



***Jahresabschluss***

***für das***

***Haushaltsjahr 2012***

***geprüfte Fassung***



# Inhaltsverzeichnis

<b>Ergebnisrechnung</b>	5 - 5
<b>Finanzrechnung</b>	6 - 7
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 1 - Fachdienst 1	8 - 9
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 2 - Fachdienst 2	10 - 11
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 21 - Einzelne Produkte aus Fachdienst 21	12 - 13
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 3 - Fachdienst 3	14 - 15
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 5 - Fachdienst 5	16 - 17
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 6 - Fachdienst 6	18 - 19
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 61 - Einzelne Produkte aus Fachdienst 6	20 - 21
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 7 - Fachdienst 7	22 - 23
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 90 - KGS	24 - 25
<b>Bilanz</b>	26 - 28
<b>Anhang</b>	29 - 47
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur</b>	31 - 32
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva</b>	33 - 37
<b>Erläuterungen zur Bilanz - Passiva</b>	38 - 41
<b>Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen</b>	42 - 47
<b>Anlagen: Anlagenübersicht</b>	48 - 49
<b>Anlagen: Forderungsübersicht</b>	50 - 50
<b>Anlagen: Schuldenübersicht</b>	51 - 51
<b>Rechenschaftsbericht</b>	52 - 58



Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.983.787,32	8.223.020,87	8.384.300	-161.279,13	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.145.210,31	4.973.852,75	4.569.900	403.952,75	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.493.854,12	1.499.044,29	1.357.200	141.844,29	
4. sonstige Transfererträge	19.303,65	24.100,12	25.300	-1.199,88	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.794.009,53	1.862.335,01	1.949.700	-87.364,99	
6. privatrechtliche Entgelte	1.226.666,81	1.047.709,10	795.300	252.409,10	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	175.539,78	485.609,48	437.200	48.409,48	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	89.568,56	66.991,77	56.700	10.291,77	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	946.791,58	1.389.184,20	2.002.800	-613.615,80	
darin: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	264.620,30	757.408,28	1.486.500	-729.091,72	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>17.874.731,66</b>	<b>19.571.847,59</b>	<b>19.578.400</b>	<b>-6.552,41</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	4.276.380,59	4.445.665,68	4.462.100	-16.434,32	
14. Aufwendungen für Versorgung	24.008,64	119.528,39	10.100	109.428,39	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.979.851,59	3.252.464,18	3.909.600	-657.135,82	
16. Abschreibungen	1.862.440,59	1.904.761,86	1.918.600	-13.838,14	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	513.135,87	499.051,39	546.100	-47.048,61	
18. Transferaufwendungen	6.554.388,11	7.275.840,28	7.314.700	-38.859,72	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.664.526,27	2.074.535,81	1.994.300	80.235,81	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>17.874.731,66</b>	<b>19.571.847,59</b>	<b>20.155.500</b>	<b>-583.652,41</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-577.100</b>	<b>577.100,00</b>	
nachr.: Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	264.620,30	757.408,28	1.486.500	-729.091,72	
nachr.: ordentliches Ergebnis ohne Entnahme aus den Rücklagen aus Überschüssen der Vorjahre	-264.620,30	-757.408,28	-2.063.600	1.306.191,72	
22. außerordentliche Erträge	1.322.601,17	1.557.707,02	801.000	756.707,02	
23. außerordentliche Aufwendungen	376.500,89	789.326,18	223.900	565.426,18	
<b>24. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)</b>	<b>946.100,28</b>	<b>768.380,84</b>	<b>577.100</b>	<b>191.280,84</b>	
<b>= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)</b>	<b>946.100,28</b>	<b>768.380,84</b>	<b>0</b>	<b>768.380,84</b>	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.912.079,49	8.347.845,10	8.384.300	-36.454,90	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.226.021,10	4.867.961,30	4.569.900	298.061,30	
3. sonstige Transfereinzahlungen	19.303,65	24.115,12	25.300	-1.184,88	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.801.216,00	1.886.792,61	1.949.700	-62.907,39	
5. privatrechtliche Entgelte	1.226.513,99	1.049.229,23	795.300	253.929,23	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	182.955,17	459.323,55	437.200	22.123,55	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	275.916,69	85.139,26	56.700	28.439,26	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	300.048,50	0,00	0	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	690.271,80	521.693,71	930.700	-409.006,29	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16.634.326,39</b>	<b>17.242.099,88</b>	<b>17.149.100</b>	<b>92.999,88</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.992.024,49	4.185.804,50	4.218.900	-33.095,50	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	3.003.636,91	3.193.089,79	3.909.600	-716.510,21	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	503.597,98	490.838,51	546.100	-55.261,49	
15. Transferauszahlungen	6.522.784,41	6.828.306,94	7.314.700	-486.393,06	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.849.781,82	1.792.183,51	2.433.700	-641.516,49	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>15.871.825,61</b>	<b>16.490.223,25</b>	<b>18.423.000</b>	<b>-1.932.776,75</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)</b>	<b>762.500,78</b>	<b>751.876,63</b>	<b>-1.273.900</b>	<b>2.025.776,63</b>	
<b>Einzahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	307.102,26	-15.243,62	67.900	-83.143,62	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	374.737,90	843.018,28	803.300	39.718,28	
21. Veräußerung von Sachvermögen	759.426,10	1.344.956,53	1.477.400	-132.443,47	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00	1.500.165,23	401.000	1.099.165,23	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.791.266,26</b>	<b>3.672.896,42</b>	<b>2.749.600</b>	<b>923.296,42</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.265.012,17	394.671,39	461.500	-66.828,61	
26. Baumaßnahmen	1.022.761,64	1.254.905,27	1.784.500	-529.594,73	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	543.566,58	306.596,37	425.500	-118.903,63	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	16.835,06	5.124,53	2.700	2.424,53	
29. Aktivierbare Zuwendungen	307.617,11	40.000,00	60.600	-20.600,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00	1.000,00	0	1.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>3.505.792,56</b>	<b>2.002.297,56</b>	<b>2.734.800</b>	<b>-732.502,44</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.714.526,30</b>	<b>1.670.598,86</b>	<b>14.800</b>	<b>1.655.798,86</b>	
<b>33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag</b>	<b>-952.025,52</b>	<b>2.422.475,49</b>	<b>-1.259.100</b>	<b>3.681.575,49</b>	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	1.221.528,40	1.500.000	-278.471,60	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	390.110,06	402.042,17	1.922.300	-1.520.257,83	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-390.110,06</b>	<b>819.486,23</b>	<b>-422.300</b>	<b>1.241.786,23</b>	

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
<b>37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36)</b>	<b>-1.342.135,58</b>	<b>3.241.961,72</b>	<b>-1.681.400</b>	<b>4.923.361,72</b>	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	20.241.108,41	21.501.242,68	0	21.501.242,68	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	20.452.339,28	22.935.708,05	0	22.935.708,05	
<b>40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)</b>	<b>-211.230,87</b>	<b>-1.434.465,37</b>	<b>0</b>	<b>-1.434.465,37</b>	
<b>41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres</b>	<b>1.873.407,69</b>	<b>320.041,24</b>	<b>313.300</b>	<b>6.741,24</b>	
<b>42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)</b>	<b>320.041,24</b>	<b>2.127.537,59</b>	<b>-1.368.100</b>	<b>3.495.637,59</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 1

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.964,20	10.894,66	10.500	394,66	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.002,27	917,04	0	917,04	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.420,00	1.385,00	13.000	-11.615,00	
6. privatrechtliche Entgelte	19.926,60	23.409,11	1.100	22.309,11	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.094,44	62.770,99	33.300	29.470,99	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	23.938,75	71.351,31	10.000	61.351,31	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>79.346,26</b>	<b>170.728,11</b>	<b>67.900</b>	<b>102.828,11</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	947.770,39	930.086,46	1.030.500	-100.413,54	
14. Aufwendungen für Versorgung	11.240,90	117.069,23	8.600	108.469,23	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	282.892,64	343.753,02	381.200	-37.446,98	
16. Abschreibungen	78.826,61	81.427,05	78.300	3.127,05	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	10.000	-10.000,00	
18. Transferaufwendungen	22.838,82	29.430,49	40.400	-10.969,51	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.484,72	215.437,01	263.100	-47.662,99	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.578.054,08</b>	<b>1.717.203,26</b>	<b>1.812.100</b>	<b>-94.896,74</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.498.707,82</b>	<b>-1.546.475,15</b>	<b>-1.744.200</b>	<b>197.724,85</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.971,71	72.521,34	0	72.521,34	
23. außerordentliche Aufwendungen	6.343,93	54.226,84	0	54.226,84	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.372,22	18.294,50	0	18.294,50	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.500.080,04</b>	<b>-1.528.180,65</b>	<b>-1.744.200</b>	<b>216.019,35</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	743.369,74	823.537,34	480.400	343.137,34	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	743.369,74	823.537,34	480.400	343.137,34	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-756.710,30</b>	<b>-704.643,31</b>	<b>-1.263.800</b>	<b>559.156,69</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 1

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.087,14	11.264,60	10.500	764,60	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.080,00	1.416,00	13.000	-11.584,00	
5. privatrechtliche Entgelte	23.554,70	21.212,21	1.100	20.112,21	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.305,80	11.734,48	33.300	-21.565,52	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	98,34	0	98,34	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>87.027,64</b>	<b>45.725,63</b>	<b>57.900</b>	<b>-12.174,37</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	932.548,18	877.748,32	963.700	-85.951,68	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	280.033,36	331.261,68	381.200	-49.938,32	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	22.838,82	27.807,31	40.400	-12.592,69	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	253.746,73	196.301,46	263.100	-66.798,54	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.489.167,09</b>	<b>1.433.118,77</b>	<b>1.648.400</b>	<b>-215.281,23</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.402.139,45</b>	<b>-1.387.393,14</b>	<b>-1.590.500</b>	<b>203.106,86</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.965,71	20.500	-9.534,29	
26. Baumaßnahmen	9.008,22	1.742,16	0	1.742,16	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	7.399,99	11.725,66	10.200	1.525,66	
28. Finanzvermögensanlagen	3.271,89	4.353,18	1.300	3.053,18	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>19.680,10</b>	<b>28.786,71</b>	<b>32.000</b>	<b>-3.213,29</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-19.680,10</b>	<b>-28.786,71</b>	<b>-32.000</b>	<b>3.213,29</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.421.819,55</b>	<b>-1.416.179,85</b>	<b>-1.622.500</b>	<b>206.320,15</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 2

