-239.221,00	-167.477,81	71.743,19
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-49.664,03	-56.600,00	-56.600,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.436,92	-8.074,14	-2.433,43	5.640,71
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-287.800,18	-497.495,14	-405.030,43	92.464,71
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-194.964,35	-274.845,14	-199.403,87	75.441,27
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	439,97	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	439,97	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-463,13	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-463,13	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-23,16	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-50.535,01	-51.700,00	-52.017,76	-317,76
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-240,00	-500,00	-240,00	260,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-26.500,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.149,83	-12.130,00	-11.249,88	880,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.494,70	-1.170,00	-652,67	517,33
29 TEILERGEBNIS	-89.919,54	-92.000,00	-90.660,31	1.339,69

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-50.535,01	-51.700,00	-52.017,76	-317,76
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-240,00	-500,00	-240,00	260,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-38.000,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-11.149,83	-12.130,00	-11.249,88	880,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-99.924,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-99.924,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	83.120.721,22	87.980.940,00	88.319.256,10	338.316,10
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.964.964,38	32.249.312,00	32.281.680,91	32.368,91
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	871.274,71	743.500,00	1.775.314,25	1.031.814,25
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.302.336,12	4.813.530,00	4.654.970,92	-158.559,08
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	117.259.296,43	125.787.282,00	127.031.222,18	1.243.940,18
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.904.702,22	-2.804.500,00	-2.771.604,69	32.895,31
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-39.252.241,46	-41.116.000,00	-40.564.766,52	551.233,48
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.776.239,45	-4.568.410,00	-4.967.285,16	-398.875,16
17 Ordentliche Aufwendungen	-46.933.183,13	-48.488.910,00	-48.303.656,37	185.253,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	70.326.113,30	77.298.372,00	78.727.565,81	1.429.193,81
19 Finanzerträge	433.604,67	239.600,00	409.978,53	170.378,53
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-5.393.053,68	-5.624.836,91	-4.518.802,37	1.106.034,54
21 FINANZERGEBNIS	-4.959.449,01	-5.385.236,91	-4.108.823,84	1.276.413,07
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	65.366.664,29	71.913.135,09	74.618.741,97	2.705.606,88
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	-4.841.869,91	0,00	-999.899,73	-999.899,73
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.841.869,91	0,00	-999.899,73	-999.899,73
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	60.524.794,38	71.913.135,09	73.618.842,24	1.705.707,15
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	277.641,44	361.500,00	293.587,64	-67.912,36
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	60.802.435,82	72.274.635,09	73.912.429,88	1.637.794,79

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	81.135.733,18	87.980.940,00	87.207.444,91	-773.495,09
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.547.444,96	31.869.900,00	31.905.167,39	35.267,39
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	837.423,47	743.500,00	1.778.990,49	1.035.490,49
7 Sonstige Einzahlungen	3.680.714,69	4.813.530,00	5.528.528,26	714.998,26
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	265.398,25	239.600,00	1.925.340,17	1.685.740,17
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	112.466.714,55	125.647.470,00	128.345.471,22	2.698.001,22
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.904.702,22	-2.804.500,00	-2.771.604,69	32.895,31
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-6.309.735,20	-5.876.725,32	-7.445.489,02	-1.568.763,70
14 Transferauszahlungen	-39.319.445,59	-42.193.837,78	-41.430.309,51	763.528,27
15 Sonstige Auszahlungen	-4.763.787,00	-4.568.410,00	-4.678.784,63	-110.374,63
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-53.297.670,01	-55.443.473,10	-56.326.187,85	-882.714,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	59.169.044,54	70.203.996,90	72.019.283,37	1.815.286,47
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	4.390.333,77	3.581.005,00	4.504.501,87	923.496,87
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	426.105,28	73.100,00	272.945,97	199.845,97
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	4.816.439,05	3.654.105,00	4.777.447,84	1.123.342,84
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.816.439,05	3.654.105,00	4.777.447,84	1.123.342,84

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produktbereich: 17 Stiftungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.414,24	6.500,00	9.430,75	2.930,75
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.414,24	6.500,00	9.430,75	2.930,75
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
17 Ordentliche Aufwendungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produktbereich: 17 Stiftungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	-2.494,69	0,00	1.758,34	1.758,34
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	-21.735,60	0,00	-21.185,60	-21.185,60
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.230,29	0,00	-19.427,26	-19.427,26
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-30.644,53	-6.500,00	-28.858,01	-22.358,01
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	28.149,84	27.600,00	30.616,35	3.016,35
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	28.149,84	27.600,00	30.616,35	3.016,35
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.600,00	0,00	27.600,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-27.600,00	0,00	27.600,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	28.149,84	0,00	30.616,35	30.616,35

Teilergebnis- und Teilfinanz- rechnungen der Produkte

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010101 Rats-, Ausschuss- und Fraktionsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.406,00	7.000,00	10.406,00	3.406,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.825,55	1.700,00	0,00	-1.700,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	13.731,55	8.700,00	10.406,00	1.706,00
11 Personalaufwendungen	-143.872,25	-139.100,00	-125.895,28	13.204,72
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.392,32	-9.490,00	-11.565,36	-2.075,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.406,00	0,00	-3.406,00	-3.406,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-700,00	0,00	700,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-426.310,56	-477.580,00	-463.306,85	14.273,15
17 Ordentliche Aufwendungen	-583.981,13	-626.870,00	-604.173,49	22.696,51
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-570.249,58	-618.170,00	-593.767,49	24.402,51
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-570.249,58	-618.170,00	-593.767,49	24.402,51
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-570.249,58	-618.170,00	-593.767,49	24.402,51
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.089,25	0,00	-290,00	-290,00
29 TEILERGEBNIS	-571.338,83	-618.170,00	-594.057,49	24.112,51

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010101 Rats-, Ausschuss- und Fraktionsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.079,02	1.700,00	1.825,55	125,55
7 Sonstige Einzahlungen	-300,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.779,02	8.700,00	8.825,55	125,55
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-133.048,92	-124.800,00	-115.001,68	9.798,32
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-10.485,07	-9.555,60	-11.630,96	-2.075,36
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-700,00	0,00	700,00
15 Sonstige Auszahlungen	-456.677,48	-481.624,56	-444.462,92	37.161,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-600.211,47	-616.680,16	-571.095,56	45.584,60
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-590.432,45	-607.980,16	-562.270,01	45.710,15
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010102 Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	987,00	1.300,00	1.166,20	-133,80
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	110,36	0,00	75,98	75,98
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.603,85	100,00	937,00	837,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.701,21	1.400,00	2.179,18	779,18
11 Personalaufwendungen	-1.419.966,62	-1.532.000,00	-1.457.866,92	74.133,08
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-21.743,37	-32.010,00	-22.418,93	9.591,07
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.455,00	-1.800,00	-745,00	1.055,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.614,72	-20.850,00	-15.203,08	5.646,92
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.460.779,71	-1.586.660,00	-1.496.233,93	90.426,07
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.458.078,50	-1.585.260,00	-1.494.054,75	91.205,25
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.458.078,50	-1.585.260,00	-1.494.054,75	91.205,25
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.458.078,50	-1.585.260,00	-1.494.054,75	91.205,25
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	929.470,53	960.490,00	946.974,81	-13.515,19
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.096,20	0,00	-887,74	-887,74
29 TEILERGEBNIS	-529.704,17	-624.770,00	-547.967,68	76.802,32

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010102 Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	106,02	0,00	80,32	80,32
7 Sonstige Einzahlungen	-3.698,23	100,00	7.200,10	7.100,10
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.592,21	100,00	7.280,42	7.180,42
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.229.328,54	-1.307.500,00	-1.275.251,44	32.248,56
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-19.534,65	-34.732,11	-19.548,01	15.184,10
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-18.273,82	-21.271,81	-15.035,38	6.236,43
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.267.137,01	-1.363.503,92	-1.309.834,83	53.669,09
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.270.729,22	-1.363.403,92	-1.302.554,41	60.849,51
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	580,00	591,20	11,20
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	580,00	591,20	11,20
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	580,00	591,20	11,20

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010103 Bürgerkommunikation und -beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.334,00	13.100,00	12.000,00	-1.100,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	275,42	10.000,00	1,20	-9.998,80
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	16.609,42	23.100,00	12.001,20	-11.098,80
11 Personalaufwendungen	-200.345,03	-298.700,00	-277.773,40	20.926,60
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.941,39	-44.080,00	-17.326,81	26.753,19
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.154,53	-1.100,00	0,00	1.100,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.539,94	-16.650,00	-11.884,97	4.765,03
17 Ordentliche Aufwendungen	-228.980,89	-360.530,00	-306.985,18	53.544,82
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-212.371,47	-337.430,00	-294.983,98	42.446,02
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-212.371,47	-337.430,00	-294.983,98	42.446,02
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-212.371,47	-337.430,00	-294.983,98	42.446,02
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-5,50	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	-212.376,97	-337.430,00	-294.983,98	42.446,02

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010103 Bürgerkommunikation und -beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	10.000,00	1,20	-9.998,80
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.000,00	22.000,00	12.001,20	-9.998,80
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-175.337,07	-265.100,00	-252.751,23	12.348,77
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-21.152,07	-44.240,00	-17.094,81	27.145,19
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-8.561,93	-16.650,00	-10.204,97	6.445,03
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-205.051,07	-325.990,00	-280.051,01	45.938,99
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-193.051,07	-303.990,00	-268.049,81	35.940,19
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	2.801,11	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2.801,11	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	2.801,11	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010104 Gleichstellung von Frau und Mann

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3.	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	101,25	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	101,25	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-87.127,33	-91.600,00	-81.666,29	9.933,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.939,04	-2.110,00	-588,24	1.521,76
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.433,23	-1.940,00	-2.295,06	-355,06
17 Ordentliche Aufwendungen	-90.499,60	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-90.398,35	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-90.398,35	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-90.398,35	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-247,50	-2.500,00	0,00	2.500,00
29 TEILERGEBNIS	-90.645,85	-98.150,00	-84.549,59	13.600,41

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010104 Gleichstellung von Frau und Mann

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	101,25	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101,25	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-87.127,33	-91.600,00	-81.666,29	9.933,71
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.939,04	-2.110,00	-588,24	1.521,76
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-1.433,23	-1.940,00	-2.295,06	-355,06
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.499,60	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-90.398,35	-95.650,00	-84.549,59	11.100,41
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010201 Personalmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.019,00	1.000,00	6.808,33	5.808,33
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.150,00	1.500,00	918,65	-581,35
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.009.406,24	1.065.000,00	2.247.718,12	1.182.718,12
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	0,00	-250,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.035.575,24	1.067.750,00	2.255.445,10	1.187.695,10
11 Personalaufwendungen	-2.521.125,51	-3.320.700,00	-2.801.310,75	519.389,25
12 Versorgungsaufwendungen	-4.290.179,14	-3.022.000,00	-3.957.785,76	-935.785,76
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-76.100,85	-79.995,92	-68.127,68	11.868,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.422,00	-1.300,00	-5.372,00	-4.072,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.021.008,24	-304.561,41	-4.580.351,29	-4.275.789,88
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.913.835,74	-6.728.557,33	-11.412.947,48	-4.684.390,15
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.878.260,50	-5.660.807,33	-9.157.502,38	-3.496.695,05
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.878.260,50	-5.660.807,33	-9.157.502,38	-3.496.695,05
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-5.878.260,50	-5.660.807,33	-9.157.502,38	-3.496.695,05
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	12.943,58	0,00	2.632,00	2.632,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-21.136,10	-21.700,00	-19.444,64	2.255,36
29 TEILERGEBNIS	-5.886.453,02	-5.682.507,33	-9.174.315,02	-3.491.807,69

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010201 Personalmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.896,00	0,00	1.658,00	1.658,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	798,95	1.500,00	1.269,70	-230,30
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.008.159,59	1.065.000,00	2.039.163,72	974.163,72
7 Sonstige Einzahlungen	54.521,17	250,00	-54.843,35	-55.093,35
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.083.375,71	1.066.750,00	1.987.248,07	920.498,07
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-6.864.982,98	-7.247.898,32	-6.967.616,60	280.281,72
11 Versorgungsauszahlungen	-484.613,40	-746.476,82	-615.225,58	131.251,24
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-76.762,79	-85.196,09	-75.798,46	9.397,63
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-1.000.882,11	-377.870,25	-1.135.140,18	-757.269,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.427.241,28	-8.457.441,48	-8.793.780,82	-336.339,34
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.343.865,57	-7.390.691,48	-6.806.532,75	584.158,73
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-77,33	-77,33	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-77,33	-77,33	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-77,33	-77,33	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010301 Örtliche Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-427.244,47	-422.700,00	-392.416,48	30.283,52
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-320,00	-101,90	218,10
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-826,44	-2.970,00	-1.336,14	1.633,86
17 Ordentliche Aufwendungen	-428.070,91	-425.990,00	-393.854,52	32.135,48
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-428.070,91	-425.990,00	-393.854,52	32.135,48
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-428.070,91	-425.990,00	-393.854,52	32.135,48
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-428.070,91	-425.990,00	-393.854,52	32.135,48
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	-428.070,91	-425.990,00	-393.854,52	32.135,48

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010301 Örtliche Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-338.657,50	-358.400,00	-312.708,37	45.691,63
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-320,00	-101,90	218,10
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-826,44	-2.970,00	-1.258,82	1.711,18
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-339.483,94	-361.690,00	-314.069,09	47.620,91
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-339.483,94	-361.690,00	-314.069,09	47.620,91
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010401 Justizariat

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	37,50	150,00	112,50	-37,50
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.124,55	0,00	1.124,55	1.124,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	522.789,02	520.321,77	565.299,14	44.977,37
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	523.951,07	520.471,77	566.536,19	46.064,42
11 Personalaufwendungen	-354.651,01	-386.300,00	-367.172,66	19.127,34
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-51.169,31	-48.711,77	-48.581,82	129,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-400,00	0,00	400,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-248.611,17	-259.980,00	-252.189,28	7.790,72
17 Ordentliche Aufwendungen	-654.431,49	-695.391,77	-667.943,76	27.448,01
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-130.480,42	-174.920,00	-101.407,57	73.512,43
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-130.480,42	-174.920,00	-101.407,57	73.512,43
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-130.480,42	-174.920,00	-101.407,57	73.512,43
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-15.066,00	0,00	-28.066,00	-28.066,00
29 TEILERGEBNIS	-145.546,42	-174.920,00	-129.473,57	45.446,43

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010401 Justizariat

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	120,00	150,00	47,50	-102,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.124,55	0,00	1.124,55	1.124,55
7 Sonstige Einzahlungen	493.264,20	520.321,77	546.452,91	26.131,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	494.508,75	520.471,77	547.624,96	27.153,19
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-304.893,10	-321.600,00	-316.621,92	4.978,08
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-40.829,18	-59.051,90	-46.300,38	12.751,52
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-239.526,88	-250.249,75	-244.342,47	5.907,28
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-585.249,16	-630.901,65	-607.264,77	23.636,88
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-90.740,41	-110.429,88	-59.639,81	50.790,07
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010402 Beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	635.708,37	615.300,00	654.171,64	38.871,64
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	4.833,55	4.833,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	35.347,29	0,00	988.448,78	988.448,78
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	671.055,66	615.300,00	1.647.453,97	1.032.153,97
11 Personalaufwendungen	-17.976,82	-20.300,00	-13.998,03	6.301,97
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-187.872,61	-172.300,00	-172.300,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-9.777,75	0,00	-10.282,00	-10.282,00
15 Transferaufwendungen	-2.718.700,00	-3.328.700,00	-2.718.700,00	610.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336.184,23	-49.725,00	-468.930,98	-419.205,98
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.270.511,41	-3.571.025,00	-3.384.211,01	186.813,99
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.599.455,75	-2.955.725,00	-1.736.757,04	1.218.967,96
19 Finanzerträge	4.075.355,82	5.050.980,00	3.794.099,35	-1.256.880,65
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-6.310,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	4.069.045,82	5.050.980,00	3.794.099,35	-1.256.880,65
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.469.590,07	2.095.255,00	2.057.342,31	-37.912,69
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.469.590,07	2.095.255,00	2.057.342,31	-37.912,69
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00
29 TEILERGEBNIS	1.469.590,07	2.095.255,00	2.052.342,31	-42.912,69

