Der Kreisausschuss

Landkreis Gießen

HESSENS MITTE • WISSEN
WIRTSCHAFT & KULTUR

Jahresabschluss

mit Anhang und Rechenschaftsbericht

des Landkreises Gießen

zum 31.12.2013

Herausgeber:

Kreisausschuss des Landkreises Gießen
Riversplatz 1 - 9
35394 Gießen

Kontakt:

Telefon: 0641 9390 0
Fax: 0641 33448
E-Mail: info@lkgi.de
Internet: www.lkgi.de

Redaktionsschluss:

- für den Aufstellungsbeschluss durch den Kreisausschuss: 27.05.2015

- für den Feststellungsbeschluss durch den Kreistag: 12.09.2017

Beschluss des Kreisausschusses / Kreistages

Aufstellungsbeschluss des Kreisausschusses:

Aufstellungsbeschluss:

Der Kreisausschuss stellt gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. § 112 Abs. 9 HGO den Jahresabschluss des Landkreises Gießen zum 31. Dezember 2013 auf und legt ihn mit dem Anhang und dem Rechenschaftsbericht der Revision des Landkreises Gießen zur Prüfung vor.

Ergebnisverwendung/ -verrechnung:

Der Jahresfehlbetrag 2013 im ordentlichen Ergebnis i. H. v. -13.304.906,18 EUR und der Jahresüberschuss 2013 im außerordentlichen Ergebnis i. H. v. 7.149,19 EUR werden auf neue Rechnung vorgetragen und miteinander verrechnet.

Gießen, 29. Juni 2015 gez. Schneider, Landrätin

Feststellungsbeschluss des Kreistages:

Der Kreistag stellt gemäß § 52 Abs. 1 HKO i. V. m. §§ 113 und 114 Abs. 1 HGO den vom Kreisausschuss aufgestellten und von der Revision geprüften Jahresabschluss des Landkreises Gießen zum 31. Dezember 2013 fest und erteilt zugleich dem Kreisausschuss die Entlastung.

Gießen, 13. November 2017 Schneider, Landrätin

Inhaltsverzeichnis

Abschnitt A Einleitung 6

Abschnitt B Jahresabschluss 8

I. Vermögensrechnung (Bilanz) 8

II. Ergebnisrechnung 10

III. Finanzrechnung 11

Abschnitt C Anhang zum Jahresabschluss 13

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden 13

II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva 17

1. Anlagevermögen 17

a) Immaterielle Vermögensgegenstände 17

b) Sachanlagen 19

c) Finanzanlagen 22

2. Umlaufvermögen 27

a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 27

b) Flüssige Mittel 31

3. Rechnungsabgrenzungsposten 32

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag 33

a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz 33

b) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 34

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Passiva 36

1. Eigenkapital 36

a) Netto-Position 36

c) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009 39

2. Sonderposten 41

a) Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge 41

b) Sonstige Sonderposten 43

3. Rückstellungen 44

a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 45

b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien 46

c) Sonstige Rückstellungen 46

4. Verbindlichkeiten 51

a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 51

b) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen 54

c) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 54

d) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben 55

e) Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen 55

f) Sonstige Verbindlichkeiten 56

5. Rechnungsabgrenzungsposten 57

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 58

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung 69

VI. Weitere Angaben im Anhang 71

1. Übersichten 71

2. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind 73

3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können 74
4. Derivatgeschäfte 75
5. Personalbestand 76
6. Mitglieder der Kreisgremien des Landkreises Gießen 77

VII. Anlagen zum Anhang 79

Abschnitt D Rechenschaftsbericht 103

I. Vorbemerkungen 103

II. Allgemeine Angaben 103

III. Verlauf der Haushaltswirtschaft 106

IV. Ziele und Kennzahlen 112

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung 112

VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung 113

Abschnitt E Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen 115

Abschnitt A Einleitung

Seit dem Jahr 2009 ist die Haushaltswirtschaft der Kommunen in Hessen nach den Grundsätzen der sogenannten „Doppik“ zu führen. Der Begriff „Doppik“ ist ein Kunstwort, bei dem es sich um die zum eigenständigen Begriff abgewandelten Worte „**dopp**elte Buchführung **i**n **K**onten“ handelt.

Das somit auch zum 01.01.2009 beim Landkreis Gießen eingeführte neue ressourcenorientierte Haushalts- und Rechnungswesen besteht gemäß § 112 Abs. 2 HGO aus den 3 Komponenten:

- Vermögensrechnung (Bilanz),
- Ergebnisrechnung (einschließlich Teilergebnisrechnungen) sowie
- Finanzrechnung (einschließlich Teilfinanzrechnungen).

Vermögensrechnung (Bilanz)

Die Bilanz stellt dabei eine systematische Gliederung der Vermögenslage zum jeweiligen Bilanzstichtag - in der Regel zum 31.12. des Haushaltsjahres - dar. Auf ihrer Aktivseite weist die Bilanz dabei aus, welches Vermögen die Kommune besitzt. Auf der Passivseite wird dagegen die zugehörige Finanzierung über Fremdkapital (Schulden) sowie der eigene Anteil am Vermögen (Eigenkapitalposition) aufgeführt. Die Entwicklung der dort ermittelten Eigenkapitalposition über mehrere Jahre zeigt die wirtschaftliche Entwicklung der Kommune auf.

Ergebnisrechnung (einschließlich Teilergebnisrechnungen)

Die Ergebnisrechnung ist vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Hier werden alle laufenden Aufwendungen und Erträge abgebildet. Die Aufwendungen und Erträge mit wirtschaftlicher Verursachung im abgelaufenen Haushalsjahr werden dabei auch dann im jeweiligen Jahresabschluss dargestellt, wenn sie nicht im gleichen Jahr zahlungswirksam geworden sind. Somit wird in der Ergebnisrechnung der tatsächliche Ressourcenverbrauch dargestellt. Die Ergebnisrechnung ist wichtigster Bestandteil des neuen doppischen Haushalts- und Rechnungswesens, nach ihr richtet sich die Frage des Haushaltsausgleichs. Die Überschüsse bzw. Fehlbeträge der Ergebnisrechnung werden in der Eigenkapitalunterposition „Ergebnisverwendung“ in die Folgejahre fortgeschrieben und verändern dadurch die Gesamtposition “Eigenkapital“ in der Bilanz.

Finanzrechnung (einschließlich Teilfinanzrechnungen)

Während die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (wie beispielsweise die Abschreibungen auf das abnutzbare Anlagevermögen oder die Zuführungen zu bzw. Entnahmen aus Rückstellungen) beinhaltet, werden in der Finanzrechnung ausschließlich alle zahlungswirksamen Vorgänge - also alle Ein- und Auszahlungen - vollständig dargestellt. Hier werden nicht nur die Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch die investiven Zahlungen und deren Finanzierungsquellen aufgezeigt. Die Finanzrechnung dient somit der Steuerung der flüssigen Mittel (Liquiditätssteuerung) sowie der Überwachung der Investitionstätigkeit.

Der auf diesem 3-Komponentensystem basierende und gemäß § 112 Abs.1 HGO auf den Schluss eines jeden Haushaltsjahres aufzustellende Jahresabschluss ist nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung aufzustellen, muss klar und übersichtlich sein und soll die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Landkreises Gießen zum jeweiligen Bilanzstichtag darstellen.

Dem Jahresabschluss sind dabei gemäß § 112 Abs. 4 HGO als Anlagen beizufügen:

- ein Anhang (§ 50 GemHVO), in dem insbesondere die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses (der Vermögens-, Ergebnis- und Finanzrechnung) zu erläutern sowie diejenigen Angaben aufzunehmen bzw. Übersichten beizufügen sind, die zu den einzelnen Posten des Jahresabschlusses vorgeschrieben sind sowie
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Des Weiteren ist der Jahresabschluss gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht (§ 51 GemHVO) zu erläutern, in dem insbesondere der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage des Landkreises Gießen unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung so darzustellen sind, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bild vermittelt wird. Hierbei sind die wichtigsten Ergebnisse der Abschlussrechnung zu erläutern sowie die wesentlichen Abweichungen zwischen geplanten und tatsächlich durchgeführten Investitionen darzustellen.

Dieser gemäß § 112 Abs. 9 HGO vom Kreisausschuss aufzustellende **„Jahresabschluss mit Anhang und Rechenschaftsbericht des Landkreises Gießen zum 31.12.2013“** ist zunächst vom zuständigen Rechnungsprüfungsamt, der Revision des Landkreises Gießen, zu prüfen.
Erst der geprüfte Jahresabschluss 2013 ist sodann mit dem Schlussbericht der Revision gemäß § 113 HGO dem Kreistag zur Beratung und Beschlussfassung vorzulegen.
Der Kreistag beschließt daraufhin gemäß § 114 Abs. 1 HGO den vom Kreisausschuss aufgestellten und von der Revision geprüften Jahresabschluss 2013 des Landkreises Gießen und entscheidet zugleich über die Entlastung des Kreisausschusses.

Hinweis:

Für die Haushaltsführung und Rechnungslegung des Landkreises Gießen sind gem. § 52 Abs. 1 HKO die Vorschriften des Sechsten Teils der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) - mit Ausnahme des § 93 Abs. 2 Nr. 2 HGO und der §§ 119 und 129 HGO - sowie der aufgrund des § 154 Abs. 3 und 4 HGO erlassenen Verordnung über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Gemeinden (Gemeindehaushaltsverordnung - GemHVO) in der jeweils geltenden Fassung bindend.

Im Laufe des Jahres 2011 erfolgte eine „praxisorientierte Anpassung“ des Gemeindehaushaltsrechts, welche zu Änderungen in der HGO und der GemHVO führte, die bei der Aufstellung des Haushaltsplans 2013 sowie auch bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 des Landkreises Gießen grundsätzlich Anwendung fanden.

Gemäß den Übergangsvorschriften in Artikel 2 der Verordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 27.12.2011 (GVBl. I S. 840 - 30. Dezember 2011) sind die „neuen“ Muster 1 bis 21 der GemHVO verpflichtend jedoch erstmals bei der Aufstellung der Haushaltssatzung und des Haushaltsplans für das Haushaltsjahr 2014 sowie bei der Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 bzw. des Gesamtabschlusses zum 31.12.2015 verbindlich anzuwenden, wobei eine vorherige Anwendung allerdings zulässig ist.
Aufgrund der Vorgaben durch das beim Landkreis Gießen eingesetzte Buchhaltungsprogramm Finanz+ wurde jedoch beim Landkreis Gießen - wie schon im Jahresabschluss 2012 - auch bei der Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 noch auf die Anwendung dieser „neuen“ Muster verzichtet.

Abschnitt B Jahresabschluss

I. Vermögensrechnung (Bilanz)

Postition	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	EUR
Aktiva			
1	**Anlagevermögen**	**240.777.442,81**	**242.817.114,49**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**6.986.548,81**	**6.703.544,11**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	**714.476,30**	**762.619,20**
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	**6.272.072,51**	**5.940.924,91**
1.2	**Sachanlagen**	**196.554.943,41**	**199.186.035,39**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	**17.621.623,06**	**17.312.835,30**
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	**146.995.390,31**	**150.011.732,13**
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	**21.896.431,79**	**22.424.905,42**
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	**0,00**	**0,00**
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	**8.620.394,01**	**9.128.094,14**
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	**1.421.104,24**	**308.468,40**
1.3	**Finanzanlagen**	**37.235.950,59**	**36.927.534,99**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	**1.716.712,23**	**1.516.712,23**
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	**0,00**	**0,00**
1.3.3	Beteiligungen	**34.358.982,81**	**34.358.982,81**
	davon: Sparkasse Gießen	*10.757.101,06*	*10.757.101,06*
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	**0,00**	**0,00**
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	**800.255,55**	**679.339,95**
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	**360.000,00**	**372.500,00**
2	**Umlaufvermögen**	**27.452.725,68**	**24.045.311,61**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**	**0,00**	**0,00**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**24.605.999,37**	**22.801.646,69**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	**21.527.539,22**	**20.752.736,09**
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	**2.311.774,37**	**1.126.148,60**
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**585.648,43**	**649.963,98**
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	**0,00**	**0,00**
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	**181.037,35**	**272.798,02**
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	**0,00**	**0,00**
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.846.726,31**	**1.243.664,92**
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**10.415.717,42**	**10.349.591,74**
4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**144.322.996,99**	**220.093.481,00**
4.1	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz**	**131.025.240,00**	**150.825.358,51**
4.2	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009**	**13.297.756,99**	**69.268.122,49**
	Summe Aktiva	**422.968.882,90**	**497.305.498,84**

Postition	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	EUR
Passiva			
1	**Eigenkapital**	**0,00**	**0,00**
1.1	**Netto-Position**	**0,00**	**0,00**
1.2	**Rücklagen und Sonderrücklagen**	**0,00**	**0,00**
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	**0,00**	**0,00**
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	**0,00**	**0,00**
1.2.3	Zweckgebundene Rücklagen	**0,00**	**0,00**
1.2.4	Sonderrücklagen	**0,00**	**0,00**
1.2.4.1	Stiftungskapital	**0,00**	**0,00**
1.2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	**0,00**	**0,00**
1.3	**Ergebnisverwendung**	**-13.297.756,99**	**-69.268.122,49**
1.3.1	Ergebnisvortrag	**0,00**	**-57.090.801,18**
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	**0,00**	**-57.056.140,29**
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	**0,00**	**-34.660,89**
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-13.297.756,99**	**-12.177.321,31**
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**-13.304.906,18**	**-11.959.568,29**
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	**7.149,19**	**-217.753,02**
1.4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009**	**13.297.756,99**	**69.268.122,49**
2	**Sonderposten**	**78.885.133,95**	**77.921.845,74**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**69.520.825,58**	**70.198.063,00**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	**69.366.608,23**	**70.055.326,22**
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	**154.217,35**	**142.736,78**
2.1.3	Investitionsbeiträge	**0,00**	**0,00**
2.2	**Sonstige Sonderposten**	**9.364.308,37**	**7.723.782,74**
3	**Rückstellungen**	**84.348.017,80**	**79.551.878,89**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**54.224.150,26**	**51.622.917,08**
3.2	**Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**	**0,00**	**0,00**
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**24.099.698,71**	**23.965.354,78**
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**6.024.168,83**	**3.963.607,03**
4	**Verbindlichkeiten**	**259.438.770,85**	**339.674.242,27**
4.1	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**249.569.315,10**	**328.031.553,84**
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	**229.026.164,88**	**308.220.978,38**
	davon Kassenkredite	*148.000.000,00*	*220.000.000,00*
	davon Kassenkredite mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*58.000.000,00*	*105.000.000,00*
	davon übrige Kreditaufnahmen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*470.693,36*	*265.706,81*
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	**18.723.273,70**	**18.865.496,28**
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*358.988,33*	*317.878,14*
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	**1.819.876,52**	**945.079,18**
	davon mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr	*1.819.876,52*	*945.079,18*
4.3	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
4.4	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**	**3.005.142,84**	**2.487.533,31**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.986.262,95**	**6.823.062,19**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**253.254,94**	**136.381,08**
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**509.098,05**	**1.201.326,94**
4.8	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**1.115.696,97**	**994.384,91**
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**296.960,30**	**157.531,94**
	Summe Passiva	**422.968.882,90**	**497.305.498,84**

II. Ergebnisrechnung

--- in Euro ---

Pos.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2013	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus-haltsjahres (Sp. 5 ./. Sp. 6)
1	2	3	4	5	6	7
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.195.207,46	1.133.950,00	1.132.022,98	-1.927,02
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.457.658,05	19.922.400,00	20.511.608,95	589.208,95
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.674.435,03	16.106.890,00	17.549.075,40	1.442.185,40
4	52	Bestandsveränderungen und andere aktivierte Eigenleistungen	145.202,58	0,00	229.955,46	229.955,46
5	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	115.669.164,08	127.096.300,00	127.093.497,19	-2.802,81
6	547	Erträge aus Transferleistungen	21.618.168,39	21.460.000,00	21.510.151,84	50.151,84
7	540-543	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	76.280.493,54	79.316.006,52	81.426.850,00	2.110.843,48
8	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	4.902.624,26	4.735.550,00	5.178.193,59	442.643,59
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	3.194.259,89	5.872.820,00	2.647.290,98	-3.225.529,02
10		**Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 bis 9)**	**261.137.213,28**	**275.643.916,52**	**277.278.646,39**	**1.634.729,87**
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	34.582.911,91	33.214.610,00	31.740.702,66	-1.473.907,34
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.786.604,45	6.076.180,00	7.722.970,90	1.646.790,90
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.997.762,52	53.753.118,70	48.398.273,17	-5.354.845,53
14	66	Abschreibungen	9.105.895,10	7.820.140,00	9.227.078,88	1.456.938,88
15	71	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.167.669,50	22.164.889,14	21.614.971,07	-549.918,07
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.718.266,05	50.310.000,00	50.394.281,75	84.281,75
17	72	Transferaufwendungen	105.430.582,22	109.283.800,00	112.940.375,40	3.656.575,40
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.098,65	14.275,00	17.566,96	3.291,96
19		**Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 bis 18)**	**264.805.790,40**	**282.637.012,84**	**282.106.220,79**	**-530.792,05**
20		**Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)**	**-3.668.577,12**	**-6.993.096,32**	**-4.827.574,40**	**2.165.521,92**
21	56, 57	Finanzerträge	1.718.071,99	1.526.370,00	1.555.749,21	29.379,21
22	77	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.009.063,16	10.744.000,00	10.033.080,99	-710.919,01
23		**Finanzergebnis (Pos. 21 ./. Pos. 22)**	**-8.290.991,17**	**-9.217.630,00**	**-8.477.331,78**	**740.298,22**
24		**Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)**	**-11.959.568,29**	**-16.210.726,32**	**-13.304.906,18**	**2.905.820,14**
25	59	Außerordentliche Erträge	3.844,53	1.104.000,00	15.072,22	-1.088.927,78
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	221.597,55	368.000,00	7.923,03	-360.076,97
27		**Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)**	**-217.753,02**	**736.000,00**	**7.149,19**	**-728.850,81**
28		**Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27)**	**-12.177.321,31**	**-15.474.726,32**	**-13.297.756,99**	**2.176.969,33**

III. Finanzrechnung

--- in Euro ---

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2013	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus-haltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.240.592,05	1.133.950,00	1.088.182,02	-45.767,98
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.383.724,49	19.922.400,00	19.285.057,28	-637.342,72
3	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	16.204.801,40	16.106.890,00	17.385.686,91	1.278.796,91
4	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	115.669.142,03	127.096.300,00	127.093.519,24	-2.780,76
5	Einzahlungen aus Transferleistungen	20.965.239,88	21.460.000,00	21.218.675,04	-241.324,96
6	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	76.328.533,66	79.187.900,00	80.561.782,86	1.373.882,86
7	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	611.997,59	543.370,00	434.264,59	-109.105,41
8	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	3.030.151,84	2.851.300,00	2.640.550,02	-210.749,98
9	**Summe Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 bis 8)**	**255.434.182,94**	**268.302.110,00**	**269.707.717,96**	**1.405.607,96**
10	Personalauszahlungen	34.739.040,12	33.251.010,00	31.797.610,52	-1.453.399,48
11	Versorgungsauszahlungen	4.834.478,88	4.690.150,00	4.662.377,16	-27.772,84
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	36.660.201,81	51.361.075,00	44.886.774,67	-6.474.300,33
13	Auszahlungen für Transferleistungen	105.849.488,09	109.283.800,00	112.416.163,69	3.132.363,69
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzausgaben	18.687.431,32	21.996.980,00	23.341.909,57	1.344.929,57
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	46.717.806,56	50.310.000,00	50.394.882,84	84.882,84
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	9.174.417,22	9.761.000,00	7.967.800,47	-1.793.199,53
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	20.209,07	14.275,00	22.707,40	8.432,40
18	**Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 bis 17)**	**256.683.073,07**	**280.668.290,00**	**275.490.226,32**	**-5.178.063,68**
19	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag aus laufender Verwaltungstätigkeit (Pos. 9 ./. Pos. 18)**	**-1.248.890,13**	**-12.366.180,00**	**-5.782.508,36**	**6.583.671,64**
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	5.249.610,86	8.023.200,00	4.989.152,05	-3.034.047,95
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	192.154,10	2.186.675,00	465.136,82	-1.721.538,18
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	21.005,92	0,00	6.250,00	6.250,00
23	**Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 bis 22)**	**5.462.770,88**	**10.209.875,00**	**5.460.538,87**	**-4.749.336,13**
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	49.661,00	378.00,00	322.661,00	-55.339,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.522.171,13	23.821.553,56	3.405.932,36	-20.415.621,20
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.905.943,56	7.775.699,95	3.736.544,49	-4.039.155,46
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	103.891,11	320.915,60	322.266,60	1.351,00
28	**Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 bis 27)**	**9.581.666,80**	**32.296.169,11**	**7.787.404,45**	**-24.508.764,66**
29	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeit (Pos. 23 ./. Pos. 28)**	**-4.118.895,92**	**-22.086.294,11**	**-2.326.865,58**	**19.759.428,53**

--- in Euro ---

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2012	Fortge-schriebener Ansatz des Haushalts-jahres 2013	Ergebnis des Haus-haltsjahres 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus-haltsjahres (Sp. 4 ./. Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
30	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und Begebung von Anleihen	163.242.000,00	15.288.062,00	54.976.000,00	39.687.938,00
30a	davon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten	154.500.000,00	0,00	51.000.000,00	51.000.000,00
31	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und Begebung von Anleihen	158.279.370,05	15.226.000,00	45.286.367,74	30.060.367,74
31a	davon: Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten	145.500.000,00	0,00	33.931.759,00	33.931.759,00
32	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit (Pos. 30 ./. Pos. 31)**	**4.962.629,95**	**62.062,00**	**9.689.632,26**	**9.627.570,26**
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	53.419.975,93	0,00	92.331.528,12	92.331.528,12
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	53.126.133,04	0,00	92.295.369,47	92.295.369,47
35	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Pos. 33 ./. Pos. 34)**	**293.842,89**	**0,00**	**36.158,65**	**36.158,65**
36	**Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag des Haushaltsjahres (Summe aus Pos. 19, 29, 32 u. 35)**	**-111.313,21**	**-34.390.412,11**	**1.616.416,97**	**36.006.829,08**
37	**Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres**	**1.353.128,27**	**0,00**	**1.241.815,06**	**1.241.815,06**
38	**Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 36 + Pos. 37)**	**1.241.815,06**	**-34.390.412,11**	**2.858.232,03**	**37.248.644,14**

Abschnitt C Anhang zum Jahresabschluss

I. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

An den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden für die erstmalige Bewertung des Vermögens und der Schulden des Landkreises Gießen im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 wird aus Gründen der Bilanzkontinuität (§ 40 Nr. 5 GemHVO) auch bei der Erstellung der hierauf aufbauenden Jahresabschlüsse des Landkreises Gießen festgehalten, sofern diese nicht ausschließlich für die Eröffnungsbilanz von Relevanz waren. Auch im Jahresabschluss 2013 gelten daher weiterhin nachfolgend aufgeführten wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

- Grundsätzlich wird für alle Vermögensgegenstände und Schulden gemäß § 40 Nr. 2 GemHVO zum Bilanzstichtag eine Einzelbewertung vorgenommen und dabei dem Vorsichtsprinzip des § 40 Nr. 3 GemHVO Rechnung getragen.

- Die nach der GemHVO zugelassenen Vereinfachungsverfahren (Festwertverfahren gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO oder Gruppenbewertung gemäß § 35 Abs. 3 GemHVO) werden dabei, sofern ein Sachverhalt dies aus wirtschaftlichen Gründen erfordert, angewendet und sind in den nachfolgenden Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen dargestellt.

- Das Anlagevermögen wird dabei gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO zu tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die planmäßigen Abschreibungen nach § 43 GemHVO, zum Bilanzstichtag bewertet. Soweit zulässige Ersatzmethoden herangezogen werden, sind diese ebenfalls den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen.

- Fremdkapitalzinsen werden bei der Ermittlung der Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht berücksichtigt.

- Für abnutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wird die Abschreibungstabelle des Landes Hessen entsprechend herangezogen. Maßgebliches Kriterium ist aber immer die betriebsgewöhnliche Nutzungsdauer des jeweiligen Anlagegutes beim Landkreis Gießen, die auf der Grundlage von Erfahrungswerten zu bestimmen ist. Die so festgelegten Nutzungsdauern werden in einer eigenen Abschreibungstabelle hinterlegt und kontinuierlich aktualisiert (siehe **Anlage 12**).

- Hierbei findet gem. § 43 Abs. 1 GemHVO ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

- Unentgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden entsprechend der Regelung in § 38 Abs. 3 GemHVO nicht bilanziert.

- Die als „Immaterielle Vermögensgegenstände“ aktivierten geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte werden grundsätzlich gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO zeitbezogen analog dem jeweiligen Zuwendungsverhältnis abgeschrieben.

- Die als „Sonderposten“ zu passivierenden erhaltenen Investitionszuweisungen, -zuschüsse und -beiträge werden gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO i. V. m. Ziffer 3 der Hinweise zu § 38 GemHVO grundsätzlich zeitbezogen entsprechend dem Abschreibungszeitraum des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Eine Ausnahme bilden hier die „Allgemeine Investitionspauschale“ und die „Schulbaupauschale“ des Landes Hessen, die nicht maßnahmenbezogen zugeordnet werden können und daher gemäß § 38 Abs. 4 Satz 2 GemHVO jährlich mit einem Zehntel des Ursprungsbetrages aufgelöst werden.

- Sowohl die Pflichtrückstellungen (§ 39 Abs. 1 GemHVO) wie auch die gebildeten Rückstellungen mit Passivierungswahlrecht (§ 39 Abs. 2 GemHVO) werden gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO jeweils nur in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung notwendig erscheint. Die Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme wird dabei aufgrund objektiver Tatsachen beurteilt.