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	22.441,03	22.283,82	15.500	6.783,82	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	3.500	-3.500,00	
6. privatrechtliche Entgelte	97.552,66	110.312,05	104.200	6.112,05	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.399,09	46.424,65	40.500	5.924,65	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	627,20	808,07	1.000	-191,93	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>145.019,98</b>	<b>179.828,59</b>	<b>164.700</b>	<b>15.128,59</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	63.144,92	108.796,77	88.900	19.896,77	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.764,25	22.442,94	37.900	-15.457,06	
16. Abschreibungen	42.347,04	44.207,20	67.500	-23.292,80	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	500.337,24	949.163,77	872.800	76.363,77	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.171,02	48.982,03	79.300	-30.317,97	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>694.764,47</b>	<b>1.173.592,71</b>	<b>1.146.400</b>	<b>27.192,71</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-549.744,49</b>	<b>-993.764,12</b>	<b>-981.700</b>	<b>-12.064,12</b>	
22. außerordentliche Erträge	460,45	750,00	0	750,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	24,00	0	24,00	
24. außerordentliches Ergebnis	460,45	726,00	0	726,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-549.284,04</b>	<b>-993.038,12</b>	<b>-981.700</b>	<b>-11.338,12</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-549.284,04</b>	<b>-993.038,12</b>	<b>-981.700</b>	<b>-11.338,12</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 2

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	3.500	-3.500,00	
5. privatrechtliche Entgelte	110.156,20	117.145,69	104.200	12.945,69	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.448,42	69.439,81	40.500	28.939,81	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	4.221,78	3.431,95	18.300	-14.868,05	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>116.826,40</b>	<b>190.017,45</b>	<b>166.500</b>	<b>23.517,45</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	40.938,33	83.216,78	71.900	11.316,78	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	30.319,48	23.626,42	37.900	-14.273,58	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	483.012,04	676.300,28	872.800	-196.499,72	-118.388,81
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	76.761,71	43.943,35	96.600	-52.656,65	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>631.031,56</b>	<b>827.086,83</b>	<b>1.079.200</b>	<b>-252.113,17</b>	<b>-75.833,32</b>
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-514.205,16</b>	<b>-637.069,38</b>	<b>-912.700</b>	<b>275.630,62</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	16.800	-16.800,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	401.000	-401.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>417.800</b>	<b>-417.800,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	40.000	-40.000,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.298,10	425,00	0	425,00	
28. Finanzvermögensanlagen	198,66	219,44	0	219,44	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	74.573,77	40.000,00	15.000	25.000,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>77.070,53</b>	<b>40.644,44</b>	<b>55.000</b>	<b>-14.355,56</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-77.070,53</b>	<b>-40.644,44</b>	<b>362.800</b>	<b>-403.444,44</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-591.275,69</b>	<b>-677.713,82</b>	<b>-549.900</b>	<b>-127.813,82</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 2  
kein Gesamtbudget

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	21.481,35	21.481,35	3.200	18.281,35	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	165.000	-165.000,00	
6. privatrechtliche Entgelte	536.280,72	550.572,21	362.000	188.572,21	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	2.918,60	0,00	0	0,00	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>560.680,67</b>	<b>572.053,56</b>	<b>530.200</b>	<b>41.853,56</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	228.354,20	250.341,70	272.500	-22.158,30	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	200	-200,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	276.118,63	353.966,18	401.200	-47.233,82	
16. Abschreibungen	159.968,08	161.665,93	167.300	-5.634,07	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	115.804,81	121.510,40	119.000	2.510,40	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.487,58	61.179,01	29.900	31.279,01	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>816.733,30</b>	<b>948.663,22</b>	<b>990.100</b>	<b>-41.436,78</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-256.052,63</b>	<b>-376.609,66</b>	<b>-459.900</b>	<b>83.290,34</b>	
22. außerordentliche Erträge	30.013,09	825,04	0	825,04	
23. außerordentliche Aufwendungen	17.921,38	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	12.091,71	825,04	0	825,04	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-243.960,92</b>	<b>-375.784,62</b>	<b>-459.900</b>	<b>84.115,38</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.734,88	26.240,76	34.500	-8.259,24	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.223,08	53.400,44	40.800	12.600,44	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-27.488,20	-27.159,68	-6.300	-20.859,68	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-271.449,12</b>	<b>-402.944,30</b>	<b>-466.200</b>	<b>63.255,70</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 2 kein Gesamtbudget

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	165.000	-165.000,00	
5. privatrechtliche Entgelte	534.995,42	544.871,54	362.000	182.871,54	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	5.011,88	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	101.215,05	51.788,18	420.000	-368.211,82	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>641.222,35</b>	<b>596.659,72</b>	<b>947.000</b>	<b>-350.340,28</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	230.271,32	245.431,83	258.400	-12.968,17	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	272.885,88	358.581,44	401.200	-42.618,56	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	110.400,21	119.559,23	119.000	559,23	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.990,78	131.321,22	449.900	-318.578,78	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>724.548,19</b>	<b>854.893,72</b>	<b>1.228.500</b>	<b>-373.606,28</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-83.325,84</b>	<b>-258.234,00</b>	<b>-281.500</b>	<b>23.266,00</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	30.000,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>30.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	7.714,95	12.600	-4.885,05	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	97.007,11	29.341,44	98.000	-68.658,56	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	200	-200,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>97.007,11</b>	<b>37.056,39</b>	<b>110.800</b>	<b>-73.743,61</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-67.007,11</b>	<b>-37.056,39</b>	<b>-110.800</b>	<b>73.743,61</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-150.332,95</b>	<b>-295.290,39</b>	<b>-392.300</b>	<b>97.009,61</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 3

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.983.787,32	8.223.020,87	8.384.300	-161.279,13	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.512.848,00	3.197.524,00	3.091.700	105.824,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	142.163,06	142.163,11	117.000	25.163,11	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	141.004,23	99.283,65	111.500	-12.216,35	
6. privatrechtliche Entgelte	8.154,50	7.662,03	7.100	562,03	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.701,79	27.758,69	27.200	558,69	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	87.681,89	65.479,15	54.100	11.379,15	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	843.942,31	1.259.854,80	1.976.300	-716.445,20	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>11.749.283,10</b>	<b>13.022.746,30</b>	<b>13.769.200</b>	<b>-746.453,70</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	342.859,14	369.342,04	350.000	19.342,04	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.347,65	50.227,92	106.800	-56.572,08	
16. Abschreibungen	32.764,04	48.231,56	98.400	-50.168,44	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	513.135,87	499.051,39	546.100	-47.048,61	
18. Transferaufwendungen	5.374.263,00	5.669.714,00	5.669.800	-86,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	192.786,09	231.270,49	236.500	-5.229,51	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>6.512.155,79</b>	<b>6.867.837,40</b>	<b>7.008.100</b>	<b>-140.262,60</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>5.237.127,31</b>	<b>6.154.908,90</b>	<b>6.761.100</b>	<b>-606.191,10</b>	
22. außerordentliche Erträge	0,00	147,11	0	147,11	
23. außerordentliche Aufwendungen	1.660,10	1,00	0	1,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-1.660,10	146,11	0	146,11	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>5.235.467,21</b>	<b>6.155.055,01</b>	<b>6.761.100</b>	<b>-606.044,99</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>5.235.467,21</b>	<b>6.155.055,01</b>	<b>6.761.100</b>	<b>-606.044,99</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 3

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	7.912.079,49	8.347.845,10	8.384.300	-36.454,90	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.512.848,00	3.197.524,00	3.091.700	105.824,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	136.558,33	132.549,99	111.500	21.049,99	
5. privatrechtliche Entgelte	6.710,50	8.211,59	7.100	1.111,59	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.192,29	27.461,69	27.200	261,69	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	72.687,53	83.252,59	54.100	29.152,59	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	574.624,33	460.196,19	491.700	-31.503,81	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>11.245.700,47</b>	<b>12.257.041,15</b>	<b>12.167.600</b>	<b>89.441,15</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	252.345,88	296.938,60	313.800	-16.861,40	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.622,78	46.696,35	106.800	-60.103,65	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	503.597,98	490.838,51	546.100	-55.261,49	
15. Transferauszahlungen	5.320.035,00	5.511.160,00	5.669.800	-158.640,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	208.251,57	218.694,97	238.400	-19.705,03	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>6.346.853,21</b>	<b>6.564.328,43</b>	<b>6.874.900</b>	<b>-310.571,57</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>4.898.847,26</b>	<b>5.692.712,72</b>	<b>5.292.700</b>	<b>400.012,72</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00	1.500.000,00	0	1.500.000,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>350.000,00</b>	<b>1.500.000,00</b>	<b>0</b>	<b>1.500.000,00</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	8.155,77	18.567,71	25.000	-6.432,29	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	28.927,69	9.851,81	31.900	-22.048,19	
28. Finanzvermögensanlagen	12.967,41	373,17	600	-226,83	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	169.200,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	350.000,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>569.250,87</b>	<b>28.792,69</b>	<b>57.500</b>	<b>-28.707,31</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-219.250,87</b>	<b>1.471.207,31</b>	<b>-57.500</b>	<b>1.528.707,31</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>4.679.596,39</b>	<b>7.163.920,03</b>	<b>5.235.200</b>	<b>1.928.720,03</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	390.110,06	402.042,17	1.922.300	-1.520.257,83	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>-390.110,06</b>	<b>-402.042,17</b>	<b>-1.922.300</b>	<b>1.520.257,83</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 5