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010402 Beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	505.305,23	615.300,00	700.189,90	84.889,90
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	256.754,81	0,00	671.175,67	671.175,67
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.037.866,63	5.050.980,00	3.794.099,35	-1.256.880,65
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.799.926,67	5.666.280,00	5.165.464,92	-500.815,08
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-14.360,58	-15.500,00	-11.081,36	4.418,64
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-202.000,00	-172.300,00	-167.000,00	5.300,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-6.310,00	-6.310,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-2.718.700,00	-3.425.088,15	-2.718.700,00	706.388,15
15 Sonstige Auszahlungen	-199.262,64	-606.746,59	-958.973,81	-352.227,22
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.134.323,22	-4.225.944,74	-3.862.065,17	363.879,57
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.665.603,45	1.440.335,26	1.303.399,75	-136.935,51
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-95.496,84	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-95.496,84	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-95.496,84	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010501 Informations- und Kommunikationstechnologien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.242,19	13.200,00	136.446,62	123.246,62
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.599,75	17.500,00	18.004,90	504,90
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	706,02	706,02
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	225.841,94	30.700,00	155.157,54	124.457,54
11 Personalaufwendungen	-642.497,22	-713.700,00	-660.127,68	53.572,32
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-441.431,61	-469.596,47	-442.705,49	26.890,98
14 Bilanzielle Abschreibungen	-279.742,65	-206.400,00	-147.194,21	59.205,79
15 Transferaufwendungen	-146.273,57	-152.200,00	-145.328,12	6.871,88
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-217.320,33	-221.170,00	-199.224,17	21.945,83
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.727.265,38	-1.763.066,47	-1.594.579,67	168.486,80
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.501.423,44	-1.732.366,47	-1.439.422,13	292.944,34
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.501.423,44	-1.732.366,47	-1.439.422,13	292.944,34
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.501.423,44	-1.732.366,47	-1.439.422,13	292.944,34
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	193.334,50	209.700,00	219.363,33	9.663,33
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-14.086,29	-13.250,00	-14.631,07	-1.381,07
29 TEILERGEBNIS	-1.322.175,23	-1.535.916,47	-1.234.689,87	301.226,60

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010501 Informations- und Kommunikationstechnologien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.385,31	17.500,00	17.985,62	485,62
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-36.318,12	-36.318,12
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.385,31	17.500,00	-18.332,50	-35.832,50
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-593.193,05	-649.100,00	-610.993,98	38.106,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-443.834,50	-490.550,74	-457.409,10	33.141,64
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-146.273,57	-152.200,00	-145.328,12	6.871,88
15 Sonstige Auszahlungen	-215.815,44	-235.149,41	-207.850,66	27.298,75
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.399.116,56	-1.527.000,15	-1.421.581,86	105.418,29
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.384.731,25	-1.509.500,15	-1.439.914,36	69.585,79
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	828,00	0,00	706,02	706,02
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	698,89	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.526,89	0,00	706,02	706,02
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.379,41	-3.301,90	-62.355,08	-59.053,18
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-151.586,84	-365.741,36	-131.392,21	234.349,15
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-153.966,25	-369.043,26	-193.747,29	175.295,97
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-152.439,36	-369.043,26	-193.041,27	176.001,99

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010601 Haushalts- u. Finanzmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	265,00	200,00	296,60	96,60
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-0,79	0,00	37.400,77	37.400,77
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	264,21	400,00	37.697,37	37.297,37
11 Personalaufwendungen	-710.088,17	-700.100,00	-695.737,09	4.362,91
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-34.592,24	-56.600,00	-28.408,27	28.191,73
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-40.200,00	0,00	40.200,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.661.968,03	-588.238,00	-631.581,90	-43.343,90
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.406.648,44	-1.385.138,00	-1.355.727,26	29.410,74
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.406.384,23	-1.384.738,00	-1.318.029,89	66.708,11
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.406.384,23	-1.384.738,00	-1.318.029,89	66.708,11
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-2.406.384,23	-1.384.738,00	-1.318.029,89	66.708,11
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-8.203,52	-8.200,00	-9.769,51	-1.569,51
29 TEILERGEBNIS	-2.414.587,75	-1.392.938,00	-1.327.799,40	65.138,60

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010601 Haushalts- u. Finanzmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	265,00	200,00	296,60	96,60
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	26.891,48	0,00	4.757,16	4.757,16
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.156,48	200,00	5.053,76	4.853,76
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-620.957,49	-593.700,00	-599.334,00	-5.634,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-18.789,02	-56.898,45	-7.695,22	49.203,23
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-232.106,19	-417.422,92	-8.482,97	408.939,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-871.852,70	-1.068.021,37	-615.512,19	452.509,18
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-844.696,22	-1.067.821,37	-610.458,43	457.362,94
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010602 Steuern und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.015,00	2.015,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	147,60	100,00	454,00	354,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	147,60	100,00	2.469,00	2.369,00
11 Personalaufwendungen	-295.981,78	-321.600,00	-345.358,25	-23.758,25
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-25.240,00	0,00	25.240,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-2.015,00	-2.015,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.672,46	-1.870,00	-1.971,62	-101,62
17 Ordentliche Aufwendungen	-297.654,24	-348.710,00	-349.344,87	-634,87
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-297.506,64	-348.610,00	-346.875,87	1.734,13
19 Finanzerträge	2.725,00	1.500,00	3.709,68	2.209,68
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	2.725,00	1.500,00	3.709,68	2.209,68
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-294.781,64	-347.110,00	-343.166,19	3.943,81
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-294.781,64	-347.110,00	-343.166,19	3.943,81
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-3.779,18	-3.780,00	-12.131,83	-8.351,83
29 TEILERGEBNIS	-298.560,82	-350.890,00	-355.298,02	-4.408,02

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010602 Steuern und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	143,50	100,00	424,60	324,60
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.257,57	1.500,00	2.196,68	696,68
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.401,07	1.600,00	2.621,28	1.021,28
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-249.663,98	-270.300,00	-294.874,45	-24.574,45
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-25.240,00	0,00	25.240,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-1.526,94	-2.015,52	-2.027,50	-11,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-251.190,92	-297.555,52	-296.901,95	653,57
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-248.789,85	-295.955,52	-294.280,67	1.674,85
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010603 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	56.974,54	70.000,00	53.084,21	-16.915,79
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	870,67	0,00	-21,10	-21,10
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.885,42	0,00	222,09	222,09
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	59.730,63	70.000,00	53.285,20	-16.714,80
11 Personalaufwendungen	-886.269,70	-957.500,00	-894.045,20	63.454,80
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.989,33	-4.360,00	-1.992,32	2.367,68
14 Bilanzielle Abschreibungen	-11,00	-2.700,00	-11,00	2.689,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.766,97	-35.520,00	-13.287,14	22.232,86
17 Ordentliche Aufwendungen	-903.037,00	-1.000.080,00	-909.335,66	90.744,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-843.306,37	-930.080,00	-856.050,46	74.029,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-843.306,37	-930.080,00	-856.050,46	74.029,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-843.306,37	-930.080,00	-856.050,46	74.029,54
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-11.017,31	-11.020,00	-11.126,97	-106,97
29 TEILERGEBNIS	-854.323,68	-941.100,00	-867.177,43	73.922,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010603 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	56.942,24	70.000,00	52.714,76	-17.285,24
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	887,67	0,00	63,90	63,90
7 Sonstige Einzahlungen	6.435,80	0,00	6.248,39	6.248,39
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.265,71	70.000,00	59.027,05	-10.972,95
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-812.368,51	-865.500,00	-811.889,57	53.610,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.989,33	-4.360,00	-1.991,13	2.368,87
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-15.351,99	-35.532,01	-12.719,88	22.812,13
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-829.709,83	-905.392,01	-826.600,58	78.791,43
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-765.444,12	-835.392,01	-767.573,53	67.818,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produkt: 010701 Bodenmanagement und Liegenschaftswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.608,88	2.800,00	0,00	-2.800,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	10.877,74	8.750,00	10.894,69	2.144,69
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	276.654,15	286.000,00	293.729,09	7.729,09
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.346,54	0,00	5.615,46	5.615,46
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.083,46	2.500,00	172.200,77	169.700,77
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	407.570,77	300.050,00	482.440,01	182.390,01
11 Personalaufwendungen	-181.404,90	-195.000,00	-184.499,46	10.500,54
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-42.628,39	-55.700,00	-64.455,44	-8.755,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	-17.456,11	-3.000,00	0,01	3.000,01
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-184.459,13	-198.053,00	-191.339,76	6.713,24
17 Ordentliche Aufwendungen	-425.948,53	-451.753,00	-440.294,65	11.458,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-18.377,76	-151.703,00	42.145,36	193.848,36
19 Finanzerträge	4.131,87	200,00	276,31	76,31
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	4.131,87	200,00	276,31	76,31
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-14.245,89	-151.503,00	42.421,67	193.924,67
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-14.245,89	-151.503,00	42.421,67	193.924,67
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	15.180,90	0,00	20.606,22	20.606,22
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-15.400,62	-17.340,00	-16.071,34	1.268,66
29 TEILERGEBNIS	-14.465,61	-168.843,00	46.956,55	215.799,55

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 010701 Bodenmanagement und Liegenschaftswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	420,00	350,00	405,00	55,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.729,97	286.000,00	296.004,41	10.004,41
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.623,26	0,00	5.615,46	5.615,46
7 Sonstige Einzahlungen	262.240,71	2.500,00	-275.079,14	-277.579,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.131,87	200,00	276,31	76,31
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	549.145,81	289.050,00	27.222,04	-261.827,96
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-156.058,08	-163.100,00	-131.309,52	31.790,48
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-42.894,99	-55.700,00	-61.305,19	-5.605,19
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-188.868,59	-207.356,70	-192.816,16	14.540,54
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-387.821,66	-426.156,70	-385.430,87	40.725,83
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	161.324,15	-137.106,70	-358.208,83	-221.102,13
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	914.212,46	470.000,00	1.377.800,65	907.800,65
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	914.212,46	470.000,00	1.377.800,65	907.800,65
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-63.490,82	-200.170,59	-54.538,50	145.632,09
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.620,00	0,00	-36.346,88	-36.346,88
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-65.110,82	-200.170,59	-90.885,38	109.285,21
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	849.101,64	269.829,41	1.286.915,27	1.017.085,86

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 010801 Immobilienservice Arnsberg

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	465.446,25	156.100,00	457.059,83	300.959,83
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	488.934,20	441.553,79	442.127,85	574,06
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.528,62	471.367,41	504.439,57	33.072,16
7 Sonstige ordentliche Erträge	140.092,21	226.240,85	228.460,64	2.219,79
8 Aktivierte Eigenleistungen	21.483,00	48.800,00	55.711,87	6.911,87
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.297.484,28	1.344.062,05	1.687.799,76	343.737,71
11 Personalaufwendungen	-3.164.696,77	-3.274.400,00	-3.212.895,48	61.504,52
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.900.349,36	-8.863.417,07	-8.739.568,27	123.848,80
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.001.549,05	-694.100,00	-983.171,48	-289.071,48
15 Transferaufwendungen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-820.219,76	-867.348,91	-927.545,07	-60.196,16
17 Ordentliche Aufwendungen	-12.906.814,94	-13.699.265,98	-13.863.180,30	-163.914,32
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-11.609.330,66	-12.355.203,93	-12.175.380,54	179.823,39
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-11.609.330,66	-12.355.203,93	-12.175.380,54	179.823,39
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-11.609.330,66	-12.355.203,93	-12.175.380,54	179.823,39
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	1.150.041,01	1.160.780,00	1.134.613,96	-26.166,04
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-56.244,26	-64.950,00	-59.565,78	5.384,22
29 TEILERGEBNIS	-10.515.533,91	-11.259.373,93	-11.100.332,36	159.041,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 010801 Immobilienservice Arnsberg

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	502.619,05	441.553,79	441.553,79	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	165.743,26	471.367,41	497.387,97	26.020,56
7 Sonstige Einzahlungen	137.229,52	195.083,14	198.097,28	3.014,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	805.591,83	1.108.004,34	1.137.039,04	29.034,70
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-3.087.562,41	-3.173.400,00	-3.134.710,24	38.689,76
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.834.957,75	-9.857.122,78	-7.426.466,20	2.430.656,58
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-792.363,85	-866.297,69	-858.011,36	8.286,33
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.734.884,01	-13.896.820,47	-11.419.187,80	2.477.632,67
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-10.929.292,18	-12.788.816,13	-10.282.148,76	2.506.667,37
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	323.619,00	5.165,00	5.165,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	323.619,00	5.165,00	5.165,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-1.000,00	-10.707,62	-10.707,62	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-42.987,79	-279.425,21	-125.269,30	154.155,91
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-53.001,07	-271.871,71	-237.902,50	33.969,21
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-96.988,86	-562.004,54	-373.879,42	188.125,12
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	226.630,14	-556.839,54	-368.714,42	188.125,12

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92,99	300,00	173,97	-126,03
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	8.438,64	7.000,00	5.483,08	-1.516,92
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.534,39	25.000,00	30.566,91	5.566,91
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,40	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	38.066,42	32.300,00	36.223,96	3.923,96
11 Personalaufwendungen	-548.752,26	-573.000,00	-569.789,65	3.210,35
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-88.887,73	-98.500,00	-78.837,20	19.662,80
14 Bilanzielle Abschreibungen	-92,99	-100,00	0,00	100,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.509,81	-7.970,00	-6.339,37	1.630,63
17 Ordentliche Aufwendungen	-645.242,79	-679.570,00	-654.966,22	24.603,78
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-607.176,37	-647.270,00	-618.742,26	28.527,74
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-607.176,37	-647.270,00	-618.742,26	28.527,74
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-607.176,37	-647.270,00	-618.742,26	28.527,74
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	6.900,00	0,00	-6.900,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-3.233,87	-3.940,00	-11.837,84	-7.897,84
29 TEILERGEBNIS	-610.410,24	-644.310,00	-630.580,10	13.729,90

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	9.612,88	7.000,00	5.490,60	-1.509,40
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.197,05	25.000,00	28.380,16	3.380,16
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.809,93	32.000,00	33.870,76	1.870,76
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-514.609,78	-527.800,00	-535.633,58	-7.833,58
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-97.214,29	-104.751,52	-81.334,31	23.417,21
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-8.185,59	-7.886,50	-6.193,27	1.693,23
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-620.009,66	-640.438,02	-623.161,16	17.276,86
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-582.199,73	-608.438,02	-589.290,40	19.147,62
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-92,99	-200,00	-173,97	26,03
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-92,99	-200,00	-173,97	26,03
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-92,99	-200,00	-173,97	26,03