- Die Verbindlichkeiten werden ebenfalls gemäß § 41 Abs. 1 GemHVO mit dem zum jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag passiviert.

Darüber hinaus werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden kontinuierlich - sofern erforderlich - den aktuellen Gegebenheiten angepasst bzw. ergänzt, was dann auch bei den jeweils nachfolgenden Jahresabschlüssen entsprechend zu berücksichtigen ist.
Sofern es sich dabei um Entscheidungen von grundlegender Bedeutung handelt, werden diese von der Verwaltung vorgeschlagenen Anpassungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden jeweils den hauptamtlichen Dezernenten zur Zustimmung vorgelegt; bei Entscheidungen von erheblicher Relevanz obliegt dagegen dem Kreisausschuss die Beschlussfassung. Insbesondere sind hier zu nennen:

1.) Für die **Aktivierung der Anlagen im Bau** wurden folgende Grundsätze festgelegt:
   - Die Fertigstellungsbescheinigung der Bauaufsicht bzw. ein schriftlicher Vermerk des Bauingenieurs über den Zeitpunkt der Inbetriebnahme sind Grundlage für den Aktivierungszeitpunkt.
   - Von einer nochmaligen Prüfung, ob in den Herstellungskosten nicht aktivierungsfähiger Erhaltungsaufwand enthalten ist, wird abgesehen.
   - Über eine eventuelle Verlängerung und die (Neu-)Festlegung der Nutzungsdauer bei den einzelnen Baumaßnahmen in Verbindung mit einer Wertzuschreibung entscheidet der Fachdienstleiter Bauen in Absprache mit dem Fachdienst Finanzen.
   - Den hauptamtlichen Dezernenten wird jährlich eine Aufstellung über die Umbuchung von Investitionsvorhaben mit den jeweiligen Einzelvermerken einschließlich der Festlegung der Nutzungsdauern zur Zustimmung vorgelegt.
   - Der Entscheidungsvermerk mit Anlagen wird dann der Revision zur vorbereitenden Jahresabschlussprüfung zugeleitet.
   - Bei den Sonderposten aus projektbezogenen Zuweisungen werden die Auflösungszeiträume analog der aktivierten Bauvorhaben angepasst.

2.) Für die **Bewertung der Forderungen** wurden folgende Bewertungskriterien vereinbart:
   Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden strengen Niederstwertprinzip gemäß § 43 Abs. 4 GemHVO sind Forderungen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses im Wert zu berichtigen, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass sie nicht mehr oder nur noch teilweise eingehen werden. Hierbei gilt:

   Einzelwertberichtigung

   Alle im Laufe eines Haushaltsjahres niedergeschlagenen oder erlassenen Forderungen werden in voller Höhe abgeschrieben.
   Eine Bewertung der einzelnen Forderungen im Zuge des Jahresabschlusses erfolgt grundsätzlich nicht, sondern nur ausnahmsweise in Fällen, die von besonderer Bedeutung sind (z. B. bei anhängigen Rechtsstreitverfahren).

Pauschale Wertberichtigung

Eine pauschale Wertberichtigung erfolgt nur für den Bereich der Forderungen aus Transferleistungen.
Die zum 31.12.2013 noch offenen Forderungen aus dem Haushaltsjahr 2013 werden pauschal mit 7 % wertberichtigt.
Die offenen Forderungen aus Vorjahren werden im Jahresabschluss 2013 sodann wie folgt gestaffelt wertberichtigt:

- offene Forderungen, die älter als 5 Jahre sind, werden zu 75% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 4 Jahre sind, werden zu 70% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 3 Jahre sind, werden zu 65% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 2 Jahre sind, werden zu 60% wertberichtigt,
- offene Forderungen, die älter als 1 Jahre sind, werden zu 50% wertberichtigt.

Forderungen des Jobcenters

Die Zuständigkeit und Verantwortlichkeit für die Ermittlung und Bewertung der zu bilanzierenden Forderungen liegt beim Jobcenter selbst. Die Höhe der am Bilanzstichtag (= 31.12. eines jeden Jahres) offenen Forderungen und die Ausfallquote als Grundlage für die zu buchende „Pauschale Wertberichtigung“ dieser Forderungen sind verbindlich vom Jobcenter zu ermitteln und an den Fachdienst Finanzen bis zum 28.02. des jeweiligen Folgejahres zu melden.

3.) Für die **Abschreibungsdauern der Investitionen aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes (SIP) bzw. dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes (ZIP)** wurden folgende Vereinbarungen getroffen:

Mit dem „Gesetz zur Förderung von Infrastrukturinvestitionen in Hessen“ wurden bezüglich der Umsetzung des Sonderinvestitionsprogrammes des Landes Hessen sowie des Zukunftsinvestitionsprogrammes des Bundes Ausnahmen von den sonst geltenden haushaltsrechtlichen Bestimmungen geschaffen. Im Rahmen dieser gesetzlichen (Ausnahme-)Regelungen wurden beim Landkreis Gießen daher nachfolgende Abschreibungsdauern für diese SIP- und ZIP-Maßnahmen festgelegt:

	Maßnahme	Nutzungs- / Abschreibungsdauer
1.	**Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes** - IT-Ausstattung - Ausstattung Fachräume - Ausstattung Mobiliar - kleine Investitionsmaßnahmen	**5 Jahre**
2.	**Einrichtung - SIP**	**5 - 15 Jahre**
3.	**Bauunterhaltungsmaßnahmen**	**5 Jahre**
4.	**Neubauten**	**65 Jahre**
5.	**Baumaßnahmen an bestehenden Gebäuden**	**Nach der Restnutzungsdauer des Gebäudes**
6.	**Zuweisungen an Städte und Gemeinden**	**25 Jahre**

4.) Für die **Auflösung der Sonderposten aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes (SIP) bzw. dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes (ZIP)** wurde Folgendes festgelegt:
- Bei dem gebildeten Sonderposten „5/6 Tilgungszuschüsse Land - SIP“ aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen handelt es sich um eine Zuweisung auf der Grundlage der Tilgungsleistungen für ein vom Land Hessen gewährtes Darlehen, so dass die Auflösung dieses Sonderpostens an die 30jährigen Tilgungsleistungen des Darlehens und den damit korrespondierenden Forderungen des Landes Hessen angepasst wurde.
- Bei dem gebildeten Sonderposten „12,5 % Tilgungszuschüsse Land - ZIP“ aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes handelt es sich ebenfalls um eine Zuweisung auf der Grundlage der Tilgungsleistungen für ein vom Land Hessen gewährtes Darlehen, so dass auch hier die Auflösung dieses Sonderpostens den 30jährigen Tilgungsleistungen des Darlehens und den damit korrespondierenden Forderungen des Landes Hessen entspricht.
- Die jährliche Auflösung für den gebildeten Sonderposten „75 % Investitionszuweisungen Bund - ZIP“ aus dem Zukunftsinvestitionsprogramm des Bundes erfolgt dagegen analog der Nutzungsdauer der mit diesen ZIP-Mitteln finanzierten Vermögengegenständen.

5.) Für die **Bilanzierung des Gebührenausgleichs „Abfallwirtschaft“** gilt folgende Bilanzierungsregelung:
- Im Rahmen der Evaluierung des Kommunalen Haushaltsrechts im Laufe des Jahres 2011 erfolgte u. a. auch eine Neuregelung hinsichtlich der Bilanzierung von Überschüssen für Benutzungsgebühren, die von den Kommunen für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) erhoben werden.
- Unter Anwendung des § 41 Abs. 7 GemHVO wurde daher der Bestand der bisherigen Gebührenausgleichsrücklage „Abfallwirtschaft“ von der Passiva-Bilanzposition 1.2.3 „Zweckgebundene Rücklagen“ umgegliedert und nunmehr auf der Passivseite der Bilanz als „Sonderposten für den Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ ausgewiesen.

6.) Für die **Bilanzierung des Überschusses aus der Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG** gilt Folgendes:
- Mit der o. g. Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung im Jahr 2011 wurde darüber hinaus auch eine konkrete Regelung bezüglich der buchhalterischen und bilanziellen Abwicklung der kostendeckenden Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG getroffen. Nach den Bestimmungen des § 41 Abs. 8 GemHVO ist immer dann, wenn die Erträge aus der Schulumlage die Aufwendungen aus der Schulträgerschaft übersteigen, der sich ergebende Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ anzusetzen.
- Die im Schulträgerhaushalt eventuell entstehenden Überschüsse werden daher - nach Abzug der Netto-Belastung aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm, die nach spezialgesetzlichen Bestimmungen nicht schulumlagefähig ist - ebenfalls dem auf der Passivseite der Bilanz gebildeten „Sonderposten Schulumlage“ aufwandswirksam zugeführt und entsprechend abgewickelt.

Über diese bereits bestehenden Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hinaus waren im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten 2013 keine weiteren diesbezüglichen Anpassungen bzw. Ergänzungen erforderlich.

II. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Aktiva

1. Anlagevermögen

Vermögensgegenstände, welche der dauernden Aufgabenerfüllung dienen, werden als Anlagevermögen bilanziert. Die Gesamtentwicklung dieses Anlagevermögens des Landkreises Gießen im Haushaltsvollzug 2013 ist der dem Anhang als **Anlage 2** beigefügten Anlagenübersicht, dem sogenannten „Anlagenspiegel“ zu entnehmen. Die Entwicklung innerhalb der einzelnen Bilanzpositionen stellt sich wie folgt dar:

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.	**Anlagevermögen**	**240.777.442,81**	**242.817.114,49**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**6.986.548,81**	**6.703.544,11**
1.2	**Sachanlagen**	**196.554.943,41**	**199.186.035,39**
1.3	**Finanzanlagen**	**37.235.950,59**	**36.927.534,99**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 2.039.671,68**	

a) Immaterielle Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**6.986.548,81**	**6.703.544,11**
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	714.476,30	762.619,20
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	6.272.072,51	5.940.924,91
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 283.004,70**	

Die „Immateriellen Vermögensgegenstände“ umfassen dabei alle nicht körperlichen Vermögenswerte des Anlagevermögens und werden beim Landkreis Gießen getrennt nach „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ und „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse“ bilanziert:

Position 1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.1.1	**Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte**	**714.476,30**	**762.619,20**
	<u>Lizenzen</u> Softwarelizenzen der Verwaltung Softwarelizenzen der Schulen	 686.764,19 27.712,11	 741.155,70 21.463,50
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 48.142,90**	

Die Aktiva-Bilanzposition 1.1.1 „Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte“ beinhaltet Lizenzrechte für entgeltlich erworbene Software. Im Rechnungsjahr 2013 betrugen die Anschaffungskosten für die Software der Schulen rd. 15.100 EUR, die der Verwaltung rd. 221.500 EUR. Bei den Zugängen für die Software der Verwaltung bedeutet dies eine Verminderung gegenüber dem Vorjahr (2012 = rd. 328.500 EUR) um rd. 107.000 EUR.

Position 1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.1.2	**Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse**	**6.272.072,51**	**5.940.924,91**
	Investitionszuweisungen und -zuschüsse		
	Investitionszuweisungen an Gemeinden	3.078.780,84	3.041.240,77
	Investitionszuschuss an Servicebetrieb des LK Gießen	284.983,85	0,00
	Weiterleitung Zuschuss ZIP an das Ev. Krankenhaus	1.050.000,00	1.087.500,00
	Investitionszuschüsse SIP	706.411,76	740.050,42
	Investitionszuweisungen an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	528.084,58	569.902,34
	Investitionszuweisungen an übrige Bereiche	623.811,48	502.231,38
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013:	**+ 331.147,60**	

Die an Dritte geleisteten Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge sind unter den formalen Voraussetzungen der Ziffer 2 der Hinweise zu § 38 GemHVO (Zweckbindung und Geltendmachung eines Rückforderungsanspruchs bei nicht zweckentsprechender Verwendung mit Ausnahme der Investitionsförderungsmaßnahmen von untergeordneter Bedeutung) in der Bilanz auszuweisen.

Im Haushaltsjahr 2013 hat der Landkreis Gießen Investitionen Dritter (Städte, Gemeinden, Vereine, Verbände u. dgl.) in den folgenden Bereichen gefördert:

Produkt	Bezeichnung	Betrag
12.6.01	**Brandschutz** Beschaffung von Mannschaftstransportwagen, Gerätewagen, Wechsellader und Branddemonstrationscontainer	71.657,76 EUR
12.7.01	**Rettungsdienst/ Zentrale Leitstelle** Erstattung von Sachkosten (investiv) für die Zentrale Leitstelle an die Stadt Gießen	3.630,37 EUR
12.8.01	**Katastrophenschutz** Beschaffung eines Geräteanhängers durch das DRK Gießen	20.000,00 EUR
24.3.01	**Schulartübergreifende Dienstleistungen/ Internes Management** Investitionszuschuss an den Servicebetrieb des Landkreises Gießen	344.030,99 EUR
36.1.01	**Tagesbetreuung für Kinder**	328.710,00 EUR
Investitionszuweisungen/-zuschüsse insgesamt:		**768.029,12 EUR**

Diese an Dritte geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse werden grundsätzlich gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO zeitbezogen analog dem jeweiligen Zuwendungsverhältnis abgeschrieben.

b) Sachanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2	**Sachanlagen**	**196.554.943,41**	**199.186.035,39**
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	17.621.623,06	17.312.835,30
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	146.995.390,31	150.011.732,13
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	21.896.431,79	22.424.905,42
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0,00	0,00
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.620.394,01	9.128.094,14
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	1.421.104,24	308.468,40
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 2.631.091,98**	

Das Sachanlagevermögen gliedert sich in „Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“, „Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken“, „Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“, „Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung“, „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ sowie „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“.

Hier haben sich gegenüber den Vorjahreswerten im Jahresabschluss 2013 des Landkreises Gießen im Einzelnen folgende Veränderungen ergeben:

Position 1.2.1 Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2.1	**Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte**	**17.621.623,06**	**17.312.835,30**
	Unbebaute Grundstücke	**646.065,41**	**635.238,50**
	Naturschutzgrundstücke	86.209,73	86.209,73
	Acker- und Grünland	559.855,68	549.028,77
	Bebaute Grundstücke	**16.839.479,85**	**16.541.519,00**
	Verwaltung	317.913,75	317.913,75
	Schulen	13.135.112,67	12.837.151,82
	Kreisstraßen	2.166.017,08	2.166.017,08
	Abfallwirtschaft	1.220.436,35	1.220.436,35
	Grundstücke mit fremden Bauten	**136.075,80**	**136.075,80**
	Laubach (ehemalige Jugendherberge)	136.075,80	136.075,80
	Grundstücksgleiche Rechte	**2,00**	**2,00**
	Erbbaurechte	2,00	2,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 308.787,76**	

Bei den Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten handelt es sich um nicht abnutzbare Vermögensgegenstände, so dass diese auch keiner planmäßigen Abschreibung unterliegen und sich Veränderungen bei dieser Bilanzposition i. d. R. nur bei An- und Verkäufen ergeben.

Im Rechnungsjahr 2013 erhöhte sich der Bestand der unbebauten Grundstücke durch Straßenbeiträge für den Um- und Ausbau eines Grundstückes der Kreisvolkshochschule in Lich um 10.826,91 EUR.
Die Erhöhung des Bilanzwertes der bebauten Grundstücke um insgesamt 297.960,85 EUR ergibt sich zum einen ebenfalls durch Straßenbeiträge für den Um- und Ausbau eines Grundstückes der Kreisvolkshochschule in Lich sowie durch Kläranlagenerneuerungsbeiträge an Grundstücken der Gesamt- und Grundschule Allendorf/Lda. in Höhe von insgesamt 118.927,46 EUR. Zum anderen wurde für den geplanten Neu- und Umbau der Grundschule in Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg ein Grundstück mit einem Wert von 179.033,40 EUR angekauft.

Position 1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2.2	**Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken**	**146.995.390,31**	**150.011.732,13**
	Bauten		
	Schulgebäude	112.087.124,31	113.682.913,03
	Schulgebäude SIP	21.418.976,72	22.246.759,89
	Sportanlagen / Sporthallen	7.694.018,19	8.207.336,83
	Sonstige Betriebsgebäude an Schulen	43.282,83	48.116,45
	Verwaltungsgebäude	4.727.341,09	4.839.997,97
	Außenanlagen an Schulen	665.587,26	712.650,73
	Wohngebäude an Schulen	359.059,91	273.957,23
	Veränderungen im Rechnungsjahr 2013	**- 3.016.341,82**	

Die Verminderung des Bestandes in Höhe von 3.016.341,82 EUR resultiert aus Zugängen in Höhe von rd. 1,4 Mio. EUR, die sich größtenteils aus nachträglichen Schlussrechnungen bereits in Vorjahren fertiggestellter Baumaßnahmen sowie dem Ankauf eines Wohngebäudes in Wettenberg für den geplanten Neu- und Umbau der Grundschule Krofdorf-Gleiberg ergeben.
Im Rechnungsjahr 2013 erfolgten keine Umbuchungen aus der Bilanzposition „Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau“, d. h. es wurden keine Baumaßnahmen im Bereich der Bauten neu in Betrieb genommen.
Auf die im Haushaltsjahr 2013 vorzunehmenden Abschreibungen entfallen insgesamt rd. 4,4 Mio. EUR.

Position 1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2.3	**Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastruktur-vermögen**	**21.896.431,79**	**22.424.905,42**
	Kreisstraßen	**17.691.281,21**	**17.759.723,07**
	Straßenkörper	14.095.051,93	14.294.205,14
	Brücken- und Ingenieurbauwerke	2.359.826,90	2.184.282,89
	Durchlässe	729.302,38	774.135,04
	Straßenausstattung	507.100,00	507.100,00
	Öffentliche Ver- und Entsorgungseinrichtungen der Abfallwirtschaft	**4.205.150,58**	**4.665.182,35**
	Kompostwerk Rabenau	654.611,40	872.815,20
	Abfallwirtschaftszentrum	3.550.539,18	3.792.367,15
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 528.473,63**	

Der Landkreis Gießen weist unter dieser Bilanzposition “Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen“ die Kreisstraßen sowie den Bereich der Abfallwirtschaft aus.

Bei den Sachanlagen im Gemeingebrauch sowie dem Infrastrukturvermögen wurden im Rechnungsjahr 2013 lediglich im Bereich der Kreisstraßen zwei Straßenbaumaßnahmen in Höhe von rd. 815.000 EUR in Betrieb genommen.

Position 1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2.5	**Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**8.620.394,01**	**9.128.094,14**
	Anlagen, BGA		
	Betriebsvorrichtungen	692.496,53	734.806,04
	Fuhrpark	129.752,63	247.321,00
	Sonstige Betriebsausstattung	2.134.751,47	1.890.489,42
	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen	1.389.636,78	1.225.511,62
	Büromöbel und sonstige Ausstattung	1.522.249,98	1.608.000,23
	Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes/ Einrichtung SIP	986.537,90	1.438.757,85
	Einrichtung ZIP	334.957,25	360.895,89
	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GwG)	1.430.011,47	1.622.312,09
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 507.700,13**	

Die Aktiva-Bilanzposition 1.2.5 „Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung“ beinhaltet den Bilanzwert der sich am Bilanzstichtag im Eigentum des Landkreises Gießen befindlichen abnutzbaren, beweglichen Sachanlagen.
Die erforderlichen körperlichen Inventuren für die beweglichen Anlagegüter dieser Bilanzposition wurden bereits im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) durchgeführt, sodass für die Aufstellung des Jahresabschlusses 2013 auf erneute entsprechende körperliche Inventuren verzichtet wurde.

Für die Ausstattung der PC-Arbeitsplätze der gesamten Verwaltung wird das Festwertverfahren angewendet und der entsprechend ermittelte Wert unter der Bilanzposition 085 „Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungs- und Kommunikationsanlagen“ bilanziert. Eine entsprechende Anpassung dieses Festwertes war - im Gegensatz zum Vorjahr - im Jahresabschluss 2013 nicht erforderlich.

Für die Anschaffung des beweglichen Vermögens standen dem Landkreis Gießen in den Haushaltsjahren 2009 bis 2011 Mittel aus dem Hessischen Sonderinvestitionsprogramm (SIP) des Landes sowie dem Zukunftsinvestitionsprogramm (ZIP) des Bundes zur Verfügung. Seit dem Rechnungsjahr 2012 werden hier keine neuen Investitionen mehr getätigt, und diese Bilanzposten lediglich noch abgeschrieben.

Zum 01.01.2013 wurde beim Landkreis Gießen der Eigenbetrieb „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ gegründet. In diesem Zusammenhang gingen bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens mit einem Restbuchwert in Höhe von 460.006,94 EUR, welche dem Servicebetrieb dienen, in dessen Eigentum über.

Position 1.2.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.2.6	**Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau**	**1.421.104,24**	**308.468,40**
	Anlagen im Bau Hochbaumaßnahmen Infrastrukturbaumaßnahmen	 924.029,65 497.074,59	 104.544,50 203.923,90
	Veränderungen im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.112.635,84**	

Bei den im Jahresabschluss 2013 erfassten „Anlagen im Bau“ handelt es sich um Gebäude, Infrastrukturvermögen und andere Anlagegüter, deren Fertigstellung zum Bilanzstichtag 31.12.2013 noch nicht abgeschlossen war.
Durch die Fertigstellung von zwei Straßenbaumaßnahmen in Höhe von rd. 815.000 EUR und der Inbetriebnahme der Einsatzleitrechnertechnik für die Zentrale Leitstelle mit einem Anschaffungswert von rd. 82.000 EUR wurden im Rechnungsjahr 2013 insgesamt rd. 897.000 EUR von dem Bilanzkonto „Anlagen im Bau“ auf die entsprechenden Bilanzkonten (Kreisstraßen sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung) umgebucht und aktiviert (=Aktivtausch). Mit der Fertigstellung bzw. Inbetriebnahme der Anlage beginnt dann auch die planmäßige Abschreibung des jeweiligen Vermögensgegenstandes.

c) Finanzanlagen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3	**Finanzanlagen**	**37.235.950,59**	**36.927.534,99**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.716.712,23	1.516.712,23
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	34.358.982,81	34.358.982,81
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	800.255,55	679.339,95
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)	360.000,00	372.500,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 308.415,60**	

In der Aktiva-Bilanzposition 1.3 „Finanzanlagen“ ist das Finanzanlagevermögen des Landkreises Gießen - gegliedert nach Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapieren des Anlagevermögens sowie verschiedenen Formen sogenannter Ausleihungen - bilanziert.

Aufgrund der geltenden gesetzlichen Bestimmungen können Veränderungen bei den Finanzanlagen grundsätzlich nur aus Zugängen bei den Anschaffungskosten oder aus vorzunehmenden außerplanmäßigen Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung (§ 43 Abs. 3 GemHVO) resultieren, was bei Verlusten der Beteiligung in drei aufeinanderfolgenden Jahren anzunehmen ist (vgl. Ziffer 16 der Hinweise zu § 41 GemHVO).

Dies führte bei den Finanzanlagen des Landkreises Gießen gegenüber dem Bilanzwert des Vorjahres zu einer Erhöhung von insgesamt 308.415,60 EUR im Jahresabschluss 2013, was sich im Einzelnen wie folgt darstellt:

Position 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.1	**Anteile an verbundenen Unternehmen**	**1.716.712,23**	**1.516.712,23**
	Unternehmen		
	ZAUG-Recycling GmbH	717.542,41	717.542,41
	ZAUG gGmbH	773.029,86	773.029,86
	Beteiligungsgesellschaft Breitband Gießen mbH	26.139,96	26.139,96
	Eigenbetrieb „Servicebetrieb Landkreis Gießen“	200.000,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 200.000,00**	

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbständigen Unternehmen, auf die die Kommune (in der Regel bei einem Anteil von mehr als 50 v. H.) einen herrschenden Einfluss ausübt sowie ihre Eigenbetriebe.

Die Veränderung bei der Aktiva-Bilanzposition 1.3.1 „Anteile an verbundenen Unternehmen“ ist auf den zum 01.01.2013 neu gegründeten Eigenbetrieb „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ zurückzuführen, der vom Landkreis Gießen mit einem Stammkapital in Höhe von 200.000,00 EUR ausgestattet wurde, welches hier im Jahresabschluss 2013 des Landkreises Gießen entsprechend zu bilanzieren ist.
Gegenstand des „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ sind Hausmeister- und Reinigungsdienstleistungen sowie weitere Dienstleistungen für den Landkreis Gießen. Zweck dabei ist ein wirtschaftliches, sozialverträgliches, ökologisches und ressourcenschonendes Gebäudemanagement der kreiseigenen sowie dem Landkreis Gießen zur Nutzung überlassenen Liegenschaften sowie Dienstleistungen rund um Schule und Verwaltung.

Position 1.3.3 Beteiligungen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.3	**Beteiligungen**	**34.358.982,81**	**34.358.982,81**
	Unternehmen		
	Technologie- und Innovationszentrum GmbH	105.441,44	105.441,44
	Stadttheater Gießen GmbH	1,00	1,00
	Regionalfonds Mittelhessen GmbH	150.576,00	150.576,00
	Rhein-Main-Verkehrsverbund GmbH	80.437,17	80.437,17
	ekom 21	1,00	1,00
	Regionalmanagement Mittelhessen GmbH	1.351,00	1.351,00
	Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe	22.370.492,55	22.370.492,55
	Zweckverband Naturpark Hoher Vogelsberg	14.472,78	14.472,78
	Zweckverband Mittelhessische Wasserwerke	817.446,98	817.446,98
	Zweckverband Naturpark Hochtaunus	1.661,83	1.661,83
	Region Vogelsberg Touristik GmbH	10.000,00	10.000,00
	Sparkasse Gießen	10.757.101,06	10.757.101,06
	Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“	50.000,00	50.000,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+/- 0,00**	

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und sonstigen juristischen Personen, die nicht den verbundenen Unternehmen der Aktiva-Bilanzposition 1.3.1 zuzuordnen sind, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Kommune durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu diesen Einrichtungen dient.