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	971.360,27	931.338,42	879.000	52.338,42	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	50.428,31	55.377,41	46.800	8.577,41	
4. sonstige Transfererträge	19.303,65	24.100,12	25.300	-1.199,88	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	291.632,80	306.845,77	288.300	18.545,77	
6. privatrechtliche Entgelte	66.784,49	101.324,41	80.800	20.524,41	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.224,36	18.420,06	12.500	5.920,06	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.886,67	1.512,62	2.300	-787,38	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	40.693,81	43.521,60	15.500	28.021,60	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.471.010,71</b>	<b>1.458.340,29</b>	<b>1.325.200</b>	<b>133.140,29</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	1.728.114,91	1.824.417,48	1.834.000	-9.582,52	
14. Aufwendungen für Versorgung	12.767,74	2.459,16	300	2.159,16	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	694.180,08	513.254,64	644.400	-131.145,36	
16. Abschreibungen	165.840,41	187.771,11	165.200	22.571,11	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	467.543,33	420.975,87	517.600	-96.624,13	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	300.217,34	313.044,18	361.600	-48.555,82	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>3.368.663,81</b>	<b>3.261.922,44</b>	<b>3.523.100</b>	<b>-261.177,56</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.897.653,10</b>	<b>-1.803.582,15</b>	<b>-2.197.900</b>	<b>394.317,85</b>	
22. außerordentliche Erträge	46.343,93	2.413,00	0	2.413,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	2.704,85	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	43.639,08	2.413,00	0	2.413,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.854.014,02</b>	<b>-1.801.169,15</b>	<b>-2.197.900</b>	<b>396.730,85</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	311.107,40	390.042,71	179.000	211.042,71	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-311.107,40	-390.042,71	-179.000	-211.042,71	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-2.165.121,42</b>	<b>-2.191.211,86</b>	<b>-2.376.900</b>	<b>185.688,14</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 5

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.054.578,82	856.158,75	879.000	-22.841,25	
3. sonstige Transfereinzahlungen	19.303,65	24.115,12	25.300	-1.184,88	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	303.417,31	301.364,35	288.300	13.064,35	
5. privatrechtliche Entgelte	52.192,56	101.494,21	80.800	20.694,21	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.890,98	18.715,65	12.500	6.215,65	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	161.639,28	1.886,67	2.300	-413,33	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	10.060,61	3.351,50	500	2.851,50	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.650.083,21</b>	<b>1.307.086,25</b>	<b>1.288.700</b>	<b>18.386,25</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	1.671.395,53	1.800.284,85	1.804.900	-4.615,15	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	696.599,31	541.836,56	644.400	-102.563,44	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	503.021,54	409.152,04	517.600	-108.447,96	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	308.976,92	311.194,94	361.600	-50.405,06	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>3.179.993,30</b>	<b>3.062.468,39</b>	<b>3.328.500</b>	<b>-266.031,61</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.529.910,09</b>	<b>-1.755.382,14</b>	<b>-2.039.800</b>	<b>284.417,86</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	216.955,85	19.475,77	12.000	7.475,77	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	500,00	0	500,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>216.955,85</b>	<b>19.975,77</b>	<b>12.000</b>	<b>7.975,77</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.149,18	14.968,24	12.000	2.968,24	
26. Baumaßnahmen	86.844,36	9.901,05	48.000	-38.098,95	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	270.579,11	127.437,69	228.400	-100.962,31	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	100	-100,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	63.843,34	0,00	45.600	-45.600,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>435.415,99</b>	<b>152.306,98</b>	<b>334.100</b>	<b>-181.793,02</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-218.460,14</b>	<b>-132.331,21</b>	<b>-322.100</b>	<b>189.768,79</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.748.370,23</b>	<b>-1.887.713,35</b>	<b>-2.361.900</b>	<b>474.186,65</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 6

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,66	150,00	0	150,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	942.386,68	938.687,65	866.600	72.087,65	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	105.827,18	105.942,08	108.700	-2.757,92	
6. privatrechtliche Entgelte	10.130,11	33.039,93	33.200	-160,07	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.368,39	3.208,53	8.700	-5.491,47	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	100	-100,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	263,84	1.961,26	0	1.961,26	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.068.991,86</b>	<b>1.082.989,45</b>	<b>1.017.300</b>	<b>65.689,45</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	235.761,09	225.640,98	219.800	5.840,98	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	551.305,71	732.407,85	767.300	-34.892,15	
16. Abschreibungen	794.101,16	772.336,07	756.900	15.436,07	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	21.341,91	20.919,99	22.000	-1.080,01	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	573.214,79	632.038,31	732.300	-100.261,69	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>2.175.724,66</b>	<b>2.383.343,20</b>	<b>2.498.800</b>	<b>-115.456,80</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-1.106.732,80</b>	<b>-1.300.353,75</b>	<b>-1.481.500</b>	<b>181.146,25</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.899,00	35.700,00	0	35.700,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	62.187,06	207.312,94	0	207.312,94	
24. außerordentliches Ergebnis	-57.288,06	-171.612,94	0	-171.612,94	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-1.164.020,86</b>	<b>-1.471.966,69</b>	<b>-1.481.500</b>	<b>9.533,31</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.497,08	14.843,42	15.000	-156,58	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.497,08	-14.843,42	-15.000	156,58	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-1.178.517,94</b>	<b>-1.486.810,11</b>	<b>-1.496.500</b>	<b>9.689,89</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 6

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15,66	150,00	0	150,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	107.593,17	105.723,55	108.700	-2.976,45	
5. privatrechtliche Entgelte	9.873,10	33.974,43	33.200	774,43	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.786,51	3.417,82	8.700	-5.282,18	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	100	-100,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	23,58	1.388,87	0	1.388,87	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>127.292,02</b>	<b>144.654,67</b>	<b>150.700</b>	<b>-6.045,33</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	208.132,33	205.926,97	193.400	12.526,97	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	583.468,92	667.566,22	767.300	-99.733,78	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	21.341,91	20.914,02	22.000	-1.085,98	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	651.394,48	600.063,08	732.300	-132.236,92	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.464.337,64</b>	<b>1.494.470,29</b>	<b>1.715.000</b>	<b>-220.529,71</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-1.337.045,62</b>	<b>-1.349.815,62</b>	<b>-1.564.300</b>	<b>214.484,38</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	75.000,00	-42.161,73	39.100	-81.261,73	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	302.144,36	708.994,07	659.300	49.694,07	
21. Veräußerung von Sachvermögen	30.599,00	1.000,00	0	1.000,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>407.743,36</b>	<b>667.832,34</b>	<b>698.400</b>	<b>-30.567,66</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.986,50	11.325,18	16.000	-4.674,82	
26. Baumaßnahmen	758.364,04	938.276,42	1.398.900	-460.623,58	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.734,39	3.578,24	0	3.578,24	
28. Finanzvermögensanlagen	218,31	0,00	500	-500,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>836.303,24</b>	<b>953.179,84</b>	<b>1.415.400</b>	<b>-462.220,16</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-428.559,88</b>	<b>-285.347,50</b>	<b>-717.000</b>	<b>431.652,50</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-1.765.605,50</b>	<b>-1.635.163,12</b>	<b>-2.281.300</b>	<b>646.136,88</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 6  
kein Gesamtbudget

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	377,83	0	377,83	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	233.014,96	235.419,73	233.800	1.619,73	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.254.125,32	1.346.863,51	1.258.400	88.463,51	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	2.207,80	0	2.207,80	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.451,05	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	100	-100,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	775,93	2.713,96	0	2.713,96	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>1.490.367,26</b>	<b>1.587.582,83</b>	<b>1.492.300</b>	<b>95.282,83</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	112.534,47	115.180,41	119.700	-4.519,59	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	487.402,04	568.154,73	667.400	-99.245,27	
16. Abschreibungen	390.874,15	397.436,20	387.900	9.536,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	333.994,51	0	333.994,51	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.271,85	411.891,73	79.500	332.391,73	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.058.082,51</b>	<b>1.826.657,58</b>	<b>1.254.500</b>	<b>572.157,58</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>432.284,75</b>	<b>-239.074,75</b>	<b>237.800</b>	<b>-476.874,75</b>	
22. außerordentliche Erträge	4.048,50	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	4.591,92	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	-543,42	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>431.741,33</b>	<b>-239.074,75</b>	<b>237.800</b>	<b>-476.874,75</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.770,48	95.662,79	93.000	2.662,79	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-93.770,48	-95.662,79	-93.000	-2.662,79	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>337.970,85</b>	<b>-334.737,54</b>	<b>144.800</b>	<b>-479.537,54</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 6 kein Gesamtbudget

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.210,58	377,83	0	377,83	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.252.567,19	1.345.428,72	1.258.400	87.028,72	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	2.207,80	0	2.207,80	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.451,05	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	100	-100,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	48,50	0,00	0	0,00	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.256.277,32</b>	<b>1.348.014,35</b>	<b>1.258.500</b>	<b>89.514,35</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	111.385,06	115.163,35	116.900	-1.736,65	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	480.627,79	568.586,46	667.400	-98.813,54	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	39.545,74	101.837,16	79.500	22.337,16	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>631.558,59</b>	<b>785.586,97</b>	<b>863.800</b>	<b>-78.213,03</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>624.718,73</b>	<b>562.427,38</b>	<b>394.700</b>	<b>167.727,38</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	72.593,54	134.024,21	144.000	-9.975,79	
21. Veräußerung von Sachvermögen	4.000,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>76.593,54</b>	<b>134.024,21</b>	<b>144.000</b>	<b>-9.975,79</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	114.269,06	141.818,90	235.000	-93.181,10	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	26.057,60	27.554,82	8.500	19.054,82	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>140.326,66</b>	<b>169.373,72</b>	<b>243.500</b>	<b>-74.126,28</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-63.733,12</b>	<b>-35.349,51</b>	<b>-99.500</b>	<b>64.150,49</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>560.985,61</b>	<b>527.077,87</b>	<b>295.200</b>	<b>231.877,87</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 7