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020102 Verkehrsregelung und verkehrsrechtliche Genehmigungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.995,00	0,00	4.194,00	4.194,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	45.789,45	35.000,00	47.998,50	12.998,50
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434,94	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	51.219,39	55.000,00	52.192,50	-2.807,50
11 Personalaufwendungen	-295.199,54	-327.500,00	-304.772,41	22.727,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.536,09	-5.420,00	-6.207,53	-787,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.195,00	-300,00	-4.194,00	-3.894,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-160,00	0,00	160,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.109,38	-10.900,00	-10.399,86	500,14
17 Ordentliche Aufwendungen	-317.040,01	-344.280,00	-325.573,80	18.706,20
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-265.820,62	-289.280,00	-273.381,30	15.898,70
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-265.820,62	-289.280,00	-273.381,30	15.898,70
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-265.820,62	-289.280,00	-273.381,30	15.898,70
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	626,80	626,80
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-4.754,97	-5.250,00	-9.500,72	-4.250,72
29 TEILERGEBNIS	-270.575,59	-294.530,00	-282.255,22	12.274,78

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020102 Verkehrsregelung und verkehrsrechtliche Genehmigungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1.	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	45.541,90	35.000,00	46.137,45	11.137,45
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	434,94	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.776,84	55.000,00	46.137,45	-8.862,55
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-266.135,74	-289.400,00	-276.225,28	13.174,72
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.536,09	-5.420,00	-6.207,53	-787,53
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-160,00	0,00	160,00
15 Sonstige Auszahlungen	-11.835,72	-11.514,79	-10.852,35	662,44
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-283.507,55	-306.494,79	-293.285,16	13.209,63
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-236.730,71	-251.494,79	-247.147,71	4.347,08
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-2.300,00	0,00	2.300,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-2.300,00	0,00	2.300,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.300,00	0,00	2.300,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	75.126,25	100.000,00	54.743,25	-45.256,75
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.605,79	84.800,00	75.709,14	-9.090,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	40,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	148.772,04	184.800,00	130.452,39	-54.347,61
11 Personalaufwendungen	-259.312,67	-286.300,00	-266.273,16	20.026,84
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-31.553,37	-28.420,00	-27.833,77	586,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	-12.009,00	-13.036,00	-12.009,00	1.027,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.087,71	-9.820,00	-8.771,38	1.048,62
17 Ordentliche Aufwendungen	-307.962,75	-337.576,00	-314.887,31	22.688,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-159.190,71	-152.776,00	-184.434,92	-31.658,92
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-159.190,71	-152.776,00	-184.434,92	-31.658,92
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-159.190,71	-152.776,00	-184.434,92	-31.658,92
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-176.973,73	-155.790,00	-140.605,00	15.185,00
29 TEILERGEBNIS	-336.164,44	-308.566,00	-325.039,92	-16.473,92

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	71.774,77	100.000,00	62.583,03	-37.416,97
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	73.540,61	84.800,00	75.774,32	-9.025,68
7 Sonstige Einzahlungen	-2.367,38	0,00	-1.497,14	-1.497,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	142.948,00	184.800,00	136.860,21	-47.939,79
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-219.511,84	-234.300,00	-225.937,04	8.362,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-27.039,60	-32.933,77	-32.347,54	586,23
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-5.158,86	-9.894,65	-8.774,41	1.120,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-251.710,30	-277.128,42	-267.058,99	10.069,43
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-108.762,30	-92.328,42	-130.198,78	-37.870,36
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produkt: 020201 Stadtbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.420,28	200,00	5.285,00	5.085,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	435.748,20	455.000,00	346.929,55	-108.070,45
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	12.778,94	9.500,00	10.458,30	958,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.139,24	45.100,00	37.028,00	-8.072,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	797,96	700,00	789,17	89,17
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	496.884,62	510.500,00	400.490,02	-110.009,98
11 Personalaufwendungen	-1.331.946,54	-1.266.500,00	-1.410.185,29	-143.685,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-340.917,51	-374.050,00	-277.981,83	96.068,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.483,28	-1.600,00	-5.285,00	-3.685,00
15 Transferaufwendungen	-7.765,26	-8.000,00	-5.791,01	2.208,99
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.000,26	-34.220,00	-23.118,10	11.101,90
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.708.112,85	-1.684.370,00	-1.722.361,23	-37.991,23
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.211.228,23	-1.173.870,00	-1.321.871,21	-148.001,21
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.211.228,23	-1.173.870,00	-1.321.871,21	-148.001,21
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.211.228,23	-1.173.870,00	-1.321.871,21	-148.001,21
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	10.033,31	17.000,00	9.122,31	-7.877,69
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-97.491,54	-124.400,00	-114.654,14	9.745,86
29 TEILERGEBNIS	-1.298.686,46	-1.281.270,00	-1.427.403,04	-146.133,04

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020201 Stadtbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	456.650,28	455.000,00	348.211,70	-106.788,30
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.061,85	9.500,00	12.831,64	3.331,64
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	42.390,73	45.100,00	37.028,00	-8.072,00
7 Sonstige Einzahlungen	-33.975,33	700,00	23.899,36	23.199,36
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	476.127,53	510.300,00	421.970,70	-88.329,30
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.243.114,40	-1.153.209,66	-1.325.446,39	-172.236,73
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-347.702,46	-378.110,35	-271.864,63	106.245,72
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-7.765,26	-8.000,00	-5.791,01	2.208,99
15 Sonstige Auszahlungen	-22.092,99	-34.251,37	-22.969,37	11.282,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.620.675,11	-1.573.571,38	-1.626.071,40	-52.500,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.144.547,58	-1.063.271,38	-1.204.100,70	-140.829,32
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-135,28	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-135,28	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-135,28	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020202 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	114.765,80	90.000,00	118.719,75	28.719,75
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	6.872,00	7.000,00	6.368,00	-632,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	121.637,80	97.000,00	125.087,75	28.087,75
11 Personalaufwendungen	-286.675,06	-283.000,00	-290.207,33	-7.207,33
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.682,34	-8.160,00	-9.460,42	-1.300,42
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.964,86	-10.350,00	-8.124,25	2.225,75
17 Ordentliche Aufwendungen	-302.322,26	-301.510,00	-307.792,00	-6.282,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-180.684,46	-204.510,00	-182.704,25	21.805,75
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-180.684,46	-204.510,00	-182.704,25	21.805,75
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-180.684,46	-204.510,00	-182.704,25	21.805,75
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-12.236,26	-1.920,00	-18.056,97	-16.136,97
29 TEILERGEBNIS	-192.920,72	-206.430,00	-200.761,22	5.668,78

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 020202 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	114.825,80	90.000,00	118.344,75	28.344,75
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.872,00	7.000,00	6.368,00	-632,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	-257,00	0,00	280,00	280,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	121.440,80	97.000,00	124.992,75	27.992,75
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-284.275,66	-279.900,00	-287.887,24	-7.987,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-7.682,34	-8.160,00	-9.460,42	-1.300,42
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-7.449,16	-10.375,70	-8.010,12	2.365,58
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-299.407,16	-298.435,70	-305.357,78	-6.922,08
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-177.966,36	-201.435,70	-180.365,03	21.070,67
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020301 Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	46.181,40	50.000,00	38.788,30	-11.211,70
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.286,89	1.500,00	654,11	-845,89
7 Sonstige ordentliche Erträge	230,30	1.000,00	2.648,47	1.648,47
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	47.698,59	52.700,00	42.090,88	-10.609,12
11 Personalaufwendungen	-286.259,02	-327.600,00	-292.938,66	34.661,34
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-29.647,75	-28.700,00	-25.802,59	2.897,41
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-50,00	0,00	50,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.230,34	-5.010,00	-4.575,43	434,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-320.137,11	-361.360,00	-323.316,68	38.043,32
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-272.438,52	-308.660,00	-281.225,80	27.434,20
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-272.438,52	-308.660,00	-281.225,80	27.434,20
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-272.438,52	-308.660,00	-281.225,80	27.434,20
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.619,00	-2.260,00	-6.700,56	-4.440,56
29 TEILERGEBNIS	-274.057,52	-310.920,00	-287.926,36	22.993,64

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 020301 Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	44.381,40	50.000,00	37.848,30	-12.151,70
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	804,80	1.500,00	654,11	-845,89
7 Sonstige Einzahlungen	-2.015,60	1.000,00	-971,53	-1.971,53
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.170,60	52.500,00	37.530,88	-14.969,12
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-251.126,28	-277.300,00	-267.201,13	10.098,87
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-39.116,08	-32.215,04	-29.145,12	3.069,92
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.312,15	-5.111,61	-4.674,67	436,94
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-294.554,51	-314.626,65	-301.020,92	13.605,73
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-251.383,91	-262.126,65	-263.490,04	-1.363,39
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-250,00	0,00	250,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-250,00	0,00	250,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-250,00	0,00	250,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020302 Integration

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.135,00	11.100,00	33.105,97	22.005,97
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	25.118,50	27.000,00	21.022,50	-5.977,50
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.561,30	1.561,30
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	50.253,50	38.100,00	55.689,77	17.589,77
11 Personalaufwendungen	-174.042,55	-185.900,00	-215.049,14	-29.149,14
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.114,39	-19.850,00	-3.897,88	15.952,12
14 Bilanzielle Abschreibungen	-519,00	180,00	-432,00	-612,00
15 Transferaufwendungen	-3.459,61	-4.600,00	-2.090,52	2.509,48
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.658,14	-5.397,64	-2.892,81	2.504,83
17 Ordentliche Aufwendungen	-195.793,69	-215.567,64	-224.362,35	-8.794,71
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-145.540,19	-177.467,64	-168.672,58	8.795,06
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-95,19	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-95,19	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-145.635,38	-177.467,64	-168.672,58	8.795,06
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-145.635,38	-177.467,64	-168.672,58	8.795,06
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-908,88	-1.270,00	-3.835,30	-2.565,30
29 TEILERGEBNIS	-146.544,26	-178.737,64	-172.507,88	6.229,76

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 020302 Integration

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.616,00	11.000,00	32.673,97	21.673,97
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	24.990,50	27.000,00	21.022,50	-5.977,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.561,30	1.561,30
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	49.606,50	38.000,00	55.257,77	17.257,77
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-164.982,73	-174.000,00	-205.488,78	-31.488,78
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-20.952,89	-19.850,00	-3.245,38	16.604,62
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-95,19	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-3.459,61	-4.600,00	-2.090,52	2.509,48
15 Sonstige Auszahlungen	-3.074,71	-5.397,64	-2.892,81	2.504,83
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-192.565,13	-203.847,64	-213.717,49	-9.869,85
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-142.958,63	-165.847,64	-158.459,72	7.387,92
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-280,00	0,00	280,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-280,00	0,00	280,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-280,00	0,00	280,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020303 Verwaltung der Unterkünfte sowie Betreuung der Bewohner und Hilfesuchenden

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.470,00	83.500,00	79.359,27	-4.140,73
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	305.247,19	297.500,00	352.303,73	54.803,73
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.665,54	6.000,00	6.806,54	806,54
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	384.382,73	387.000,00	438.469,54	51.469,54
11 Personalaufwendungen	-296.280,33	-358.600,00	-308.086,90	50.513,10
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.452,74	-26.360,00	-27.832,93	-1.472,93
14 Bilanzielle Abschreibungen	-130.898,00	-143.100,00	-129.604,00	13.496,00
15 Transferaufwendungen	-6.799,68	-5.800,00	-2.709,61	3.090,39
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.532,98	-24.160,00	-16.570,43	7.589,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-466.963,73	-558.020,00	-484.803,87	73.216,13
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-82.581,00	-171.020,00	-46.334,33	124.685,67
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-82.581,00	-171.020,00	-46.334,33	124.685,67
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-82.581,00	-171.020,00	-46.334,33	124.685,67
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-203.375,68	-242.830,00	-201.368,66	41.461,34
29 TEILERGEBNIS	-285.956,68	-413.850,00	-247.702,99	166.147,01

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020303 Verwaltung der Unterkünfte sowie Betreuung der Bewohner und Hilfesuchenden

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.282,50	1.282,50
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	289.772,91	297.500,00	353.222,75	55.722,75
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.942,49	6.000,00	6.556,77	556,77
7 Sonstige Einzahlungen	-250,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	295.465,40	303.500,00	361.062,02	57.562,02
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-292.452,85	-353.800,00	-303.691,06	50.108,94
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-23.594,60	-26.582,24	-27.773,70	-1.191,46
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-6.799,68	-5.800,00	-2.709,61	3.090,39
15 Sonstige Auszahlungen	-9.546,88	-16.468,27	-9.613,47	6.854,80
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-332.394,01	-402.650,51	-343.787,84	58.862,67
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-36.928,61	-99.150,51	17.274,18	116.424,69
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-2.494,00	-7.500,00	-7.101,77	398,23
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.494,00	-7.500,00	-7.101,77	398,23
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.494,00	-7.500,00	-7.101,77	398,23

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020401 Feuerwehr

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	286.324,67	260.000,00	299.714,65	39.714,65
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	104.125,71	104.700,00	143.150,55	38.450,55
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	120,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.201,27	12.200,00	16.946,61	4.746,61
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.906,10	8.640,00	306.605,06	297.965,06
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	424.677,75	385.540,00	766.416,87	380.876,87
11 Personalaufwendungen	-1.767.432,19	-1.703.900,00	-1.488.281,90	215.618,10
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-509.181,65	-459.350,00	-434.784,53	24.565,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	-449.739,67	-459.520,00	-435.449,07	24.070,93
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-259.558,24	-310.510,00	-330.475,60	-19.965,60
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.985.911,75	-2.933.280,00	-2.688.991,10	244.288,90
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.561.234,00	-2.547.740,00	-1.922.574,23	625.165,77
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.561.234,00	-2.547.740,00	-1.922.574,23	625.165,77
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-2.561.234,00	-2.547.740,00	-1.922.574,23	625.165,77
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	34.709,61	21.800,00	35.406,57	13.606,57
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-10.048,64	-12.040,00	-36.515,42	-24.475,42
29 TEILERGEBNIS	-2.536.573,03	-2.537.980,00	-1.923.683,08	614.296,92

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 020401 Feuerwehr

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	727,60	1.000,00	727,60	-272,40
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	103.631,22	104.700,00	132.487,55	27.787,55
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	120,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.422,92	12.200,00	21.570,99	9.370,99
7 Sonstige Einzahlungen	672,34	1.000,00	5.350,18	4.350,18
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.574,08	118.900,00	160.136,32	41.236,32
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.182.390,08	-2.015.600,00	-1.597.467,73	418.132,27
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-277.902,73	-670.154,99	-664.633,80	5.521,19
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-256.335,73	-297.599,26	-306.657,90	-9.058,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.716.628,54	-2.983.354,25	-2.568.759,43	414.594,82
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.589.054,46	-2.864.454,25	-2.408.623,11	455.831,14
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	168.398,63	179.140,00	177.747,68	-1.392,32
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	7.544,29	0,00	6.868,38	6.868,38
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	175.942,92	179.140,00	184.616,06	5.476,06
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-20.952,32	0,00	-2.920,26	-2.920,26
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-913,80	-10.000,00	0,00	10.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-358.644,91	-511.640,00	-503.072,98	8.567,02
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-39.520,00	-30.000,00	-30.750,89	-750,89
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-420.031,03	-551.640,00	-536.744,13	14.895,87
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-244.088,11	-372.500,00	-352.128,07	20.371,93