Neben der grundsätzlich für die Bilanzierung der Beteiligungen anzuwendenden haushaltsrechtlichen Vorschriften („Eigenkapital-Spiegelbildmethode“ in der Eröffnungsbilanz; tatsächliche Anschaffungskosten und außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung in den Folgebilanzen) wurden bzw. werden bei der Bilanzierung der Beteiligungen nachfolgende Besonderheiten berücksichtigt:

Die Bilanz der Stadttheater Gießen GmbH hat zum Stichtag der erstmaligen Bewertung der Beteiligungen des Landkreises Gießen zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag und damit ein negatives Eigenkapital ausgewiesen. Bei Anwendung der Eigenkapital-Spiegelbildmethode hätte sich somit ein negativer Beteiligungswert ergeben. Unter Anlehnung an die Regelungen im Handelsrecht wurde es daher für sachgerecht gehalten, den Eigenkapitalwert für die Beteiligung mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR anzusetzen. Um dem Vorsichtsprinzip und der durch den Theatervertrag bestehenden Verlustausgleichsverpflichtung gerecht zu werden, wurde bzw. wird gegebenenfalls dafür auf der Passivseite, Bilanzposition 3.5 „Sonstige Rückstellungen“, eine „Verlustausgleichsrückstellung“ gebildet, was jedoch im Jahresabschluss 2013 nicht erforderlich war.

Von der ekom 21 sind die Mitgliedskommunen darauf hingewiesen worden, dass dem Eigenkapital hohe Risiken für Pensions- und andere Verpflichtungen gegenüberstehen, so dass von einer dauernden Wertminderung auszugehen ist und unter Anwendung des Niederstwertprinzips eine Abwertung auf Null für notwendig erachtet wird.
Die Beteiligung an der ekom 21 wird daher auch im Jahresabschluss 2013 wieder lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR angesetzt (vgl. auch Erlass des Hessischen Ministeriums des Innern und für Sport vom 26.05.2011).

Für die Sparkassenbeteiligungen ist die Bilanzierungspflicht vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport per Erlass vom 19.12.2007 verbindlich geregelt worden. Da Sparkassen über kein gezeichnetes Kapital verfügen, war als Eigenkapital hier der Stand der Sicherheitsrücklage zum Stichtag der erstmaligen Bewertung der Beteiligungen des Landkreises Gießen zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) maßgebend. Die Anteile der einzelnen Träger entsprechen dabei den Quoten, die in den Satzungen der Sparkassen für die Gewährträgerhaftung jeweils festgelegt sind. Es bleibt daher bei der Sparkassenbewertung auch im Jahresabschluss 2013 bei dem Bilanzwert aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 10.757.101,06 EUR.

Da im Haushaltsvollzug 2013 vom Landkreis Gießen keine neuen Beteiligungen eingegangen wurden und auch bei keiner der bestehenden Beteiligung eine außerplanmäßige Abschreibung aufgrund einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung vorgenommen werden musste, bleibt es zum Bilanzstichtag 31.12.2013 bei der Aktiva-Bilanzposition 1.3.2 „Beteiligungen“ somit bei einem gegenüber dem Jahresabschluss 2012 unveränderten hier zu bilanzierenden Gesamtwert in Höhe von 34.358.982,81 EUR.

Position 1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.5	**Wertpapiere des Anlagevermögens**	**800.255,55**	**679.339,95**
	Wertpapiere Versorgungsrücklage (Fondsanteile)	800.255,55	679.339,95
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 120.915,60**	

Als Wertpapiere des Anlagevermögens sind Wertpapiere anzusehen, die weder als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ noch als „Beteiligungen“ ausgewiesen werden können, aber dazu bestimmt sind, der kommunalen Aufgabenerfüllung dauerhaft zu dienen.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bestand am 31.12.2012:	679.339,95 EUR
Zugänge:	120.915,60 EUR
Bestand am 31.12.2013:	800.255,55 EUR

Unter der Aktiva-Bilanzposition 1.3.5 “Wertpapiere des Anlagevermögens“ ist beim Landkreis Gießen lediglich die nach § 13 des Hessischen Versorgungsgesetzes zu bildende Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

Hiernach sind die Kommunen seit dem Haushaltsjahr 1999 verpflichtet, zur Sicherung ihrer Versorgungsaufwendungen eine Versorgungsrücklage zu bilden. Zu diesem Zweck werden seitdem die jährlich festgesetzten Beträge vom Landkreis Gießen an die „Versorgungskasse für die Beamten der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt“ gezahlt und von dieser in Wertpapieren (Fondsanteilen) angelegt.

Der Bilanzansatz im Jahresabschluss 2013 erhöht sich somit um den im Haushaltsjahr 2013 vom Landkreis Gießen tatsächlich gezahlten Betrag in Höhe von 120.915,60 EUR auf insgesamt 800.255,55 EUR (=Anschaffungskosten), während sich der Wert dieser Fondsanteile zum Ende des Haushaltsjahres 2013 nunmehr auf 1.064.705,25 EUR erhöht hat.

Position 1.3.6 Sonstige Ausleihungen (Sonstige Finanzanlagen)

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.6	**Sonstige Ausleihungen / Sonstige Finanzanlagen**	**360.000,00**	**372.500,00**
	Sonstiges Stiftung „Hallo Welt“ (Einlage) Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus	 10.000,00 350.000,00	 10.000,00 362.500,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 12.500,00**	

Unter dieser Bilanzposition sind alle „Sonstigen Ausleihungen / Sonstigen Finanzanlagen“ zu bilanzieren, die nicht den Aktiva-Bilanzpositionen 1.3.1 - 1.3.5 zugeordnet werden können.

Beim Landkreis Gießen haben sich hierbei im Haushaltsvollzug 2013 gegenüber dem Jahresabschluss 2012 folgende Bestandsveränderungen ergeben:

Bei dem zum 31.12.2013 als „Weiterleitung Kofinanzierung SIP an Ev. Krankenhaus“ noch bilanzierten Betrag in Höhe von 350.000,00 EUR handelt es sich um ein Darlehen, welches der Landkreis Gießen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogramms (SIP) von der Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen erhalten und zur Kofinanzierung der Maßnahme „Erweiterung der Intensivkapazitäten“ an die Evangelische Krankenhaus Mittelhessen gGmbH weitergeleitet hat. Die Rückzahlung erfolgt dabei je zur Hälfte vom Land Hessen und dem Landkreis Gießen in gleich hohen jährlichen Raten in Höhe von 6.250,00 EUR (mithin 12.500,00 EUR/ Jahr), erstmals fällig am 31.03.2012.
Die dem Landkreis Gießen aus dem Darlehensvertrag obliegenden Zahlungsverpflichtungen sind diesem hierbei aufgrund der entsprechenden vertraglichen Vereinbarung über die „Abwicklung der Fördermittel - Kofinanzierungsdarlehen über 375.000,00 EUR“ von der Evangelischen Krankenhaus Mittelhessen gGmbH zu erstatten.

2. Umlaufvermögen

Als Umlaufvermögen des Landkreises Gießen werden hier - im Gegensatz zum Anlagevermögen - alle Vermögensgegenstände bilanziert, die nicht dazu bestimmt sind dauerhaft dem Geschäftsbetrieb / der Aufgabenerfüllung zu dienen, sondern deren vorgesehene Zweckbestimmung einen Verbrauch, Verkauf oder eine nur kurzfristige Nutzung vorsieht. Das Umlaufvermögen ist dabei wie folgt gegliedert:

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.	**Umlaufvermögen**	**27.452.725,68**	**24.045.311,61**
2.1	**Vorräte einschließlich Roh-. Hilfs- und Betriebsstoffe**	**0,00**	**0,00**
2.2	**Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren**	**0,00**	**0,00**
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**24.605.999,37**	**22.801.646,69**
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.846.726,31**	**1.243.664,92**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 3.407.414,07**	

a) Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.3	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**24.605.999,37**	**22.801.646,69**
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	21.527.539,22	20.752.736,09
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	2.311.774,37	1.126.148,60
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	585.648,43	649.963,98
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	0,00	0,00
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	181.037,35	272.798,02
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.804.352,68**	

Nach dem für das Umlaufvermögen geltenden strengen Niederstwertprinzip des § 43 Abs. 4 GemHVO sind Forderungen im Jahresabschluss im Wert zu berichtigen, wenn voraussichtlich davon auszugehen ist, dass diese nicht mehr bzw. nur noch teilweise eingehen werden.
Die Bewertung der Forderungen erfolgt im Rahmen von Einzelwertberichtigungen im laufenden Verwaltungsprozess auf der Grundlage der internen Richtlinien über Stundung, Niederschlagung und Erlass von Forderungen sowie über Pauschalwertberichtigungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten.

Außerdem gilt das Saldierungsverbot gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO auch für die Forderungen und Verbindlichkeiten. Daher müssen die Forderungen jeweils um die eventuell vorhandenen negativen Beträge der entsprechenden Verbindlichkeiten (= debitorische Kreditoren) erhöht werden.

Position 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.3.1	**Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**	**21.527.539,22**	**20.752.736,09**
	Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen	2.867.661,01	1.659.801,43
	Forderungen aus Investitionszuweisungen SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)	13.988.024,33	14.533.967,39
	Forderungen aus Investitionszuweisungen Land	14.648,73	0,00
	Forderungen aus Investitionszuweisungen Gemeinden	25.941,85	1.408,74
	Forderungen aus Transferleistungen *davon:* *Forderungen Jobcenter (SGB II)*	4.631.263,30 *2.923.155,67*	4.557.549,58 *2.750.680,21*
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 774.803,13**	

Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen

Aufgrund des Gesetzes zur Sicherstellung der dauerhaften Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz) und dem diesbezüglich am 17.12.2012 abgeschlossenen „Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und dem Landkreis Gießen“ hat der Landkreis Gießen im Laufe des Haushaltsjahres 2013 eine Entschuldungshilfe des Landes Hessen in Höhe von 89.068.241,00 EUR erhalten.
Die Forderungen aus sonstigen Zuweisungen und Zuschüssen beinhalten daher auch die periodengerechte Zuordnung der vom Land Hessen im Rahmen dieses Schutzschirmes zusätzlich gewährten Schuldendiensthilfe (Zinsverbilligung um max. 2%) in Höhe von rd. 1,12 Mio. EUR.

Forderungen aus Investitionszuweisungen SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)

Die Veränderung dieser Forderungen resultiert aus der jährlichen Reduzierung der Forderungen aus Tilgungszuschüssen des Landes Hessen im Rahmen des Hessischen Sonderinvestitionsprogrammes (SIP) und des Zukunftsinvestitionsprogrammes des Bundes (ZIP) sowie der jährlichen Reduzierung in Höhe des Tilgungsanteils des Landes Hessen (vgl. auch Erläuterungen zu der Passiva-Bilanzposition 2.1.1 „Zuweisungen vom öffentlichen Bereich“).

Forderungen aus Transferleistungen

Bestand am 31.12.2012:	4.557.549,58 EUR
Zugänge:	23.120.998,99 EUR
Abgänge:	22.972.505,27 EUR
Bestand Forderungen:	4.706.043,30 EUR
Pauschale Wertberichtigungen:	74.780,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	4.631.263,30 EUR

Davon Forderungen Jobcenter (SGB II)

Bestand am 31.12.2012:	*2.750.680,21 EUR*
Zugänge:	*229.955,46 EUR*
Bestand Forderungen:	*2.980.635,67 EUR*
Pauschale Wertberichtigung:	*57.480,00 EUR*
Bestand am 31.12.2013:	*2.923.155,67 EUR*

Für die Forderungen aus Transferleistungen wurde eine Ausfallquote ermittelt, auf deren Basis ein Schema zur Berechnung von prozentualen Forderungsabschlägen festgelegt wurde. Diese Berechnung orientiert sich an dem im Kommentar zu § 43 GemHVO unter 4.3.5 „Pauschalwertberichtigung (PWB)“ abgebildeten Berechnungsschema zur Ermittlung einer Pauschalwertberichtigung.
Im Rahmen dieser Ermittlung hat sich gezeigt, dass bei Forderungen, die älter als ein Jahr sind, das Ausfallrisiko deutlich steigt und die Realisierung immer unwahrscheinlicher wird.

Für den Jahresabschluss 2012 wurde für die „Forderungen aus Transferleistungen“ des Landkreises Gießen (ohne Jobcenter) auf der Basis der Haushaltsjahre 2005 - 2012 eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 1.830.400,00 EUR ermittelt.
Für das Rechnungsjahr 2013 bilden nun die Jahre 2005 - 2013 die Berechnungsbasis. Die so ermittelte pauschale Wertberichtigung beträgt 1.847.700,00 EUR, so dass in Bezug auf den Bilanzstichtag 31.12.2012 im Jahresabschluss 2013 eine ergebniswirksame Erhöhung der pauschalen Wertberichtigung in Höhe von 17.300,00 EUR vorzunehmen war.

Forderungen aus Transferleistungen zugunsten des Landkreises werden außerdem auch im Rahmen der Aufgabenwahrnehmung nach dem SGB II geltend gemacht. Auch in diesem Bereich gibt es einen hohen Bestand an offenen Forderungen.
Beim Landkreis Gießen wurden die Forderungen der damaligen GIAG (jetzt: Jobcenter) daher in der Eröffnungsbilanz zunächst in voller Höhe bilanziert. Zu diesem Bestand wurden bzw. werden nunmehr die jährlichen Zugänge an Forderungen, bereinigt um die Abgänge, wie Tilgungen, Niederschlagungen etc., auf Grundlage der vom Jobcenter zur Verfügung gestellten Daten, zugeschrieben.
Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurde bzw. wird dann auch für diese Forderungen, verantwortlich vom Jobcenter und abgestimmt auf die Vorgehensweise des Landkreises Gießen zur Bewertung von Forderungen, ein Ausfallrisiko ermittelt.
Unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips wurde bzw. wird hier eine pauschale Wertberichtigung in Höhe von 25% des Forderungsbestandes zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres vorgenommen.
Dies entsprach im Jahresabschluss 2012 einer pauschalen Wertberichtigung einer Höhe von 916.820,00 EUR. Im Jahresabschluss 2013 wurden auf der o. g. Basis zunächst 229.955,46 EUR an neuen Forderungen des Jobcenters zugeschrieben, um den Bestand an Forderungen vollständig abzubilden. Dieser Forderungsbestand musste dann um 974.300,00 EUR pauschal wertberichtigt werden, was 25% des Forderungsbestandes des Jobcenters zum 31.12.2013 entspricht. In Bezug auf den Bilanzstichtag 31.12.2012 ergibt sich hier somit eine ergebniswirksame Erhöhung der pauschalen Wertberichtigung um 57.480,00 EUR im Jahresabschluss 2013.

Position 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.3.2	**Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**2.311.774,37**	**1.126.148,60**
	Forderungen aus Gebühren	2.265.150,69	1.089.588,40
	Sonstige Forderungen aus Abgaben	46.623,68	36.560,20
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.185.625,77**	

Forderungen aus Gebühren

Die Veränderung (Erhöhung) bei den Forderungen aus Gebühren resultiert in erster Linie aus dem Bereich der Abfallwirtschaft durch die verspätete Abrechnung mit der Stadt Gießen.
Die Abrechnungen für die Monate Juni bis Dezember 2013 wurden periodengerecht dem Rechnungsjahr 2013 zugeordnet und sind deshalb im Jahresabschluss der Ergebnisrechnung als Ertrag enthalten. Durch die verspätet erstellten Bescheide liegt die Fälligkeit aber erst im Haushaltsjahr 2014, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2013 entsprechende offene Posten (Forderungen) gegenüber der Stadt Gießen zu bilanzieren sind.

Position 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.3.3	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**585.648,43**	**649.963,98**
	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	585.648,43	649.963,98
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 64.315,55**	

Position 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.3.5	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**181.037,35**	**272.798,02**
	Sonstige Vermögensgegenstände	38.967,59	18.293,84
	Debitorische Kreditoren	142.069,76	254.504,18
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 91.760,67**	

Sonstige Vermögensgegenstände

In den sonstigen Vermögensgenständen sind in erster Linie die Forderungen aus Versicherungsschäden enthalten.

Debitorische Kreditoren

Außerdem enthält die Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ einen Betrag in Höhe von 142.069,76 EUR aus „debitorischen Kreditoren“. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO dürfen Kreditoren mit Überzahlungen (das sind debitorische Kreditoren) nicht mindernd bei den Verbindlichkeiten ausgewiesen werden, sondern müssen als sonstige Vermögensgegenstände, wie Forderungen auch, als Guthaben auf der Aktivseite der Bilanz dargestellt werden.

b) Flüssige Mittel

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.4	**Flüssige Mittel**	**2.846.726,31**	**1.243.664,92**
	Bankbestände Bargeld	2.749.088,38 97.637,93	1.184.044,39 59.620,53
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.603.061,39**	

Unter der Bilanzposition 2.4 „Flüssige Mittel“ sind alle liquiden Mittel der Kommune, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen, zusammenzufassen.

Die „Flüssigen Mittel“ enthalten somit alle zum Bilanzstichtag 31.12.2013 vorhandenen Bestände der Barkassen und sämtlicher Girokonten des Landkreises Gießen.
Darunter sind auch die Bankkonten der Schulen, die diese zur eigenständigen Verwaltung ihrer Betriebsmittel führen, sowie ein Geldtransitkonto, das die aus den Barkassen entnommenen Beträge, die erst nach dem Bilanzstichtag auf dem Girokonto gutgeschrieben wurden, enthalten.

Die bis zum 31.12.2013 ausgestellten, am Bilanzstichtag jedoch noch nicht eingereichten, Schecks in Höhe von 1.072,87 EUR wurden - weil es sich somit um Verbindlichkeiten des Landkreises Gießen handelt - auf der Passivseite unter der Bilanzposition 4.8 „Sonstige Verbindlichkeiten“ bilanziert. Darüber hinaus gab es zum Bilanzstichtag 31.12.2013 keine negativen Bankkonten.

Nicht unter „Flüssige Mittel“ des Landkreises Gießen werden die Zahlstellen für das Abfallwirtschaftszentrum (AWZ Gießen) und das Kompostwerk Rabenau geführt, da die dort vorhandenen Wechselgeldvorschüsse durch die Betreiber, Fa. ZAUG Recycling für das AWZ Gießen und Fa. SITA für das Kompostwerk Rabenau, gestellt werden.
Maßgeblich für diese Entscheidung ist die Tatsache, dass hier im Gegensatz zu den anderen Zahlstellen und Nebenkassen des Landkreises Gießen der Wechselgeldvorschuss vom jeweiligen Betreiber und nicht vom Landkreis Gießen gestellt wird.
Im Jahresabschluss 2013 handelt es sich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 für das AWZ Gießen um einen Bestand in Höhe von 3.421,00 EUR und für das Kompostwerk Rabenau um eine Bestand in Höhe von 367,92 EUR.

Auch die Frankiermaschine der Poststelle wird bisher nicht im Bestand der „Flüssigen Mittel“ des Landkreises Gießen geführt. Geändert wird dies - nach Rücksprache mit der Revision des Landkreises Gießen - erstmals im Jahresabschluss 2015.
In den Jahresabschlüssen 2012 - 2014 erfolgt, ähnlich wie bei den Zahlstellen für das AWZ Gießen und das Kompostwerk Rabenau, an dieser Stelle eine nachrichtliche Bekanntgabe über die Höhe des Bestands der Frankiermaschine, der sich zum Bilanzstichtag 31.12.2013 auf 2.554,51 EUR beläuft.

3. Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
3	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**10.415.717,42**	**10.349.591,74**
	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten		
	Ansparraten und Sonderbeiträge für Fondsdarlehen	4.478.182,45	4.505.307,65
	Andere Jahresabgrenzungsposten	5.937.534,97	5.844.284,09
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 66.125,68**	

Nach § 45 Abs. 1 GemHVO sind auf der Aktivseite vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
In der Bilanz des Landkreises Gießen sind aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung daher nachfolgende „Aktive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Ansparraten und Sonderbeiträge für Fondsdarlehen

Bei der Position der Rechnungsabgrenzungsposten „Ansparraten und Sonderbeiträge Fondsdarlehen“ handelt es sich um Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B, für welche der Darlehensnehmer einen Ansparbeitrag in Höhe von insgesamt 20 v. H. der Vertragssumme als Beitrag zum Investitionsfonds Abt. B und zur Abgeltung der mit der Vertragsabwicklung verbundenen Ausgaben zu leisten hat bzw. Sonderbeiträge von 2,5 v. H. der Vertragssumme, die bei vorzeitiger Inanspruchnahme der Darlehenssumme fällig werden.

Andere Jahresabgrenzungsposten

Bei den „Anderen Jahresabgrenzungsposten“ handelt es sich im Wesentlichen um die Rechnungsabgrenzungen der Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2014 in Höhe von 425.444,74 EUR, um soziale Leistungen (SGB XII und Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) für den Monat Januar 2014 in Höhe von insgesamt 2.039.497,50 EUR, Leistungen im Rahmen der Unterhaltsvorschusskasse von rd. 109.370,50 EUR, Leistungen nach SGB VIII für die Tagesbetreuung von Kindern in Höhe von 366.473,38 EUR und die Belastungen der „kommunalen SGB II Kosten“ durch die Bundesagentur für Arbeit in Höhe von 2.975.394,03 EUR.

4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	144.322.996,99	220.093.481,00
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz	131.025.240,00	150.825.358,51
4.2	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	13.297.756,99	69.268.122,49
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	- 75.770.484,01	

a) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz	131.025.240,00	150.825.358,51
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	- 19.800.118,51	

Die Vermögensaufstellung (Bilanz) einer Kommune ist eine zusammengefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Ist die Aktivseite betragsmäßig größer als die Passivseite, heißt der Saldo „Aktivkapital“. Das Kapital steht dann auf der Passivseite der Vermögensaufstellung und wird als „Netto-Position“ bezeichnet. Diese „Netto-Position“ stellt das Basiskapital einer Kommune dar und wird einmalig mit der Erstellung der jeweiligen Eröffnungsbilanz ermittelt.

Da sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 01.01.2009 bei der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten abzüglich sämtlicher Passivposten ein negativer Saldo ergab, war dieser Differenzbetrag nicht auf der Passivseite unter der Bilanzposition 1.1 als „Netto-Position“, sondern auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 4 als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zu bilanzieren.

Aufgrund des Gesetzes zur Sicherstellung der dauerhaften Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz- SchuSG) und dem diesbezüglich am 17.12.2012 abgeschlossenen „Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und dem Landkreis Gießen“ hat der Landkreis Gießen im Laufe des Haushaltsjahres 2013 eine Entschuldungshilfe des Landes Hessen in Höhe von 89.068.241,00 EUR erhalten.

Diese Entschuldungshilfe des Landes Hessen - die nach den Bestimmungen des Schutzschirmgesetzes zur Ablösung von Investitions- und Kassenkrediten verwendet werden konnte - wurde beim Landkreis Gießen ausschließlich für die Rückzahlung auslaufender Kassenkredite eingesetzt.
In der Verordnung zur Durchführung des Schutzschirmgesetzes ist hinsichtlich der haushaltsrechtlichen Abwicklung bei der Ablösung von Kassenkrediten mittels der Entschuldungshilfe geregelt, dass zunächst auf der Passivseite der Bilanz der Posten 1.3 „Ergebnisverwendung“ und der Posten 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ zu reduzieren sind. Erst um einen (eventuell) darüber hinaus gehenden Betrag der Entschuldungshilfe ist die passive Bilanzposition 1.1 „Netto-Position“ entsprechend zu erhöhen.

Beim Landkreis Gießen konnten daher die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ und die Passiva-Bilanzposition 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ um die zum Zeitpunkt der Ablösung der Kassenkredite im Laufe des Haushaltsjahres 2013 bereits bestehenden Jahresfehlbeträge aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR reduziert werden.
Mit dem darüber hinaus vorhandenen (Rest-)Betrag der Entschuldungshilfe des Landes Hessen in Höhe von 19.800.118,51 EUR wurde dann noch der hier bei der Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ bilanzierte Betrag in Höhe von 150.825.358,51 EUR, d. h. die negative Netto-Position aus der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 01.01.2009, auf nunmehr 131.025.240,00 EUR reduziert.

Die Entwicklung der Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

b) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.2	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	13.297.756,99	69.268.122,49
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	- 55.970.365,50	

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen jeweils entstandenen gesamten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung zusätzlich noch hier in der Aktiva-Bilanzposition „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu bilanzieren.

Dies ist beim Landkreis Gießen deshalb erforderlich, weil - neben der „Netto-Position“ aus der Eröffnungsbilanz - auch alle weiteren Positionen des Eigenkapitals (Rücklagen und Sonderrücklagen sowie die Ergebnisverwendung) „aufgebraucht“ sind und sich hierdurch ein insgesamt negatives Eigenkapital ergeben würde.
Bei einem insgesamt negativen Eigenkapital wird dieser sich rechnerisch ergebende Betrag in der Bilanz des Landkreises Gießen sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite in die Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ eingestellt. Auf der Passivseite wird durch das Einfügen dieses Betrages der negative Saldo ausgeglichen und das Eigenkapital damit „auf Null“ gebracht.

Durch die aufgrund des Schutzschirmgesetzes erhaltene o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung konnten beim Landkreis Gießen zunächst die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ und die Passiva-Bilanzposition 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ um die zum Zeitpunkt der Ablösung der Kassenkredite im Laufe des Haushaltsjahres 2013 bereits bestehenden Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR reduziert werden.

Somit wurde auf der Passivseite der Bilanz auch der zum Ausgleich der Position 1 „Eigenkapital“ unter der Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ für die in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 entstandenen Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen bilanzierte Betrag in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR obsolet und war entsprechend auch hier bei der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ auszubuchen.