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	14.745,78	14.745,80	14.400	345,80	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	466.301,79	208.224,65	206.400	1.824,65	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	29.026,00	316.727,51	315.000	1.727,51	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	100	-100,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	1.089,22	1.344,24	0	1.344,24	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>511.162,79</b>	<b>541.042,20</b>	<b>535.900</b>	<b>5.142,20</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	114.957,63	139.474,77	124.500	14.974,77	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.647,04	258.461,67	381.500	-123.038,33	
16. Abschreibungen	6.300,17	6.254,31	5.600	654,31	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	42.000,00	51.600,00	50.000	1.600,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.169,98	46.092,86	62.100	-16.007,14	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>332.074,82</b>	<b>501.883,61</b>	<b>623.700</b>	<b>-121.816,39</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>179.087,97</b>	<b>39.158,59</b>	<b>-87.800</b>	<b>126.958,59</b>	
22. außerordentliche Erträge	1.190.955,57	1.445.350,53	801.000	644.350,53	
23. außerordentliche Aufwendungen	280.638,60	527.761,40	223.900	303.861,40	
24. außerordentliches Ergebnis	910.316,97	917.589,13	577.100	340.489,13	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>1.089.404,94</b>	<b>956.747,72</b>	<b>489.300</b>	<b>467.447,72</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.089.404,94</b>	<b>956.747,72</b>	<b>489.300</b>	<b>467.447,72</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 7

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	470.853,50	209.518,36	206.400	3.118,36	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.178,78	318.574,73	315.000	3.574,73	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	100	-100,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	300.053,00	1.344,24	0	1.344,24	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>798.085,28</b>	<b>529.437,33</b>	<b>521.500</b>	<b>7.937,33</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	75.545,39	84.156,28	75.200	8.956,28	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	119.000,12	255.819,31	381.500	-125.680,69	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	51.586,43	51.600,00	50.000	1.600,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	57.400,85	69.041,47	62.100	6.941,47	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>303.532,79</b>	<b>460.617,06</b>	<b>568.800</b>	<b>-108.182,94</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>494.552,49</b>	<b>68.820,27</b>	<b>-47.300</b>	<b>116.120,27</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	694.827,10	1.343.456,53	1.477.400	-133.943,47	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	165,23	0	165,23	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>694.827,10</b>	<b>1.343.621,76</b>	<b>1.477.400</b>	<b>-133.778,24</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.173.822,67	346.411,34	413.000	-66.588,66	
26. Baumaßnahmen	1.495,70	0,00	0	0,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Finanzvermögensanlagen	178,79	178,74	0	178,74	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00	0	1.000,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.175.497,16</b>	<b>347.590,08</b>	<b>413.000</b>	<b>-65.409,92</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-480.670,06</b>	<b>996.031,68</b>	<b>1.064.400</b>	<b>-68.368,32</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>13.882,43</b>	<b>1.064.851,95</b>	<b>1.017.100</b>	<b>47.751,95</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

## A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

<b>Erträge und Aufwendungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>ordentliche Erträge</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	647.022,18	833.567,84	588.700	244.867,84	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	66.190,68	67.968,38	59.900	8.068,38	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	2.015,00	1.300	715,00	
6. privatrechtliche Entgelte	21.535,94	10.956,91	500	10.456,91	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.274,66	10.299,05	0	10.299,05	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	32.541,92	7.628,96	0	7.628,96	
<b>12. = Summe ordentliche Erträge</b>	<b>779.565,38</b>	<b>932.436,14</b>	<b>650.400</b>	<b>282.036,14</b>	
<b>ordentliche Aufwendungen</b>					
13. Aufwendungen für aktives Personal	502.883,84	482.385,07	422.200	60.185,07	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	490.193,55	409.795,23	521.900	-112.104,77	
16. Abschreibungen	191.418,93	205.432,43	191.500	13.932,43	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	10.259,00	12.525,76	23.100	-10.574,24	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.722,90	114.600,19	150.000	-35.399,81	
<b>20. = Summe ordentliche Aufwendungen</b>	<b>1.338.478,22</b>	<b>1.224.738,68</b>	<b>1.308.700</b>	<b>-83.961,32</b>	
<b>21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)</b>	<b>-558.912,84</b>	<b>-292.302,54</b>	<b>-658.300</b>	<b>365.997,46</b>	
22. außerordentliche Erträge	40.908,92	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	453,05	0,00	0	0,00	
24. außerordentliches Ergebnis	40.455,87	0,00	0	0,00	
<b>25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)</b>	<b>-518.456,97</b>	<b>-292.302,54</b>	<b>-658.300</b>	<b>365.997,46</b>	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	296.506,58	295.828,74	187.100	108.728,74	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-296.506,58	-295.828,74	-187.100	-108.728,74	
<b>29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-814.963,55</b>	<b>-588.131,28</b>	<b>-845.400</b>	<b>257.268,72</b>	

## B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

<b>Einzahlungen und Auszahlungen</b>	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Ansatz 2012	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
<b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	644.280,90	802.486,12	588.700	213.786,12	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	310,00	1.300	-990,00	
5. privatrechtliche Entgelte	18.178,01	10.593,40	500	10.093,40	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.701,34	9.979,37	0	9.979,37	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	36.578,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	73,45	94,44	200	-105,56	
<b>10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>711.811,70</b>	<b>823.463,33</b>	<b>590.700</b>	<b>232.763,33</b>	
<b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>					
11. Auszahlungen für aktives Personal	469.462,47	476.937,52	420.700	56.237,52	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	478.079,27	399.115,35	521.900	-122.784,65	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	10.548,46	11.814,06	23.100	-11.285,94	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	142.713,04	119.785,86	150.200	-30.414,14	
<b>17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.100.803,24</b>	<b>1.007.652,79</b>	<b>1.115.900</b>	<b>-108.247,21</b>	
<b>18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)</b>	<b>-388.991,54</b>	<b>-184.189,46</b>	<b>-525.200</b>	<b>341.010,54</b>	
<b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	15.146,41	7.442,34	0	7.442,34	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>15.146,41</b>	<b>7.442,34</b>	<b>0</b>	<b>7.442,34</b>	
<b>Auszahlungen für Investitionstätigkeit</b>					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.053,82	11.000,92	0	11.000,92	
26. Baumaßnahmen	44.624,49	136.884,08	25.000	111.884,08	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	109.562,59	96.681,71	48.500	48.181,71	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>155.240,90</b>	<b>244.566,71</b>	<b>73.500</b>	<b>171.066,71</b>	
<b>32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)</b>	<b>-140.094,49</b>	<b>-237.124,37</b>	<b>-73.500</b>	<b>-163.624,37</b>	
<b>33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)</b>	<b>-529.086,03</b>	<b>-421.313,83</b>	<b>-598.700</b>	<b>177.386,17</b>	
<b>Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
<b>36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

**Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2012**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b><u>AKTIVA</u></b>		
1. Immaterielles Vermögen	590.832,31	612.678,60
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	11.847,52	8.690,79
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	578.984,79	603.987,81
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	63.203.110,20	62.505.068,04
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.810.205,88	5.496.725,97
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	26.855.123,25	26.565.556,57
2.3 Infrastrukturvermögen	27.534.936,87	26.828.208,60
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	435.345,65	389.521,58
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	994.481,30	1.063.907,20
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.573.017,25	2.161.148,12
3. Finanzvermögen	3.479.081,65	2.094.957,02
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	25.428,70	25.447,16
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	503.081,72	503.081,72
3.4 Ausleihungen	2.175.000,00	675.834,77
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	303.357,61	200.498,08
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	27.478,88	61.183,55
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	200.094,82	379.084,38
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	39.839,92	45.027,36
4. Liquide Mittel	320.041,24	2.127.537,59
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	99.254,96	114.499,19
<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.692.320,36</b>	<b>67.454.740,44</b>

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

**Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2012**

	<b>2011</b>	<b>2012</b>
	<b>-Euro-</b>	<b>-Euro-</b>
<b><u>PASSIVA</u></b>		
1. Nettoposition	48.267.687,21	48.052.028,46
1.1 Basis-Reinvermögen	14.855.923,04	14.855.923,04
1.1.1 Reinvermögen	14.855.923,04	14.855.923,04
davon: Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse f. nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	318.373,88	318.373,88
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	1.512.162,32	1.700.854,32
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	371.666,89	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	1.140.495,43	1.700.854,32
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	946.100,28	768.380,84
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	946.100,28 (407.501,70)	768.380,84 (225.659,79)
1.4 Sonderposten	30.953.501,57	30.726.870,26
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.953.797,28	17.182.279,62
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	12.248.835,15	12.119.706,06
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	333.994,51
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	750.869,14	1.090.890,07
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Schulden	14.130.039,59	13.858.996,51
2.1 Geldschulden	13.045.366,41	12.364.852,64
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	11.545.366,41	12.364.852,64
2.1.3 Liquiditätskredite	1.500.000,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	724.600,65	870.451,41
2.4 Transferverbindlichkeiten	227.299,82	555.227,66
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	147.357,09	555.227,66
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	79.942,73	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	132.772,71	68.464,80
2.5.1 Durchlaufende Posten	114.957,37	51.967,36
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	84.031,10	0,12
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	30.926,27	51.967,24
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	0,00
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	17.815,34	16.497,44
3. Rückstellungen	5.140.529,63	5.355.211,53
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.552.483,01	4.765.687,02
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	433.388,04	474.676,53
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00

		2011 -Euro-	2012 -Euro-
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	41.840,00	37.320,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	48.000,00	12.709,40
3.8	Andere Rückstellungen	64.818,58	64.818,58
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	154.063,93	188.503,94
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.692.320,36</b>	<b>67.454.740,44</b>

<b>Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre:</b>			
		2011 -Euro-	2012 -Euro-
1.	Haushaltsausgabereste	762.052,54	290.685,38
	- davon Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt	407.501,70	225.659,79
	- davon Ermächtigungsübertragungen für Investitionen	354.550,84	65.025,59
2.	Bürgschaften	4.183.944,41	5.427.131,91
3.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00	180.000,00
4.	Stundungen (über das Jahresende hinaus)	0,00	0,00
	<b>Summe der Vorbelastungen</b>	<b>4.945.996,95</b>	<b>5.897.817,29</b>

Die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses stelle ich hiermit fest.

Wiesmoor, 17.02.2015

Völler  
Bürgermeister

## Anhang

### A Grundsätzliches

#### Rechtsgrundlagen:

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 der Stadt Wiesmoor wurde unter Beachtung des § 128 Absätze 1 bis 3 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NkomVG) und der §§ 47 Absatz 3 und 48 bis 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) erstellt.