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 020402 Rettungsdienst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.438,55	6.000,00	44.560,05	38.560,05
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.450.736,40	2.567.658,00	2.679.629,60	111.971,60
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.042,14	0,00	13.677,80	13.677,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.713,75	0,00	8.070,70	8.070,70
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.509.930,84	2.573.658,00	2.745.938,15	172.280,15
11 Personalaufwendungen	-1.121.632,33	-1.182.400,00	-1.495.608,93	-313.208,93
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.095.852,40	-1.163.375,00	-1.134.719,78	28.655,22
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69.293,64	-65.800,00	-70.121,82	-4.321,82
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.125,02	-39.000,00	-32.089,82	6.910,18
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.319.903,39	-2.450.575,00	-2.732.540,35	-281.965,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	190.027,45	123.083,00	13.397,80	-109.685,20
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	190.027,45	123.083,00	13.397,80	-109.685,20
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	190.027,45	123.083,00	13.397,80	-109.685,20
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	-3.940,00	-3.940,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-107.663,03	-102.940,00	-92.086,05	10.853,95
29 TEILERGEBNIS	82.364,42	20.143,00	-82.628,25	-102.771,25

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 020402 Rettungsdienst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	2.055.750,49	2.567.658,00	2.418.233,33	-149.424,67
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.696,17	0,00	17.023,77	17.023,77
7 Sonstige Einzahlungen	1.713,75	0,00	4.021,20	4.021,20
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	236.234,56	0,00	245.000,00	245.000,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.303.394,97	2.567.658,00	2.684.278,30	116.620,30
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.082.728,92	-1.131.400,00	-1.469.866,07	-338.466,07
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.096.494,84	-1.166.646,58	-1.133.544,73	33.101,85
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-32.605,93	-35.617,88	-29.584,54	6.033,34
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.211.829,69	-2.333.664,46	-2.632.995,34	-299.330,88
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	91.565,28	233.993,54	51.282,96	-182.710,58
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	4.433,51	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	7.690,41	7.690,41
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	4.433,51	0,00	7.690,41	7.690,41
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-571,20	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-57.159,14	-146.500,00	-128.526,41	17.973,59
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-57.730,34	-146.500,00	-128.526,41	17.973,59
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-53.296,83	-146.500,00	-120.836,00	25.664,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 030101 Schulmanagement und Ausstattung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.340.809,39	3.830.825,00	5.182.680,05	1.351.855,05
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	238.702,50	276.000,00	294.104,00	18.104,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	6.789,00	6.900,00	3.294,00	-3.606,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	215.420,12	280.286,00	222.483,20	-57.802,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.872,98	23.350,00	181.037,43	157.687,43
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	68.516,61	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.884.110,60	4.417.361,00	5.883.598,68	1.466.237,68
11 Personalaufwendungen	-1.563.320,43	-1.590.400,00	-1.590.582,64	-182,64
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.185.200,05	-4.880.875,88	-4.639.685,36	241.190,52
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.846.850,82	-3.453.641,90	-4.736.725,29	-1.283.083,39
15 Transferaufwendungen	-225.803,30	-211.000,00	-199.555,51	11.444,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-881.437,95	-1.375.394,81	-1.082.368,16	293.026,65
17 Ordentliche Aufwendungen	-10.702.612,55	-11.511.312,59	-12.248.916,96	-737.604,37
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.818.501,95	-7.093.951,59	-6.365.318,28	728.633,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.818.501,95	-7.093.951,59	-6.365.318,28	728.633,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-5.818.501,95	-7.093.951,59	-6.365.318,28	728.633,31
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	3.500,00	0,00	-3.500,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-57.762,96	-206.780,00	-412.613,94	-205.833,94
29 TEILERGEBNIS	-5.876.264,91	-7.297.231,59	-6.777.932,22	519.299,37

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 030101 Schulmanagement und Ausstattung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.695.391,08	1.726.425,00	1.721.351,66	-5.073,34
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	240.191,21	276.000,00	280.205,94	4.205,94
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.779,00	6.900,00	3.554,00	-3.346,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.861,72	280.286,00	222.483,20	-57.802,80
7 Sonstige Einzahlungen	4.835,60	23.350,00	10.368,36	-12.981,64
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.163.058,61	2.312.961,00	2.237.963,16	-74.997,84
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.518.331,61	-1.544.400,00	-1.549.312,79	-4.912,79
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.402.851,89	-5.103.419,67	-4.202.068,25	901.351,42
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.158,46	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-225.009,01	-211.794,29	-200.349,80	11.444,49
15 Sonstige Auszahlungen	-858.409,16	-1.351.839,39	-940.180,82	411.658,57
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.005.760,13	-8.211.453,35	-6.891.911,66	1.319.541,69
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.842.701,52	-5.898.492,35	-4.653.948,50	1.244.543,85
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	658.635,74	768.180,00	289.384,84	-478.795,16
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	658.635,74	768.180,00	289.384,84	-478.795,16
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-2.820,30	-987,70	-1.898,68	-910,98
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-519.007,97	-5.124.618,75	-2.785.014,11	2.339.604,64
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-411.073,28	-392.493,00	-519.357,58	-126.864,58
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-932.901,55	-5.518.099,45	-3.306.270,37	2.211.829,08
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-274.265,81	-4.749.919,45	-3.016.885,53	1.733.033,92

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 030102 Schulische Projekte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	130,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-12.634,97	-14.400,00	-5.798,48	8.601,52
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-131.417,09	-107.080,00	-43.914,86	63.165,14
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-1.494,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.921,69	-210,00	-3.247,11	-3.037,11
17 Ordentliche Aufwendungen	-150.467,75	-121.690,00	-52.960,45	68.729,55
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-150.337,75	-121.690,00	-52.960,45	68.729,55
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-150.337,75	-121.690,00	-52.960,45	68.729,55
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-150.337,75	-121.690,00	-52.960,45	68.729,55
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-4.058,61	-510,00	-1.621,82	-1.111,82
29 TEILERGEBNIS	-154.396,36	-122.200,00	-54.582,27	67.617,73

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 030102 Schulische Projekte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	130,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	130,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-9.804,47	-10.700,00	-4.207,82	6.492,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-132.213,69	-108.112,00	-41.376,86	66.735,14
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-1.494,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.888,60	-252,09	-3.289,20	-3.037,11
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-148.400,76	-119.064,09	-48.873,88	70.190,21
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-148.270,76	-119.064,09	-48.873,88	70.190,21
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 040101 Kulturmanagement und -förderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.677,19	68.700,00	70.435,06	1.735,06
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	47.126,35	80.000,00	26.770,81	-53.229,19
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	743,57	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	99.547,11	148.700,00	97.205,87	-51.494,13
11 Personalaufwendungen	-35.812,13	-36.300,00	-76.378,12	-40.078,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-56.536,75	-91.850,00	-62.840,50	29.009,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	-67.387,13	-67.600,00	-67.134,00	466,00
15 Transferaufwendungen	-84.945,49	-96.770,00	-79.990,37	16.779,63
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.477,36	-48.600,00	-48.967,19	-367,19
17 Ordentliche Aufwendungen	-292.158,86	-341.120,00	-335.310,18	5.809,82
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-192.611,75	-192.420,00	-238.104,31	-45.684,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-192.611,75	-192.420,00	-238.104,31	-45.684,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-192.611,75	-192.420,00	-238.104,31	-45.684,31
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-12.304,77	-10.810,00	-11.588,29	-778,29
29 TEILERGEBNIS	-204.916,52	-203.230,00	-249.692,60	-46.462,60

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 040101 Kulturmanagement und -förderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25,06	19.000,00	19.025,06	25,06
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.795,43	80.000,00	22.257,69	-57.742,31
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	25.858,57	0,00	-4.024,39	-4.024,39
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.679,06	99.000,00	37.258,36	-61.741,64
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-35.812,13	-36.300,00	-75.961,02	-39.661,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-60.336,85	-92.381,60	-62.119,99	30.261,61
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-121.623,75	-100.309,12	-76.399,49	23.909,63
15 Sonstige Auszahlungen	-3.716,94	-4.655,80	-5.042,58	-386,78
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-221.489,67	-233.646,52	-219.523,08	14.123,44
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-144.810,61	-134.646,52	-182.264,72	-47.618,20
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 040102 Kulturveranstaltungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.556,00	91.961,00	89.966,00	-1.995,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	121.885,80	223.425,09	158.514,99	-64.910,10
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.652,40	100,00	30,00	-70,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.818,23	18.261,00	17.761,00	-500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	196.912,43	333.747,09	266.271,99	-67.475,10
11 Personalaufwendungen	-385.880,15	-410.925,09	-425.847,97	-14.922,88
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-147.435,09	-269.982,00	-158.420,48	111.561,52
14 Bilanzielle Abschreibungen	-94.532,00	-95.650,00	-93.567,00	2.083,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-20.000,00	-20.204,32	-204,32
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.797,84	-23.150,00	-24.167,73	-1.017,73
17 Ordentliche Aufwendungen	-652.645,08	-819.707,09	-722.207,50	97.499,59
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-455.732,65	-485.960,00	-455.935,51	30.024,49
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-455.732,65	-485.960,00	-455.935,51	30.024,49
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-455.732,65	-485.960,00	-455.935,51	30.024,49
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	10.135,99	10.000,00	10.710,00	710,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-19.811,60	-26.790,00	-13.599,47	13.190,53
29 TEILERGEBNIS	-465.408,26	-502.750,00	-458.824,98	43.925,02

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 040102 Kulturveranstaltungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.500,00	26.761,00	22.811,00	-3.950,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.964,40	223.425,09	162.174,89	-61.250,20
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.652,40	100,00	30,00	-70,00
7 Sonstige Einzahlungen	7.794,26	18.261,00	1.959,20	-16.301,80
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.911,06	268.547,09	186.975,09	-81.572,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-387.767,55	-410.925,09	-424.095,58	-13.170,49
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-167.624,21	-270.475,98	-152.759,33	117.716,65
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-5.000,00	-20.000,00	-20.204,32	-204,32
15 Sonstige Auszahlungen	-24.597,71	-42.762,12	-24.338,25	18.423,87
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-584.989,47	-744.163,19	-621.397,48	122.765,71
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-448.078,41	-475.616,10	-434.422,39	41.193,71
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-2.326,13	-650,00	0,00	650,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.326,13	-2.150,00	0,00	2.150,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.326,13	-650,00	1.500,00	2.150,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 040201 Stadtbücherei

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.337,36	109.300,00	104.133,76	-5.166,24
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	66.187,57	69.874,00	71.061,03	1.187,03
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.043,00	2.443,45	2.443,45	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	171.567,93	181.617,45	177.638,24	-3.979,21
11 Personalaufwendungen	-719.435,63	-747.800,00	-712.327,98	35.472,02
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-45.443,68	-50.867,50	-50.281,81	585,69
14 Bilanzielle Abschreibungen	-115.191,99	-128.643,12	-122.000,68	6.642,44
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.387,75	-12.796,88	-9.793,43	3.003,45
17 Ordentliche Aufwendungen	-889.459,05	-940.107,50	-894.403,90	45.703,60
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-717.891,12	-758.490,05	-716.765,66	41.724,39
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-717.891,12	-758.490,05	-716.765,66	41.724,39
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-717.891,12	-758.490,05	-716.765,66	41.724,39
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	63,00	0,00	52,50	52,50
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-50.282,94	-17.370,00	-34.787,65	-17.417,65
29 TEILERGEBNIS	-768.111,06	-775.860,05	-751.500,81	24.359,24

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 040201 Stadtbücherei

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.065,80	1.300,00	1.300,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	66.051,02	69.874,00	69.926,28	52,28
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	400,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	74.516,82	71.174,00	71.226,28	52,28
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-705.317,25	-729.400,00	-687.663,87	41.736,13
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-44.855,18	-51.456,00	-50.870,31	585,69
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-9.429,73	-12.140,00	-9.136,55	3.003,45
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-759.602,16	-792.996,00	-747.670,73	45.325,27
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-685.085,34	-721.822,00	-676.444,45	45.377,55
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	32.534,20	31.950,00	31.950,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	5.643,00	2.443,45	2.443,45	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	38.177,20	34.393,45	34.393,45	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-93.046,36	-100.489,82	-99.909,93	579,89
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-93.046,36	-100.489,82	-99.909,93	579,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-54.869,16	-66.096,37	-65.516,48	579,89

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 040301 Stadt- und Landständerarchiv

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.551,25	54.700,00	57.608,81	2.908,81
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.305,00	950,00	1.848,10	898,10
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	2.587,11	2.300,00	2.128,85	-171,15
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	837,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	68.280,36	57.950,00	61.585,76	3.635,76
11 Personalaufwendungen	-155.001,45	-162.900,00	-184.362,35	-21.462,35
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.557,08	-16.630,00	-14.546,31	2.083,69
14 Bilanzielle Abschreibungen	-99.595,78	-100.100,00	-97.403,81	2.696,19
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-9,60	-9,60
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.727,15	-8.120,00	-7.663,96	456,04
17 Ordentliche Aufwendungen	-274.881,46	-287.750,00	-303.986,03	-16.236,03
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-206.601,10	-229.800,00	-242.400,27	-12.600,27
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-206.601,10	-229.800,00	-242.400,27	-12.600,27
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-206.601,10	-229.800,00	-242.400,27	-12.600,27
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-4.451,19	-3.340,00	-2.224,12	1.115,88
29 TEILERGEBNIS	-211.052,29	-233.140,00	-244.624,39	-11.484,39

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 040301 Stadt- und Landständerarchiv

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.362,47	0,00	1.900,00	1.900,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.293,55	950,00	1.906,85	956,85
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.587,11	2.300,00	1.971,95	-328,05
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	837,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.080,13	3.250,00	5.778,80	2.528,80
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-155.101,45	-162.900,00	-184.362,35	-21.462,35
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.207,08	-16.730,00	-11.515,50	5.214,50
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-9,60	-9,60
15 Sonstige Auszahlungen	-9.829,07	-8.140,10	-7.618,85	521,25
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-176.137,60	-187.770,10	-203.506,30	-15.736,20
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-165.057,47	-184.520,10	-197.727,50	-13.207,40
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-946,65	-4.596,61	-4.596,61	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-946,65	-4.596,61	-4.596,61	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-946,65	-4.596,61	-4.596,61	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produkt: 040401 Volkshochschule

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	2.189,73	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.189,73	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.189,73	0,00	0,00	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.189,73	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	2.189,73	0,00	0,00	0,00
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-255,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	1.934,73	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 040401 Volkshochschule

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31.471,33	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.588,65	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.882,68	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-997,33	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.273,72	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-411,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-12,46	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.694,51	0,00	0,00	0,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-31.577,19	0,00	0,00	0,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050101 Grundversorgung und Leistungen nach SGB II

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.381,64	20.000,00	-358,23	-20.358,23
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.661.028,08	4.000.700,00	4.201.589,51	200.889,51
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.668.409,72	4.020.700,00	4.201.231,28	180.531,28
11 Personalaufwendungen	-3.698.484,59	-3.912.100,00	-3.528.950,41	383.149,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-11.110,84	-20.320,00	-11.469,69	8.850,31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-997,60	-24,10	-72,00	-47,90
15 Transferaufwendungen	-11.550,35	-20.000,00	-446,00	19.554,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-54.925,31	-80.075,90	-43.436,22	36.639,68
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.777.068,69	-4.032.520,00	-3.584.374,32	448.145,68
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	891.341,03	-11.820,00	616.856,96	628.676,96
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	891.341,03	-11.820,00	616.856,96	628.676,96
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	891.341,03	-11.820,00	616.856,96	628.676,96
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-491.079,56	-639.500,00	-544.944,19	94.555,81
29 TEILERGEBNIS	400.261,47	-651.320,00	71.912,77	723.232,77

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050101 Grundversorgung und Leistungen nach SGB II