Bei dem letztendlich hier unter der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ somit zu aktivierten Betrag in Höhe von 13.297.756,99 EUR handelt es sich daher lediglich nur noch um den gesamten im Jahresabschluss 2013 neu entstandenen Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung, der auf der Passivseite der Bilanz zum Ausgleich der Position 1 „Eigenkapital“ unter der Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ebenfalls entsprechend zu passivieren ist (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“).

Die Entwicklung der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

III. Erläuterungen zur Vermögensrechnung - Passiva

1. Eigenkapital

Das „kommunale Eigenkapital“ besteht gemäß der Bilanzgliederung aus der „Netto-Position“, den „Rücklagen und Sonderrücklagen“ sowie der „Ergebnisverwendung“, welches beim Landkreis Gießen außerdem noch um die Passiva-Bilanzposition 1.4 „.Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ergänzt werden muss.

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.	Eigenkapital	0,00	0,00
1.1	Netto-Position	0,00	0,00
1.2	Rücklagen und Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ergebnisverwendung	-13.297.756,99	- 69.268.122,49
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	13.297.756,99	69.268.122,49
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	+/- 0,00	

a) Netto-Position

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.1	Netto-Position	0,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	+/- 0,00	

Die Vermögensaufstellung (Bilanz) einer Kommune ist eine zusammengefasste Gegenüberstellung von Vermögen (Aktiva) und Kapital (Passiva).

Ist die Aktivseite betragsmäßig größer als die Passivseite, heißt der Saldo „Aktivkapital“. Das Kapital steht dann auf der Passivseite der Vermögensaufstellung und wird als „Netto-Position“ bezeichnet. Diese „Netto-Position“ stellt das Basiskapital einer Kommune dar und wird einmalig mit der Erstellung der jeweiligen Eröffnungsbilanz ermittelt.

Da sich bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 01.01.2009 bei der Gegenüberstellung sämtlicher Aktivposten abzüglich sämtlicher Passivposten ein negativer Saldo ergab, war dieser Differenzbetrag nicht auf der Passivseite unter der Bilanzposition 1.1 als „Netto-Position“, sondern auf der Aktivseite unter der Bilanzposition 4 als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zu bilanzieren (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“).

Die Entwicklung der Aktiva-Bilanzposition 4.1 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

b) Ergebnisverwendung

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3	**Ergebnisverwendung**	**- 13.297.756,99**	**- 69.268.122,49**
1.3.1	Ergebnisvortrag	0,00	- 57.090.801,18
1.3.2	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.297.756,99	- 12.177.321,31
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 55.970.365,50**	

Die Ergebnisverwendung ist in § 24 und § 25 GemHVO geregelt. Die Ermittlung des Jahresüberschusses bzw. Jahresfehlbetrages bezieht sich dabei auf die Deckung der Aufwendungen durch die Erträge in der Ergebnisrechnung, wobei zwischen dem „Ordentlichen Ergebnis“ und dem „Außerordentlichen Ergebnis“ zu unterscheiden ist.

Die Ergebnisverwendung ist dabei in die Bilanzpositionen „Ergebnisvortrag“ sowie „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ zu gliedern.

Durch die aufgrund des Schutzschirmgesetzes erhaltene o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung konnten beim Landkreis Gießen u. a. die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ und die Passiva-Bilanzposition 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ um die zum Zeitpunkt der Ablösung der Kassenkredite im Laufe des Haushaltsjahres 2013 bereits bestehenden Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR reduziert werden.

Position 1.3.1 Ergebnisvortrag

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.1	**Ergebnisvortrag**	**0,00**	**- 57.090.801,18**
1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	- 57.056.140,29
1.3.1.2	Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	0,00	-34.660,89
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 57.090.801,18**	

Im Jahresabschluss 2013 sind daher hier sowohl bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.1 „Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ als auch bei der Passiva-Bilanzposition 1.3.1.2 „Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren“ keine Beträge zu passivieren, was sich im Jahresabschluss 2013 somit wie folgt darstellt:

Position 1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.1.1	**Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren**	**0,00**	**- 57.056.140,29**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 57.056.140,29**	

Bei dem hier aufgrund des Schutzschirmgesetzes mittels der erhaltenen o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung „ausgebuchten“ Betrag handelt es sich um die noch vorhandenen ordentlichen Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2011 in Höhe von insgesamt 57.056.140,29 EUR, die sich wie folgt aufteilen: -677.182,72 EUR aus 2009, -23.970.781,96 EUR aus 2010 sowie -32.408.175,61 EUR aus 2011.

Position 1.3.1.2 Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.1.1	**Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren**	**0,00**	**- 34.660,89**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 34.660,89**	

Bei dem hier aufgrund des Schutzschirmgesetzes mittels der erhaltenen o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung ebenfalls „ausgebuchten“ Betrag handelt es sich um den noch vorhandenen außerordentlichen Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung aus dem Jahresabschluss 2011 in Höhe von -34.660,89 EUR

Position 1.3.2 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.2	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-13.297.756,99**	**- 12.177.321,31**
1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-13.304.906,18	- 11.959.568,29
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.149,19	- 217.753,02
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.120.435,68**	

Die Passiva-Bilanzposition 1.3.2 „Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ bildet in der kommunalen Bilanz - getrennt nach „Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ und „Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag“ - die Gegenbuchungsposition zum Saldo der Ergebnisrechnung.

Position 1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.2.1	**Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-13.304.906,18**	**- 11.959.568,29**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.345.337,89**	

Ein ordentlicher Jahresüberschuss stellt die Differenz zwischen den ordentlichen Erträgen (Verwaltungs- und Finanzerträge) und den ordentlichen Aufwendungen (Verwaltungs- und Finanzaufwendungen) einer Rechnungsperiode dar, während ein ordentlicher Jahresfehlbetrag sich aus der entsprechenden negativen Differenz der Ergebnisrechnung ergibt.

Der hier zum 31.12.2012 bilanzierte ordentliche Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung aus dem Jahresabschluss 2012 in Höhe von -11.959.568,29 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen und konnte durch die aufgrund des Schutzschirmgesetzes erhaltene o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung „ausgebucht“ werden (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Jahresabschluss 2013 überstiegen dann die ordentlichen Aufwendungen mit 292.139.301,78 EUR die ordentlichen Erträge von 278.834.395,60 EUR um insgesamt 13.304.906,18 EUR, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ein entsprechender „Ordentlicher Jahresfehlbetrag“ auszuweisen ist.

Position 1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.3.2.2	Außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	7.149,19	- 217.753,02
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	+ 224.902,21	

Ein außerordentlicher Jahresüberschuss stellt die Differenz zwischen den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen (= über die laufende reguläre Geschäftstätigkeit hinausgehende unvorhersehbare, seltene oder ungewöhnliche Geschäftsvorfälle) einer Rechnungsperiode dar, während ein außerordentlicher Jahresfehlbetrag sich aus der entsprechenden negativen Differenz der Ergebnisrechnung ergibt.

Der hier zum 31.12.2012 bilanzierte außerordentliche Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung aus dem Jahresabschluss 2012 in Höhe von -217.753,02 EUR wurde auf neue Rechnung vorgetragen und konnte durch die aufgrund des Schutzschirmgesetzes erhaltene o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung ebenfalls „ausgebucht“ werden (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Passiva-Bilanzposition 1.3.1 „Ergebnisvortrag“).

Im Haushaltsjahr 2012 überstiegen dann die außerordentlichen Erträge mit 15.072,22 EUR die außerordentlichen Aufwendungen mit 7.923,03 EUR um insgesamt 7.149,19 EUR, so dass hier zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ein entsprechender „Außerordentlicher Jahresüberschuss“ auszuweisen ist.

c) Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009	13.297.756,99	69.268.122,49
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	- 55.970.365,50	

Neben dem o. g. „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz“ ergibt sich beim Landkreis Gießen die Besonderheit, die in den Jahresabschlüssen jeweils entstandenen gesamten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnung zusätzlich noch hier in der Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu bilanzieren.

Dies ist beim Landkreis Gießen deshalb erforderlich, weil - neben der „Netto-Position“ aus der Eröffnungsbilanz - auch alle weiteren Positionen des Eigenkapitals (Rücklagen und Sonderrücklagen sowie die Ergebnisverwendung) „aufgebraucht“ sind und sich hierdurch ein insgesamt negatives Eigenkapital ergeben würde.
Bei einem insgesamt negativen Eigenkapital wird dieser sich rechnerisch ergebende Betrag in der Bilanz des Landkreises Gießen sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite in die Position „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ eingestellt. Auf der Passivseite wird durch das Einfügen dieses Betrages der negative Saldo ausgeglichen und das Eigenkapital damit „auf Null“ gebracht.

Durch die aufgrund des Schutzschirmgesetzes erhaltene o. g. Entschuldungshilfe des Landes Hessen und den entsprechenden dazu erlassenen Vorgaben zur haushaltsrechtlichen Abwicklung konnten beim Landkreis Gießen zunächst die Passiva-Bilanzposition 1.3 „Ergebnisverwendung“ und die Passiva-Bilanzposition 4.3 „Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme für die Liquiditätssicherung“ um die zum Zeitpunkt der Ablösung der Kassenkredite im Laufe des Haushaltsjahres 2013 bereits bestehenden Jahresfehlbeträge aus den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR reduziert werden.

Somit wurde auch der zum Ausgleich der Passiva-Bilanzposition 1 „Eigenkapital“ hier unter der Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ für die in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2012 entstandenen Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen bilanzierte Betrag in Höhe von insgesamt 69.268.122,49 EUR obsolet und war daher, ebenso wie bei der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“, auszubuchen.

Bei dem hier letztendlich unter der Passiva-Bilanzposition 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ passivierten Betrag in Höhe von 13.297.756,99 EUR handelt es sich daher lediglich noch um den gesamten im Jahresabschluss 2013 neu entstandenen Jahresfehlbetrag der Ergebnisrechnung, der auf der Aktivseite der Bilanz unter der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ebenfalls entsprechend zu aktivieren ist (vgl. auch Erläuterungen zu der korrespondierenden Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“).

Die Entwicklung der Aktiva-Bilanzposition 4.2 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ ist der als **Anlage 1** beigefügten Übersicht zu entnehmen.

2. Sonderposten

Die Bildung von Sonderposten steht im Zusammenhang mit den von der Kommune vereinnahmten Investitionszuweisungen, Investitionszuschüssen und Investitionsbeiträgen. Diese sind zweckentsprechend zu verwenden und gemäß § 38 Abs. 4 Satz 1 GemHVO i. V. m. Ziffer 3 der Hinweise zu § 38 GemHVO grundsätzlich zeitbezogen entsprechend dem Abschreibungszeitraum des jeweiligen zuwendungsfinanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufzulösen. Hierdurch soll erreicht werden, dass den so (mit)finanzierten Vermögensgegenständen in der Ergebnisrechnung dem vollständigen Ressourcenverbrauch aus der Abschreibung auch das entsprechende Ressourcenaufkommen aus Erträgen aus der Auflösung der Sonderposten gegenübersteht.
Des Weiteren werden hier unter Anwendung des § 41 Abs. 7 und 8 GemHVO der Sonderposten „Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ sowie der Sonderposten „Schulumlage“ ausgewiesen (vgl. Erläuterungen zu der Passiva-Bilanzposition 2.2 „Sonstige Sonderposten“).

Demnach ist zu unterscheiden zwischen:

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.	**Sonderposten**	**78.885.133,95**	**77.921.845,74**
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**69.520.825,58**	**70.198.063,00**
2.2	**Sonstige Sonderposten**	**9.364.308,37**	**7.723.782,74**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 963.288,21**	

a) Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.1	**Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge**	**69.520.825,58**	**70.198.063,00**
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	69.366.608,23	70.055.326,22
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	154.217,35	142.736,78
2.1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 677.237,42**	

Bei dieser Bilanzposition sind die erhaltenen Zuwendungen und die Bildung der entsprechenden Sonderposten danach zu unterscheiden, ob es sich dabei um Zuweisungen vom öffentlichen Bereich, Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich oder aber Investitionsbeiträge handelt.

Im Einzelnen haben sich im Jahresabschluss 2013 des Landkreises Gießen im Vergleich zum Bilanzstichtag 31.12.2012 (Vorjahreswert) bei den erhaltenen und zu passivierenden Investitionszuwendungen/ Sonderposten nachfolgende Veränderungen ergeben:

Position 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.1.1	**Zuweisungen vom öffentlichen Bereich**	**69.366.608,23**	**70.055.326,22**
	Bund	**8.340.809,21**	**8.530.040,92**
	Land	**59.227.559,60**	**59.683.509,93**
	Projektbezogene Zuweisungen	18.443.611,82	18.338.921,58
	Allgemeine Investitionspauschale	5.201.975,00	5.367.275,00
	Schulbaupauschale	13.326.102,50	12.898.800,00
	Zuweisungen aus SIP und ZIP (Tilgungszuschüsse)	13.988.024,33	14.533.967,39
	Zuweisungen aus ZIP (Investitionen)	8.267.845,95	8.544.545,96
	Gemeinden	**1.792.576,52**	**1.833.073,14**
	Sonstige	**5.662,90**	**8.702,23**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 688.717,99**	

Die im Jahresverlauf 2013 erhaltenen Zuweisungen von insgesamt 5.858.282,92 EUR teilen sich auf folgende Zuweisungsgeber auf:

	Zuwendungsgeber	Summe
1.	**Sonderposten aus Zuweisungen vom Bund**	**98.766,00 EUR**
	- Kinderbetreuungsfinanzierung	98.766,00 EUR
2.	**Sonderposten aus Zuweisungen vom Land**	**5.733.575,07 EUR**
	- Zuweisungen für Kreisstraßen	403.117,08 EUR
	- Projektbezogene Zuweisungen für Schulen	226.513,99 EUR
	- Zuweisung für Kinderbetreuung „Bambini“	160.944,00 EUR
	- Schulbaupauschale	4.133.000,00 EUR
	- Investitionspauschale	810.000,00 EUR
3.	**Sonderposten aus Zuweisungen von Städten und Gemeinden**	**25.941,85 EUR**
	- Kostenbeteiligung der Stadt Gießen für die die Neubeschaffung der Leitstellentechnik	25.941,85 EUR

Position 2.1.2 Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.1.2	**Zuschüsse vom nicht-öffentlichen Bereich**	**154.217,35**	**142.736,78**
	Zuschüsse		
	Zuschüsse von privaten Unternehmen	16.167,64	23.471,47
	Zuschüsse von übrigen Bereichen	129.968,09	110.816,34
	Pauschale Investitionszuschüsse von privaten Unternehmen	8.081,62	8.448,97
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 11.480,57**	

Die Zugänge bei dieser Bilanzposition betreffen:

- Sachspende an die Grundschule Grünberg (Bepflanzung des Hanggrundstückes)
- Versicherungsleistungen (Neuanschaffungen von beweglichen Vermögensgegenständen nach Verlust)

- Zuschüsse des Landeswohlfahrtsverbandes Hessen für technische Hilfen zur Arbeitsplatzausstattung und den Einbau von elektrischen Drehtürantrieben an der Gesamtschule Laubach.

b) Sonstige Sonderposten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
2.2	**Sonstige Sonderposten**	**9.364.308,37**	**7.723.782,74**
	Sonstige Sonderposten		
	Sonderposten für Gebührenausgleich Abfallwirtschaft	4.254.805,48	4.435.743,16
	Sonderposten Schulumlage	5.094.354,16	3.219.039,58
	Sonderposten für Anlagen im Bau	15.148,73	69.000,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 1.640.525,63**	

Im Rahmen der Evaluierung des Kommunalen Haushaltsrechts im Laufe des Jahres 2011 erfolgte u. a. auch eine Neuregelung hinsichtlich der Bilanzierung von Überschüssen für Benutzungsgebühren, die von den Kommunen für die Benutzung ihrer öffentlichen Einrichtungen nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG) erhoben werden.
Unter Anwendung der neuen Bestimmungen des § 41 Abs. 7 GemHVO ist der Bestand der Gebührenausgleichsrücklage nunmehr bei der Passiva Bilanzposition 2.2 „Sonstige Sonderposten“ auszuweisen. Der hier passivierte Betrag aus Gebührenüberschüssen kann dann bei entsprechendem Bedarf in den Folgejahren ertragswirksam aufgelöst werden, um eine eventuell entstandene Unterdeckung der „Kostenrechnenden Einrichtung Abfallwirtschaft“ (Leistung: 53.7.01.01) zu kompensieren.
Darüber hinaus wurde mit der o. g. Neufassung der Gemeindehaushaltsverordnung auch eine konkrete Regelung bezüglich der buchhalterischen und bilanziellen Abwicklung der kostendeckenden Schulumlage gemäß § 37 Abs. 3 FAG getroffen. Nach diesen neuen Bestimmungen des § 41 Abs. 8 GemHVO ist immer dann, wenn die Erträge aus der Schulumlage die Aufwendungen aus der Schulträgerschaft übersteigen, der sich ergebende Unterschiedsbetrag in der Schlussbilanz des Haushaltsjahres auf der Passivseite als „Sonderposten für die Rückzahlung von Umlagen“ bilanziell anzusetzen und abzuwickeln.

Dem Sonderposten „Gebührenausgleichsrücklage“ wurde im Rechnungsjahr 2013 für den Gebührenausgleich daher ein Betrag in Höhe von 180.937,68 EUR entnommen.

Der bei der Schulumlage im Haushaltsjahr 2013 ermittelte Überschuss in Höhe von 1.875.314,58 EUR (= Unterschiedsbetrag zwischen dem Aufkommen aus der Schulumlage und dem bestehenden Deckungsbedarf, abzgl. der Netto-Belastung aus dem Sonderinvestitionsprogramm (SIP), die nach den spezialgesetzlichen Bestimmungen nicht schulumlagefähig ist) wurde daher im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten diesem Sonderposten „Schulumlage“ aufwandswirksam zugeführt.

Bei den Sonderposten „Anlagen im Bau“ mit einem Betrag von insgesamt 15.148,73 EUR handelt es sich um projektbezogene Zuweisungen, welche im Rechnungsjahr 2013 noch nicht in Anspruch genommen wurden.

3. Rückstellungen

Als Rückstellungen - die als Fremdkapital gelten - sind diejenigen Verbindlichkeiten und Aufwendungen bilanziell zu erfassen, die zu Auszahlungen in künftigen Haushaltsjahren (Rechnungsperioden) führen, deren Höhe und/ oder Fälligkeit jedoch noch nicht sicher feststehen, der zugehörige Aufwand aber wirtschaftlich bereits der abgelaufenen Verursachungsperiode zugeordnet werden soll bzw. muss. Gemäß den Bestimmungen des § 39 Abs. 1 GemHVO sind demnach Pflichtrückstellungen zu bilden für:

- die Pensionsverpflichtungen aufgrund von beamtenrechtlichen oder vertraglichen Ansprüchen nach Maßgabe des § 41 Abs. 6 GemHVO,
- die Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern sowie Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst- bzw. Arbeitsverhältnis,
- die Bezüge- und Entgeltzahlungen für die Zeiten der Freistellung von der Arbeit im Rahmen von Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen,
- im Haushaltsjahr unterlassene Aufwendungen für die Instandhaltung von Gegenständen des Sachanlagevermögens, die im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen,
- die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien,
- die Sanierung von Altlasten,
- unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren bei Umlagen nach dem Finanzausgleichsgesetz, sowie ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen,
- drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren sowie
- drohende Verluste aus schwebenden Geschäften.

Des Weiteren besteht gemäß § 39 Abs. 2 GemHVO ein Passivierungswahlrecht, d. h. es können über die Pflichtrückstellungen hinaus für weitere ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen Rückstellungen gebildet werden, wenn zum Bilanzstichtag die entsprechenden Voraussetzungen hierfür erfüllt sind, insbesondere für:

- Urlaubsansprüche und geleistete Überstunden,
- die Aufbewahrung von Geschäftsunterlagen sowie
- die Erstellung und Prüfung von Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüssen.

Eine Auflösung der gebildeten Rückstellungen ist gemäß § 39 Abs. 3 GemHVO nur zulässig, soweit der Grund für die ursprüngliche Bildung entfallen ist.

Auf der Grundlage dieser Vorschriften sind beim Landkreis Gießen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 daher die nachfolgend aufgeführten Rückstellungen gebildet und passiviert worden:

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
3.	**Rückstellungen**	**84.348.017,80**	**79.551.878,89**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**54.224.150,26**	**51.622.917,08**
3.2	**Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**	**0,00**	**0,00**
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**24.099.698,71**	**23.965.354,78**
3.4	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**6.024.168,83**	**3.963.607,03**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 4.796.138,91**	

a) Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**54.224.150,26**	**51.622.917,08**
	Rückstellungen im Personalbereich		
	Pensionsrückstellungen	42.586.165,00	41.158.531,00
	Beihilferückstellungen	11.140.498,00	9.866.970,00
	Altersteilzeitrückstellungen	78.931,25	231.486,91
	Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte	418.556,01	365.929,17
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 2.601.233,18**	

Zu den ungewissen Verbindlichkeiten, für die Rückstellungen zu bilden sind, gehören in den Kommunen vor allem solche, die aufgrund von Pensionszusagen entstehen:

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich bei diesen Pflichtrückstellungen aus dem Personalbereich durch den Haushaltsvollzug folgenden Veränderungen im Jahresabschluss 2013 ergeben:

Pensionsrückstellungen

Bestand am 31.12.2012:	41.158.531,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	1.427.634,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	42.586.165,00 EUR

Beihilferückstellungen

Bestand am 31.12.2012:	9.866.970,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	1.273.528,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	11.140.498,00 EUR

Altersteilzeitrückstellungen

Bestand am 31.12.2012:	231.486,91 EUR
Entnahme:	- 152.555,66 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	78.931,25 EUR

Rückstellungen für Lebensarbeitszeitkonten Beamte

Bestand am 31.12.2012:	365.929,17 EUR
Entnahme:	- 2.035,56 EUR
Zuführung:	54.662,40 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	418.556,01 EUR

b) Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
3.3	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**24.099.698,71**	**23.965.354,78**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 134.343,93**	

Als ungewisse Verbindlichkeit ist des Weiteren die gesetzlich begründete Verpflichtung der Kommunen zur Rekultivierung und Nachsorge von Abfallentsorgungseinrichtungen zu passivieren.

Der Landkreis Gießen ist Betreiber der Abfalldeponien „Gießen-Allendorf“ und „Reiskirchen“. Der hierfür unter „Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien“ passivierte Betrag hat sich im Haushaltsvollzug 2013 - durch die Entnahmen für anfallende Rekultivierungsmaßnahmen sowie die Zuführung der Zinsgutschrift für die Inanspruchnahme dieser Rückstellungsmittel als „Kassenbestandsverstärkung“ - wie nachfolgend dargestellt entwickelt:

Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien

Bestand am 31.12.2012:	23.965.354,78 EUR
Entnahme:	- 884.183,65 EUR
Zuführung:	1.018.527,58 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	24.099.698,71 EUR

c) Sonstige Rückstellungen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
3.5	**Sonstige Rückstellungen**	**6.024.168,83**	**3.963.607,03**
	Sonstiges		
	Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren	68.317,10	67.934,55
	Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe	10.000,00	10.000,00
	Korrektur der ZOV-Ausschüttungen	455.393,44	717.191,90
	TVöD-Leistungsentgelt	1.434.365,29	1.085.105,98
	Bambini-Förderung	461.596,64	405.913,04
	Offensive-Förderung	910,00	12.950,00
	Sozialbudget	50.825,56	114.511,56
	Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung	3.331.000,00	1.450.000,00
	Gebührenrückzahlung an Schlachthof-Betriebs GmbH	100.000,00	100.000,00
	Rückstellung für ausstehende Rechnungen (FD 10)	111.760,00	0,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 2.060.561,80**	

Die Entwicklung der zu Beginn des Haushaltsjahres bereits bestehenden bzw. erstmals im Jahressabschluss 2013 gebildeten „Sonstigen Rückstellungen“ stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren

Bestand am 31.12.2012:	67.934,55 EUR
Entnahme:	- 9.768,61 EUR
Zuführung:	33.921,39 EUR
Auflösung:	- 23.770,23 EUR
Bestand am 31.12.2013:	68.317,10 EUR

Für drohende Kostenverpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren sind ebenfalls entsprechende Beträge „zurückzustellen". Von den zum 31.12.2012 für anhängige Gerichtsverfahren zurückgestellten Mitteln in Höhe von 67.934,55 EUR mussten zur Abgeltung der Kostenansprüche Dritter, die sich im Rahmen von abgeschlossenen Gerichtsverfahren ergeben haben, im Haushaltsjahr 2013 insgesamt 9.768,61 EUR dieser „Prozesskostenrückstellung" entnommen werden.
Für Gerichtsverfahren, die erst im Haushaltsjahr 2013 neu begonnen wurden, aber bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 noch nicht abgeschlossen/ abgerechnet werden konnten, wurde dagegen ein Betrag von insgesamt 33.921,39 EUR der Rückstellung wieder zugeführt. Des Weitern konnte diese „Prozesskostenrückstellung" im Jahresabschluss 2013 um insgesamt 23.770,23 EUR ertragswirksam aufgelöst werden, weil für im Haushaltsjahr 2013 abgeschlossene Gerichtsverfahren die ursprünglich zurückgestelltem Mittel wider Erwarten nicht oder nicht in voller Höhe benötigt wurden.

Flurbereinigungsverfahren Hungen-Utphe

Bestand am 31.12.2012:	10.000,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	10.000,00 EUR

Der Landkreis Gießen hat im Rahmen des Flurbereinigungsverfahrens Hungen-Utphe in den Jahren 1988 bis 1993 von verschiedenen Eigentümern Grundstücke (150.000 qm) erworben.
Für die in diesem Zusammenhang noch zu erwartenden Kosten (Grunderwerbsteuer zuzüglich Verfahrenskosten) in Höhe von rund 10.000,00 EUR wurde bereits in der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) des Landkreises Gießen eine entsprechende Rückstellung gebildet. Auch bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 ist die Eintragung der Eigentumsänderung im Grundbuch jedoch noch nicht erfolgt, so dass die Rückstellung zunächst noch in unveränderter Höhe bestehen bleibt.