#### Gliederung des Jahresabschlusses:

Die Gliederungsvorschriften der GemHKVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

### B Erläuterungen zur Rechnungslegung

#### Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie die Gegenstände des **Sachvermögens** sind mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachvermögens erfolgen zeitanteilig.

Anschaffungskosten werden nicht mit Beiträgen, Zuschüssen oder ähnlichem saldiert, sondern Brutto ausgewiesen.

Aus Beiträgen, Zuschüssen und ähnlichem werden Sonderposten gebildet.

Für Sachanlagevermögen gilt die vorgeschriebene "Nutzungsdauer für Niedersachsen", die sich aus der "Abschreibungstabelle und Konten in der Kommunalverwaltung" ergibt. Als gewöhnliche Nutzungsdauer werden somit 4 bis 90 Jahre zugrundegelegt.

Die **Forderungen** werden mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

Eine **Pauschalwertberichtigung** wurde nicht vorgenommen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Die **liquiden Mittel** sind zum Nominalwert angesetzt.

Das **Basis-Reinvermögen** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sind zum Nominalwert angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, die **Transferverbindlichkeiten** und die **sonstigen Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung erforderlich ist.

**Aufwendungen** und **Erträge** werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

### **Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht verändert.

### III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

#### Vermögensstruktur

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b>AKTIVA</b>					
<b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>64.526,9</b>	<b>95,7</b>	<b>66.702,3</b>	<b>98,5</b>	<b>-2.175,3</b>
Immaterielle Vermögensgegenstände	612,7	0,9	590,8	0,9	21,8
Sachvermögen ohne Vorräte	62.505,1	92,7	63.203,1	93,4	-698,0
Finanzvermögen	1.409,2	2,1	2.908,3	4,3	-1.499,1
<b>Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen</b>	<b>2.927,8</b>	<b>4,3</b>	<b>670,0</b>	<b>1,0</b>	<b>2.257,8</b>
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	685,8	1,0	570,8	0,8	115,0
Liquide Mittel	2.127,5	3,2	320,0	0,5	1.807,5
Aktive Rechnungsabgrenzung	114,5	0,2	99,3	0,1	15,2
<b>Bilanzsumme</b>	<b>67.454,7</b>	<b>100,0</b>	<b>67.692,3</b>	<b>100,0</b>	<b>-237,6</b>

## Kapitalstruktur

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
<b><u>PASSIVA</u></b>					
<b>Nettoposition</b>	<b>48.052,0</b>	<b>71,2</b>	<b>48.267,7</b>	<b>71,3</b>	<b>-215,7</b>
Basis-Reinvermögen	14.855,92	22,02	14.855,92	21,95	0,00
Rücklagen	1.700,9	2,5	1.512,2	2,2	188,7
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnisvortrag Gewinn-/ Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	768,4	1,1	946,1	1,4	-177,7
Sonderposten	30.726,9	45,6	30.953,5	45,7	-226,6
<b>Verbindlichkeiten</b>	<b>13.859,0</b>	<b>20,5</b>	<b>14.130,0</b>	<b>20,9</b>	<b>-271,0</b>
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	12.364,9	18,3	13.045,4	19,3	-680,5
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	870,5	1,3	724,6	1,1	145,9
Sonstige Verbindlichkeiten	623,7	0,9	360,1	0,5	263,6
<b>Rückstellungen</b>	<b>5.355,2</b>	<b>7,9</b>	<b>5.140,5</b>	<b>7,6</b>	<b>214,7</b>
<b>Passive Rechnungsabgrenzung</b>	<b>188,5</b>	<b>0,3</b>	<b>154,1</b>	<b>0,2</b>	<b>34,4</b>
<b><u>Bilanzsumme</u></b>	<b><u>67.454,7</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>67.692,3</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>-237,6</u></b>

## Erläuterungen zur Bilanz

### AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul der Software "proDoppik" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

1. Immaterielles Vermögen 612.678,60 €  
(Vorjahr: 590.832,31 €) (Kto. 00)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	590.832,31 €
Zugang:	42.329,46 €
Abgänge:	20.483,17 €
Restwert zum 31.12.2012:	612.678,60 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugang DV-Software Kläranlage: 2.329,46 €  
Zugang Wirtschaftsförderungszuschuss: 40.000,00 €

2. Sachvermögen 62.505.068,04 €  
(Vorjahr: 63.203.110,20 €) (Kto. 01-09)

- 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 5.496.725,97 €  
(Vorjahr: 5.810.205,88 €) (Kto. 01)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	5.810.205,88 €
Zugang:	206.340,49 €
Abgänge:	519.820,40 €
Restwert zum 31.12.2012:	5.496.725,97 €

Die Zu- u Abgänge bestehen aus Grundstücksankäufen und Grundstücksverkäufen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grundstücke und Gebäude) 26.565.556,57 €

(Vorjahr: 26.855.123,25 €) (Kto. 02)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	26.855.123,25 €
Zugang:	174.325,03 €
Abgänge:	463.891,71 €
Restwert zum 31.12.2012:	26.565.556,57 €

Zugang Grund und Boden bei Wohnbauten: 53.596,64 €

Zugang Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen bei Wohnbauten: 34.334,57 €

Zugang Dorfplatz Marcardsmoor: 36.208,41 €

Zugang Campingplatz (Umstellung auf digitales Fernsehen): 7.714,95 €

Zugang Rauchmelder und Brandschutz- und Rettungspläne für die KiTas und Schulen: 15.644,51 €

Abgänge: Abschreibungen

2.3 Infrastrukturvermögen 26.828.208,60 €

(Vorjahr: 27.534.936,87 €) (Kto. 03)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	27.534.936,87 €
Zugang:	664.738,74 €
Abgänge:	1.371.467,01 €
Restwert zum 31.12.2012:	26.828.208,60 €

Wesentliche Zugänge:

Zugang: Kanalisation in Baugebieten: 216.591,27 €

Zugang: Straßen in Baugebieten: 404.389,92 €

Zugang: verschiedene Hydranten: 9.433,21 €

Zugang Gemeinschaftsgrabanlagen: 27.676,58 €

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 0,00 €

(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 04)

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 0,00 €

(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 05)

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 389.521,58 €  
(Vorjahr: 435.345,65 €) (Kto. 06)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	435.345,65 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	45.824,07 €
Restwert zum 31.12.2012:	389.521,58 €

Abgänge: Abschreibungen u.a. der Feuerwehrfahrzeuge.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere 1.063.907,20 €  
(Vorjahr: 994.481,30 €) (Kto. 07)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	994.481,30 €
Zugang:	311.236,81 €
Abgänge:	241.810,91 €
Restwert zum 31.12.2012:	1.063.907,20 €

Hierunter fällt das selbständig nutzbare bewegliche Vermögen ab 150,00 € Netto – also der größte Teil der vielen kleinen Anschaffungen in Schulen, Kindergärten, Feuerwehren usw. und der Verwaltung. Die Abgänge sind die Abschreibungen hierfür.

2.8 Vorräte 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 08)

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 2.161.148,12 €  
(Vorjahr: 1.573.017,25 €) (Kto. 09)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	1.573.017,25 €
Zugang:	1.496.649,26 €
Abgänge:	908.518,39 €
Restwert zum 31.12.2012:	2.161.148,12 €

Über diese Konten werden alle Baumaßnahmen gebucht. Wenn die Maßnahmen fertig sind, werden Sie auf das eigentliche Konto umgebucht und die Abschreibung beginnt. Dies erklärt die hohen Summen.

KGS: Zugang: 220.747,70 €, Abgang: 60.340,39 €  
Abwasserbeseitigung Zugang 170.998,30 €, Abgang: 214.006,59 €  
Straßen- und Erschließungsmaßnahmen Zugang: 1.016.566,21 €,  
Abgang: 569.056,05 €

Öffentliches Grün, Landschaftsbau Zugang (Nielsenpark und Dorfplatz  
Marcardsmoor): 69.145,64 €, Abgang: 36.633,24 €  
Campingplatz: Zu- und Abgang: je 7.714,95 €  
Friedhöfe Zugang: 7.904,30 €, Abgang: 20.713,17 €

3. Finanzvermögen 2.094.957,02 €  
(Vorjahr: 3.479.081,65 €)

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 204.800,00 €  
(Vorjahr: 204.800,00 €) (Kto. 10)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	204.800,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2012:	204.800,00 €

Dies ist der Anteil an der Luftkurort Wiesmoor Touristik GmbH.

3.2 Beteiligungen 25.447,16 €  
(Vorjahr: 25.428,70 €) (Kto. 11)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	25.428,70 €
Zugang:	18,46 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2012:	25.447,16 €

Hier sind die Anteile an der Eko-Plant Klärschlammvererdungsanlage Wiesmoor GmbH, der Raiffeisen-Volksbank e. G. und der ENO gebucht.  
Zugang RVB aus Vorjahresdividende: 18,46 €

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 503.081,72 €  
(Vorjahr: 503.081,72 €) (Kto. 12)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	503.081,72 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2012:	503.081,72 €

Hierunter fallen der Baubetriebshof Wiesmoor mit 448.240,00 € sowie eine  
Tierschutzstiftung mit 54.841,72 €.

3.4 Ausleihungen 675.834,77 €  
(Vorjahr: 2.175.000,00 €) (Kto. 13)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	2.175.000,00 €
Zugang:	3.000,00 €
Tilgung:	1.502.165,23 €
Restwert zum 31.12.2012:	675.834,77 €

Es handelt sich um Kassenkredite an die LWTG und den städtischen Baubetriebshof sowie um angelegtes Festgeld, dass jetzt getilgt wurde. Außerdem ist eine vorgeleistete Mietkaution enthalten, die in Raten zurückgezahlt wird.

3.5 Wertpapiere 0,00 €  
(Vorjahr: 0,00 €) (Kto. 14)

3.6 + 3.7 Öffentlich-rechtliche Forderungen und  
Forderungen aus Transferleistungen 261.681,63 €  
(Vorjahr 330.836,49 €) (Kto. 15)

3.8 + 3.9 Privatrechtliche Forderungen und  
sonstige Vermögensgegenstände 424.111,74 €  
(Vorjahr 239.934,74 €) (Kto. 16)

Die Abschreibungen aus Forderungen betragen 22.924,17 € (Vorjahr 11.223,12 €)  
(Kto. 4721).