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.934,90	20.000,00	-1.398,70	-21.398,70
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.406.148,54	4.000.700,00	4.423.348,90	422.648,90
7 Sonstige Einzahlungen	56.545,26	0,00	62.340,38	62.340,38
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.467.628,70	4.020.700,00	4.484.290,58	463.590,58
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-3.356.386,89	-3.465.909,79	-3.235.945,96	229.963,83
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-11.111,74	-21.096,10	-11.827,20	9.268,90
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-11.553,50	-20.245,20	-691,20	19.554,00
15 Sonstige Auszahlungen	-57.589,72	-81.469,91	-40.252,59	41.217,32
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.436.641,85	-3.588.721,00	-3.288.716,95	300.004,05
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.030.986,85	431.979,00	1.195.573,63	763.594,63
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-925,60	-17.000,00	-16.452,28	547,72
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-925,60	-17.000,00	-16.452,28	547,72
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-925,60	-17.000,00	-16.452,28	547,72

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050102 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-114.992,19	-130.600,00	-311.941,02	-181.341,02
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-478,32	-500,00	0,00	500,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-72,00	-100,00	-72,00	28,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.493,66	-4.800,00	-2.463,09	2.336,91
17 Ordentliche Aufwendungen	-118.036,17	-136.000,00	-314.476,11	-178.476,11
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-118.036,17	-136.000,00	-314.476,11	-178.476,11
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-118.036,17	-136.000,00	-314.476,11	-178.476,11
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-118.036,17	-136.000,00	-314.476,11	-178.476,11
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-631,72	-880,00	-2.671,22	-1.791,22
29 TEILERGEBNIS	-118.667,89	-136.880,00	-317.147,33	-180.267,33

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050102 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	23.813,89	0,00	-7.782,37	-7.782,37
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.813,89	0,00	-7.782,37	-7.782,37
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-97.532,21	-106.800,00	-276.059,57	-169.259,57
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-478,32	-500,00	0,00	500,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-2.563,66	-4.800,00	-2.463,09	2.336,91
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100.574,19	-112.100,00	-278.522,66	-166.422,66
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-76.760,30	-112.100,00	-286.305,03	-174.205,03
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	1.920,24	0,00	1.920,76	1.920,76
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.920,24	0,00	1.920,76	1.920,76
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.920,24	0,00	1.920,76	1.920,76

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050103 Sonstige soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	233.669,94	228.000,00	188.907,09	-39.092,91
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	489.897,55	592.800,00	476.881,51	-115.918,49
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	723.567,49	820.800,00	665.788,60	-155.011,40
11 Personalaufwendungen	-102.669,40	-116.900,00	-58.930,70	57.969,30
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-100.658,15	-99.250,00	-80.950,23	18.299,77
14 Bilanzielle Abschreibungen	-72,00	-100,00	-72,00	28,00
15 Transferaufwendungen	-1.089.332,00	-1.309.000,00	-1.089.220,72	219.779,28
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.661,35	-26.000,00	0,00	26.000,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.317.392,90	-1.551.250,00	-1.229.173,65	322.076,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-593.825,41	-730.450,00	-563.385,05	167.064,95
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-593.825,41	-730.450,00	-563.385,05	167.064,95
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-593.825,41	-730.450,00	-563.385,05	167.064,95
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-583,17	-810,00	-2.391,01	-1.581,01
29 TEILERGEBNIS	-594.408,58	-731.260,00	-565.776,06	165.483,94

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050103 Sonstige soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	233.863,19	228.000,00	199.732,33	-28.267,67
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	478.827,34	592.800,00	485.423,49	-107.376,51
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	712.690,53	820.800,00	685.155,82	-135.644,18
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-80.275,19	-87.600,00	-47.060,52	40.539,48
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-97.180,36	-115.211,97	-90.207,97	25.004,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-1.091.372,00	-1.309.000,00	-1.084.538,72	224.461,28
15 Sonstige Auszahlungen	-24.661,35	-26.000,00	0,00	26.000,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.293.488,90	-1.537.811,97	-1.221.807,21	316.004,76
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-580.798,37	-717.011,97	-536.651,39	180.360,58
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050201 Sicherstellung der Grundsicherung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.304,27	247.290,00	324.836,76	77.546,76
3 Sonstige Transfererträge	205.068,63	68.000,00	194.008,48	126.008,48
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	330,56	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	460.703,46	315.290,00	518.845,24	203.555,24
11 Personalaufwendungen	-153.369,74	-164.700,00	-97.727,32	66.972,68
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-150,00	-101,25	48,75
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
15 Transferaufwendungen	-1.741.800,75	-2.028.290,00	-2.027.306,11	983,89
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.112,96	-1.560,00	-831,76	728,24
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.896.283,45	-2.194.500,00	-2.125.966,44	68.533,56
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.435.579,99	-1.879.210,00	-1.607.121,20	272.088,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.435.579,99	-1.879.210,00	-1.607.121,20	272.088,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.435.579,99	-1.879.210,00	-1.607.121,20	272.088,80
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-807,22	-1.120,00	-3.368,69	-2.248,69
29 TEILERGEBNIS	-1.436.387,21	-1.880.330,00	-1.610.489,89	269.840,11

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050201 Sicherstellung der Grundsicherung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	255.304,27	247.290,00	324.836,76	77.546,76
3 Sonstige Transfereinzahlungen	195.098,41	68.000,00	200.537,06	132.537,06
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	330,56	330,56
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	450.402,68	315.290,00	525.704,38	210.414,38
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-142.704,48	-150.900,00	-88.959,57	61.940,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-150,00	-101,25	48,75
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-1.759.275,67	-2.028.290,00	-2.052.417,23	-24.127,23
15 Sonstige Auszahlungen	-982,16	-1.690,80	-837,26	853,54
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.902.962,31	-2.181.030,80	-2.142.315,31	38.715,49
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.452.559,63	-1.865.740,80	-1.616.610,93	249.129,87
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-200,00	0,00	200,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-200,00	0,00	200,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-200,00	0,00	200,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produkt: 050301 Zukunft Alter

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.231,16	0,00	34.331,04	34.331,04
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	44,42	0,00	78,38	78,38
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.014,50	0,00	1.623,90	1.623,90
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	9.290,08	0,00	36.033,32	36.033,32
11 Personalaufwendungen	-124.280,80	-130.376,00	-152.746,29	-22.370,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.196,53	-2.050,00	-9.921,10	-7.871,10
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.398,00	-5.400,00	-5.398,00	2,00
15 Transferaufwendungen	-3.284,00	-4.860,00	-3.319,75	1.540,25
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.373,64	-23.626,26	-10.511,42	13.114,84
17 Ordentliche Aufwendungen	-144.532,97	-166.312,26	-181.896,56	-15.584,30
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-135.242,89	-166.312,26	-145.863,24	20.449,02
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-135.242,89	-166.312,26	-145.863,24	20.449,02
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-135.242,89	-166.312,26	-145.863,24	20.449,02
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-12.375,18	-11.220,00	-13.378,21	-2.158,21
29 TEILERGEBNIS	-147.618,07	-177.532,26	-159.241,45	18.290,81

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050301 Zukunft Alter

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.651,16	0,00	31.151,04	31.151,04
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41,17	0,00	82,96	82,96
7 Sonstige Einzahlungen	1.019,10	0,00	1.397,60	1.397,60
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	16.711,43	0,00	32.631,60	32.631,60
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-110.480,15	-112.676,00	-138.877,97	-26.201,97
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.196,53	-2.050,00	-9.423,25	-7.373,25
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-3.356,00	-4.860,00	-3.319,75	1.540,25
15 Sonstige Auszahlungen	-7.076,42	-23.423,43	-9.746,55	13.676,88
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-125.109,10	-143.009,43	-161.367,52	-18.358,09
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-108.397,67	-143.009,43	-128.735,92	14.273,51
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	455,69	455,69	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	455,69	455,69	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-455,69	0,00	455,69
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-455,69	0,00	455,69
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	455,69	455,69

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050401 Koordinierungsstelle Behindertenhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.452,00	16.500,00	5.684,00	-10.816,00
3 Sonstige Transfererträge	108.698,47	120.000,00	119.354,46	-645,54
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	122.150,47	136.500,00	125.038,46	-11.461,54
11 Personalaufwendungen	-70.770,04	-80.200,00	-65.531,72	14.668,28
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-508,74	-800,00	-1.543,16	-743,16
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	200,00	0,00	-200,00
15 Transferaufwendungen	-108.698,47	-120.000,00	-119.354,46	645,54
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.785,91	-19.270,00	-7.095,83	12.174,17
17 Ordentliche Aufwendungen	-194.763,16	-220.070,00	-193.525,17	26.544,83
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-72.612,69	-83.570,00	-68.486,71	15.083,29
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-72.612,69	-83.570,00	-68.486,71	15.083,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-72.612,69	-83.570,00	-68.486,71	15.083,29
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-476,08	-560,00	-1.640,37	-1.080,37
29 TEILERGEBNIS	-73.088,77	-84.130,00	-70.127,08	14.002,92

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 050401 Koordinierungsstelle Behindertenhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	108.698,47	120.000,00	119.354,46	-645,54
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	-30.423,47	0,00	9.184,54	9.184,54
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.275,00	120.000,00	128.539,00	8.539,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-55.440,19	-60.300,00	-50.960,57	9.339,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-508,74	-800,00	-1.543,16	-743,16
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-101.922,83	-126.775,64	-117.805,00	8.970,64
15 Sonstige Auszahlungen	-1.288,22	-2.627,85	-1.453,40	1.174,45
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-159.159,98	-190.503,49	-171.762,13	18.741,36
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-80.884,98	-70.503,49	-43.223,13	27.280,36
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-200,00	0,00	200,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-20.200,00	0,00	20.200,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-200,00	0,00	200,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050402 Erwachsenenbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.400,00	2.500,00	4.960,00	2.460,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.752,00	1.000,00	4.752,00	3.752,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	10.152,00	3.500,00	9.712,00	6.212,00
11 Personalaufwendungen	-87.583,31	-98.500,00	-124.913,71	-26.413,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-53,55	-1.000,00	-71,40	928,60
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	300,00	0,00	-300,00
15 Transferaufwendungen	-8.050,00	-8.500,00	-8.000,00	500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.589,94	-3.840,00	-2.226,10	1.613,90
17 Ordentliche Aufwendungen	-98.276,80	-111.540,00	-135.211,21	-23.671,21
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-88.124,80	-108.040,00	-125.499,21	-17.459,21
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-88.124,80	-108.040,00	-125.499,21	-17.459,21
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-88.124,80	-108.040,00	-125.499,21	-17.459,21
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-491,11	-680,00	-2.014,67	-1.334,67
29 TEILERGEBNIS	-88.615,91	-108.720,00	-127.513,88	-18.793,88

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050402 Erwachsenenbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	5.480,00	2.500,00	4.810,00	2.310,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.752,00	1.000,00	4.752,00	3.752,00
7 Sonstige Einzahlungen	-5.291,91	0,00	-795,00	-795,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.940,09	3.500,00	8.767,00	5.267,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-70.276,45	-76.000,00	-108.480,86	-32.480,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-172,55	-1.000,00	-71,40	928,60
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-7.500,00	-9.050,00	-8.050,00	1.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-2.593,37	-3.557,93	-2.234,80	1.323,13
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-80.542,37	-89.607,93	-118.837,06	-29.229,13
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-75.602,28	-86.107,93	-110.070,06	-23.962,13
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-300,00	0,00	300,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-300,00	0,00	300,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-300,00	0,00	300,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 050501 Engagementförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.179,84	75.700,57	78.705,50	3.004,93
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	4.258,00	3.300,00	3.950,00	650,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.341,40	720,00	1.041,40	321,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.587,54	0,00	36,68	36,68
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	81.366,78	79.720,57	83.733,58	4.013,01
11 Personalaufwendungen	-225.623,73	-180.100,00	-206.370,87	-26.270,87
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.771,35	-50.686,94	-24.970,45	25.716,49
14 Bilanzielle Abschreibungen	-9.319,97	-4.325,54	-6.628,53	-2.302,99
15 Transferaufwendungen	-3.000,00	-5.039,61	-770,13	4.269,48
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.045,43	-48.553,42	-24.593,61	23.959,81
17 Ordentliche Aufwendungen	-295.760,48	-288.705,51	-263.333,59	25.371,92
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-214.393,70	-208.984,94	-179.600,01	29.384,93
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-214.393,70	-208.984,94	-179.600,01	29.384,93
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-214.393,70	-208.984,94	-179.600,01	29.384,93
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	286,00	0,00	286,00	286,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-88.858,78	-36.300,00	-84.477,98	-48.177,98
29 TEILERGEBNIS	-302.966,48	-245.284,94	-263.791,99	-18.507,05

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 050501 Engagementförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.505,58	72.432,43	74.005,33	1.572,90
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.428,00	3.300,00	3.302,00	2,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.341,40	720,00	1.041,40	321,40
7 Sonstige Einzahlungen	1.339,50	0,00	6.098,23	6.098,23
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	72.614,48	76.452,43	84.446,96	7.994,53
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-214.108,56	-165.800,00	-214.558,75	-48.758,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-31.738,49	-51.073,79	-25.406,96	25.666,83
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-4.179,91	-34.167,57	-4.582,52	29.585,05
15 Sonstige Auszahlungen	-28.067,87	-84.147,23	-24.628,39	59.518,84
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-278.094,83	-335.188,59	-269.176,62	66.011,97
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-205.480,35	-258.736,16	-184.729,66	74.006,50
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.812,80	5.699,00	1.401,71	-4.297,29
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.812,80	5.699,00	1.401,71	-4.297,29
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-3.125,52	-7.467,14	-3.742,25	3.724,89
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-3.125,52	-7.467,14	-3.742,25	3.724,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.312,72	-1.768,14	-2.340,54	-572,40

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060101 Kindertagesbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.943.670,87	6.363.950,00	6.650.083,32	286.133,32
3 Sonstige Transfererträge	2.998,07	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.551.819,23	1.612.500,00	1.674.453,25	61.953,25
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	150,00	150,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.710,80	0,00	2.563,86	2.563,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	7.502.198,97	7.976.450,00	8.327.250,43	350.800,43
11 Personalaufwendungen	-462.305,73	-486.100,00	-507.676,55	-21.576,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.573,40	-33.200,00	-593.218,72	-560.018,72
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.450,95	0,00	-4.209,95	-4.209,95
15 Transferaufwendungen	-8.452.560,31	-9.505.108,44	-8.544.384,49	960.723,95
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-125.772,56	-61.140,00	-172.573,36	-111.433,36
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.047.662,95	-10.085.548,44	-9.822.063,07	263.485,37
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.545.463,98	-2.109.098,44	-1.494.812,64	614.285,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-2.570,80	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-2.570,80	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.548.034,78	-2.109.098,44	-1.494.812,64	614.285,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.548.034,78	-2.109.098,44	-1.494.812,64	614.285,80
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	447,68	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-4.267.083,16	-4.316.430,00	-4.561.760,14	-245.330,14
29 TEILERGEBNIS	-5.814.670,26	-6.425.528,44	-6.056.572,78	368.955,66