Korrektur der ZOV-Ausschüttungen

Bestand am 31.12.2012:	717.191,90 EUR
Entnahme:	- 261.798,46 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	455.393,44 EUR

Bei der Entnahme aus der bilanzierten Rückstellung „Korrektur der ZOV-Ausschüttungen" handelt es sich um den vom Landkreis Gießen von der Forderung des Zweckverbandes Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV) für die Vorabausschüttung 2009 - wegen Meinungsverschiedenheiten bezüglich der Ausschüttungsermittlung - einbehaltenen Teilbetrag in Höhe von 246.000,00 EUR zuzüglich der hierfür vom Landkreis Gießen gemäß der getroffenen Stundungsvereinbarung zu zahlenden und ebenfalls zurückgestellten Zinsen in Höhe von 15.798,46 EUR.

Dieser Gesamtbetrag in Höhe von 261.798,46 EUR wurde im Laufe des Haushaltsjahres 2013 dieser Rückstellung wieder entnommen und im Sinne einer gütlichen Einigung mit dem ZOV an diesen ausgezahlt.

Bei den somit in dieser Rückstellung „Korrektur der ZOV-Ausschüttungen“ noch verbleibenden 455.393,44 EUR handelt es sich um den bereits im Haushaltsvollzug 2012 hinsichtlich der angekündigten Berichtigung und der daraus resultierenden Nachforderung bezüglich der ZOV-Vollausschüttung 2011 zugeführten Betrag.

TVöD-Leistungsentgelt

Bestand am 31.12.2012:	1.085.105,98 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	349.259,31 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	1.434.365,29 EUR

Der Landkreis Gießen gehört zu den Kommunen, die sich hinsichtlich der Ausgestaltung einer Dienstvereinbarung über die Einführung des Leistungsentgeltes gemäß § 18 TVöD bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 noch nicht mit dem Personalrat einigen konnten.
Daher ist gemäß der Protokollerklärung zu § 18 Abs. 4 TVöD jährlich eine um die Hälfte verminderte Auszahlung des Leistungsentgeltes vom Landkreis Gießen vorzunehmen und der verbleibende Restbetrag (einschließlich der darauf entfallenden Sozialversicherungsbeiträge/ ZVK-Beiträge) jeweils als Rückstellung in das Folgejahr bzw. die Folgejahre zu übertragen, bis eine zweckentsprechende Verwendung sichergestellt ist. Bei dem Zuführungsbetrag in Höhe von insgesamt 349.259,31 EUR handelt es sich somit um die im Haushaltsjahr 2013 diesbezüglich erforderliche Zuführung zu dieser Rückstellung „TVöD-Leistungsentgelt“.

Bambini-Förderung

Bestand am 31.12.2012:	405.913,04 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	55.683,60 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	461.596,64 EUR

Offensive-Förderung

Bestand am 31.12.2012:	12.950,00 EUR
Entnahme:	- 12.040,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	910,00 EUR

Sozialbudget

Bestand am 31.12.2012:	114.511,56 EUR
Entnahme:	- 63.686,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	50.825,56 EUR

Bei den Rückstellungen für die „Bambini-Förderung“, die „Offensive-Förderung“, das „Sozialbudget“ sowie das „Arbeitsmarktbudget“ handelt es sich um die jeweils am Bilanzstichtag noch nicht verausgabten Landesmittel.
Um hier zu erreichen, dass der ergebniswirksame Aufwand wirtschaftlich mit dem Haushaltsjahr der Zuweisungen der entsprechenden Landesmittel übereinstimmt, werden die am Bilanzstichtag nicht verausgabten Landesmittel aufwandswirksam einer Rückstellung zugeführt und können dann im nachfolgenden Haushaltsjahr oder einer späteren Rechnungsperiode zahlungswirksam - aber aufwandsneutral - ausgezahlt werden.

Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung

Bestand am 31.12.2012:	1.450.000,00 EUR
Entnahme:	- 1.450.000,00 EUR
Zuführung:	3.331.000,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	3.331.000,00 EUR

Bei der Rückstellung für „Unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung“ handelt es sich um eine Aufwandsrückstellung aufgrund einer Innenverpflichtung.
Diese im Rahmen des Jahresabschlusses zu bildende Rückstellung beinhaltet somit alle Aufwendungen der im Haushaltsjahr 2013 geplanten, jedoch unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen an Gegenständen des Sachanlagevermögens, die aber noch im folgenden Haushaltsjahr nachgeholt werden sollen.
Die Zuführung zu dieser „Instandhaltungsrückstellung“ erfolgte im Schulträgerhaushalt (2.996.000,00 EUR) sowie für die Instandhaltung von Verwaltungsgebäuden (335.000,00 EUR).

Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH

Bestand am 31.12.2012:	100.000,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	0,00 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	100.000,00 EUR

Bei der im Jahresabschluss 2010 erstmals gebildeten Rückstellung für die „Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ handelt es sich um einen mit der Schlachthof-Betriebs GmbH, Karl-Friedrich-Straße 98, 79312 Emmendingen, im Dezember 2013 geschlossenen Vergleich bezüglich der strittigen Gebührenhöhe für die vom Veterinäramt des Landkreises Gießen durchgeführten amtlich vorgeschriebenen Schlachttier- und Fleischuntersuchungen (einschließlich der BSE-Untersuchungen).
Mit dem o. g. Vergleich sind alle gegenseitigen Ansprüche im Zusammenhang mit den diesbezüglich bis dahin beim Hessischen Verwaltungsgerichtshof und beim Verwaltungsgericht Gießen zwischen dem Landkreis Gießen und der FA Schlachthof-Betriebs-GmbH anhängigen Verwaltungsstreitverfahren erledigt sowie alle gegenseitigen Ansprüche aus Fleischhygieneuntersuchungsgebühren umfassend abgegolten.

Im Einzelnen handelt es sich für die betreffenden Haushaltsjahre dabei um folgende vom Landkreis Gießen zu erstattende strittigen Gebühren, die aufgrund des abgeschlossenen Vergleichs prozentual an die Vergleichssumme in Höhe von 100.000,00 EUR angepasst wurden:

Haushaltsjahr	Streitige Gebühren	Prozentualer Anteil	Vergleichssumme
2008	23.100 EUR	12,38	12.380,00 EUR
2009	57.300 EUR	30,71	30.710,00 EUR
2010	44.200 EUR	23,69	23.690,00 EUR
2011	40.700 EUR	21,82	21.820,00 EUR
2012	21.300 EUR	11,40	11.400,00 EUR
Summe	**186.600 EUR**	**100,00**	**100.000,00 EUR**

Diese jahresbezogen zurück zu zahlenden Gebühren (in Höhe der jeweiligen Vergleichssummen) werden daher in dieser Rückstellung für die „Fleischhygiene-untersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ zurückgestellt.
Hierbei erfolgte jedoch - nach Rücksprache mit der Revision des Landkreises Gießen - keine Änderung der bereits aufgestellten Eröffnungsbilanz und auch keine Änderung des bereits aufgestellten Jahresabschlusses 2009 mehr, so dass die strittigen Forderungen für die Haushaltsjahre 2008, 2009 und 2010 in Höhe von insgesamt 66.780,00 EUR in einer Summe im Jahresabschluss 2010 zurückgestellt wurden.
Die den beiden Haushaltsjahren 2011 und 2012 zuzuordnenden diesbezüglichen strittigen Forderungen in Höhe von 21.820,00 EUR bzw. 11.400,00 EUR wurden bereits in den beiden Jahresabschlüssen 2011 und 2012 berücksichtigt und periodengerecht in dieser „Rückstellung für Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ zurückgestellt.

Da die Auszahlung der Vergleichssumme in Höhe von insgesamt 100.000,00 EUR an die Schlachthof-Betriebs GmbH, Karl-Friedrich-Straße 98, 79312 Emmendingen, bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 noch nicht erfolgte, bleibt diese Rückstellung „Fleischhygieneuntersuchungsgebühren der Schlachthof-Betriebs GmbH“ im Jahresabschluss 2013 zunächst noch unverändert in voller Höhe bestehen.

Rückstellung für ausstehende Rechnungen (FD 10)

Bestand am 31.12.2012:	0,00 EUR
Entnahme:	0,00 EUR
Zuführung:	111.760,80 EUR
Auflösung:	0,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	111.760,80 EUR

Erstmals im Jahresabschluss 2013 musste vom FD 10 (Zentrale Dienste) auch eine Rückstellung für noch ausstehende Rechnungen gebildet werden.
Hierbei handelt es sich um die Rechnungen der Fa. Ricoh für die Druck- und Kopierkosten, die aufgrund der seit 03/2013 fehlenden Rechnungen zwar nicht gezahlt werden konnten, aufwandsmäßig jedoch dem Rechnungsjahr 2013 zuzuordnen sind und daher dieser „Rückstellung für ausstehende Rechnungen (FD 10)“ zugeführt wurden.

4. Verbindlichkeiten

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich um Verpflichtungen der Kommune, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach genau bestimmt sind und gemäß § 41 Abs. 1 Halbsatz 2 GemHVO mit ihrem am jeweiligen Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag anzusetzen sind.
Für die Verbindlichkeiten sieht die Bilanzgliederung des § 49 Abs. 4 Ziffer 4 GemHVO - aufgrund der Bedeutung der Kredite für die kommunale Finanzierung - eine Untergliederung nach unterschiedlichen Bereichen der Kreditgeber zwingend vor.
Darüber hinaus wird in der Verbindlichkeitenübersicht, die gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 2 GemHVO der Bilanz als **Anlage 7** beigefügt ist, diese Untergliederung dann noch hinsichtlich der Fälligkeiten (ein Jahr, ein bis fünf Jahre und mehr als fünf Jahre) erweitert.

Im Einzelnen stellen sich beim Landkreis Gießen die Veränderungen der Bilanzpositionen bei den Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2013 wie folgt dar:

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.	**Verbindlichkeiten**	**259.438.770,85**	**339.674.242,27**
4.1	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**249.569.315,10**	**328.031.553,84**
4.3	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**
4.4	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**	**3.005.142,84**	**2.487.533,31**
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.986.262,95**	**6.823.062,19**
4.6	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**253.254,94**	**136.381,08**
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**509.098,05**	**1.201.326,94**
4.8	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**1.115.696,97**	**994.384,91**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 80.235.471,42**	

a) Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**249.569.315,10**	**328.031.553,84**
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	229.026.164,88	308.220.978,38
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.723.273,70	18.865.496,28
4.2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	1.819.876,52	945.079,18
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 78.462.238,74**	

Aufgrund der oben erwähnten Bedeutung der Kredite für die Kommunalfinanzierung sind die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen nochmals in die Bereiche „Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten“, „Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern“ sowie die “Sonstigen Verbindlichkeiten aus Krediten“ zu gliedern:

Position 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.2.1	**Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten**	**229.026.164,88**	**308.220.978,38**
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	63.151.190,62	69.649.629,12
	Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogrammen	17.874.974,26	18.571.349,26
	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts-sicherung	148.000.000,00	220.000.000,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 79.194.813,50**	

Die Verbindlichkeiten gegenüber den Kreditinstituten werden jeweils mit ihrem zum Bilanzstichtag noch bestehenden Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

Bei der Gesamtsumme von 229.026.164,88 EUR handelt es sich zum einen um die vom Landkreis Gießen aufgenommenen Kapitalmarktdarlehen zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen. Hinzu kommen zum anderen seit dem Haushaltsjahr 2009 auch die Kreditaufnahmen aus den Sonderinvestitionsprogrammen des Landes und des Bundes (SIP und ZIP), die der Übersicht halber hier getrennt dargestellt werden. Darüber hinaus beinhaltet diese Bilanzposition aber auch die Verbindlichkeiten aus der Aufnahme der zum Bilanzstichtag erforderlichen Kassenkredite. Im Rahmen des Schutzschirmvertrages (vgl. auch Erläuterungen zur Aktiva-Bilanzposition 4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) wurden Kassenkredite in Höhe von insgesamt 89.068.241,00 EUR vom Land Hessen abgelöst. Gleichzeitig stieg der Kassenkreditbedarf unterjährig jedoch wieder um rd. 17,0 Mio. EUR an.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Bestand am 31.12.2012:	69.649.629,12 EUR
Zugänge (Neuaufnahme):	2.500.000,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 8.998.438,50 EUR
Bestand am 31.12.2013:	63.151.190,62 EUR

Verbindlichkeiten aus Sonderinvestitionsprogramm (SIP/ZIP)

Bestand am 31.12.2012:	18.571.349,26 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	0,00 EUR
Abgänge (Rückzahlungen)	0,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 696.375,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	17.874.974,26 EUR

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Bestand am 31.12.2012:	220.000.000,00 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	51.000.000,00 EUR
Abgänge (Rückzahlungen):	- 33.931.759,00 EUR
Abgänge (Ablösung durch Schutzschirm)	- 89.068.241,00 EUR
Bestand am 31.12.2013:	148.000.000,00 EUR

Position 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.2.2	**Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern**	**18.723.273,70**	**18.865.496,28**
	Verbindlichkeiten bei sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.723.273,70	18.865.496,28
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 142.222,58**	

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die vom Land erhaltenen Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. A und Abt. B passiviert, die sich am 31.12.2013 auf insgesamt 16.188.551,12 EUR belaufen.

Des Weiteren wird bei einem vorzeitigen Abruf (vor Ablauf der regulären Ansparzeit) gemäß § 12 Hessisches Investitionsfondsgesetz (InvFondsG) bei den Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. B ein Sonderbeitrag in Höhe von 2,5 % der Darlehenssumme für jedes Jahr der vorzeitigen Auszahlung fällig.
Die im Anschluss an die vertragliche Tilgungszeit zu leistenden Sonderbeiträge werden als Darlehensbestandteil angesehen, die in der Rückzahlungsverpflichtung gegenüber der für die Abwicklung der Darlehen zuständigen Wirtschafts- und Infrastrukturbank Hessen enthalten sind. Die Gesamtsumme der Bilanzposition zum 31.12.2013 beinhaltet insgesamt 2.534.722,58 EUR an derartigen Sonderbeiträgen.

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen

Bestand am 31.12.2012:	18.865.496,28 EUR
Zugänge (Neuaufnahmen):	1.476.000,00 EUR
Abgänge (Tilgungen):	- 1.661.386,95 EUR
Zugänge Sonderbeitrag (Neuaufnahmen):	116.850,00 EUR
Abgänge Sonderbeitrag (Zahlungen):	- 73.685,63 EUR
Bestand am 31.12.2013:	18.723.273,70 EUR

Position 4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.2.3	**Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten**	**1.819.876,52**	**945.079,18**
	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	1.819.876,52	945.079,18
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 874.797,34**	

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten aus Krediten“ handelt es sich um Zinszahlungen für aufgenommene Kredite, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt werden, wirtschaftlich jedoch noch dem abgelaufenen Haushaltsjahr zuzuordnen sind.

Aufgrund des Gesetzes zur Sicherstellung der dauerhaften Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz) und dem diesbezüglich am 17.12.2012 abgeschlossenen „Konsolidierungsvertrag zwischen dem Land Hessen und dem Landkreis Gießen“ hat der Landkreis Gießen im Laufe des Haushaltsjahres 2013 eine Entschuldungshilfe des Landes Hessen in Höhe von 89.068.241,00 EUR erhalten.
In den „Sonstigen Verbindlichkeiten aus Krediten“ ist daher auch ein Betrag in Höhe von rd. 1,15 Mio. EUR enthalten, der sich auf die periodengerechte Zuordnung der vom Land Hessen im Rahmen dieses Schutzschirmes abgerechneten Zinsaufwendungen bezieht.

b) Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.4	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen**	**3.005.142,84**	**2.487.533,31**
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Bund	3.838,11	1.730,92
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber Gemeinden	2.114,00	102.112,00
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber sonstigem öffentlichen Bereich	50.000,00	24.381,11
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber privaten Unternehmen	110.933,19	111.095,07
	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen gegenüber übrigen Bereichen	70.725,86	169.100,59
	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber übrigen Bereichen	2.767.531,68	2.079.113,62
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 517.609,53**	

Die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen und Transferleistungen“ sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen sind.

c) Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.986.262,95**	**6.823.062,19**
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.078.458,85	5.295.558,19
	Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen	907.804,10	1.527.504,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 1.836.799,24**	

Die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ sowie „Verbindlichkeiten aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ sind ebenfalls auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen sind.

d) Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.6	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**253.254,94**	**136.381,08**
	Steuerähnliche Abgaben	253.254,94	136.381,08
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 116.873,86**	

Auch die bei dieser Bilanzposition entstandenen „Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben“ sind auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen sind.

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

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**	**509.098,05**	**1.201.326,94**
	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen	231.450,58	0,00
	Verbindlichkeiten aus Zuwendungen an verbundene Unternehmen und Sondervermögen	277.647,47	1.199.975,94
	Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber Beteiligungen	0,00	1.351,00
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**- 692.228,89**	

Nachzuweisen sind hier die bestehenden Verbindlichkeiten gegenüber dem auf der Aktivseite der Bilanz bei der Bilanzposition 1.3 „Finanzanlagen“ aktivierten verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen.

Bei den hier bilanzierten „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen an verbundene Unternehmen“ handelt es sich um die Restzahlungen des an den zum 01.01.2013 neu gegründeten Eigenbetrieb „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ zu leistenden Betriebskosten-/ Verwaltungskostenzuschuss; diese wurden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten noch der Rechnungsperiode 2013 zugeordnet, jedoch erst im Folgejahr zahlungswirksam ausgezahlt und somit zum Bilanzstichtag 31.12.2013 als Verbindlichkeiten zu passivieren.

Die Veränderung bei den „Verbindlichkeiten aus Zuwendungen an verbundene Unternehmen und Sondervermögen“ beruhen zum größten Teil (897.753,68 EUR) auf der Ausgleichzahlung für die Vorabausschüttung 2012 an den Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV), die zum Bilanzstichtag 31.12.2012 noch in den Verbindlichkeiten enthalten war und erst zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 kassenwirksam ausgezahlt wurde.

f) Sonstige Verbindlichkeiten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
4.8	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**1.115.696,97**	**994.384,91**
	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzamt Gießen	9.840,81	10.899,36
	Scheckauszahlungen	1.072,87	1.849,86
	Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern	38.305,48	33.792,85
	Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern, Organmitgliedern und Gesellschaftern	30.331,54	62.340,69
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Verwahrungen	827.682,99	800.794,74
	Andere sonstige Verbindlichkeiten	26.447,63	16.142,69
	Sonstige Verbindlichkeiten - kreditorische Debitoren	182.015,65	68.564,72
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 121.312,06**	

Die Bilanzposition „Sonstige Verbindlichkeiten“ stellt eine Sammelposition dar, in der alle sonstigen Verbindlichkeiten gegenüber Dritten zusammenzufassen sind, die nicht unter die Passiva-Bilanzpositionen 4.1 bis 4.7 fallen. Auch die hier entstandenen sonstigen Verbindlichkeiten sind größtenteils auf die periodengerechte Zuordnung von Aufwendungen zurückzuführen, die nach dem Bilanzstichtag 31.12.2013 ausgezahlt wurden, wirtschaftlich jedoch noch dem Haushaltsjahr 2013 zuzuordnen sind.

Außerdem wird hier auch noch der Zahlweg „Scheckauszahlungen“ ausgewiesen, d. h. die Verbuchung der Ausgabeschecks erfolgt hier als „Sonstige Verbindlichkeiten“, solange diese noch nicht dem entsprechenden Bankkonto belastet wurden.

Bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten aus Verwahrungen“ werden des Weiteren vor ihrer ordentlichen Verbuchung auch noch die Belastungen und Gutschriften verbucht, die über Datenträger ausgezahlt oder eingezogen werden. Um den Bestand aus „Fremden Finanzmitteln“ zu ermitteln, werden alle Forderungen und Verbindlichkeiten aus „Fremden Finanzmitteln“ automatisch von der Finanzsoftware Finanz+ gegenübergestellt und der Saldo ermittelt. Dieser wird, weil es sich im Ergebnis um eine Verbindlichkeit handelt, hier dargestellt. Eine Übersicht über die „Fremden Finanzmittel“, ist dem Jahresabschluss 2013 als **Anlage 8** beigefügt.

Außerdem enthält die Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ einen Betrag in Höhe von 182.015,65 EUR aus „kreditorischen Debitoren“. Aufgrund des Saldierungsverbotes gemäß § 38 Abs. 2 GemHVO müssen negative Forderungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten in die Verbindlichkeiten umgebucht und dort ausgewiesen werden.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

Position	Bezeichnung	31.12.2013	31.12.2012
		EUR	
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**296.960,30**	**157.531,94**
	Veränderung im Rechnungsjahr 2013	**+ 139.428,36**	

Nach § 45 Abs. 2 GemHVO sind auf der Passivseite vor dem Abschlussstichtag erhaltene Einzahlungen als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
In der Bilanz des Landkreises Gießen sind aufgrund dieser vorzunehmenden Periodenabgrenzung daher nachfolgende „Passive Rechnungsabgrenzungsposten“ auszuweisen:

Ein von der Gemeinde Wettenberg im Dezember 2008 gezahlter Betrag ist hier zum Bilanzstichtag noch in Höhe von 56.742,86 EUR zu passivieren; dieser dient der Beteiligung der Gemeinde an der baulichen Unterhaltung der Kreisstraße K 169 (Kreisverkehrsplatz) und wird daher entsprechend der Nutzungsdauer von Kreisstraßen über 35 Jahre ertragswirksam aufgelöst.

Ein weiterer Betrag der Rechnungsabgrenzungsposten enthält die bereits gezahlten Zuweisungen aus dem Landesausgleichsstock zur Förderung der Interkommunalen Zusammenarbeit (IKZ) aus dem Bereich des Brandschutzes (150.000,00 EUR) und der gemeinsamen Personalservicestelle mit den Städten Laubach und Staufenberg sowie der Gemeinde Wettenberg (100.00,00 EUR), die im Haushaltsjahr 2013 mit 59.984,00 EUR bzw. 80.000,00 EUR periodengerecht abgegrenzt wurden.

Auf bereits erhaltene Unterhaltsbeiträge, Zahlungen für Wohngeld, Rentenzahlungen und andere Abschläge für Januar bzw. das erste Quartal 2014 entfallen rd. 50.000 EUR.
Außerdem ist noch die Pauschalerstattung nach dem Landesaufnahmegesetz für das erste Quartal 2014 in Höhe von 26.300,00 EUR enthalten.

Im Übrigen handelt es sich um eine Vielzahl von Einzahlungen für unterschiedliche Sachverhalte, deren Erträge in das Haushaltsjahr 2014 gehören.

IV. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Zur Ermittlung des Jahresergebnisses sind sämtliche Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung gegenüberzustellen. Hierbei hat gemäß § 46 GemHVO ein Vergleich zwischen den Werten der Ergebnisrechnung (Ist) und den fortgeschriebenen Planansätzen des Ergebnishaushaltes (Soll) zu erfolgen. Dieser „Soll-Ist-Vergleich“ lässt erkennen, ob und in welchem Umfang die Haushaltsplanung realisiert werden konnte. Der Kreistag des Landkreises Gießen wird damit im Rahmen des Jahresabschlusses in die Lage versetzt, die Ausführung des Haushaltsplanes sowie die Inanspruchnahme der Haushaltsermächtigungen zu überwachen.

Die wesentlichen Abweichungen zwischen dem fortgeschriebenen Haushaltsansätzen und den jeweiligen Ergebnissen werden nachstehend erläutert:

Pos. 1 - Privatrechtliche Leistungsentgelte:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
1.133.950,00	1.132.022,98	- 1.927,02

Die Verschlechterung der Erträge bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz ist unwesentlich und bedarf keiner weiteren Erläuterung.

Pos. 2 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
19.922.400,00	20.511.608,95	589.208,95

Die Verbesserung der Erträge resultiert überwiegend aus einem höheren Gebührenaufkommen im Bereich der Kommunal- und Finanzaufsicht (Produkt 12.2.03), im Bereich des Verkehrswesens (Produkt 12.2.04), im Produkt Veterinärwesen und Verbraucherschutz (Produkt 12.2.06), im Produkt Rettungsdienst/Zentrale Leitstelle (Produkt 12.7.01) und im Produkt Wasser- und Bodenschutz (Produkt 55.2.01).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind in den nachstehenden Produkten entstanden:

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Vergleich EUR
11.1.02	Revision	180.000,00	182.133,60	2.133,60
12.2.01	Ausländer- und Personenstandswesen	110.000,00	129.340,10	19.340,10
12.2.02	Ordnungs- und Gewerbewesen	123.000,00	112.134,17	- 10.865,83
12.2.03	Kommunal- und Finanzaufsicht	30.000,00	106.628,95	76.628,95
12.2.04	Verkehrswesen	2.560.100,00	2.813.907,64	253.807,64
12.2.06	Veterinärwesen und Verbraucherschutz	131.000,00	168.208,10	37.208,10

Produkt	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Vergleich EUR
12.6.01	Brandschutz	28.100,00	23.596,04	- 4.503,96
12.7.01	Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst	875.000,00	1.185.520,00	310.520,00
22.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen	1.000,00	4.200,00	3.200,00
27.1.01	Kreisvolkshochschule	686.000,00	678.935,79	- 7.064,21
31.0.01	Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales	1.000,00	2.050,00	1.050,00
31.3.01	Leistungen nach dem AsylbLG	500,00	0,00	-500,00
41.4.01	Maßnahmen der Gesundheitspflege	236.200,00	246.890,22	10.890,22
52.1.01	Bauaufsicht	1.246.000,00	1.254.281,75	8.281,75
53.7.01	Abfallwirtschaft	13.652.000,00	13.500.236,17	- 151.763,83
55.2.01	Wasser- und Bodenschutz	52.000,00	94.228,98	42.228,98
55.4.01	Naturschutz	10.000,00	8.817,44	- 1.182,56

Pos. 3 - Kostenersatzleistungen und -erstattungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
16.106.890,00	17.549.075,40	1.442.185,40

Die wesentlichen Verbesserungen bei den Kostenersatzleistungen und -erstattungen sind in den nachfolgenden Produkten entstanden:

- Produkt 11.1.11 (Personalservice):
  Erstattungen von Arbeitgeberaufwendungen durch Krankenkassen.