Die Zugänge beruhen zum großen Teil aus Forderungen aus Grundstücksverkäufen, die nicht mehr im alten Jahr beglichen wurden.

Auf die Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz wird verwiesen..

4. Liquide Mittel 2.127.537,59 €  
(Vorjahr 320.041,24 €) (Kto. 17)

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2012 um 1.807.496,35 € verändert.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 114.499,19 €  
(Vorjahr 99.254,96 €) (Kto. 18)

Hier handelt es sich Leistungen, die im alten Jahr für das neue Jahr fällig werden, wie z. B. Versicherungsleistungen.

## PASSIVA

1. Nettoposition 48.052.028,46 €  
(Vorjahr 48.267.687,21 €) (Kto. 20, 21, 3, 4, 5)

1.1 Basis-Reinvermögen 14.855.923,04 €  
(Vorjahr 14.855.923,04 €) (Kto. 200)

1.2 Rücklagen, Kapitalrücklagen 1.700.854,32 €  
(Vorjahr 1.512.162,32 €) (Kto. 201-205)

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 0,00 €  
(Vorjahr 371.666,89 €) (Kto. 201)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	371.666,89 €
Zugang:	0,00 €
Entnahme:	371.666,89 €
Stand zum 31.12.2012:	0,00 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des ordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar.  
Eine Entnahme wird benötigt, um das Defizit des aktuellen Jahres auszugleichen.

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses  
1.700.854,32 €  
(Vorjahr 1.140.495,43 €) (Kto. 202)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	1.140.495,43 €
Zugang:	946.100,28 €
Entnahme:	385.741,39 €
Stand zum 31.12.2012:	1.700.854,32 €

Ein Zugang stellt den Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses des Vorjahres dar.  
Eine Entnahme wird benötigt, um das Defizit des aktuellen Jahres auszugleichen.

1.2.3-1.2.4 Sonstige Rücklagen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 204, 205)

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 2061)

1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag 768.380,84 €

(Vorjahr 946.100,28 €) (Kto. 3, 4, 5)

Vorbelastung aus Haushaltsresten für

Aufwendungen 225.659,79 €

(Vorjahr 407.501,70 €) (Kto. 4, 5)

1.4 Sonderposten 30.726.870,26 €

(Vorjahr 30.953.501,57 €) (Kto. 21)

1.4.1 Sonderposten aus Zuwendungen 17.182.279,62 €

(Vorjahr 17.953.797,28 €) (Kto. 211)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	17.953.797,28 €
Zugang:	59.833,12 €
Abgänge:	831.350,78 €
Stand zum 31.12.2012:	17.182.279,62 €

Wesentliche Zugänge:

Zuschuss aus Brandschutzmitteln: 13.277,69 €

Zuschuss Förderkreis der Schulen für KGS: 6.207,18 €

Zuschuss LGLN für Nielsenpark: 37.781,00 €

Die Abgänge ergeben sich aus der Auflösung der Sonderposten.

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen 12.119.706,06 €

(Vorjahr 12.248.835,15 €) (Kto. 212)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	12.248.835,15 €
Zugang:	548.182,82 €
Auflösung:	677.311,91 €
Stand zum 31.12.2012:	12.119.706,06 €

Zugänge:

Abwasserbeseitigung 172.332,91 €

verschiedene Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete) 375.849,91 €

Abgänge: Auflösungen der Sonderposten

1.4.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich zentrale Abwasserbeseitigung

333.994,51 €, (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 213)

Wenn die Nachkalkulation der zentralen Abwasserbeseitigung mit einem Überschuss endet, wird dieser Überschuss hier eingestellt. Der Jahresüberschuss eines Jahres wird in der Nachkalkulation des jeweils nächsten Jahres mit berücksichtigt. Deshalb ist der Stand zum Jahresende immer der aktuelle Überschussbestand. Sofern kein Überschuss besteht, ist der Stand dieses Sonderpostens Null.

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	0,00 €
Zugang:	333.994,51 €
Auflösung:	0,00 €
Stand zum 31.12.2012:	333.994,51 €

Zugänge:

Abwasserbeseitigung 333.994,51 €

#### 1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 1.090.890,07 € (Vorjahr 750.869,14 €) (Kto. 215)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2011:	750.869,14 €
Zugang:	706.252,44 €
Auflösung:	366.231,51 €
Stand zum 31.12.2012:	1.090.890,07 €

Auch die Sonderposten werden, wie die Baumaßnahmen über Anzahlungen gebucht. Erst wenn die Maßnahme fertig ist, werden die Anzahlungen auf Sonderposten auf die Sonderposten umgebucht und die Auflösung beginnt. Die Zugänge sind aus verschiedenen Erschließungsmaßnahmen, die Abgänge sind die Umbuchungen. Außerdem sind die Zuschüsse für das Hallenbad auf beiden Seiten enthalten.

#### 2. Schulden 13.858.996,51 € (Vorjahr 14.130.039,59 €) (Kto. 22-27)

##### 2.1.1 Anleihen 0,00 € (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 22)

##### 2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 12.364.852,64 € (Vorjahr 11.545.366,41 €) (Kto. 231)

Die Tilgungen für Investitionskredite betragen 402.042,17 € (Vorjahr 390.110,06 €) (Kto. 792),  
davon ordentliche Tilgungen: 402.042,17 € (Vorjahr 390.110,06 €) (Kto. 7921300,7924300,7926300,7927100,7927300,7928300)  
und Umschuldungen 0,00 €. (Kto. 7927101,7927301)

##### 2.1.3 Kassenkredite 0,00 € (Vorjahr 1.500.000,00 €) (Kto. 239)

##### 2.1.4 Verbindlichkeiten für kreditähnliche Rechtsgeschäfte 0,00 € (Vorjahr 0,00 €) (Kto. 24)

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 870.451,41 €  
(Vorjahr 724.600,65 €) (Kto. 25)

2.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 555.227,66 €  
(Vorjahr 227.299,82 €) (Kto. 26)

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 68.464,80 €  
(Vorjahr 132.772,71 €) (Kto. 27)

3. Rückstellungen 5.355.211,53 €  
(Vorjahr 5.140.529,63 €) (Kto. 28)

3.1-3.2 Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen 5.240.363,55 €  
(Vorjahr 4.985.871,05 €) (Kto. 281, 282)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 0,00 €  
(Vorjahr 0,00 €) (Kto. 283)

3.6-3.8 Sonstige Rückstellungen 114.847,98 €  
(Vorjahr 154.658,58 €) (Kto. 284-289)

4. Passive Rechnungsabgrenzung 188.503,94 €  
(Vorjahr 154.063,93 €) (Kto. 29)

## Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

### 1. Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

**1.1 Grad der Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote, entspricht der Eigenkapitalquote):** Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Basis-Reinvermögens- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben.

Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Basis-Reinvermögensanteil ist. Der Anteil des Basis-Reinvermögens am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Bei der betriebswirtschaftlichen Basis-Reinvermögensquote, die der betriebswirtschaftliche Eigenkapitalsquote entspricht, werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2012	31.12.2011
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote)	22,0 %	21,9 %
$= \frac{\text{Basis-Reinvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{14.855,92 \text{ T€} \times 100\%}{67.454,7 \text{ T€}}$	$\frac{14.855,92 \text{ T€} \times 100\%}{67.692,3 \text{ T€}}$
Betriebswirtschaftliche Basis-Reinvermögensquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	65,5 %	66,6 %
$= \frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100\%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{(14.855,92 \text{ T€} + 29.301,99 \text{ T€}) \times 100\%}{67.454,7 \text{ T€}}$	$\frac{(14.855,92 \text{ T€} + 30.202,63 \text{ T€}) \times 100\%}{67.692,3 \text{ T€}}$

**1.2 Grad der Verschuldung:** Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbstständigkeit der Kommune. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

	31.12.2012	31.12.2011
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)	28,8 %	28,7 %
$= \frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{19.402,7 \text{ T€} \times 100\%}{67.454,7 \text{ T€}}$	$\frac{19.424,6 \text{ T€} \times 100\%}{67.692,3 \text{ T€}}$
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	18,3 %	17,1 %
$= \frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	$\frac{12.364,9 \text{ T€} \times 100\%}{67.454,7 \text{ T€}}$	$\frac{11.545,4 \text{ T€} \times 100\%}{67.692,3 \text{ T€}}$

Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals	10,4 %	11,6 %
	7.037,9 T€	7.879,3 T€
= $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u>          *100%</u>	<u>          *100%</u>
	67.454,7 T€	67.692,3 T€

## 2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch das Basis-Reinvermögen (□ Eigenkapital) (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Basis-Reinvermögen (□ Eigen-) und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das langfristig gebundene Vermögen voll durch das Basis-Reinvermögen (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Basis-Reinvermögen dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

Der Deckungsgrad I verschlechtert sich durch den sinkenden Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanz.

Der Deckungsgrad II liegt per 31.12.2012 unter 100 %. Dies zeigt an, dass das langfristig gebundenen Vermögen nicht zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die goldene Bilanzregel wurde verfehlt.

	31.12.2012	31.12.2011
Deckungsgrad I	68,4 %	67,6 %
	(14.855,92 T€ +30.726,87 T€)	(14.855,92 T€ +30.953,50 T€)
= $\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	<u>          *100%</u>	<u>          *100%</u>
	64.526,9 T€	66.702,3 T€
Deckungsgrad II	87,6 %	84,9 %
	(12.364,9 T€ +14.855,92 T€ +30.726,87 T€)	(11.545,4 T€ +14.855,92 T€ +30.953,50 T€)
= $\frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Basis-Rv.} + \text{Sonderp.}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	<u>          *100%</u>	<u>          *100%</u>
	64.526,9 T€	66.702,3 T€

## 3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen betrachtet. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u.a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen.