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 060101 Kindertagesbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.298.432,70	6.308.950,00	6.574.656,40	265.706,40
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	2.998,07	2.998,07
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.555.299,65	1.612.500,00	1.647.773,32	35.273,32
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	150,00	150,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.500,80	0,00	2.843,86	2.843,86
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-9.567,50	-9.567,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.857.233,15	7.921.450,00	8.218.854,15	297.404,15
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-443.462,63	-461.500,00	-487.310,45	-25.810,45
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.573,40	-33.200,00	-536.236,31	-503.036,31
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-2.570,80	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-8.492.904,59	-9.672.077,52	-8.597.242,13	1.074.835,39
15 Sonstige Auszahlungen	-852,66	-1.178,63	-950,60	228,03
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.941.364,08	-10.167.956,15	-9.621.739,49	546.216,66
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.084.130,93	-2.246.506,15	-1.402.885,34	843.620,81
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	865.180,31	378.320,14	631.978,14	253.658,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	865.180,31	378.320,14	631.978,14	253.658,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.788,02	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-405.960,00	-433.914,14	-384.414,14	49.500,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-416.748,02	-433.914,14	-384.414,14	49.500,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	448.432,29	-55.594,00	247.564,00	303.158,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060102 Städtische Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.486,73	203.512,11	197.107,77	-6.404,34
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	157.002,99	125.000,00	177.096,36	52.096,36
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	219.814,28	170.000,00	271.131,37	101.131,37
7 Sonstige ordentliche Erträge	199,90	0,00	40.000,00	40.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	549.503,90	498.512,11	685.335,50	186.823,39
11 Personalaufwendungen	-5.146.800,89	-5.109.100,00	-5.622.246,43	-513.146,43
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-267.156,82	-274.100,00	-325.985,40	-51.885,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-289.988,59	-293.190,81	-290.444,25	2.746,56
15 Transferaufwendungen	-16.697,79	-28.000,00	-13.801,33	14.198,67
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-153.696,37	-197.217,77	-121.783,65	75.434,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.874.340,46	-5.901.608,58	-6.374.261,06	-472.652,48
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.324.836,56	-5.403.096,47	-5.688.925,56	-285.829,09
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-1.485,79	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-1.485,79	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.326.322,35	-5.403.096,47	-5.688.925,56	-285.829,09
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-5.326.322,35	-5.403.096,47	-5.688.925,56	-285.829,09
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	4.254.341,29	4.299.400,00	4.546.455,41	247.055,41
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-640.837,17	-609.490,00	-563.444,71	46.045,29
29 TEILERGEBNIS	-1.712.818,23	-1.713.186,47	-1.705.914,86	7.271,61

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 060102 Städtische Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.979,67	39.712,11	41.512,04	1.799,93
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	147.044,85	125.000,00	178.388,08	53.388,08
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	223.739,96	170.000,00	253.764,48	83.764,48
7 Sonstige Einzahlungen	199,90	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	384.964,38	334.712,11	473.664,60	138.952,49
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-5.130.808,26	-5.088.300,00	-5.605.508,90	-517.208,90
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-264.272,99	-310.252,80	-284.685,14	25.567,66
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-1.485,79	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-30.662,85	-28.000,00	-13.801,33	14.198,67
15 Sonstige Auszahlungen	-112.679,30	-248.920,89	-128.761,39	120.159,50
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.539.909,19	-5.675.473,69	-6.032.756,76	-357.283,07
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.154.944,81	-5.340.761,58	-5.559.092,16	-218.330,58
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	652.831,48	995.007,59	246.338,59	-748.669,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	652.831,48	995.007,59	246.338,59	-748.669,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-8.176,37	-2.862.091,90	-364.656,47	2.497.435,43
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-32.239,62	-39.245,13	-38.703,33	541,80
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-40.415,99	-2.901.337,03	-403.359,80	2.497.977,23
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	612.415,49	-1.906.329,44	-157.021,21	1.749.308,23

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060201 Offene Angebote und Gruppenangebote für Kinder und Jugendliche

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	199.502,01	133.800,00	209.344,51	75.544,51
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	256,37	150,00	0,00	-150,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	46.944,91	47.000,00	36.043,15	-10.956,85
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	246.703,29	180.950,00	245.387,66	64.437,66
11 Personalaufwendungen	-408.464,24	-369.400,00	-395.192,60	-25.792,60
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-513.702,44	-515.640,00	-511.551,94	4.088,06
14 Bilanzielle Abschreibungen	-178.301,68	-156.952,01	-168.184,13	-11.232,12
15 Transferaufwendungen	-431.225,50	-459.890,00	-456.865,96	3.024,04
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.955,42	-26.757,99	-18.775,80	7.982,19
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.541.649,28	-1.528.640,00	-1.550.570,43	-21.930,43
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.294.945,99	-1.347.690,00	-1.305.182,77	42.507,23
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.294.945,99	-1.347.690,00	-1.305.182,77	42.507,23
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.294.945,99	-1.347.690,00	-1.305.182,77	42.507,23
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	-963,26	-963,26
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-11.988,10	-12.420,00	-12.182,33	237,67
29 TEILERGEBNIS	-1.306.934,09	-1.360.110,00	-1.318.328,36	41.781,64

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 060201 Offene Angebote und Gruppenangebote für Kinder und Jugendliche

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.586,00	106.600,00	143.393,30	36.793,30
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138,68	150,00	117,69	-32,31
7 Sonstige Einzahlungen	45.323,91	47.000,00	36.043,15	-10.956,85
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	176.048,59	153.750,00	179.554,14	25.804,14
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-397.351,88	-362.400,00	-389.774,34	-27.374,34
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-515.118,76	-515.643,50	-509.476,29	6.167,21
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-431.197,50	-459.918,00	-454.153,79	5.764,21
15 Sonstige Auszahlungen	-10.036,36	-20.765,19	-15.497,09	5.268,10
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.353.704,50	-1.358.726,69	-1.368.901,51	-10.174,82
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.177.655,91	-1.204.976,69	-1.189.347,37	15.629,32
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-125.000,00	-653,65	124.346,35
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-595,00	-7.500,00	-4.426,09	3.073,91
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-16.100,00	0,00	16.100,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-595,00	-148.600,00	-5.079,74	143.520,26
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-595,00	-148.600,00	-5.079,74	143.520,26

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060202 Jugendsozialarbeit

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.600,00	18.083,45	13.483,45
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.651,55	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	11.651,55	6.100,00	18.083,45	11.983,45
11 Personalaufwendungen	-481.038,91	-474.900,00	-417.622,91	57.277,09
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.804,74	-4.130,00	-1.069,86	3.060,14
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-400,00	0,00	400,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.257,39	-18.359,38	-6.563,92	11.795,46
17 Ordentliche Aufwendungen	-488.101,04	-497.789,38	-425.256,69	72.532,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-476.449,49	-491.689,38	-407.173,24	84.516,14
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-476.449,49	-491.689,38	-407.173,24	84.516,14
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-476.449,49	-491.689,38	-407.173,24	84.516,14
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-14.967,68	-16.670,00	-14.199,84	2.470,16
29 TEILERGEBNIS	-491.417,17	-508.359,38	-421.373,08	86.986,30

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 060202 Jugendsozialarbeit

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.200,00	18.083,45	13.883,45
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.651,55	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.651,55	5.700,00	18.083,45	12.383,45
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-445.025,36	-470.100,00	-414.761,12	55.338,88
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.857,08	-4.130,00	-920,62	3.209,38
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-5.257,39	-18.359,38	-6.511,48	11.847,90
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-452.139,83	-492.589,38	-422.193,22	70.396,16
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-440.488,28	-486.889,38	-404.109,77	82.779,61
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060301 Beratung und Unterstützung für junge Menschen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.983,32	13.530,96	10.201,87	-3.329,09
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.068,43	9.880,20	19.622,30	9.742,10
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	40.051,75	23.411,16	29.824,17	6.413,01
11 Personalaufwendungen	-921.534,78	-995.400,00	-986.177,51	9.222,49
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.825,20	-15.580,20	-20.088,27	-4.508,07
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.238,80	-300,00	-3.278,87	-2.978,87
15 Transferaufwendungen	-176.410,00	-168.542,33	-154.791,30	13.751,03
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.399,46	-64.010,96	-19.774,16	44.236,80
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.152.408,24	-1.243.833,49	-1.184.110,11	59.723,38
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.112.356,49	-1.220.422,33	-1.154.285,94	66.136,39
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.112.356,49	-1.220.422,33	-1.154.285,94	66.136,39
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.112.356,49	-1.220.422,33	-1.154.285,94	66.136,39
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	12.500,00	13.000,00	1.500,00	-11.500,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-46.420,27	-35.710,00	-45.375,61	-9.665,61
29 TEILERGEBNIS	-1.146.276,76	-1.243.132,33	-1.198.161,55	44.970,78

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 060301 Beratung und Unterstützung für junge Menschen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.742,52	13.230,96	7.000,00	-6.230,96
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.794,00	9.880,20	16.420,95	6.540,75
7 Sonstige Einzahlungen	1.377,70	0,00	7.867,03	7.867,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	36.914,22	23.111,16	31.287,98	8.176,82
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-853.763,54	-920.700,00	-918.383,46	2.316,54
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-18.798,16	-15.700,20	-18.860,47	-3.160,27
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-179.380,00	-168.542,33	-153.860,40	14.681,93
15 Sonstige Auszahlungen	-31.950,52	-63.962,14	-19.420,94	44.541,20
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.083.892,22	-1.168.904,67	-1.110.525,27	58.379,40
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.046.978,00	-1.145.793,51	-1.079.237,29	66.556,22
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	5.865,75	8.922,82	8.922,82	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	5.865,75	8.922,82	8.922,82	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-5.865,75	-9.153,78	-9.153,78	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-5.865,75	-9.153,78	-9.153,78	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-230,96	-230,96	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 060302 Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	871.345,28	850.000,00	884.422,17	34.422,17
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.685,70	3.000,00	28.016,25	25.016,25
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	886.030,98	853.000,00	912.438,42	59.438,42
11 Personalaufwendungen	-619.497,87	-699.100,00	-681.655,41	17.444,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-662.964,97	-543.270,00	-64.504,77	478.765,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-7.786.579,53	-7.830.700,00	-7.006.454,67	824.245,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.434,23	-17.150,00	-440.678,47	-423.528,47
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.081.476,60	-9.090.220,00	-8.193.293,32	896.926,68
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.195.445,62	-8.237.220,00	-7.280.854,90	956.365,10
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-8.195.445,62	-8.237.220,00	-7.280.854,90	956.365,10
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-8.195.445,62	-8.237.220,00	-7.280.854,90	956.365,10
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-24.737,69	-24.220,00	-20.903,57	3.316,43
29 TEILERGEBNIS	-8.220.183,31	-8.261.440,00	-7.301.758,47	959.681,53

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 060302 Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	880.499,58	850.000,00	997.041,05	147.041,05
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.416,00	3.000,00	24.058,84	21.058,84
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	895.915,58	853.000,00	1.021.099,89	168.099,89
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-564.439,73	-614.800,00	-617.698,48	-2.898,48
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-504.796,16	-1.121.655,78	-512.930,10	608.725,68
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-7.798.245,71	-8.471.186,28	-6.932.972,99	1.538.213,29
15 Sonstige Auszahlungen	-12.449,57	-17.171,08	-10.734,55	6.436,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.879.931,17	-10.224.813,14	-8.074.336,12	2.150.477,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-7.984.015,59	-9.371.813,14	-7.053.236,23	2.318.576,91
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013

Produkt: 070101 Beratung und Behandlung, Gesundheitsförderung, Suchthilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.479,00	39.000,00	38.430,00	-570,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.570,00	25.570,00	25.570,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	64.049,00	64.570,00	64.000,00	-570,00
11 Personalaufwendungen	-281.206,53	-302.100,00	-267.455,41	34.644,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-922,25	-4.680,00	-906,46	3.773,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	-218,00	0,00	-70,00	-70,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.328,00	-7.090,00	-3.226,07	3.863,93
17 Ordentliche Aufwendungen	-285.674,78	-313.870,00	-271.657,94	42.212,06
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-221.625,78	-249.300,00	-207.657,94	41.642,06
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.879,73	-2.070,00	-6.200,99	-4.130,99
29 TEILERGEBNIS	-223.505,51	-251.370,00	-213.858,93	37.511,07

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 070101 Beratung und Behandlung, Gesundheitsförderung, Suchthilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.400,00	38.400,00	38.400,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	51.140,00	25.570,00	25.570,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	89.540,00	63.970,00	63.970,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-269.574,46	-287.000,00	-255.323,62	31.676,38
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-922,25	-4.680,00	-906,46	3.773,54
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-3.263,58	-6.372,40	-3.308,47	3.063,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-273.760,29	-298.052,40	-259.538,55	38.513,85
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-184.220,29	-234.082,40	-195.568,55	38.513,85
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-800,00	0,00	800,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-800,00	0,00	800,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-800,00	0,00	800,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 080101 Allgemeine Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.510,00	800,00	40.785,07	39.985,07
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.401,83	17.918,61	14.516,78
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	7.510,00	4.201,83	58.703,68	54.501,85
11 Personalaufwendungen	-87.711,86	-93.300,00	-91.075,67	2.224,33
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.472,62	-8.020,00	-10.993,79	-2.973,79
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.329,00	-100,00	-1.312,00	-1.212,00
15 Transferaufwendungen	-73.780,00	-99.181,83	-77.181,83	22.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.073,88	-12.920,00	-62.222,10	-49.302,10
17 Ordentliche Aufwendungen	-209.367,36	-213.521,83	-242.785,39	-29.263,56
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-201.857,36	-209.320,00	-184.081,71	25.238,29
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-201.857,36	-209.320,00	-184.081,71	25.238,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-201.857,36	-209.320,00	-184.081,71	25.238,29
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-10.516,05	-108.180,00	-236.817,11	-128.637,11
29 TEILERGEBNIS	-212.373,41	-317.500,00	-420.898,82	-103.398,82

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 080101 Allgemeine Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.401,83	7.401,83	4.000,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.401,83	12.401,83	9.000,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-86.423,61	-91.600,00	-89.794,25	1.805,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-18.625,92	-8.801,80	-10.233,03	-1.431,23
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-73.780,00	-99.181,83	-77.181,83	22.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-2.880,18	-7.603,10	-2.912,94	4.690,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-181.709,71	-207.186,73	-180.122,05	27.064,68
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-181.709,71	-203.784,90	-167.720,22	36.064,68
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 080102 Sportstättenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	637.974,35	482.500,00	630.566,06	148.066,06
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	112.290,30	113.000,00	115.777,05	2.777,05
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.618,09	52.200,00	50.575,53	-1.624,47
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.240,18	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	820.122,92	649.200,00	796.918,64	147.718,64
11 Personalaufwendungen	-362.676,10	-375.800,00	-364.530,39	11.269,61
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-309.932,04	-299.060,00	-266.084,34	32.975,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-924.330,19	-867.424,96	-907.349,54	-39.924,58
15 Transferaufwendungen	-258.841,07	-277.260,00	-258.135,02	19.124,98
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.657,37	-113.345,04	-106.415,97	6.929,07
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.961.436,77	-1.932.890,00	-1.902.515,26	30.374,74
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.141.313,85	-1.283.690,00	-1.105.596,62	178.093,38
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.141.313,85	-1.283.690,00	-1.105.596,62	178.093,38
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.141.313,85	-1.283.690,00	-1.105.596,62	178.093,38
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	9.015,00	259.060,00	594.128,97	335.068,97
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-142.344,09	-198.570,00	-156.272,85	42.297,15
29 TEILERGEBNIS	-1.274.642,94	-1.223.200,00	-667.740,50	555.459,50