- Produkt 12.2.04 (Verkehrswesen):
  Personalkostenerstattung vom Land.

- Produkte 21.8.01 (Gesamtschulen) und 23.1.01 (Berufliche Schulen):
  Gastschulbeiträge.

- Produkt 30.0.01 (Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales):
  Kostenerstattungen des Landes nach dem Landesaufnahmegesetz sowie Erstattungen für die Übernahme von Landesjugendamtsaufgaben.

- Produkt 31.0.01 (Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales):
  Personalkostenerstattung vom Land.

- Produkt 31.1.30 (Eingliederungshilfe für behinderte Menschen):
  Erstattungen von überörtlichen Sozialhilfeträgern (LWV) sowie Erhöhung der Maßnahmenpauschalen des Landes für Integrationsplätze U3.

- Produkt 31.2.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II):
  Personalkostenerstattungen des Bundes für die im Jobcenter beschäftigten Bediensteten des Landkreises Gießen.

- Produkt 31.3.01 (Leistungen nach dem AsylbLG):
  Höhere Kostenerstattungen des Landes zu den Hilfen für Asylbewerber.

- Produkt 36.3.03 (Hilfen zur Erziehung):
  Erstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe für Maßnahmen der Vollzeitpflege und Hilfen für junge Volljährige sowie höhere Erstattungen für die Erziehungshilfen der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge.

- Produkt 36.3.05 (Andere Aufgaben der Jugendhilfe):
  Erstattungen von anderen Trägern der Jugendhilfe für vorläufige Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen.

- Produkt 41.4.01 (Maßnahmen der Gesundheitspflege):
  Kostenerstattungen der Stadt Gießen in Höhe von rd. 96.600 EUR für zahnärztliche Reihenuntersuchungen für die Jahre 2010 bis 2013 nach einem gerichtlichen Vergleich.

- Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft):
  Kostenerstattung der Stadt Gießen für den Verpackungsanteil am Altpapier.

Pos. 4 - Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
0,00	229.955,46	229.955,46

Bei der Summe in Höhe von 229.955,46 EUR handelt es sich um die Zugänge für die Forderungen aus Transferleistungen des Jobcenters Gießen nach dem SGB II für das Jahr 2013, die im Produkt 61.2.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft) verbucht wurden.

Pos. 5 - Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
127.096.300,00	127.093.497,19	- 2.802,81

Die hier entstandenen geringfügigen Mindererträge im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz 2013 sind bei den Erträgen aus der Kreisumlage und der Jagdsteuer im Produkt 61.1.01 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen) entstanden.

Pos. 6 - Erträge aus Transferleistungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
21.460.000,00	21.510.151,84	50.151,84

Die geringfügige Verbesserung bei den Erträgen aus Transferleistungen, die sich im Saldo aus zahlreichen Abweichungen in den Produktbereichen Soziale Leistungen sowie Kinder-, Jugend- und Familienhilfen ergibt, bedarf keiner weiteren Erläuterung.

Pos. 7 - Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
79.316.006,52	81.426.850,00	2.110.843,48

Im Produkt 31.1.06 (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbminderungen) sind gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz in Höhe von 10.500.000,00 EUR Mehrerträge durch die Anhebung der Kostenerstattungen durch den Bund in Höhe von rd. 1.382.000 EUR eingetreten. Die Erstattung des Bundes wurde in 2013 auf 75 % des Nettoaufwandes angehoben.

Im Produkt 31.2.02 (Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration) konnten ebenfalls höhere Zuweisungen von rd. 58.600 EUR im Rahmen des Ausbildungsbudgets des Landes realisiert werden. Ebenfalls sind höhere Kofinanzierungsanteile in Höhe von nochmals rd. 20.000 EUR im Rahmen der Förderung von Ausbildungsplätzen zu verzeichnen.
Weiterhin sind Zuweisungen des Landes in Höhe von rd. 519.000 EUR im Rahmen der Pauschalerstattung nach dem Landesaufnahmegesetz für Asylbewerber in diesem Produkt als zusätzlicher Ertrag vereinnahmt worden.

Weitere Verbesserungen sind im Produktbereich 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) mit insgesamt rd. 78.600 EUR entstanden.

Im Rahmen des Beitritts des Landkreises Gießen zum Hessischen Kommunalen Rettungsschirm erfolgte im Haushaltsjahr 2013 eine erstmalige Schuldendiensthilfe des Landes in Höhe 1.121.194,82 EUR.

Den vorgenannten Verbesserungen stehen Mindererträge in den Produkten 11.1.11 (Personalservice), 12.6.01 (Brandschutz), 21.1.01 (Grundschulen), 21.8.01 (Gesamtschulen), 24.3.01 (Sonstige schulische Aufgaben), 31.0.01 (Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales), 31.1.02 (Hilfe zur Pflege) und 33.1.01 (Sozialraumplanung und Sozialbudget) mit rd. 1,0 Mio. EUR entgegen.

Pos. 8 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
4.735.550,00	5.178.193,59	442.643,59

Die Abweichung bei den Sonderposten zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz in Höhe von 442.643,59 EUR ergibt sich zum größten Teil durch höhere Zuweisungen bei der Schulbau- und Investitionspauschale.

Pos. 9 - Sonstige ordentliche Erträge:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
5.872.820,00	2.647.290,98	- 3.225.529,02

Die geringeren „Sonstigen ordentlichen Erträge“ sind überwiegend im Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft) in Zusammenhang mit der Inanspruchnahme der Gebührenausgleichsrücklage (rd. -1.216.000 EUR) und der Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen (rd. -745.000 EUR) sowie der Altpapierverwertung (rd. -332.000 EUR) entstanden.

Pos. 11 - Personalaufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
33.214.610,00	31.740.702,66	- 1.473.907,34

Maßgebliche Einsparungen gegenüber den Haushaltsansätzen ergaben sich durch eine zeitlich verzögerte Anhebung der Beamtenbesoldung und der zeitlich gestaffelten Erhöhung der Tarifentgelte.
Im Bereich des Jobcenters Gießen wurden darüber hinaus die vorhandenen Stellen nicht vollumfänglich neu bzw. ersatzbesetzt oder die Besetzung erfolgte durch die Bundesanstalt für Arbeit und nicht durch den kommunalen Träger. Hieraus ergaben sich alleine für das Produkt 31.2.01.01 (Kommunale Leistungen nach dem SGB II) Einsparungen in einer Größenordnung von rd. 360.000 EUR.
Nicht planbare Einsparungen in einer Größenordnung von rd. 700.000 EUR ergaben sich auch im Kernhaushalt durch unterjährig eintretende Stellenvakanzen und das durch Arbeitsunfähigkeiten bedingte Ende der Entgeltfortzahlung ohne die Nachbesetzung dieser Stellen. In den Stellenplan des Haushalts 2013 wurden insgesamt 13,23 Stellen neu eingestellt, von denen jedoch die Mehrzahl erst gegen Ende des Haushaltsjahres besetzt wurde. Ein Teil der neuen Planstellen (z. B. im Bereich Gefahrenabwehr/Brandschutz) ist bis heute nicht vollumfänglich besetzt. Da für die neuen Planstellen des Haushaltsjahres 2013 jedoch Mittel für eine Besetzung ab Juni 2013 bereit gestellt waren, ergab sich aus der zeitverzögerten Besetzung bzw. Nichtbesetzung dieser Stellen ebenfalls ein großes Einsparpotential.
Die im Bereich der Kontengruppe 620 veranschlagten TVöD-Leistungsentgelte konnten tarifgemäß nur zu ca. 25 % „ausgeschüttet“ werden, da auch in 2013 noch keine Dienstvereinbarung über eine leistungsorientierte Bezahlung geschlossen wurde. Ein Betrag in Höhe von rd. 350.000 EUR wurde daher nicht hier in der Position 11 verausgabt, sondern der entsprechenden Rückstellung (Position 12) zugeführt.
Auch lag das Rechnungsergebnis bei den Beihilfen für die aktiven Bediensteten im Haushaltsjahr 2013 erneut deutlich unter der Planung.

Pos. 12 - Versorgungsaufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
6.076.180,00	7.722.970,90	1.646.790,90

Im Haushaltsjahr 2013 wurde der Beihilfeansatz für die nicht aktiven Bediensteten um rd. 105.000 EUR überschritten.
Erneut überstiegen auch die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen den Haushaltsansatz 2013 hier um rd. 560.000 EUR. Die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen überschritten den Haushaltsansatz 2013 sogar um mehr als rd. 1,0 Mio. EUR. Der für das Jahr 2013 maßgebliche Beihilfetarif wurde mit 402,00 EUR ermittelt und der Berechnung zu Grunde gelegt. Diese Anpassung war in erster Linie aufgrund von Kostensteigerungen im Bereich der Pflegeversicherung erforderlich. In der Folge bewirkte diese Erhöhung um ca. 10 % entsprechende steigende Beihilferückstellungen. Steigernd auf die Aufwendungen der Position 12 ausgewirkt hat sich hier ebenfalls - wie bereits unter Position 11 beschrieben - auch die Zuführung der nicht ausgeschütteten Bestandteile des TVöD-Leistungsentgeltes zur hierfür gebildeten Rückstellung.
Einsparungen gegenüber der Haushaltsplanung ergaben sich lediglich bei den Umlagezahlungen an die Versorgungskasse für Beamte und an die Zusatzversorgungskasse für Tarifbeschäftigte entsprechend der gegenüber der Planung geringeren Ist-Besetzung von Planstellen (vgl. auch Erläuterungen zu Position 11).

Pos. 13 - Sach- und Dienstleistungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
53.753.118,70	48.398.273,17	- 5.354.845,53

Der fortgeschriebene Haushaltsansatz beinhaltet Ermächtigungsübertragungen aus 2012 in Höhe von 1.328.811,21 EUR sowie über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen in Höhe von 130.532,49 EUR. Der eigentliche Haushaltsansatz 2013 beträgt 52.293.775,00 EUR.

Die Abweichungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen stellen sich in den Produktbereichen wie folgt dar:

Produkt-bereich	Bezeichnung	Fortgeschriebener Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Vergleich EUR
11	Innere Verwaltung	5.962.832,78	4.953.515,55	- 1.009.317,23
12	Sicherheit und Ordnung	1.415.390,69	1.175.881,70	- 239.508,99
21-24	Schulträgeraufgaben	23.830.382,63	23.740.258,09	- 90.124,54
27	Kultur- und Wissenschaft	444.243,69	469.555,74	25.312,05
30-35	Soziale Leistungen	1.793.167,55	1.495.933,00	- 297.234,55
36	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	367.350,00	297.397,10	- 69.952,90
41	Gesundheitsdienste	281.336,61	152.686,82	- 128.649,79
42	Sportförderung	1.560,00	375,00	- 1.185,00
52	Bauen und Wohnen	77.171,45	50.109,96	- 27.061,49
53	Ver- und Entsorgung	17.487.239,95	14.527.030,47	- 2.960.209,48
54	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	1.579.000,00	1.132.614,50	- 446.385,50
55	Natur- und Landschaftspflege	119.547,03	81.029,67	- 38.517,36
57	Wirtschaft und Tourismus	393.896,32	321.885,57	- 72.010,75
Summen		**53.753.118,70**	**48.398.273,17**	**- 5.354.845,53**

Von den nicht verbrauchten Mitteln in Gesamthöhe von 5.354.845,53 EUR wurden insgesamt 1.935.261,27 EUR im Rahmen der Ermächtigungsübertragungen nach 2014 vorgetragen und stehen somit in diesem Haushaltsjahr zusätzlich zum Haushaltsansatz 2014 zur Verfügung.

Pos. 14 - Abschreibungen:

Die Abweichung bei den Abschreibungen im Jahresabschluss 2013 in Höhe von 1.456.938,88 EUR gegenüber der Haushaltsplanung setzt sich wie folgt zusammen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR		Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
Abschreibungen auf abnutzbare Vermögensgegenstände	7.820.140,00	8.678.603,46	858.463,46
Abschreibungen auf Finanz-anlagen	0,00	6.250,00	6.250,00
Abschreibungen auf Forderungen	0,00	592.225,42	592.225,42
Summe	**7.820.140,00**	**9.277.078,88**	**1.456.938,88**

Die Abweichung bei den Abschreibungen auf die abnutzbaren Vermögensgegenstände in Höhe von 858.463,46 EUR ist darauf zurück zu führen, dass bei der Haushaltsplanung 2013 die Abschreibungen für die Neuanschaffungen von beweglichen Anlagegütern sowie für nicht in Betrieb genommene Schulbaumaßnahmen noch nicht konkret ermittelbar waren. Die Summe der Abschreibungen in Höhe von insgesamt 9.277.078,88 EUR beinhaltet auch 592.225,42 EUR an Abschreibungen auf Forderungen, die nicht im Voraus geplant werden können. Dieser Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Einzelwertberichtigung:	517.445,42 EUR
Pauschalwertberichtigungen:	74.780,00 EUR
Summe:	**592.225,42 EUR**

Aufwandswirksam gebucht werden bei der pauschalen Wertberichtigung (PWB) nur die Veränderungen gegenüber dem Vorjahreswert. Die Darstellung der Forderungen aus Transferleistungen und der entsprechenden Wertberichtigungen zu diesen Forderungen findet in voller Höhe nur in der Bilanz statt (vgl. Erläuterungen zur Aktiva-Bilanzposition 2.3.1 „Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen“).

Bei den Finanzanlagen wurde ein Betrag in Höhe von 6.250,00 EUR an Abschreibungen gebucht; dies entspricht der jährlichen Tilgung für die Ausleihung aus dem Sonderinvestitionsprogramm des Landes Hessen (SIP) an das Evangelische Krankenhaus.

Die Abschreibungen von Forderungen und Erlassen durch Einzelwertberichtigung sind jeweils in den Teilergebnisrechnungen abgebildet, in denen der ursprüngliche Ertrag angeordnet wurde bzw. die jeweilige Forderung besteht.
Die Abschreibungen auf Forderungen durch pauschale Wertberichtigungen (PWB) werden dagegen in der Teilergebnisrechnung 61.2.01 „Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft“ abgebildet.

Pos. 15 - Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
22.164.889,14	21.614.971,07	- 549.918,07

Der tatsächliche Verlustausgleich an den Zweckverband Oberhessische Versorgungsbetriebe (ZOV) für den ÖPNV ist im Haushaltsjahr 2013 um 786.252,85 EUR niedriger ausgefallen als in der Haushaltsplanung vorgesehen. Der Haushaltsansatz für den erwarteten Verlustausgleich betrug 1.300.000 EUR. Die Abwicklung erfolgte im Produkt 11.1.05 (Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement).

Im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ sind hauptsächlich bei den Gastschulbeiträgen Minderaufwendungen in Höhe von rd. 593.000 EUR entstanden.

Den vorgenannten Minderaufwendungen stehen Mehraufwendungen in den Produktbereichen 30 bis 35 (Soziale Leistungen) und 36 (Kinder-, Jugend- und Familienhilfe) von insgesamt rd. 1.035.000 EUR gegenüber. Dabei sind die wesentlichen Mehraufwendungen bei den Produkten „Hilfen zur Erziehung“ (36.3.03) und „Eingliederungshilfe für seelische behinderte Kinder und Jugendliche“ (36.3.40) eingetreten.
Die genehmigungspflichtigen überplanmäßigen Aufwendungen wurden vom Kreisausschuss am 23.06.2014 nachträglich genehmigt und vom Kreistag am 21.07.2014 gem. § 100 HGO zur Kenntnis genommen.

Pos. 16 - Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
50.310.000,00	50.394.281,75	84.281,75

Die wesentlichen Abweichungen resultieren aus Mehraufwendungen bei der LWV-Umlage in Höhe von 104.065,00 EUR im Produkt 61.1.01 (Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen). Minderaufwendungen in Höhe von insgesamt 19.783,25 EUR sind dagegen in den Produkten 11.1.01 (Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung), 11.1.12 (Personal- und Organisationsentwicklung), 12.2.06 (Veterinärwesen und Verbraucherschutz), 24.3.01 (Sonstige schulische Aufgaben) und 53.7.01 (Abfallwirtschaft) entstanden.

Pos. 17 - Transferaufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
109.283.800,00	112.940.375,40	3.656.575,40

In den Produkten der Sozialen Leistungen und der Kinder-, Jugend- und Familienhilfe (31 bis 36) sind Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 5.107.084,76 EUR entstanden, denen Wenigeraufwendungen von insgesamt 1.450.509,36 EUR gegenüberstehen. Damit wird der fortgeschriebene Haushaltsansatz in Höhe von 109.283.800,00 EUR für die Transferleistungen mit 3.656.575,40 EUR überschritten.

Die wesentlichen Haushaltsüberschreitungen sind in den Bereichen der Hilfen zur Pflege (Produkt 31.1.02), Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderungen (Produkt 31.1.06), Kommunale Leistungen nach dem SGB II (31.2.01), Leistungen nach dem AsylblG (Produkt 31.3.01), Förderung der Erziehung in der Familie (Produkt 36.3.02) und Hilfen zur Erziehung (36.3.03) sowie Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (Produkt 36.3.40) eingetreten.

Die genehmigungspflichtigen überplanmäßigen Aufwendungen wurden vom Kreisausschuss am 23.06.2014 nachträglich genehmigt und vom Kreistag am 21.07.2014 gem. § 100 HGO zur Kenntnis genommen.

Pos. 18 - Sonstige ordentliche Aufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
14.275,00	17.566,96	3.291,96

Wegen Geringfügigkeit der Beträge wird auf eine Erläuterung verzichtet.

Pos. 21 – Finanzerträge:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
1.526.370,00	1.555.749,21	29.379,21

Der Mehrertrag (Saldo aus Mehr- und Mindererträgen) setzt sich wie folgt zusammen:

- Produkt 11.1.05 (Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement):
  Minderertrag in Höhe von 70.572,72 EUR, da in 2013 keine Gewinnausschüttungen aus Beteiligungsunternehmen erfolgten.

- Produkt 11.1.21 (Kreiskasse):
  Mehrerträge in Höhe von 57.576,51 EUR aus Säumniszuschlägen, Mahn- und Vollstreckungsgebühren der Kreiskasse.

- Produkt 31.1.01/31.1.06 (Hilfe zum Lebensunterhalt/ Grundsicherung):
  Minderertrag in Höhe von 870,77 EUR für Dividenden aus Geschäftsanteilen (Wohnbaugenossenschaften).

- Produkt 36.2.01 (Jugendförderung):
  Minderertrag in Höhe von 52.707,38 EUR aus der Beteiligung nach dem Hessischen Zahlenlotto- und Sportwettengesetz für das Jugendbildungswerk.

- Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft):
  Mehrertrag in Höhe von 134.976,94 EUR aus der Verzinsung des „Sonderpostens für den Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ und der „Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen“.

- Produkt 61.2.01 (Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft):
  Minderertrag aus Bankzinsen und Zinsen aus Derivaten in Höhe von 38.923,37 EUR.

Pos. 22 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
10.744.000,00	10.033.080,99	- 710.919,01

Durch die weiterhin niedrigen Zinssätze konnte eine Einsparung in Höhe von rd. 339.000 EUR bei den Kassenkreditzinsen realisiert werden. Außerdem verzögerte sich der Liquiditätsbedarf im Jahresverlauf. Bei den Zinsen für Investitionskredite betrug die Einsparung rd. 508.000 EUR.

Für die Verzinsung des „Sonderpostens für den Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ und der „Rückstellung für Rekultivierungsmaßnahmen“ ist ein Mehraufwand von rd. 135.000 EUR entstanden.

Pos. 25 - Außerordentliche Erträge:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
1.104.000,00	15.072,22	- 1.088.927,78

Die außerordentlichen Erträge resultieren überwiegend aus Verkaufserlösen von Vermögensgegenständen in den Produkten 11.1.10 (Zentrale Dienste) und 12.7.01 (Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle).

Außerdem sind außerordentliche Erträge für Umsatzsteuerrückerstattungen der Betriebe gewerblicher Art (BgA) des Landkreises Gießen in Höhe von insgesamt 10.382,09 EUR entstanden. Hiervon entfallen in den Produkten 21.1.01 (Grundschulen) und 21.8.01 (Gesamtschulen) auf den BgA „Blockheizkraftwerke“ (Grundschule Lollar und Gesamtschulen Lich und Lollar) insgesamt 8,237,54 EUR und im Produkt 52.7.01 (Abfallwirtschaft) auf den BgA „Duales System Deutschland“ 2.144,55 EUR.

Für Umsatzsteuerrückerstattungen für das Jahr 2011 für den Betrieb gewerblicher Art „Duales System Deutschland“ ist im Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft) ein außerordentlicher Ertrag in Höhe von 2.144,55 EUR entstanden.

Der in 2013 vorgesehene Verkauf des Grundstückes der Erich-Kästner-Schule (Jahnstraße) mit einem geplanten Ertrag in Höhe von 1.098.000 EUR konnte in 2013 nicht realisiert werden.

Pos. 26 - Außerordentliche Aufwendungen:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR	Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
368.000,00	7.923,03	- 360.076,97

Die außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von insgesamt 7.923,03 EUR setzen sich wie folgt zusammen:

- Produkt 12.2.04 (Verkehrswesen):
  Umsatzsteuernachzahlung für 2011 für den Verkauf von Feinstaubplaketten in Höhe von 104,18 EUR.

- Produkt 12.7.01 (Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle):
  In Zusammenhang mit dem Verkauf eines Einsatzfahrzeuges für den „Leitenden Notarzt im Rettungsdienst“ ist ein Verlust zum Restbuchwert in Höhe von 835,57 EUR entstanden.

- Produkt 21.1.01 (Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen):
  Durch den Diebstahl einer Kehrmaschine musste der Restbuchwert in Höhe von 1.073,97 EUR in Abgang gestellt werden.

- Produkt 21.8.01 (Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen):
  Durch die Verschrottung einer Reinigungsmaschine musste hier der Restbuchwert in Höhe von 1.065,63 EUR in Abgang gestellt werden.

- Produkt 24.3.01 (Sonstige schulische Aufgaben):
  Umsatzsteuernachzahlung für 2011 für den Betrieb und die Einspeisung von Strom aus Photovoltaikanlagen auf Schuldächern in Höhe von 1.172,88 EUR.

- Produkt 53.7.01 (Abfallwirtschaft):
  Für Umsatzsteuernachzahlungen für das Jahr 2011 für den Betrieb gewerblicher Art „Duales System Deutschland“ musste ein außerordentlicher Aufwand in Höhe von 3.670,80 EUR geleistet werden.

- Die im Produkt 21.1.01 (Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen) durch den Abriss der Altgebäude der Erich-Kästner-Schule in Lich geplante außerordentliche Abschreibung des Restbuchwertes in Höhe von 368.000,00 EUR erfolgte nicht im Haushaltsjahr 2013. Der Abgang der bisherigen Gebäude wurde im Haushaltsjahr 2014 in der Anlagenbuchhaltung zum 30.04. vollzogen und führt in diesem Haushaltsjahr zu einem außerordentlichen Aufwand.

V. Erläuterungen zur Finanzrechnung

Während der Finanzhaushalt auf der Grundlage der GemHVO-Doppik vom 02. April 2006 in indirekter Form aufgestellt wurde, darf seit der Novellierung und Neufassung der GemHVO im Jahr 2011 bei der Darstellung der Finanzrechnung zwischen der direkten und der indirekten Form gewählt werden. Weil sich mit der beim Landkreis Gießen eingesetzten Software die direkte Form der Finanzrechnung problemlos erstellen lässt, die Aufstellung einer indirekten Variante aber nur mit unverhältnismäßig hohem manuellen Arbeitsaufwand zu erreichen wäre, wird eine direkte Finanzrechnung gemäß § 47 Abs. 2 GemHVO geführt.

Im Bereich des Ergebnishaushaltes wird hierfür mit der Buchung von zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen ein Finanzrechnungskonto „mitbebucht". Die sich daraus ergebenden Summen der Ein- und Auszahlungen aus laufender **Verwaltungstätigkeit** sind in den Pos. 1 bis 18 der Finanzrechnung ausgewiesen. Der Zahlungsmittelfehlbetrag aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Pos. 19) liegt im Ergebnis um rund 6,6 Mio. EUR unter dem Planansatz. Das verbesserte Ergebnis beruht sowohl auf höheren Einzahlungen als auch auf geringeren Auszahlungen gegenüber der Planung.

Im Rahmen der **Investitionstätigkeit** (Pos. 20 bis 28) gibt es im Ergebnis ebenfalls Abweichungen von der Planung. Die Abweichungen sind jedoch wesentlich geringer als in den Vorjahren, da die Abwicklung der Sonderinvestitionsprogramme bereits in 2012 beendet wurde.

Pos. 23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR		Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
Einzahlungen Investitionszuweisungen Einzahlungen aus Tilgungszuschüssen (SIP)	8.023.200,00	4.443.208,99 545.943,06	- 3.034.047,95
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	2.186.675,00	465.136,82	-1.721.538,18
Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	0,00	6.250,00	6.250,00
Summe	**10.209.875,00**	**5.460.538,87**	**- 4.749.336,13**

Bei den Investitionszuweisungen (Pos. 20) wurden im Produkt 36.1.01 „Tagesbetreuung für Kinder" wesentlich weniger Landesmittel abgerufen und weitergeleitet als geplant. Außerdem konnten Investitionszuweisungen für Baumaßnahmen wegen geringem Baufortschritt noch nicht abgerufen werden.
Bei den Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen (Pos. 21) konnte insbesondere die geplante Veräußerung eines Schulgrundstücks in Lich nicht realisiert werden.