Das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des

Anlagevermögens ausfallen. Dabei wird der Anteil bei einer Stadt höher ausfallen als bei einem Landkreis. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch.

Die Liquidität der Stadt ist weiterhin schlecht. Hier wäre ein Wert zwischen 12 – 15 % normal.

	31.12.2012	31.12.2011
Anlagenintensität	95,7 %	98,5 %
= $\frac{\text{langfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{64.526,9 \text{ T€}}{67.454,7 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{66.702,3 \text{ T€}}{67.692,3 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil des Umlaufvermögens	4,3 %	1,0 %
= $\frac{\text{kurzfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.927,8 \text{ T€}}{67.454,7 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{670,0 \text{ T€}}{67.692,3 \text{ T€}} \times 100\%$
Forderungsquote	1,0 %	0,8 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{685,8 \text{ T€}}{67.454,7 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{570,8 \text{ T€}}{67.692,3 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil der liquiden Mittel	3,2 %	0,5 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.127,5 \text{ T€}}{67.454,7 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{320,0 \text{ T€}}{67.692,3 \text{ T€}} \times 100\%$

#### 4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen, die Liquidität II sollte 100 % übersteigen und die Kennzahl Liquidität III sollte doppelt so hoch sein, wie die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

	31.12.2012	31.12.2011
Liquidität I	30,2 %	4,1 %
	2.127,5 T€	320,0 T€
= <u>liquide Mittel x 100 %</u>	*100%	*100%
kurzfr. Fremdkapital	<u>7.037,9 T€</u>	<u>7.879,3 T€</u>
Liquidität II	40,0 %	11,3 %
	(2.127,5 T€	(320,0 T€
	+685,8 T€)	+570,8 T€)
= <u>liquide Mittel + Forderungen x 100 %</u>	*100%	*100%
kurzfr. Fremdkapital	<u>7.037,9 T€</u>	<u>7.879,3 T€</u>
Liquidität III	41,6 %	8,5 %
	2.927,8 T€	670,0 T€
= <u>Mittel- und kurzfristig geb. Kapital x 100 %</u>	*100%	*100%
kurzfr. Fremdkapital	<u>7.037,9 T€</u>	<u>7.879,3 T€</u>

**Die Ergebnisstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:**

	31.12.2012
Umsatzrentabilität	6,2 %
= $\frac{\text{Ergebnis vor Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse (Kto. 3)}}$	1.267,4 T€ *100%
	20.421,6 T€
Eigenkapitalrentabilität	1,6 %
= $\frac{\text{Ergebnis} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$	768,4 T€ *100%
	48.052,0 T€
Gesamtkapitalrentabilität	1,9 %
= $\frac{\text{Ergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	(768,4 T€ + 499,1 T€) *100%
	67.454,7 T€
Personalintensität	21,8 %
= $\frac{\text{Personalaufwand} \times 100 \%}{\text{Umsatzerlöse}}$	4.445,7 T€ *100%
	20.421,6 T€



### Anlagenübersicht 2012

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen 2012	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>630.534,79</b>	<b>42.329,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>672.864,25</b>	<b>39.702,48</b>	<b>20.483,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>60.185,65</b>	<b>612.678,60</b>	<b>590.832,31</b>
<b>2. Sachvermögen</b>	<b>101.719.743,50</b>	<b>1.940.569,74</b>	<b>777.257,38</b>	<b>0,00</b>	<b>102.883.055,86</b>	<b>38.516.633,30</b>	<b>2.053.635,36</b>	<b>192.280,84</b>	<b>0,00</b>	<b>40.377.987,82</b>	<b>62.505.068,04</b>	<b>63.203.110,20</b>
<b>2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>5.810.205,88</b>	<b>206.309,49</b>	<b>519.789,40</b>	<b>0,00</b>	<b>5.496.725,97</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.496.725,97</b>	<b>5.810.205,88</b>
2.1.1 Grünflächen	1.857.319,65	7.234,01	4.038,66	0,00	1.860.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.860.515,00	1.857.319,65
2.1.2 Ackerland	2.428.500,57	199.075,48	329.464,35	0,00	2.298.111,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.298.111,70	2.428.500,57
2.1.3 Wald, Forsten	229.478,41	0,00	0,00	0,00	229.478,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	229.478,41	229.478,41
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.294.907,25	0,00	186.286,39	0,00	1.108.620,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.108.620,86	1.294.907,25
<b>2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	<b>28.161.453,40</b>	<b>120.066,70</b>	<b>49.610,84</b>	<b>54.258,33</b>	<b>28.286.167,59</b>	<b>1.306.330,15</b>	<b>414.280,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.720.611,02</b>	<b>26.565.556,57</b>	<b>26.855.123,25</b>
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	485.334,99	87.931,21	0,00	0,00	573.266,20	12.880,90	5.666,76	0,00	0,00	18.547,66	554.718,54	472.454,09
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	1.272.650,05	6.468,33	0,00	0,00	1.279.118,38	43.314,97	19.519,92	0,00	0,00	62.834,89	1.216.283,49	1.229.335,08
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	10.846.859,04	16.062,81	0,00	10.280,97	10.873.202,82	483.644,14	167.827,40	0,00	0,00	651.471,54	10.221.731,28	10.363.214,90
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	6.968.033,75	0,00	49.610,84	36.208,41	6.954.631,32	377.975,16	136.426,68	0,00	0,00	514.401,84	6.440.229,48	6.590.058,59
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	391.409,98	0,00	0,00	54,00	391.463,98	18.361,03	6.329,24	0,00	0,00	24.690,27	366.773,71	373.048,95
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	8.197.165,59	9.604,35	0,00	7.714,95	8.214.484,89	370.153,95	78.510,87	0,00	0,00	448.664,82	7.765.820,07	7.827.011,64
<b>2.3 Infrastrukturvermögen</b>	<b>63.538.918,90</b>	<b>25.858,33</b>	<b>207.312,94</b>	<b>638.880,41</b>	<b>63.996.344,70</b>	<b>36.003.982,03</b>	<b>1.356.434,91</b>	<b>192.280,84</b>	<b>0,00</b>	<b>37.168.136,10</b>	<b>26.828.208,60</b>	<b>27.534.936,87</b>
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	7.884.071,68	2.764,58	207.312,94	0,00	7.679.523,32	0,00	192.280,84	192.280,84	0,00	0,00	7.679.523,32	7.884.071,68
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.365.399,40	0,00	0,00	0,00	1.365.399,40	348.223,16	30.824,17	0,00	0,00	379.047,33	986.352,07	1.017.176,24
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	17.627.340,29	6.053,65	0,00	213.777,32	17.847.171,26	8.658.676,79	386.813,63	0,00	0,00	9.045.490,42	8.801.680,84	8.968.663,50
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	35.690.584,64	643,48	0,00	404.389,92	36.095.618,04	26.977.863,64	738.596,74	0,00	0,00	27.716.460,38	8.379.157,66	8.712.721,00
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	9.433,21	0,00	0,00	9.433,21	0,00	353,75	0,00	0,00	353,75	9.079,46	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	971.522,89	6.963,41	0,00	20.713,17	999.199,47	19.218,44	7.565,78	0,00	0,00	26.784,22	972.415,25	952.304,45
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

### Anlagenübersicht 2012

Anlagevermögen <sup>1) 2)</sup>	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2011	Zugänge 2012	Abgänge 2012	Umbuchungen 2012	Stand am 31.12.2012	Stand am 31.12.2011	Abschreibungen 2012	Auflösungen <sup>3)</sup>	Zuschreibungen 2012	Stand am 31.12.2012	am 31.12.2012	am 31.12.2011
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-			-	-	+				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	808.581,37	0,00	0,00	0,00	808.581,37	373.235,72	45.824,07	0,00	0,00	419.059,79	389.521,58	435.345,65
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.827.566,70	256.991,46	0,00	49.529,95	2.134.088,11	833.085,40	237.095,51	0,00	0,00	1.070.180,91	1.063.907,20	994.481,30
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.573.017,25	1.331.343,76	544,20	-742.668,69	2.161.148,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.161.148,12	1.573.017,25
<b>3. Finanzvermögen</b>	<b>2.908.310,42</b>	<b>3.018,46</b>	<b>1.502.165,23</b>	<b>0,00</b>	<b>1.409.163,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.409.163,65</b>	<b>2.908.310,42</b>
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	25.428,70	18,46	0,00	0,00	25.447,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.447,16	25.428,70
3.3 Sondervermögen	503.081,72	0,00	0,00	0,00	503.081,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503.081,72	503.081,72
3.4 Ausleihungen	2.175.000,00	3.000,00	1.502.165,23	0,00	675.834,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	675.834,77	2.175.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>insgesamt</b>	<b>105.258.588,71</b>	<b>1.985.917,66</b>	<b>2.279.422,61</b>	<b>0,00</b>	<b>104.965.083,76</b>	<b>38.556.335,78</b>	<b>2.074.118,53</b>	<b>192.280,84</b>	<b>0,00</b>	<b>40.438.173,47</b>	<b>64.526.910,29</b>	<b>66.702.252,93</b>

1) Gliederung richtet sich nach der Bilanz  
 2) Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen  
 3) Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2012  -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2011  -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-)  -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
<b>1. Öffentlich rechtlichen Forderungen</b>	200.498,08	200.398,08	100,00	0,00	303.357,61	-102.859,53
<b>2. Forderungen aus Transferleistungen</b>	61.183,55	61.183,55	0,00	0,00	27.478,88	33.704,67
<b>3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen</b>	379.084,38	145.827,93	233.256,45	0,00	200.094,82	178.989,56
<b>Summe aller Forderungen</b>	640.766,01	407.409,56	233.356,45	0,00	530.931,31	109.834,70