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 080102 Sportstättenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.024,00	1.000,00	1.024,00	24,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	111.340,30	113.000,00	114.552,15	1.552,15
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	57.643,69	52.200,00	48.563,73	-3.636,27
7 Sonstige Einzahlungen	2.983,88	0,00	761,03	761,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	172.991,87	167.700,00	164.900,91	-2.799,09
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-351.081,71	-360.700,00	-352.997,48	7.702,52
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-283.827,02	-334.652,15	-245.939,52	88.712,63
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-321.688,81	-277.260,00	-195.287,28	81.972,72
15 Sonstige Auszahlungen	-106.258,03	-112.244,16	-105.735,56	6.508,60
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.062.855,57	-1.084.856,31	-899.959,84	184.896,47
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-889.863,70	-917.156,31	-735.058,93	182.097,38
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	295.330,96	72.159,00	5.385,54	-66.773,46
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	295.330,96	72.159,00	5.385,54	-66.773,46
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-365.890,17	-169.110,50	-30.052,06	139.058,44
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-13.408,13	-12.400,00	-6.126,07	6.273,93
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-140.000,00	-140.000,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-379.298,30	-321.510,50	-176.178,13	145.332,37
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-83.967,34	-249.351,50	-170.792,59	78.558,91

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 090101 Stadtentwicklung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	317.295,92	139.982,28	296.757,04	156.774,76
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	174,50	0,00	120,20	120,20
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	395,12	0,00	710,00	710,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	301,57	2.723,40	3.020,55	297,15
7 Sonstige ordentliche Erträge	800,00	400,00	1.475,00	1.075,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	36.300,00	2.184,40	-34.115,60
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	318.967,11	179.405,68	304.267,19	124.861,51
11 Personalaufwendungen	-349.753,27	-382.800,00	-329.591,29	53.208,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-155.017,39	-257.211,58	-195.514,13	61.697,45
14 Bilanzielle Abschreibungen	-80.888,06	-600,00	-134.819,43	-134.219,43
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.975,88	-130.028,46	-21.641,59	108.386,87
17 Ordentliche Aufwendungen	-612.634,60	-770.640,04	-685.566,44	85.073,60
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-293.667,49	-591.234,36	-381.299,25	209.935,11
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-293.667,49	-591.234,36	-381.299,25	209.935,11
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-293.667,49	-591.234,36	-381.299,25	209.935,11
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-29.779,04	-23.030,00	-31.702,27	-8.672,27
29 TEILERGEBNIS	-323.446,53	-614.264,36	-413.001,52	201.262,84

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 090101 Stadtentwicklung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	413.387,05	139.382,28	181.960,78	42.578,50
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	174,50	0,00	120,20	120,20
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	395,12	0,00	510,00	510,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	268,69	2.723,40	3.053,43	330,03
7 Sonstige Einzahlungen	-9.270,93	400,00	2.851,22	2.451,22
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	404.954,43	142.505,68	188.495,63	45.989,95
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-341.633,99	-372.300,00	-323.757,94	48.542,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-197.551,22	-257.266,73	-198.760,84	58.505,89
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-4.000,00	-4.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-27.011,32	-140.337,82	-21.580,58	118.757,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-566.196,53	-769.904,55	-548.099,36	221.805,19
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-161.242,10	-627.398,87	-359.603,73	267.795,14
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	2.099.678,51	780.000,00	732.254,11	-47.745,89
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	560.000,00	0,00	-560.000,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	2.099.678,51	1.340.000,00	732.254,11	-607.745,89
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-44.395,90	-290.000,00	-214.937,32	75.062,68
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-188.488,74	-2.491.828,38	-403.620,24	2.088.208,14
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-1.049,99	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-130.152,79	-32.247,21	-32.105,20	142,01
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-364.087,42	-2.814.075,59	-650.662,76	2.163.412,83
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.735.591,09	-1.474.075,59	81.591,35	1.555.666,94

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 090102 Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	178,00	100,00	37,95	-62,05
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	89.730,00	90.000,00	90.000,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.203,00	0,00	4.031,12	4.031,12
7 Sonstige ordentliche Erträge	56.323,72	104.241,00	4.241,00	-100.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	129.667,50	129.667,50
10 Ordentliche Erträge	198.434,72	220.341,00	253.977,57	33.636,57
11 Personalaufwendungen	-374.305,03	-473.600,00	-386.798,24	86.801,76
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.446,41	-150.054,00	-22.476,61	127.577,39
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-3.300,00	0,00	3.300,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-29.000,00	-24.000,00	5.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.842,36	-58.980,00	-4.917,35	54.062,65
17 Ordentliche Aufwendungen	-437.593,80	-714.934,00	-438.192,20	276.741,80
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-239.159,08	-494.593,00	-184.214,63	310.378,37
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-239.159,08	-494.593,00	-184.214,63	310.378,37
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-239.159,08	-494.593,00	-184.214,63	310.378,37
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	996,00	0,00	828,00	828,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-36.731,96	-41.420,00	-39.032,75	2.387,25
29 TEILERGEBNIS	-274.895,04	-536.013,00	-222.419,38	313.593,62

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 090102 Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	178,00	100,00	37,95	-62,05
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.960,25	90.000,00	89.678,70	-321,30
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.221,00	0,00	49.026,00	49.026,00
7 Sonstige Einzahlungen	10.764,66	104.241,00	8.039,09	-96.201,91
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	82.123,91	220.341,00	172.781,74	-47.559,26
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-361.882,72	-457.500,00	-377.969,55	79.530,45
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-62.671,08	-160.267,30	-24.916,91	135.350,39
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-29.000,00	-24.000,00	5.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-3.863,08	-59.150,28	-4.903,52	54.246,76
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-428.416,88	-705.917,58	-431.789,98	274.127,60
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-346.292,97	-485.576,58	-259.008,24	226.568,34
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 090103 Verkehrsplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.795,00	2.100,00	1.822,00	-278,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	280,00	0,00	280,00	280,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450,00	700,00	719,50	19,50
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	900,00	0,00	-900,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.525,00	3.700,00	2.821,50	-878,50
11 Personalaufwendungen	-112.060,31	-119.700,00	-198.363,29	-78.663,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-43.724,25	-40.790,00	-41.135,57	-345,57
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.795,00	-2.100,00	-1.822,00	278,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-384,92	-1.360,00	-4.008,95	-2.648,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-157.964,48	-163.950,00	-245.329,81	-81.379,81
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-155.439,48	-160.250,00	-242.508,31	-82.258,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-155.439,48	-160.250,00	-242.508,31	-82.258,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-155.439,48	-160.250,00	-242.508,31	-82.258,31
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-9.229,14	-10.410,00	-9.865,33	544,67
29 TEILERGEBNIS	-164.668,62	-170.660,00	-252.373,64	-81.713,64

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 090103 Verkehrsplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	140,00	0,00	420,00	420,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	450,00	700,00	719,50	19,50
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	590,00	700,00	1.139,50	439,50
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-112.060,31	-119.700,00	-198.363,29	-78.663,29
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-29.373,68	-55.140,57	-47.540,65	7.599,92
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-433,54	-1.360,00	-3.997,55	-2.637,55
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.867,53	-176.200,57	-249.901,49	-73.700,92
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-141.277,53	-175.500,57	-248.761,99	-73.261,42
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	96.838,95	18.500,00	1.000,00	-17.500,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	20.670,99	0,00	800,00	800,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	117.509,94	18.500,00	1.800,00	-16.700,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-1.469,39	0,00	-186,81	-186,81
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-245.214,15	-293.508,58	-222.166,05	71.342,53
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-476,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-247.159,54	-293.508,58	-222.352,86	71.155,72
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-129.649,60	-275.008,58	-220.552,86	54.455,72

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 090201 Immobilienbewertung und Geodatenservice

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.001,00	1.900,00	7.452,22	5.552,22
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	11.909,15	12.800,00	12.941,54	141,54
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	29.867,42	45.000,00	27.420,52	-17.579,48
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.997,00	3.000,00	7.966,47	4.966,47
7 Sonstige ordentliche Erträge	564,95	0,00	551,55	551,55
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	52.339,52	62.700,00	56.332,30	-6.367,70
11 Personalaufwendungen	-444.117,57	-480.100,00	-410.559,44	69.540,56
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-28.610,36	-32.800,00	-29.608,87	3.191,13
14 Bilanzielle Abschreibungen	-8.859,00	-16.600,00	-8.446,22	8.153,78
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.414,85	-47.280,00	-22.119,84	25.160,16
17 Ordentliche Aufwendungen	-510.001,78	-576.780,00	-470.734,37	106.045,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-457.662,26	-514.080,00	-414.402,07	99.677,93
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-457.662,26	-514.080,00	-414.402,07	99.677,93
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-457.662,26	-514.080,00	-414.402,07	99.677,93
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-37.365,97	-42.130,00	-39.566,46	2.561,54
29 TEILERGEBNIS	-495.028,23	-556.210,00	-453.970,53	102.239,47

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 090201 Immobilienbewertung und Geodatenservice

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	12.899,24	12.800,00	12.956,04	156,04
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.393,19	45.000,00	30.560,75	-14.439,25
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.767,79	3.000,00	9.195,68	6.195,68
7 Sonstige Einzahlungen	2.772,78	0,00	-2.955,88	-2.955,88
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.833,00	60.800,00	49.756,59	-11.043,41
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-444.117,57	-480.100,00	-410.559,44	69.540,56
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-28.610,36	-32.800,00	-29.608,87	3.191,13
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-28.389,68	-45.592,26	-21.925,35	23.666,91
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-501.117,61	-558.492,26	-462.093,66	96.398,60
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-455.284,61	-497.692,26	-412.337,07	85.355,19
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.013,25	-23.428,00	-5.584,08	17.843,92
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-4.013,25	-23.428,00	-5.584,08	17.843,92
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.013,25	-23.428,00	-5.584,08	17.843,92

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 100101 Bauordnung, Denkmalschutz und Wohnungsbindung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.991,11	38.100,00	1.880,00	-36.220,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	448.532,25	508.600,00	473.045,45	-35.554,55
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	598,07	700,00	438,90	-261,10
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.125,36	24.168,98	7.270,58	-16.898,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	81,90	81,90
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	479.246,79	571.568,98	482.716,83	-88.852,15
11 Personalaufwendungen	-1.111.032,34	-1.107.200,00	-1.144.249,53	-37.049,53
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.211,21	-30.608,98	-12.544,96	18.064,02
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.880,00	-1.170,00	-1.880,00	-710,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-62.222,22	-22.222,22	40.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.979,32	-17.330,00	-18.740,64	-1.410,64
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.136.102,87	-1.218.531,20	-1.199.637,35	18.893,85
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-656.856,08	-646.962,22	-716.920,52	-69.958,30
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-87.037,77	-97.780,00	-91.264,23	6.515,77
29 TEILERGEBNIS	-743.893,85	-744.742,22	-808.184,75	-63.442,53

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 100101 Bauordnung, Denkmalschutz und Wohnungsbindung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.000,00	38.000,00	-8.888,89	-46.888,89
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	504.374,65	508.600,00	464.931,32	-43.668,68
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	975,70	700,00	543,07	-156,93
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.125,36	24.168,98	7.992,15	-16.176,83
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	81,90	81,90
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	542.475,71	571.468,98	464.659,55	-106.809,43
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-1.075.295,95	-1.060.300,00	-1.109.820,18	-49.520,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-12.211,21	-30.608,98	-12.544,96	18.064,02
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-62.222,22	-22.222,22	40.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-10.948,38	-17.431,09	-17.230,60	200,49
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.098.455,54	-1.170.562,29	-1.161.817,96	8.744,33
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-555.979,83	-599.093,31	-697.158,41	-98.065,10
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	30.677,52	37.568,12	57.414,65	19.846,53
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	30.677,52	37.568,12	57.414,65	19.846,53
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-440,00	0,00	440,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-440,00	0,00	440,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	30.677,52	37.128,12	57.414,65	20.286,53

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 120101 Ausführungsplanung und Bau von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.061,00	1.700,00	657,26	-1.042,74
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	17.327,20	10.000,00	10.253,90	253,90
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.746,24	4.100,00	400,00	-3.700,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.893,09	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	144.520,99	89.500,00	124.732,23	35.232,23
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	285.548,52	105.300,00	136.043,39	30.743,39
11 Personalaufwendungen	-843.219,54	-864.000,00	-875.332,08	-11.332,08
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-519.037,07	-366.100,00	-477.283,25	-111.183,25
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.743,00	-4.906,74	-704,00	4.202,74
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.403,97	-23.543,26	-18.806,88	4.736,38
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.387.403,58	-1.258.550,00	-1.372.126,21	-113.576,21
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.101.855,06	-1.153.250,00	-1.236.082,82	-82.832,82
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.101.855,06	-1.153.250,00	-1.236.082,82	-82.832,82
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.101.855,06	-1.153.250,00	-1.236.082,82	-82.832,82
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	-1.101.855,06	-1.153.250,00	-1.236.082,82	-82.832,82

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 120101 Ausführungsplanung und Bau von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	7.612,97	10.000,00	8.894,63	-1.105,37
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	116.731,24	4.100,00	415,00	-3.685,00
7 Sonstige Einzahlungen	-11.814,66	0,00	-42.781,17	-42.781,17
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	112.529,55	14.100,00	-33.471,54	-47.571,54
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-801.079,84	-814.100,00	-825.620,22	-11.520,22
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-532.318,70	-622.100,00	-499.171,80	122.928,20
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-19.066,90	-24.682,55	-18.209,90	6.472,65
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.352.465,44	-1.460.882,55	-1.343.001,92	117.880,63
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.239.935,89	-1.446.782,55	-1.376.473,46	70.309,09
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	249.600,00	127.500,00	284.335,80	156.835,80
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	2.300,00	0,00	1.800,00	1.800,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	968.846,13	741.750,00	1.004.383,63	262.633,63
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.220.746,13	869.250,00	1.290.519,43	421.269,43
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-66.508,22	-15.569,67	-1.425,05	14.144,62
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.757.618,32	-2.697.854,05	-1.752.085,10	945.768,95
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-383,19	-2.600,00	-2.544,66	55,34
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-25.564,20	0,00	25.564,20
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.824.509,73	-2.741.587,92	-1.756.054,81	985.533,11
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-603.763,60	-1.872.337,92	-465.535,38	1.406.802,54

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 120102 Unterhaltung von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.402.905,88	1.236.500,00	1.357.422,00	120.922,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.444.009,30	3.506.200,00	3.311.431,57	-194.768,43
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	87.047,20	89.000,00	95.866,83	6.866,83
7 Sonstige ordentliche Erträge	344.374,42	112.440,82	128.507,63	16.066,81
8 Aktivierte Eigenleistungen	19.437,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	8,01	8,01
10 Ordentliche Erträge	5.299.023,80	4.945.390,82	4.894.486,04	-50.904,78
11 Personalaufwendungen	-432.718,42	-449.900,00	-438.680,36	11.219,64
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.774.398,72	-5.163.670,82	-5.089.814,86	73.855,96
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.627.223,97	-7.441.450,00	-7.333.187,35	108.262,65
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-1.835,80	-1.835,80
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.687,78	-20.360,00	-17.171,58	3.188,42
17 Ordentliche Aufwendungen	-13.853.028,89	-13.075.380,82	-12.880.689,95	194.690,87
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.554.005,09	-8.129.990,00	-7.986.203,91	143.786,09
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-8.554.005,09	-8.129.990,00	-7.986.203,91	143.786,09
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-8.554.005,09	-8.129.990,00	-7.986.203,91	143.786,09
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-10.993,27	0,00	-9.201,94	-9.201,94
29 TEILERGEBNIS	-8.564.998,36	-8.129.990,00	-7.995.405,85	134.584,15