Pos. 28 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013 EUR		Ergebnis 2013 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj. EUR
Ermächtigungsübertragungen aus 2012	15.215.119,48		
Haushaltsansatz 2013	17.032.160,00		
Veränderung durch über- bzw. außerplanmäßige Auszahlungen	48.889,63		
Summe	**32.296.169,11**	**7.787.404,45**	**- 24.508.764,66**

Anzumerken ist, dass es sich bei dem in der Ergebnisspalte ausgewiesenen Betrag um die im Haushaltsjahr tatsächlich kassenwirksam verausgabte Summe handelt. Darin enthalten sind damit auch Auszahlungen auf Verbindlichkeiten aus dem Vorjahr. Der Betrag in der Spalte „Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Hj." ist daher rein rechnerisch ermittelt. Es handelt sich dabei nicht um die haushaltsrechtlich noch verfügbare Auszahlungsermächtigung. Dies gilt für die in den Teilfinanzrechnungen und bei den Einzelmaßnahmen im Jahresabschluss ausgewiesenen Werte gleichermaßen. Ein maßnahmenbezogener Gesamtüberblick über die Mittelbereitstellung, die Inanspruchnahme und (Weiter-)Übertragung der Auszahlungsermächtigungen ist der dem Anhang zum Jahresabschluss als **Anlage 11** beigefügten „Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2014" zu entnehmen.
Die Umsetzung der geplanten Investitionsvorhaben verlief weiterhin sehr schleppend, so dass von den verfügbaren Mitteln für Investitionen nur rund 7,8 Mio. tatsächlich zur Auszahlung gelangt sind.

Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** sind sowohl in den Kreditaufnahmen (Pos. 30) als auch in den Auszahlungen für die Tilgung von Krediten (Pos. 31) neben den Zahlungsvorgängen aus Investitionskrediten auch die im Jahresverlauf getätigten Aufnahmen und Rückzahlungen von Kassenkrediten enthalten, die in der Planung nicht veranschlagt werden. Die ausgewiesenen Werte setzen sich folgendermaßen zusammen:

Pos. 30 - Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013			**Ergebnis 2013**
	EUR	**EUR**	**EUR**
Ermächtigungsübertragung aus 2012		4.165.777,00	
Haushaltsansatz 2013: Aufnahme Investitionskredite	6.822.285,00		3.976.000,00
Umschuldung	4.300.000,00	11.122.285,00	0,00
Aufnahme von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen		0,00	51.000.000,00
Summe		**15.288.062,00**	**54.976.000,00**

Pos. 31 - Auszahlungen für die Tilgung von Krediten:

Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2013			**Ergebnis 2013**
	EUR	**EUR**	**EUR**
Haushaltsansatz 2013 Ordentliche Tilgung Investitionskredite	10.926.000,00		11.354.608,74
Umschuldung	4.300.000,00	15.226.000,00	0,00
Rückzahlung von Kassenkrediten einschließlich Umschuldungen		0,00	33.931.759,00
Summe		**15.226.000,00**	**45.286.367,74**

Die im Ergebnis höhere Tilgung im Vergleich zum fortgeschriebenen Haushaltsansatz ergibt sich aus dem Tilgungsanteil des Landes Hessen aus dem Sonderinvestitionsprogramm in Höhe von 428.000 EUR, der nicht geplant wird.

Die Abweichung des Finanzmittelbestandes am Ende des Haushaltsjahres 2013 (Pos. 38) setzt sich aus den zahlungswirksamen Verbesserungen des Ergebnishaushaltes, noch nicht durchgeführten Investitionen und der Aufnahme an zusätzlichen Kassenkrediten (rd. 17.068.000 EUR) zusammen.

VI. Weitere Angaben im Anhang

1. Übersichten

Die verbindlich vorgeschriebenen Übersichten sowie weitere freiwillige Übersichten/ Aufstellungen sind dem Anhang zum Jahresabschluss 2013 des Landkreises Gießen als Anlagen beigefügt. Im Einzelnen sind dies:

- eine tabellarische Darstellung des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages der Eröffnungsbilanz“ bzw. des „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages seit 2009“ als **Anlage 1,** welche die Entwicklung des „negativen Basiskapitals des Landkreises Gießen zeigt. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ bzw. der Passiva-Bilanzpositionen 1.1 „Netto-Position“ und 1.4 „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009“ zu entnehmen.

- die Anlagenübersicht (Anlagenspiegel) gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 1 GemHVO als **Anlage 2,** welche eine Zusammenfassung des zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 beim Landkreis Gießen vorhandenen Anlagevermögens ist, sowie der Darstellung der Veränderungen im Jahresverlauf, einschließlich dem sich daraus ergebenden Endbestand zum Bilanzstichtag 31.12.2013. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 1 „Anlagevermögen“ zu entnehmen.

- die Forderungsübersicht gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO als **Anlage 3,** die Auskunft über alle am Bilanzstichtag 31.12.2013 dem Landkreis Gießen noch zustehenden Forderungen gibt, einschließlich eines Vergleichs zu den entsprechenden Vorjahreswerten. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Aktiva-Bilanzposition 2.3 „Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände“ zu entnehmen.

- die Rücklagenübersicht als **Anlage 4**, in der alle beim Landkreis Gießen vorhandenen Rücklagen unter Angabe des Standes zu Beginn des Haushaltsjahres 2013, der Zuführungen, der Entnahmen sowie dem Stand am Bilanzstichtag 31.12.2013 dargestellt werden.

- die Sonderpostenübersicht als **Anlage 5**, die einen Überblick über alle erhaltenen bzw. zum Bilanzstichtag 31.12.2013 noch vorhandenen (nicht aufgelösten) Sonderposten für Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge sowie sonstigen Zuwendungen, die zu passivieren sind, gibt. Hierbei sind neben dem Stand zu Beginn des Haushaltsjahres auch die jeweiligen Zugänge, Abgänge sowie Auflösungen anzugeben. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 2 „Sonderposten““ zu entnehmen.

- die Rückstellungsübersicht gemäß § 52 Abs. 3 GemHVO als **Anlage 6,** welche alle beim Landkreis Gießen für ungewisse Verbindlichkeiten und Aufwendungen gebildeten und passivierten Rückstellungen, mit dem jeweiligen Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2013 und der Darstellung, wie diese sich im Jahresverlauf durch Inanspruchnahme, Auflösung oder Zuführung bis zum Bilanzstichtag 31.12.2013 entwickelt haben, beinhaltet. Weitere Einzelheiten hierzu ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 3 „Rückstellungen“.

- die Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 112 Abs. 4 Ziffer 1 HGO i. V. m. § 52 Abs. 2 GemHVO als **Anlage 7**, die einen Überblick über alle am Ende des Haushaltsjahres 2013 bestehenden Verbindlichkeiten des Landkreises Gießen gibt, untergliedert nach unterschiedlichen Bereichen der Kreditgeber sowie den Fälligkeiten (ein Jahr, ein bis fünf Jahre und mehr als fünf Jahre), einschließlich eines Vergleichs zu den entsprechenden Vorjahreswerten. Weitere Einzelheiten hierzu sind den Erläuterungen im Anhang zu der Passiva-Bilanzposition 4 „Verbindlichkeiten“ zu entnehmen.

- die Übersicht über die Fremden Finanzmittel gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 9 GemHVO als **Anlage 8**, welche aufzeigt, wie sich der Bestand der Auszahlungen (Forderungen aus durchlaufenden Posten) sowie der Einzahlungen (Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten) im Jahresverlauf 2013 durch entsprechende Zugänge und Abgänge entwickelt hat. Der bilanzielle Ausweis dieser „Fremden Finanzmittel“ erfolgt als Saldo entweder bei der Aktiva-Bilanzposition 2.3.5 „Sonstige Vermögensgegenstände“ oder der Passiva-Bilanzposition 4.8 „Sonstige Verbindlichkeiten“.

- die Übersicht über die Haushaltsüberschreitungen 2013 als **Anlage 9**, die alle vom Kreisausschuss/ Kreistag im Haushaltsvollzug gemäß § 100 HGO genehmigten über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushalts bzw. Auszahlungen des Finanzhaushalts enthält.

- die Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushaltes nach 2013 als **Anlage 10** sowie die Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2013 als **Anlage 11**, welche u. a. alle gemäß § 21 GemHVO in das Haushaltsjahr 2014 übertragenen Haushaltsermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen beinhalten, die somit dann die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des Folgejahres erhöhen.

- die Abschreibungstabelle als **Anlage 12**, welche die aktuellen vom Landkreis Gießen für die abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens festgelegten Nutzungsdauern enthält.

- eine Aufstellung derjenigen vertraglichen Verpflichtungen des Landkreises Gießen zum Bilanzstichtag 31.12.2013, aus denen sich gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO i. V. m. Ziffer 5 der Hinweise zu § 50 GemHVO zukünftig „erhebliche“ finanzielle Verpflichtungen ergeben, als **Anlage 13.**

2. Haftungsverhältnisse, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind

Haftungsverhältnisse, die zwar nicht in der Vermögensrechnung (Bilanz) zu bilanzieren sind, müssen jedoch gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 4 GemHVO im Anhang zur Bilanz informatorisch dargestellt werden. Sobald eine Inanspruchnahme wahrscheinlich wird, ist hieraus dann entsprechend den Vorschriften des § 39 Abs. 1 Ziffer 8 GemHVO eine Rückstellung zu bilden.

1. Bürgschaften und Patronatserklärung

Art	Wert in EUR	Erläuterung
Bürgschaft Lebenshilfe für Menschen mit geistiger Behinderung, Kreisvereinigung Gießen e.V.	869.196,20 EUR (50% von 1.738.392,40 EUR)	Ausfallbürgschaft vom 05.06.2000 zwecks Absicherung eines Darlehens zur Finanzierung des Neubaus der „Sophie-Scholl-Schule“ in Höhe von ursprünglich 1.994.038,34 EUR (3.900.000,00 DM). Die Bürgschaftssumme wurde im Jahr 2001 an die tatsächlich benötigte Darlehenssumme angepasst und beläuft sich auf insgesamt 1.738.392,40 EUR, die je zur Hälfte von der Stadt Gießen und dem Landkreis Gießen abzusichern ist. Der Stand des Darlehensanteils, für den der Landkreis Gießen die Bankbürgschaft übernommen hat, beläuft sich zum 31.12.2013 dabei noch auf 633.404,55 EUR.
Patronatserklärung ZAUG Recycling GmbH, Buseck	220.000,00 EUR	Seit dem 02.04.2004 besteht eine Patronatserklärung gegenüber der Volksbank Wißmar. Mit der Erklärung hat der Landkreis Gießen die Verpflichtung übernommen, dafür Sorge zu tragen, dass die Firma ZAUG Recycling GmbH in der Zeit, in der sie die Kredite bei der Volksbank Wißmar in Höhe von ursprünglich 220.000,00 EUR einschließlich der Zinsen und Nebenkosten nicht vollständig zurückgezahlt hat, in der Weise geleitet wird, dass sie stets in der Lage ist, allen Verbindlichkeiten fristgemäß nachzukommen. Die Patronatserklärung wurde am 02.12.2014 zurückgegeben.
Bürgschaft Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“	125.000,00 EUR	Der Kreistag hat am 13.12.2010 gemäß § 30 Nr. 12 HKO die Übernahme einer Ausfallbürgschaft zugunsten der Stiftung „Von Schulen - Für Schulen“ in Höhe von 100% eines Kapitalmarktdarlehens zur Finanzierung der Errichtung von Photovoltaikanlagen auf kreiseigenen Dachflächen über 2.000.000,00 EUR beschlossen. Tatsächlich übernommen hat der Landkreis eine Ausfallbürgschaft (genehmigt am 11.10.2012, RP Gießen) für alle Ansprüche, die der Sparkasse Gießen aus der Gewährung des Darlehens in Höhe von 125.000 EUR gemäß der Schuldurkunde vom 16.04.2012 zustehen oder noch zustehen werden. Die Übernahme der Bürgschaft vom 02.05.2012 wurde am 11.10.2012 durch das RP Gießen genehmigt (I13 - 33 f 04-(07)).
Gesamtsumme	**1.214.196,20 EUR**	

Des Weiteren besteht zum 31.12.2013 folgende Bürgschaft:

Bürgschaft gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) Darmstadt für die Asklepios Klinik Lich GmbH

Seit dem 30.08.2000 besteht - im Zusammenhang mit dem Verkauf des damaligen Kreiskrankenhauses Gießen in Lich - eine unbefristete Bürgschaft des Landkreises Gießen gegenüber der Zusatzversorgungskasse (ZVK) der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt (ZVK Darmstadt). Die Bürgschaft dient der Sicherung aller bestehenden und künftigen Forderungen der ZVK Darmstadt gegen die Asklepios Klinik Lich GmbH, Goethestraße 4, 35423 Lich, aus deren Mitgliedschaft bei der Zusatzversorgungskasse.
Am 03.03.2015 wurde vertraglich vereinbart, dass die Bürgschaft weiterhin bestehen bleiben soll.

2. Mögliche Pflichten aus Mitgliedschaften in Zweckverbänden und diesen ähnlichen Körperschaften des öffentlichen Rechts

Aus Mitgliedschaften können sich finanzielle Pflichten (Nachschuss- und Ausgleichspflichten) ergeben. So können Mitglieder in Zweckverbänden aufgrund der gesetzlichen Heranziehungspflicht (§ 19 KGG) der Verbandsmitglieder zur Sicherstellung des Finanzbedarfs des Verbandes zur Zahlung von Umlagen verpflichtet werden.

3. Gewährträgerhaftung als Sparkassenträger

Nach dem grundsätzlichen Wegfall der Gewährträgerhaftung haftet der Landkreis Gießen als Mitglied im Sparkassenzweckverband Gießen gemäß § 32 Abs. 1 Hessisches Sparkassengesetz (in Verbindung mit der Satzung des Sparkassenzweckverbandes Gießen bzw. der Sparkasse Gießen) mittelbar als Träger in Höhe von 10% nur noch für alle bis zum 18.07.2001 von der Sparkasse eingegangenen Verbindlichkeiten zeitlich unbegrenzt, für alle vom 19.07.2001 bis zum 18.07.2005 eingegangenen Verbindlichkeiten nur, wenn deren Laufzeit nicht über den 31.12.2015 hinausgeht. Da die Sparkasse Gießen dem Haftungsverbund der Sparkassen-Finanzgruppen angeschlossen ist, der die Haftungsrisiken auffängt, besteht hier letztlich kein Haftungsrisiko.

3. Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Gemäß § 50 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO sind des Weiteren alle Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, im Bilanzanhang anzugeben.

Nach Ziffer 5 der Hinweise zu o. g. Bestimmung sollen Sachverhalte, aus denen sich zukünftig „erhebliche“ finanzielle Verpflichtungen ergeben können (z.B. Verpflichtungen aus Mietverträgen, Leasingverträgen, ÖPP-Verträgen) erläutert werden. Für die Feststellung der Erheblichkeit können hierbei die von der Gemeindevertretung / dem Kreistag gemäß § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO festgelegten Wertgrenzen herangezogen werden.

Es gibt beim Landkreis Gießen eine Vielzahl von Verträgen, mit denen finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft eingegangen wurden. Um eine Erfassung, Überwachung und auch Darstellung im Bilanzanhang mit vertretbarem Aufwand gewährleisten zu können, wurde im Bereich Controlling zwischenzeitlich eine entsprechende Vertragsdatenbank aufgebaut.

Dem Jahresabschluss 2013 ist daher als **Anlage 13** eine Aufstellung aller zum Bilanzstichtag 31.12.2013 bestehenden vertraglichen Verpflichtungen mit einer jährlichen Belastung in 2013 für den Landkreis Gießen von über 50.000,00 EUR beigefügt. Dies entspricht der gemäß § 100 Abs. 1 Satz 3 HGO in der Haushaltssatzung 2013 des Landkreises Gießen festgelegten Erheblichkeitsgrenze für die Genehmigung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen des Ergebnishaushaltes. Eine Darstellung der finanziellen Gesamtbelastung bis zum jeweiligen Vertragsende kann erst bzw. wird nach entsprechender Anpassung der im Bereich Controlling geführten Vertragsdatenbank erfolgen, welche derzeit vorgenommen wird.

4. Derivatgeschäfte

Passivierung einer Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften gemäß § 39 GemHVO hat daher immer dann nicht zu erfolgen, wenn das Grundgeschäft (Darlehen) und das Sicherungsgeschäft (Derivat) zu einer Bewertungseinheit zusammengefasst werden können.
Damit von einer Bewertungseinheit zwischen Grund- und Sicherungsgeschäft ausgegangen werden kann, müssen sämtliche nachfolgend aufgeführten Voraussetzungen erfüllt sein:

- Zwischen dem Grund- und Sicherungsgeschäft muss eine eindeutige Verbindung dokumentiert sein (gesonderte Bestandsführung).

- Die Absicht des Bilanzierenden, Grund- und Sicherungsgeschäft zu einer Bewertungseinheit zusammenzufassen, muss betriebswirtschaftlich sinnvoll sein.

- Die vorzeitige Auflösung einer Bewertungseinheit darf nur in begründeten Ausnahmefällen möglich sein.

- Grund- und Sicherungsgeschäft müssen demselben Marktpreisrisiko unterliegen (z. B. Zinsänderungsrisiko).

- Zwischen dem Grund- und Sicherungsgeschäft sollte eine hohe negative Korrelation bestehen, um einen Verlust mit hoher Wahrscheinlichkeit ausschließen zu können, d. h. es muss eine annähernde Betrags- und Laufzeitidentität bestehen.

Der Landkreis Gießen hat im Haushaltsjahr 2006 für zwei bestehende Kapitalmarktdarlehen Derivate (Zinsswaps) abgeschlossen, mit denen eine Zinsoptimierung/ -sicherung erreicht werden konnte.

Da für diese unten näher aufgeführten Derivate alle o. g. Voraussetzungen erfüllt sind, kann davon ausgegangen werden, dass die Verluste aus dem einen Geschäft durch Gewinne aus dem anderen Geschäft kompensiert werden. Es wird daher von einer kompensatorischen Bewertung des Grund- und Scherungsgeschäftes gesprochen, so dass selbst bei einem negativen Marktwert des Sicherungsgeschäftes auf die Bildung einer „Drohverlustrückstellung“ verzichtet werden kann.

Diese im Haushaltsjahr 2013 noch bestehenden beiden Derivatgeschäfte des Landkreises Gießen sind nachfolgend im Einzelnen aufgeführt:

Daten Derivatgeschäft									Daten Grundgeschäft				
Nr	Vertrags-partner	Derivat	Nominal-betrag EUR	Laufzeit Derivat	Zinssatz für Swap	Zinssatz aus Swap	Marktwert (Barwert) EUR	Kündigungs-recht	Darlehensart	Vertrags-partner	Ursprüngl. Darlehens-betrag EUR	Laufzeit Darlehen	Zinssatz
1.	DZ-Bank Ref.-Nr.: 3916981	Payer-Swap	5.122.431,28	28.02.2006 - 30.06.2018	4,3375%	6-Monats-Euribor	-151.696,84	nein	Ratentilgungs-darlehen	Commerz-bank	5.122.431,28	28.02.2006 - 29.06.2018	5,28 % fest (bis 28.02.2008); 6-Monats-Euribor (ab 29.02.2008)
2.	DZ-Bank Ref.-Nr.: 3916944	Payer-Swap	6.649.763,02	28.02.2006- 30.06.2018	4,3125%	3-Monats-Euribor	-649.776,64	nein	Ratentilgungs-darlehen	Commerz-bank	6.649.763,02	28.02.2006- 29.06.2018	5,65 % fest (bis 30.06.2008); 3-Monats-Euribor (ab 01.07.2008)

5. Personalbestand

Die gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 10 GemHVO durchschnittliche Zahl der Beamten und Tarifbeschäftigten, die während des Haushaltsjahres 2013 in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen und hierfür Entgeltzahlungen vom Landkreis Gießen erhielten, stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2012	31.12.2013
Beamte	136	134
Tarifbeschäftigte	750	792
Insgesamt	886	926

Davon im Eigenbetrieb „Servicebetrieb Gießen“:

	31.12.2012	31.12.2013
Beamte	0	0
Tarifbeschäftigte	0	213
Insgesamt	0	213

6. Mitglieder der Kreisgremien des Landkreises Gießen

Das willensbildende Organ des Landkreises Gießen ist der Kreistag, der mit seiner „Richtlinienkompetenz“ über alle grundlegenden Angelegenheiten des Landkreises entscheidet. Im Gegensatz hierzu stellt der Kreisausschuss mit dem Landrat/ der Landrätin an der Spitze das ausführende Organ der Verwaltung dar, welches die laufenden Geschäfte führt und die Beschlüsse des Kreistages ausführt.

Nachfolgend sind gemäß § 50 Abs. 2 Ziffer 11 GemHVO alle Mitglieder des Kreistages sowie des Kreisausschusses namentlich aufgeführt, auch wenn sie im Haushaltsjahr 2013 dem jeweiligen Organ nur zeitweise angehört haben:

Mitglieder des Kreistages		
SPD-Fraktion	**CDU-Fraktion**	**FW-Fraktion**
Stefan Bechthold	Ingrid Albert	Kurt Hillgärtner
Hans-Jürgen Becker	Ernst-Jürgen Bernbeck	Frank Ide
Annette Bergen-Krause	Mathias Fritz	Marcus Leopold
Thomas Brunner	Christel Gontrum	Erhard Reinl
Klaus Döring	Ursula Häuser	Günther Semmler
Gerald Dörr	Martin Hanika	Anne Sussmann
Karl-Heinz Funck	Heinz-Peter Haumann	Julia Trampisch
Klaus-Dieter Gimbel	Isabel de Jesus Domicke	Rainer Wengorsch
Dietlind Grabe-Bolz	Peter Kleiner	Claudia Zecher
Monika Graulich	Matthias Klose	
Anette Henkel	Karl Kräter	
Elke Högy	Dr. Ulrich Lenz	
Dr. Robert Horn	Klaus Peter Möller	
Bernd Klein	Maren Müller-Erichsen	
Matthias Körner	Dr. Gerhard Noeske	
Elisabeth Langwasser	Birgit Otto	
Nadeschda Laudenschleger	Manfred Paul	
Christa Launspach	Reinhard Peter	
Roswitha Lorenz	Thomas Rausch	
Host Nachtigall	Dr. Sven Simon	
Irfan Ortac	Claus Spandau	
Peter Pilger	Lars Burkhard Steinz	
Karl-Heinz Schäfer	Isa Varli	
Gerhard Schmidt	Christiane G. Wagener	
Norman Speier		
Ellen Volk		
Norbert Weigelt (ab 05.11.2013)		
Gülsenem Yilmaz (bis 01.11.2013)		

Mitglieder des Kreistages		
Fraktion Bündnis 90/ Die Grünen	**FDP-Fraktion**	**Gruppe Die Linke**
Hubert Blöhs-Michaelis	Andrea Kaup (bis 29.10.2013)	Christiane Plonka
Britta Eichelmann (bis 06.10.2013)	Dennis Pucher	Dennis Stephan
Heike Habermann	Sylke Schäfer (ab 05.11.2013)	
Hiltrud Hofmann	Harald Scherer	
Matthias Knoche		
Nadja Kolanus		
Geronimo Sanchez Miguel		
Edith Nürnberger		
Sven Stoffer		
Dr. Rolf Tobisch (ab 08.10.2013)		
Gerda Weigel-Greilich		
Ewa Wenig		
Alexander Wright		
Gruppe Piratenpartei	**Fraktionslos**	
Christian Oechler (bis 10.04.2013)	Reinhard Hamel	
Isabel Martin (ab 12.04.2013)	Hans-Bernd Kaufmann (Ausschluss in der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen, daher ab 18.11.2013 „fraktionslos“)	
Matthias Tampe-Haverkock		

Mitglieder des Kreisausschusses		
SPD-Fraktion	**FW-Fraktion**	**Fraktion Bündnis 90/ Die Grünen**
Anita Schneider, Landrätin	Dirk Oßwald, EKB	Dr. Christiane Schmahl, KB
Dirk Haas	Oliver Meermann	Dr. Klaus Becker
Heinz Deibel	Gottfried Schneider	Dr. Michael Buss (ab 01.07.2013)
Silva Lübbers		Eva Kohlhaussen (bis 30.06.2013)
Dr. Gernot Seyfert		
CDU-Fraktion		
Johann Gottfried Hecker		
Karin Losert		
Rainer Schwarz		
Jan-Eric Walb		