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden	Gesamtbetrag am	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am	Mehr (+)/ weniger (-)
	31.12.2012	bis zu 1 Jahr	über 1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12. 2011	
1	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
	2	3	4	5	6	7
<b>1. Geldschulden</b>	12.364.852,64	163.031,00	266.229,83	11.935.591,81	13.045.366,41	-680.513,77
<b>1.1 Anleihen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>	12.364.852,64	163.031,00	266.229,83	11.935.591,81	11.545.366,41	819.486,23
<b>1.3 Liquiditätskredite</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
<b>1.4 sonstige Geldschulden</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	870.451,41	824.461,57	45.989,84	0,00	724.600,65	145.850,76
<b>4. Transferverbindlichkeiten</b>	555.227,66	551.145,79	4.081,87	0,00	227.299,82	327.927,84
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	68.464,80	-1.218.272,77	1.286.737,57	0,00	132.772,71	-64.307,91
<b>Schulden insgesamt</b>	13.858.996,51	320.365,59	1.603.039,11	11.935.591,81	14.130.039,59	-271.043,08

## Rechenschaftsbericht

Nach § 57 GemHKVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Wiesmoor darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

### Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2012

#### 1.1 Entwicklung der Steuerarten und steuerähnlichen Erträge

Steuerart	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Realsteuern</b>	5.002,28	4.871,91	5.328,00	-130,38	-456,09
Grundsteuer A	187,44	174,07	187,00	-13,37	-12,93
Grundsteuer B	1.641,10	1.676,34	1.641,00	35,25	35,34
Gewerbesteuer	3.173,75	3.021,49	3.500,00	-152,26	-478,51
<b>Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern</b>	2.808,12	3.149,56	2.905,30	341,43	244,26
Einkommenssteuer	2.415,10	2.760,84	2.508,50	345,74	252,34
Umsatzsteuer	393,02	388,72	396,80	-4,30	-8,08
<b>Sonstige Gemeindesteuern</b>	173,35	201,53	150,90	28,18	50,63
Vergnügungssteuer	119,44	143,44	97,00	24,00	46,44
Hundesteuer	53,91	58,09	53,90	4,18	4,19
<b>Steuerähnliche Erträge</b>	0,03	0,03	0,10	0,00	-0,07
<b>Gesamt</b>	<b>7.983,79</b>	<b>8.223,02</b>	<b>8.384,30</b>	<b>239,23</b>	<b>-161,28</b>

Erläuterungen zu den Steuereinnahmen

#### Grundsteuer

Die Hebesätze für die Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe) und für die Grundsteuer B (übrige Grundstücke) betragen 330 %. Die Steuerhebesätze wurden zuletzt 1994 angehoben. Eingenommen wurden bei der Grundsteuer A 174,07 T€ (Vorjahr 187,44 T€) und bei der Grundsteuer B 1.676,34 T€ (Vorjahr 1.641,10 T€).

## Gewerbsteuer

Der Hebesatz für die Gewerbsteuer nach Ertrag beträgt 340 %. Der Steuerhebesatz wurde zuletzt 1994 angehoben. Der Betrag kann jederzeit sehr stark schwanken. Eingenommen wurden 3.021,49 T€ (Vorjahr 3.173,75 T€).

## Einkommensteueranteil

Beim Einkommensteueranteil wurden 2.760,84 T€ (Vorjahr 2.415,10 T€) eingenommen.

## Umsatzsteueranteil

An Umsatzsteueranteil wurden 388,72 T€ (Vorjahr 393,02 T€) eingenommen.

### 1.2 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Ertragsart	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Schlüsselzuweisungen</b>	2.291,46	2.969,52	2.868,90	678,06	100,62
<b>Sonstige allgemeine Zuweisungen</b> (im wesentlichen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises)	221,39	226,50	222,80	5,11	3,70
<b>Zuweisungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke</b>	1.632,36	1.777,83	1.478,20	145,47	299,63
<b>Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen</b>	836,05	831,83	762,20	-4,22	69,63
<b>Allgemeine Umlagen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Gesamt</b>	<b>4.981,26</b>	<b>5.805,68</b>	<b>5.332,10</b>	<b>824,43</b>	<b>473,58</b>

## Schlüsselzuweisungen

An Schlüsselzuweisungen gingen 2.969,52 T€ ein (Vorjahr 2.291,46 T€).

## Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Gebucht wurden als Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 226,50 T€ (Vorjahr 221,39 T€).

**Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen**

Aufwandsart	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Gewerbsteuerumlage	636,81	638,66	708,30	1,85	-69,64
<b>Allgemeine Umlagen</b>	4.735,55	5.025,87	4.941,20	290,32	84,67
Kreisumlage	4.735,55	5.003,06	4.941,20	267,50	61,86

**Erläuterungen**

Die **Gewerbsteuerumlage** betrug 638,66 T€ (Vorjahr 636,81 T€).

Der Landkreis bekam in Form der **Kreisumlage** 5.003,06 T€ (Vorjahr 4.735,55 T€).

Der zugrunde gelegte **Kreisumlagehebesatz** beträgt 53,5 %.

**1.3 Entwicklung weiterer wichtiger Erträge, Aufwendungen (Ergebnisrechnung),  
Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzrechnung)**

Art	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Ordentliche Erträge</b>					
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.684,47	1.762,01	1.842,20	77,55	-80,19
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	657,81	667,21	595,00	9,41	72,21
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.402,21	1.533,32	1.232,50	131,11	300,82
Konzessionsabgaben	553,55	434,13	489,80	-119,42	-55,67
Erträge aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	264,62	757,41	1.486,50	492,79	-729,09
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>					
Personalaufwendungen	4.276,38	4.445,67	4.462,10	169,29	-16,43
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.979,85	3.252,46	3.909,60	272,61	-657,14
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	1.118,76	1.535,57	1.600,20	416,81	-64,63
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.664,53	1.740,54	1.984,30	76,02	-243,76
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	513,14	499,05	546,10	-14,08	-47,05
Bilanzielle Abschreibungen	1.862,44	1.904,76	1.918,60	42,32	-13,84
<i>davon Abschreibungen auf Forderungen</i>	<i>11,22</i>	<i>22,92</i>	<i>71,00</i>	<i>11,70</i>	<i>-48,08</i>
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	768,10	849,78	514,90	81,67	334,88

Art	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Außerordentliche Erträge und Aufwendungen</b>					
Außerordentliche Erträge	1.322,60	1.557,71	801,00	235,11	756,71
davon: Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.229,68	1.544,87	801,00	315,20	743,87
Außerordentliche Aufwendungen	376,50	789,33	223,90	412,83	565,43
davon: Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	323,01	584,40	216,30	261,39	368,10

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 1.557,71 T€ (Vorjahr 1.322,60 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 1.544,87 T€ (Vorjahr 1.229,68 T€) .

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen 789,33 T€ (Vorjahr 376,50 T€), davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 584,40 T€ (Vorjahr 323,01 T€).

Art	RE 2011	RE 2012	Ansatz 2012	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
<b>Einzahlungen</b>					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.791,27	3.672,90	2.749,60	1.881,63	923,30
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.873,41	4.141,57	1.813,30	268,16	2.328,27
<b>Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (6927300)</b>	0,00	1.221,53	0,00	1.221,53	1.221,53
<b>Auszahlungen</b>					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.505,79	2.002,30	2.734,80	-1.503,50	-732,50
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.390,11	4.502,04	1.922,30	2.111,93	2.579,74

#### **1.4 Haushaltsreste**

Die Haushaltsausgabereste für Aufwand betragen 225.659,79 €  
(Vorjahr 407.501,70 €)

Die Haushaltsausgabereste für Investitionen betragen 65.025,59 €  
(Vorjahr 354.550,84 €)

Die Gesamtsumme der Haushaltsausgabereste beträgt 290.685,38 €  
(Vorjahr 762.052,54 €)

Die Haushaltsausgabereste wurden auf ein notwendiges Mindestmaß reduziert. Sie sollen dem sog. Dezemberfieber vorbeugen, d. h., die Haushaltsmittel sollen nicht am Jahresende unsinnig ausgegeben werden.

Bei den Haushaltsausgaberesten für Aufwand in Höhe von 225.659,79 € handelt es sich überwiegend um Erwerbsvorgänge von geringwertigen Vermögensgegenständen (bis 150 €) und Unterhaltungsvorgängen.

Im investiven Bereich konnten einige Baumaßnahmen nicht mehr zum Abschluss gebracht werden. Außerdem handelt es sich hier um Mittel für bewegliches Vermögen (über 150 €), so dass eine Übertragung der noch zur Verfügung stehenden Mittel in Höhe von 65.025,59 € erforderlich wurde.

## Bewertung

Auch im vierten doppelten Jahr konnte ein Überschuss erwirtschaftet werden. Der Ausgleich des ordentlichen Ergebnisses konnte nur durch eine Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses in Höhe von 757.408,28 € erreicht werden. Dies entspricht einer Differenz von -729.091,72 € gegenüber dem Planansatz von 1.486.500,00 €.

Die Stadt Wiesmoor profitiert weiterhin von den weitsichtigen Entscheidungen früherer Generationen aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung. Insbesondere die hohe Steuerkraft, die allerdings konjunkturabhängig ist, beschert der Stadt entsprechende Einnahmen. Allerdings sind auch die Ausgaben durch die allgemeine Kostensteigerung (Personalkosten, Energiekosten usw.) deutlich angestiegen. Zu dem werden immer mehr Aufgaben u. a. in den Bereichen Kindertagesstätten und Schulen vom Bund, vom Land und vom Landkreis auf die Kommunen übertragen. Eine hundertprozentige Kostenerstattung im Sinne des Konnexitätsprinzips findet jedoch nicht statt.

Kredite wurden 2012 in Höhe von 1.221.528,40 € aufgenommen. Davon waren 842.328,40 € Umschuldungen und 379.200,00 € Neuaufnahmen. Entsprechende Ermächtigungen wurden von 2011 übertragen.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt Wiesmoor liegt immer noch deutlich über dem Landesdurchschnitt. Die guten Ergebnisse des Jahres 2012 und der Vorjahre hätten deshalb dazu genutzt werden müssen, die Schulden abzutragen. Dies war jedoch wegen der vielen Investitionen nicht möglich.

Politiker, Bürger, Gewerbetreibende und die Verwaltung waren und sind neben dem Landkreis, dem Land und dem Bund weiterhin aufgefordert, gemeinsam Wege und Mittel zu suchen, damit die Entwicklung der Stadt Wiesmoor vorangetrieben werden kann und die finanzielle Handlungsfähigkeit der Kommune erhalten bleibt.