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 120102 Unterhaltung von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	41.510,50	30.000,00	38.399,80	8.399,80
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.250,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.233,38	89.000,00	125.356,07	36.356,07
7 Sonstige Einzahlungen	40.071,10	20.000,00	38.453,15	18.453,15
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	128.064,98	140.250,00	203.459,02	63.209,02
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-432.718,42	-449.900,00	-438.680,36	11.219,64
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-5.180.245,54	-6.835.100,96	-4.943.531,24	1.891.569,72
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-1.835,80	-1.835,80
15 Sonstige Auszahlungen	-20.816,03	-20.360,00	-15.166,19	5.193,81
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.633.779,99	-7.305.360,96	-5.399.213,59	1.906.147,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.505.715,01	-7.165.110,96	-5.195.754,57	1.969.356,39
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 130101 Natur und Landschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	210.764,66	119.200,00	226.498,91	107.298,91
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	29.544,48	5.200,00	38.290,16	33.090,16
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	11.093,91	9.100,00	6.692,89	-2.407,11
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	563,92	200,00	237,93	37,93
7 Sonstige ordentliche Erträge	161,56	0,00	234,00	234,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	5.416,80	10.900,00	0,00	-10.900,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	257.545,33	144.600,00	271.953,89	127.353,89
11 Personalaufwendungen	-130.049,49	-139.500,00	-145.112,41	-5.612,41
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-73.700,78	-82.735,00	-61.368,44	21.366,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	-334.379,29	-202.100,00	-352.831,17	-150.731,17
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.848,45	-20.340,00	-20.656,00	-316,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-557.978,01	-444.675,00	-579.968,02	-135.293,02
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-300.432,68	-300.075,00	-308.014,13	-7.939,13
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	-6,54	-6,54
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	-6,54	-6,54
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-300.432,68	-300.075,00	-308.020,67	-7.945,67
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-300.432,68	-300.075,00	-308.020,67	-7.945,67
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-10.834,21	-12.220,00	-11.497,19	722,81
29 TEILERGEBNIS	-311.266,89	-312.295,00	-319.517,86	-7.222,86

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 130101 Natur und Landschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.593,07	9.100,00	15.525,89	6.425,89
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	684,52	200,00	237,93	37,93
7 Sonstige Einzahlungen	-16.766,81	0,00	234,00	234,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.489,22	9.300,00	15.997,82	6.697,82
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-124.446,05	-132.300,00	-136.817,30	-4.517,30
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-76.914,52	-83.109,10	-54.343,14	28.765,96
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-6,54	-6,54
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-21.543,23	-8.958,74	-7.514,10	1.444,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-222.903,80	-224.367,84	-198.681,08	25.686,76
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-228.393,02	-215.067,84	-182.683,26	32.384,58
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	587.543,00	40.000,00	567.085,52	527.085,52
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	60.553,10	70.000,00	52.848,67	-17.151,33
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	648.096,10	110.000,00	619.934,19	509.934,19
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-17.647,12	0,00	-6.054,44	-6.054,44
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-637.113,95	-941.742,39	-636.357,50	305.384,89
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-75.720,00	-411,99	75.308,01
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-776,15	0,00	-78.035,84	-78.035,84
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-2.914,48	0,00	2.914,48
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-655.537,22	-1.020.376,87	-720.859,77	299.517,10
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.441,12	-910.376,87	-100.925,58	809.451,29

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 130102 Öffentliches Grün

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / -RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.179,40	4.800,00	71.837,90	67.037,90
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	65.179,40	4.800,00	71.837,90	67.037,90
11 Personalaufwendungen	-4.148,34	-4.700,00	-4.134,85	565,15
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-697.000,00	-597.000,00	-587.815,00	9.185,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-173.186,36	-105.500,00	-197.060,96	-91.560,96
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-874.334,70	-707.200,00	-789.010,81	-81.810,81
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-809.155,30	-702.400,00	-717.172,91	-14.772,91
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-809.155,30	-702.400,00	-717.172,91	-14.772,91
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-809.155,30	-702.400,00	-717.172,91	-14.772,91
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-377,19	-430,00	-387,36	42,64
29 TEILERGEBNIS	-809.532,49	-702.830,00	-717.560,27	-14.730,27

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 130102 Öffentliches Grün

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-3.214,45	-3.500,00	-3.213,24	286,76
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-697.000,00	-597.000,00	-597.000,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-700.214,45	-600.500,00	-600.213,24	286,76
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-700.214,45	-600.500,00	-600.213,24	286,76
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 130201 Forst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	776.401,48	770.000,00	801.592,40	31.592,40
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	776.401,48	770.000,00	801.592,40	31.592,40
11 Personalaufwendungen	-8.296,84	-9.400,00	0,00	9.400,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-820.000,00	-790.000,00	-800.340,69	-10.340,69
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-828.296,84	-799.900,00	-800.340,69	-440,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-51.895,36	-29.900,00	1.251,71	31.151,71
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-51.895,36	-29.900,00	1.251,71	31.151,71
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-51.895,36	-29.900,00	1.251,71	31.151,71
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-746,36	-840,00	-774,72	65,28
29 TEILERGEBNIS	-52.641,72	-30.740,00	476,99	31.216,99

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 130201 Forst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	545.691,11	770.000,00	776.401,48	6.401,48
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	545.691,11	770.000,00	776.401,48	6.401,48
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-6.429,01	-7.000,00	0,00	7.000,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-738.427,58	-790.000,00	-800.340,69	-10.340,69
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-744.856,59	-797.000,00	-800.340,69	-3.340,69
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-199.165,48	-27.000,00	-23.939,21	3.060,79
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 130301 Friedhöfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	935.161,32	1.150.000,00	930.983,28	-219.016,72
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	935.161,32	1.150.000,00	930.983,28	-219.016,72
11 Personalaufwendungen	-4.148,34	-4.700,00	0,00	4.700,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.042.000,00	-1.174.000,00	-1.169.165,59	4.834,41
14 Bilanzielle Abschreibungen	-157.304,00	-151.500,00	-185.849,00	-34.349,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.895,00	-1.200,00	-1.895,00	-695,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.205.347,34	-1.331.400,00	-1.356.909,59	-25.509,59
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-270.186,02	-181.400,00	-425.926,31	-244.526,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-270.186,02	-181.400,00	-425.926,31	-244.526,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-270.186,02	-181.400,00	-425.926,31	-244.526,31
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-377,19	-430,00	-387,36	42,64
29 TEILERGEBNIS	-270.563,21	-181.830,00	-426.313,67	-244.483,67

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 130301 Friedhöfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	977.449,16	1.150.000,00	1.088.299,17	-61.700,83
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	977.449,16	1.150.000,00	1.088.299,17	-61.700,83
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-3.214,45	-3.500,00	0,00	3.500,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.073.318,09	-1.174.000,00	-1.169.165,59	4.834,41
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.076.532,54	-1.177.500,00	-1.169.165,59	8.334,41
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-99.083,38	-27.500,00	-80.866,42	-53.366,42
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 140101 Umwelt- und Verbraucherschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.278,79	249.899,00	208.040,11	-41.858,89
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.505,80	28.451,00	29.272,10	821,10
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	146.784,59	278.350,00	237.312,21	-41.037,79
11 Personalaufwendungen	-175.633,91	-205.700,00	-187.735,96	17.964,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-67.404,38	-239.221,00	-171.577,81	67.643,19
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69.491,13	-69.500,00	-69.560,00	-60,00
15 Transferaufwendungen	-49.664,03	-56.600,00	-56.600,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.235,52	-8.025,54	-2.390,83	5.634,71
17 Ordentliche Aufwendungen	-365.428,97	-579.046,54	-487.864,60	91.181,94
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-218.644,38	-300.696,54	-250.552,39	50.144,15
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-15.491,88	-17.460,00	-17.032,66	427,34
29 TEILERGEBNIS	-234.136,26	-318.156,54	-267.585,05	50.571,49

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 140101 Umwelt- und Verbraucherschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.455,03	194.199,00	151.458,83	-42.740,17
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.410,84	28.451,00	29.367,06	916,06
7 Sonstige Einzahlungen	-2.030,04	0,00	24.800,67	24.800,67
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.835,83	222.650,00	205.626,56	-17.023,44
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-166.294,85	-193.600,00	-178.519,19	15.080,81
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-67.404,38	-239.221,00	-167.477,81	71.743,19
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-49.664,03	-56.600,00	-56.600,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.436,92	-8.074,14	-2.433,43	5.640,71
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-287.800,18	-497.495,14	-405.030,43	92.464,71
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-194.964,35	-274.845,14	-199.403,87	75.441,27
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	439,97	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	439,97	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-463,13	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-463,13	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-23,16	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 150101 Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-50.535,01	-51.700,00	-52.017,76	-317,76
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-240,00	-500,00	-240,00	260,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-26.500,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.149,83	-12.130,00	-11.249,88	880,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-88.424,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.494,70	-1.170,00	-652,67	517,33
29 TEILERGEBNIS	-89.919,54	-92.000,00	-90.660,31	1.339,69

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 150101 Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	-50.535,01	-51.700,00	-52.017,76	-317,76
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-240,00	-500,00	-240,00	260,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-38.000,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-11.149,83	-12.130,00	-11.249,88	880,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-99.924,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-99.924,84	-90.830,00	-90.007,64	822,36
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	83.120.721,22	87.980.940,00	88.319.256,10	338.316,10
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.547.444,96	31.869.900,00	31.905.167,39	35.267,39
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.204,51	0,00	1.118.169,81	1.118.169,81
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.036.355,59	225.110,00	231.581,00	6.471,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	111.770.726,28	120.075.950,00	121.574.174,30	1.498.224,30
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-39.250.477,67	-41.110.200,00	-40.563.283,44	546.916,56
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.763.593,62	-4.568.010,00	-4.955.201,43	-387.191,43
17 Ordentliche Aufwendungen	-44.014.071,29	-45.678.210,00	-45.518.484,87	159.725,13
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	67.756.654,99	74.397.740,00	76.055.689,43	1.657.949,43
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-6.878,57	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	-6.878,57	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	67.749.776,42	74.397.740,00	76.055.689,43	1.657.949,43
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	67.749.776,42	74.397.740,00	76.055.689,43	1.657.949,43
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	67.749.776,42	74.397.740,00	76.055.689,43	1.657.949,43

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	81.135.733,18	87.980.940,00	87.207.444,91	-773.495,09
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.547.444,96	31.869.900,00	31.905.167,39	35.267,39
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	66.204,51	0,00	1.118.169,81	1.118.169,81
7 Sonstige Einzahlungen	596.481,38	225.110,00	719.626,59	494.516,59
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	108.345.864,03	120.075.950,00	120.950.408,70	874.458,70
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-6.878,57	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-39.313.708,89	-42.188.037,78	-41.424.572,81	763.464,97
15 Sonstige Auszahlungen	-4.763.490,00	-4.568.010,00	-4.673.992,75	-105.982,75
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.084.077,46	-46.756.047,78	-46.098.565,56	657.482,22
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	64.261.786,57	73.319.902,22	74.851.843,14	1.531.940,92
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	4.390.333,77	3.581.005,00	4.504.501,87	923.496,87
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	4.390.333,77	3.581.005,00	4.504.501,87	923.496,87
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.390.333,77	3.581.005,00	4.504.501,87	923.496,87

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.519,42	379.412,00	376.513,52	-2.898,48
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240,00	0,00	1.460,65	1.460,65
7 Sonstige ordentliche Erträge	251.055,99	256.900,00	251.821,93	-5.078,07
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	668.815,41	636.312,00	629.796,10	-6.515,90
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-202,22	0,00	-25,00	-25,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-1.763,79	-5.800,00	-1.483,08	4.316,92
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.645,83	0,00	-11.893,85	-11.893,85
17 Ordentliche Aufwendungen	-14.611,84	-5.800,00	-13.401,93	-7.601,93
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	654.203,57	630.512,00	616.394,17	-14.117,83
19 Finanzerträge	433.604,67	239.600,00	409.978,53	170.378,53
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-5.373.469,05	-5.599.836,91	-4.512.402,31	1.087.434,60
21 FINANZERGEBNIS	-4.939.864,38	-5.360.236,91	-4.102.423,78	1.257.813,13
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.285.660,81	-4.729.724,91	-3.486.029,61	1.243.695,30
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	-4.841.869,91	0,00	-999.899,73	-999.899,73
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.841.869,91	0,00	-999.899,73	-999.899,73
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-9.127.530,72	-4.729.724,91	-4.485.929,34	243.795,57
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	-9.127.530,72	-4.729.724,91	-4.485.929,34	243.795,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	173,26	0,00	1.352,39	1.352,39
7 Sonstige Einzahlungen	45.703,66	256.900,00	-417.886,85	-674.786,85
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	265.398,25	239.600,00	1.925.340,17	1.685.740,17
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	311.275,17	496.500,00	1.508.805,71	1.012.305,71
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-202,22	0,00	-25,00	-25,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-6.284.883,03	-5.851.725,32	-7.439.088,96	-1.587.363,64
14 Transferauszahlungen	-5.736,70	-5.800,00	-5.736,70	63,30
15 Sonstige Auszahlungen	-297,00	0,00	-4.602,00	-4.602,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.291.118,95	-5.857.525,32	-7.449.452,66	-1.591.927,34
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.979.843,78	-5.361.025,32	-5.940.646,95	-579.621,63
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	426.105,28	73.100,00	272.945,97	199.845,97
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	426.105,28	73.100,00	272.945,97	199.845,97
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	426.105,28	73.100,00	272.945,97	199.845,97

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	804.830,20	743.500,00	655.683,79	-87.816,21
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.014.924,54	4.331.520,00	4.171.567,99	-159.952,01
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.819.754,74	5.075.020,00	4.827.251,78	-247.768,22
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.904.500,00	-2.804.500,00	-2.771.579,69	32.920,31
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-400,00	-189,88	210,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.904.500,00	-2.804.900,00	-2.771.769,57	33.130,43
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.915.254,74	2.270.120,00	2.055.482,21	-214.637,79
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-12.706,06	-25.000,00	-6.400,06	18.599,94
21 FINANZERGEBNIS	-12.706,06	-25.000,00	-6.400,06	18.599,94
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.902.548,68	2.245.120,00	2.049.082,15	-196.037,85
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.902.548,68	2.245.120,00	2.049.082,15	-196.037,85
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	277.641,44	361.500,00	293.587,64	-67.912,36
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	2.180.190,12	2.606.620,00	2.342.669,79	-263.950,21

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013
Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	771.045,70	743.500,00	659.468,29	-84.031,71
7 Sonstige Einzahlungen	3.038.529,65	4.331.520,00	5.226.788,52	895.268,52
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.809.575,35	5.075.020,00	5.886.256,81	811.236,81
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.904.500,00	-2.804.500,00	-2.771.579,69	32.920,31
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-17.973,60	-25.000,00	-6.400,06	18.599,94
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-400,00	-189,88	210,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.922.473,60	-2.829.900,00	-2.778.169,63	51.730,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	887.101,75	2.245.120,00	3.108.087,18	862.967,18
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisplan/-rechnung Jahr 2013
Produkt: 170101 Wohnungsbaustiftung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
PLAN / - RECHNUNG				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.414,24	6.500,00	9.430,75	2.930,75
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.414,24	6.500,00	9.430,75	2.930,75
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
17 Ordentliche Aufwendungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 TEILERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2013

Produkt: 170101 Wohnungsbaustiftung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2012	2013	2013	2013
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	-2.494,69	0,00	1.758,34	1.758,34
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	-21.735,60	0,00	-21.185,60	-21.185,60
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.230,29	0,00	-19.427,26	-19.427,26
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.414,24	-6.500,00	-9.430,75	-2.930,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-30.644,53	-6.500,00	-28.858,01	-22.358,01
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	28.149,84	27.600,00	30.616,35	3.016,35
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	28.149,84	27.600,00	30.616,35	3.016,35
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	-27.600,00	0,00	27.600,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-27.600,00	0,00	27.600,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	28.149,84	0,00	30.616,35	30.616,35