Anlage 1

VII. Anlagen zum Anhang

Aktiva-Position		Nicht durch Eigenkapital gedecker Fehlbetrag	EUR	EUR
4.1	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009**			**151.017.093,69**
	Korrektur von Eröffnungsbilanzwerten gem. § 108 Abs. 5 HGO:			
in 2009	+	Ausbuchung der doppelt eingebuchten Forderung gegenüber dem Finanzamt Gießen aus der Umsatzsteuer-Sondervorauszahlung 2008.	970,00	
	-	Nachträgliche Aktivierung der bereits zum Eröffnungsbilanzstichtag im Grundbuch gewahrten Straßengrundstücke, die aufgrund fehlender Mitteilungen der Grundbuchämter noch nicht bilanziert wurden.	313.835,45	
	Stand am 31.12.2009			**150.704.228,24**
in 2010	+	Nachträgliche Passivierung eines Sonderpostens einer zum Eröffnungsbilanzstichtag bereits erhaltenen Investitionszuweisung der Gemeinde Wettenberg und des Landes Hessen für den Erweiterungsbau der Grundschule Wettenberg-Launsbach.	137.262,88	
	-	Anpassung des Eröffnungsbilanzwertes der Beteiligung am Zweckverband Hoher Vogelsberg.	14.471,78	
	-	Anpassung des Eröffnungsbilanzwertes der Beteiligung am Zweckverband Naturpark Hochtaunus.	1.660,83	
	Stand am 31.12.2010			**150.825.358,51**
in 2011	+/-	Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
	Stand am 31.12.2011			**150.825.358,51**
in 2012	+/-	Keine nachträgliche Korrektur des "Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages aus der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009".	0,00	
	Stand am 31.12.2012			**150.825.358,51**
	Korrektur im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes":			
in 2013	**-**	Durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes" wurden Kassenkredite abgelöst und damit die unter der Passiva-Position 1.4 "Ergebnisverwendung" bilanzierten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus Vorjahren (bis einschließlich 2012) sowie der unter der korrespondierenden Aktiva-Position 4.2 bilanzierte "Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag seit 2009" ausgebucht. Mit dem verbleibenden Restbetrag konnte dann noch der hier unter der Aktiva-Position 4.1 ausgewiesene "Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag der Eröffnungsbilanz " entsprechend verringert werden.	19.800.118,51	
Summe 4.1	**Stand am 31.12.2013**			**131.025.240,00**
4.2	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag seit 2009**			
	Ausgleich der ansonsten im Jahresabschluss auf der Passivseite negativen "Eigenkapitalposition" (vgl. Passiva-Bilanzposition 1.4):			
in 2009	+/-	aus dem Jahresabschluss 2009	0,00	
	Stand am 31.12.2009			**0,00**
in 2010	+	aus dem Jahresabschluss 2010	24.647.964,68	
	Stand am 31.12.2010			**24.647.964,68**
in 2011	+	aus dem Jahresabschluss 2011	32.442.836,50	
	Stand am 31.12.2011			**57.090.801,18**
in 2012	+	aus dem Jahresabschluss 2012	12.177.321,31	
	Stand am 31.12.2012			**69.268.122,49**
in 2013	+	aus dem Jahresabschluss 2013	13.297.756,99	
	-	Durch die Entschuldungshilfe des Landes Hessen im Rahmen des "Kommunalen Schutzschirmes" wurden Kassenkredite abgelöst und damit die unter der Passiva-Position 1.4 "Ergebnisverwendung" bilanzierten Jahresfehlbeträge der Ergebnisrechnungen aus Vorjahren (bis einschließlich 2012) sowie der hier unter der korrespondierenden Aktiva-Position 4.2 bilanzierte "Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag seit 2009" ausgebucht.	69.268.122,49	
Summe 4.2	**Stand am 31.12.2013**			**13.297.756,99**
Gesamtsumme "Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" im Jahresabschluss 2013				**144.322.996,99**

Übersicht über den Stand des Anlagevermögens (Anlagenspiegel)

- 1.000 EUR -

Anlagevermögen		Gesamte AK/HK zum 01.01.2013	Zugänge zu AK/HK des Hhj.	Abgänge zu AK/HK des Hhj.	Umbuch-ungen zu AK/HK des Hhj.	Zuschreib-ungen zu AK/HK des Hhj.	Abschreib-ungen des Hhj.	Abschreib-ungen kumuliert	Stand zum 31.12.2013 (2+3-4+5+6-8)	Stand zum 31.12.2012
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände**									
1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	2.100	237	0	0	0	285	1.623	714	762
1.2	Geleistete Investitionszuw eisungen und -zuschüsse	7.034	769	16	0	0	426	1.515	6.272	5.941
	Summe 1.	**9.134**	**1.006**	**16**	**0**	**0**	**711**	**3.138**	**6.986**	**6.703**
2.	**Sachanlagevermögen**									
2.1	Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.314	309	0	0	0	0	1	17.622	17.313
2.2	Bauten, einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	242.505	1.461	0	0	0	4.478	96.971	146.995	150.011
2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	41.336	49	0	815	0	1.392	20.303	21.897	22.425
2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	18.438	1.973	19	-598	0	2.094	11.174	8.620	9.128
2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	308	2.014	4	-897	0	0	0	1.421	309
	Summe 2.	**319.901**	**5.806**	**23**	**-680**	**0**	**7.964**	**128.449**	**196.555**	**199.186**
3.	**Finanzanlagevermögen**									
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	1.517	200	0	0	0	0	0	1.717	1.517
3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.3	Beteiligungen	34.417	0	0	0	0	0	58	34.359	34.359
	davon: Sparkasse Gießen	*10.757*	0	0	0	0	0	0	*10.757*	*10.757*
3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	679	121	0	0	0	0	0	800	679
3.6	Sonstige Finanzanlagen	379	0	6	0	0	6	13	360	373
	Summe 3.	**36.992**	**321**	**6**	**0**	**0**	**6**	**71**	**37.236**	**36.928**
	Gesamtsumme 1. - 3.	**366.027**	**7.133**	**45**	**-680** [1)]	**0**	**8.681**	**131.658**	**240.777**	**242.817**

[1)] Hierbei handelt es sich um das an den Eigenbetrieb "Servicebetrieb des Landkreises Gießen" übergegangene Anlagevermögen.

Anlage 2

Anlage 3

Forderungsübersicht

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		Stand zum 31.12.2013 EUR	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	Stand zum 01.01.2013 EUR
1.	**Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen**					
1.1	Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüssen	2.867.661,01				1.659.810,38
1.2	Forderungen aus Transferleistungen	4.631.263,30				4.557.549,58
1.3	Forderungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	14.028.614,91				14.535.376,13
	Summe 1.	**21.527.539,22**				**20.752.736,09**
2.	**Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**2.311.774,37**				**1.126.148,60**
3.	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen**	**585.648,43**				**649.963,98**
4.	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen**					
4.1	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00				0,00
4.2	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00				0,00
4.3	Forderungen gegen Sondervermögen	0,00				0,00
	Summe 4.	**0,00**				**0,00**
5.	**Sonstige Vermögensgegenstände**	**181.037,35**				**272.798,02**
6.	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**				**0,00**
	Summe 1. - 6.	**24.605.999,37**				**22.801.646,69**

Anlage 4

Rücklagenübersicht

Rücklagen		Stand zum 01.01.2013 EUR	Zuführungen EUR	Entnahmen EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
1.	**Kapitalrücklagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	**Gesetzliche, zweckgebundene und freie Rücklagen**				
2.1	Gesetzliche Rücklagen, zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1	Stiftungskapital	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2	Sonstige Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Sonstige freie Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 2.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Summe 1. + 2.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlage 5

Sonderpostenübersicht

Sonderposten		Stand zum 01.01.2013 EUR	Zugang EUR	Planmäßige Auflösung EUR	Abgang EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
1.	**Sonderposten aus Investitionszuweisungen,**					
1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	70.055.326,22	5.927.282,92	5.149.852,86	1.466.148,05	69.366.608,23
1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	142.736,78	32.360,01	16.379,44	4.500,00	154.217,35
1.3	Investitionsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 1.	**70.198.063,00**	**5.959.642,93**	**5.166.232,30**	**1.470.648,05**	**69.520.825,58**
2.	**Sonstige Sonderposten**	**7.723.782,74**	**2.085.420,75**	**0,00**	**444.895,12**	**9.364.308,37**
	Summe 1. + 2.	**77.921.845,74**	**8.045.063,68**	**5.166.232,30**	**1.915.543,17**	**78.885.133,95**

Anlage 6

Rückstellungsübersicht

	Rückstellungen	Stand zum 01.01.2013 EUR	Inanspruch-nahme EUR	Auflösung EUR	Zuführung EUR	Stand zum 31.12.2013 EUR
1.	**Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen**	**41.158.531,00**	**0,00**	**0,00**	**1.427.634,00**	**42.586.165,00**
2.	**Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen**	**9.866.970,00**	**0,00**	**0,00**	**1.273.528,00**	**11.140.498,00**
3.	**Rückstellungen für Verpflichtungen aus Altersteilzeit**	**231.486,91**	**152.555,66**	**0,00**	**0,00**	**78.931,25**
4.	**Rückstellungen für Verpflichtungen aus Lebensarbeitszeitkonten**	**365.929,17**	**2.035,56**	**0,00**	**54.662,40**	**418.556,01**
5.	**Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung**	**1.450.000,00**	**1.450.000,00**	**0,00**	**3.331.000,00**	**3.331.000,00**
6.	**Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien**	**23.965.354,78**	**884.183,65**	**0,00**	**1.018.527,58**	**24.099.698,71**
7.	**Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.	**Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse**					
8.1	Rückstellungen für Ertragsteuern	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
8.2	Rückstellungen für Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	Summe 8.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.	**Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren**	**67.934,55**	**9.768,61**	**23.770,23**	**33.921,39**	**68.317,10**
10.	**Sonstige Rückstellungen**	**2.445.672,48**	**337.524,46**	**0,00**	**516.703,71**	**2.624.851,73**
	Gesamtsumme 1. - 10.	**79.551.878,89**	**2.836.067,94**	**23.770,23**	**7.655.977,08**	**84.348.017,80**

Anlage 7

Verbindlichkeitenübersicht

Verbindlichkeiten		Stand zum 31.12.2013	davon mit einer Restlaufzeit von			Stand zum 01.01.2013
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.	**Anleihen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**					
2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	229.026.164,88	58.470.693,36	78.248.757,89	92.306.713,63	308.220.978,38
	davon: Kassenkredite	*148.000.000,00*	*58.000.000,00*	*60.000.000,00*	*30.000.000,00*	*220.000.000,00*
2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	18.723.273,70	358.988,33	2.446.470,79	15.917.814,58	18.865.496,28
2.3	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	1.819.876,52	1.819.876,52	0,00	0,00	945.079,18
	Summe 2.	**249.569.315,10**	**60.649.558,21**	**80.695.228,68**	**108.224.528,21**	**328.031.553,84**
3.	**Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.	**Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und**					
4.1	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen	237.611,16	237.611,16	0,00	0,00	408.419,69
4.2	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.767.531,68	2.767.531,68	0,00	0,00	2.079.113,62
4.3	Verbindlichkeiten aus Investitions-zuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 4.	**3.005.142,84**	**3.005.142,84**	**0,00**	**0,00**	**2.487.533,31**
5.	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**4.986.262,95**	**4.986.262,95**	**0,00**	**0,00**	**6.823.062,19**
6.	**Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben**	**253.254,94**	**253.254,94**	**0,00**	**0,00**	**136.381,08**
7.	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis**					
7.1	Verbindlichkeiten gegen verbundene Unternehmen	509.098,05	509.098,05	0,00	0,00	1.199.975,94
7.2	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	1.351,00
7.3	Verbindlichkeiten gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 7.	**509.098,05**	**509.098,05**	**0,00**	**0,00**	**1.201.326,94**
8.	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**1.115.696,97**	**1.115.696,97**	**0,00**	**0,00**	**994.384,91**
	Summe 1. - 8.	**259.438.770,85**	**70.519.013,96**	**80.695.228,68**	**108.224.528,21**	**339.674.242,27**
	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, die nicht in der Bilanz auszuweisen sind (vgl. Anhang unter VI. 2)	**1.214.196,20**				**1.880.522,20**

Anlage 8

Übersicht Fremde Finanzmittel

Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
82911000	29.941,37	0,00		Vorschüsse Allgemein FD Personal
84911000	4.007,57	43.865,67	-9.916,73	Vorschüsse Allgemein FD Personal
82911001	5.705,66	0,00		Abwicklung Privatliquidation Prof. Hild
84911001	0,00	5.705,66	0,00	Abwicklung Privatliquidation Prof. Hild
82920000	74.099.373,57	8,69		Abwicklung kommunaler FAG (VW FD Finanzen)
84920000	1.639,00	74.101.003,62	0,26	Abwicklung kommunaler FAG (VW FD Finanzen)
82920003	1.526,67	0,00		Durchlaufende Gelder
84920003	0,00	1.526,67	0,00	Durchlaufende Gelder
82921000	13.301.641,59	195,70		Klärungskonto FD Kreiskasse
84921000	47,82	13.320.637,29	-19.143,58	Klärungskonto FD Kreiskasse
82921001	1.667.134,89	0,00		Durchlaufende Gelder VST (VW)
84921001	0,00	1.613.099,59	54.035,30	Durchlaufende Gelder VST (VW)
82921002	1.204,00	0,00		Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse)
84921002	0,00	1.695,28	-491,28	Abbuchungen aller Art (FD Kreiskasse)
82922000	71.960.138,33	71.979.405,76		Pauschalbuchungen
84922000	50.681.563,72	50.735.650,45	-73.354,16	Pauschalbuchungen
82930000	77.773,14	0,00		Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30)
84930000	0,00	55.930,32	21.842,82	Durchlaufende Gelder für Wahlen und Kriegsgräberfürsorge (FD 30)
82931000	18.520,00	0,00		Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen"
84931000	0,00	11.870,22	6.649,78	Fonds "verkehrssicher-in-mittelhessen"
82932000	27.335,00	0,00		Jagdabgabe
84932000	0,00	27.569,50	-234,50	Jagdabgabe
82932001	8.595,00	0,00		Jagdprüfungsgebühren
84932001	0,00	8.595,00	0,00	Jagdprüfungsgebühren
82933000	1.480,93	0,00		Hinterlegung Kautionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33)
84933000	0,00	1.657,12	-176,19	Hinterlegung Kautionen und Abwicklung Abschiebekosten (VW FD33)
82937000	47.524,47	0,00		Verwahrgeld Katastrophenschutz
84937000	0,00	47.524,47	0,00	Verwahrgeld Katastrophenschutz
82940001	1.200,00	0,00		Einzahlungen Kautionen für Mensen etc.
84940001	0,00	1.200,00	0,00	Auszahlungen Kautionen für Mensen etc.
82940005	5.851,35	0,00		Abwicklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012)
84940005	0,00	753,04	5.098,31	Abwicklung Servicebetrieb (Vorlauf nur 2012)
82941000	1.190,00	0,00		Wärmeversorgung Feuerwehrstützpunkt Lollar
84941000	0,00	0,00	1.190,00	Wärmeversorgung Feuerwehrstützpunkt Lollar
82941001	600,00	0,00		Verwahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck"
84941001	0,00	0,00	600,00	Verwahrgeld "Hallenbad Großen-Buseck"

Produkt	Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
6120101	82941002	16.959,16	0,00		Gewährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen
6120101	84941002	0,00	19.804,98	-2.845,82	Gewährleistungsbürgschaften bzgl. Baumaßnahmen
6120101	82941005	60.000,00	0,00		Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell)
6120101	84941005	107.804,57	68.018,08	99.786,49	Vorbereitung Solartechnik (Stiftungsmodell)
6120101	82941006	934.000,00	0,00		Vogelsbergbahn - Weiterleitung Investitionszuschüsse an Gemeinden
6120101	84941006	0,00	934.000,00	0,00	Vogelsbergbahn - Weiterleitung Investitionszuschüsse an Gemeinden
6120101	82950001	2.208,00	0,00		Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitierungsgesetz
6120101	84950001	1.476,00	4.422,00	-738,00	Vorschüsse für Leistungen nach dem berufl. Rehabilitierungsgesetz
6120101	82950004	3.968,57	0,00		Rückforderung Wohngeld (VW FD 50)
6120101	84950004	0,00	4.045,52	-76,95	Rückforderung Wohngeld (VW FD 50)
6120101	82950013	3.757,50	0,00		Überzahlte Beträge BAföG
6120101	84950013	0,00	1.693,57	2.063,93	Überzahlte Beträge BAföG
6120101	82951001	353.118,59	0,00		Mündelgeld Region 1
6120101	84951001	0,00	351.184,85	1.933,74	Mündelgeld Region 1
6120101	82951002	219.985,06	-2.929,02		Mündelgeld Region 2
6120101	84951002	288,94	224.390,61	-1.187,59	Mündelgeld Region 2
6120101	82951003	202.859,77	0,00		Mündelgeld Region 3
6120101	84951003	283,38	189.870,87	13.272,28	Mündelgeld Region 3
6120101	82951004	234.213,20	272,00		Mündelgeld Region 4
6120101	84951004	269,14	233.032,21	1.178,13	Mündelgeld Region 4
6120101	82951005	239.055,63	0,00		Mündelgeld Region 5
6120101	84951005	0,00	241.354,12	-2.298,49	Mündelgeld Region 5
6120101	82951006	241.121,02	0,00		Mündelgeld Region 6
6120101	84951006	280,00	235.250,89	6.150,13	Mündelgeld Region 6
6120101	82951008	319,41	0,00		Arbeitskreis Beistandschaften, UVG (Vorschuss)
6120101	84951008	0,00	319,41	0,00	Arbeitskreis Beistandschaften, UVG (Vorschuss)
6120101	82951009	21.067,80	0,00		Verwahrgelder FD Jugend
6120101	84951009	0,00	16.005,80	5.062,00	Verwahrgelder FD Jugend
6120101	82951011	324.432,00	0,00		Erstattung für Betreuungsaufwand
6120101	84951011	0,00	301.593,00	22.839,00	Erstattung für Betreuungsaufwand
6120101	82951012	14.851,20	0,00		Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge
6120101	84951012	0,00	8.693,67	6.157,53	Durchlaufende Gelder der Jugendfürsorge
6120101	82961000	24.000,00	0,00		Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt
6120101	84961000	0,00	38.236,82	-14.236,82	Durchlaufende Gelder Gesundheitsamt
6120101	82962000	959,00	0,00		Durchlaufende Gelder Veterinäramt
6120101	84962000	0,00	881,00	78,00	Durchlaufende Gelder Veterinäramt
6120101	82970001	5.305,46	0,00		Einzahlung Abwicklung DSD
6120101	84970001	0,00	104.251,28	-98.945,82	Auszahlung Abwicklung DSD
6120101	82971000	1.009,84	0,00		Durchlaufende Gelder Bauaufsicht
6120101	84971000	0,00	981,05	28,79	Durchlaufende Gelder Bauaufsicht

Produkt	Konto	Soll EUR	Haben EUR	Saldo pro Kontenpaar EUR	Bezeichnung
6120101	82971002	25.000,00	0,00		Verwaltung Zuschussmittel energetische Ertüchtigung von Denkmalen (Einnahme)
6120101	84971002	0,00	22.432,31	2.567,69	Verwaltung Zuschussmittel energetische Ertüchtigung von Denkmalen (Ausgabe)
6120101	82982000	2.675,42	0,00		Einzahlung Abwicklung PR und JAV
6120101	84982000	0,00	2.675,42	0,00	Auszahlung Abwicklung PR und JAV
Summen		**214.985.262,74**	**214.958.374,49**	**26.888,25**	

Anlage 9

Übersicht der Haushaltsüberschreitungen 2013

Produkt/ Produkt-bereich	Bezeichnung	Budget	Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR	Buchungs-volumen EUR	üpl./apl. Aufwendungen EUR	Begründung
21	Schulträgeraufgaben	41022 - Querschnittsbudget für Energiekosten	3.147.247,00	3.249.078,29	101.831,29	Die entstandenen Mehraufwendungen sind überwiegend bei den Stromkosten (EEG-Umlage) entstanden.
31.1.02	Hilfe zur Pflege	50004 - Produktbudget	9.725.500,00	9.956.754,59	231.254,59	Die Haushaltsüberschreitung resultiert aus den erhöhten Pflegesätzen und Fallzahlsteigerungen in den Einrichtungen.
31.1.06	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbs-minderung	50006 - Produktbudget	14.553.000,00	14.915.931,02	362.931,02	Eine stetige Fallzahlsteigerung im Bereich der Grundsicherung führt zu einem kontinuierlichen Anstieg der Transferleistungen.
31.2.01	Kommunale Leistungen nach dem SGB II	59003 - Produktbudget	41.263.000,00	42.810.000,79	1.547.000,79	Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften im SGB II-Bezug ist gestiegen. Weiterhin mussten in 2013 aufgrund des kalten Winters 2011 erhöhte Heizkosten an die Hilfeempfänger/innen nachgezahlt werden. Auch der Aufwand bei den einmaligen Kosten der Unterkunft erhöhte sich wegen der vermehrten Übernahme von Unterkunftskosten und Kautionen in günstigere Wohnungen.
31.3.01	Leistungen nach dem AsylbLG	50011 - Produktbudget	3.273.600,00	4.539.571,32	1.265.971,32	Nach einer Steigerung der Flüchtlings-zahlen im Jahr 2012 erfolgte in 2013 eine weitere massive Erhöhung der durch das RP Darmstadt zugewiesenen Asylbewerber. Um die Verpflichtung nach dem Gesetz über die Aufnahme und Unterbringung von Flüchtlingen und anderen ausländischen Personen zu erfüllen, mussten die Plätze in Gemeinschaftsunterkünften (GU) von 211 auf 357 erhöht werden. Die GU waren Ende des Jahres zu 100 % belegt. In der Folge haben sich zwar die Einnahmen aus der Pauschalerstattung des Landes um 970.000 EUR erhöht, die aber den überplanmäßigen Aufwand nicht in voller Höhe decken.
33.1.01	Sozialbudget	53008 - Projekt "Jugend stärken"	Ertrag: 128.000,00 Aufwand: 128.000,00	Ertrag: 136.135,38 Aufwand: 137.030,28	894,90	Das Projekt "Jugend stärken" ist in 2013 ausgelaufen. Den Mehraufwendungen in 2013 stehen Mehrerträge im Gesamtprojekt (2011 bis 2013) gegenüber, sodass dem Landkreis keine tatsächlichen Mehraufwendungen entstanden sind.
36.3.02	Förderung der Erziehung in der Familie	51004 - Produktbudget	1.440.000,00	1.677.384,86	237.384,86	Es wurden zusätzliche Maßnahmen im Bereich der Hilfen für alleinerziehende Mütter notwendig, da weitere minderjährige Mütter diese Form der Unterstützung bei der Pflege und Erziehung ihrer Kinder benötigten. Bei dieser Hilfeart sind die Kosten für die Mütter und deren Kinder zu leisten.
36.3.03	Hilfen zur Erziehung; Hilfen für junge Volljährige	51008 - Produktbudget	15.223.000,00	17.571.016,28	2.348.016,28	In 2013 sind 5 Familien mit 12 Kindern, die bereits vollstationär untergebracht waren, in den Landkreis zugezogen. In einer Region wurden außerdem 18 neue stationäre Hilfen installiert, davon 9 Plätze für Kinder wegen Kindeswohlgefährdung. Diese Fälle waren bei der Mittelanmeldung für 2013 noch nicht bekannt. Eine durchschnittliche stat. Unterbringung kostet 5.000 EUR/Monat. Ferner waren in 2013 Kostenerstattungsansprüche anderer Jugendhilfeträger abzugelten. Die Aufwendungen für die unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge sind auf Grund der erhöhten Zuweisungen ebenfalls gestiegen. Diese Aufwendungen wurden allerdings zu 100 % durch das Land refinanziert.

Produkt/ Produkt-bereich	Bezeichnung	Budget	Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR	Buchungs-volumen EUR	üpl./apl. Aufwendungen EUR	Begründung
36.3.05	Andere Aufgaben der Jugendhilfe	51006 - Produktbudget	330.700,00	456.807,53	126.107,53	Das Jugendamt ist bei Vorliegen der Voraussetzungen zur Inobhutnahme von Kindern und Jugendlichen verpflichtet. Die Anzahl der Maßnahmen sind nicht steuerbar. Die Erhöhung des Aufwandes ist u.a. auf längere Verweildauern zurückzuführen. Wegen begrenzter Zahl von Bereitschaftspflegestellen muss auf das kostenintensivere Leistungs-angebot von Erziehungsstellen oder Inobhutnahmegruppen zurückgegriffen werden.
36.3.40	Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	53007 - Produktbudget	7.150.000,00	7.770.907,53	620.907,53	Die Fallzahlen und Kosten der Maßnahmen sind gestiegen. Aufgrund der Problematiken schwieriger Kinder und Jugendlicher werden nicht nur Regeleinrichtungen sondern auch intensivpädagogisch spezialisierte Einrichtungen benötigt.
Haushaltsüberschreitungen im Ergebnishaushalt insgesamt					**6.842.300,11**	

Produkt/ Mahnahme	Maßnahme und Bezeichnung	Bereitgestellte Haushaltsmittel EUR	Buchungs-volumen (einschl. übergeleitete Aufträge) EUR	üpl./apl. Auszahlungen EUR	Begründung
11.1.03/ 001	Technikunterstützte Informationsverarbeitung/ Anschaffungen zum Betrieb des Rechenzentrums der Kreisverwaltung	385.775,84	408.344,39	33.618,22	Die Gestaltung des Internetauftritts und die Einrichtung des Bürgertelefons wurden im Ergebnishaushalt geplant. Notwendige Anschaffungen von Hard- und Software im Finanzhaushalt sind überplanmäßig entstanden. Die Mittel wurden in entsprechender Höhe im Ergebnishaushalt gesperrt.
11.1.11/ 001	Personalservice/ Gesetzliche Versorgungsrücklage	106.000,00	120.915,60	14.915,60	Betrag war aufgrund des niedrigeren Vorauszahlungsbescheides bei Haushaltsplanung nicht vorhersehbar.
11.1.41/ 001	Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden/ Anschaffung von beweglichem Vermögen	0,00	140.000,00	140.000,00	Die Mittel für die Anschaffung eines Notstromaggregates wurden planmäßig im Produkt Katastrophenschutz bereitgestellt, dann aber wegen der richtigen Zuordnung und Zuständigkeit des FD Bauen hier verbucht.
21.1.01.38/ 500	Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg/ Erwerb eines Grundstückes	0,00	273.000,00	273.000,00	Der Kreistag hat am 01.07.2013 für den Ankauf eines Grundstückes in Wettenberg zur Umsetzung bevorstehender Neubau- und Sanierungsmaßnahmen an der GrS Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg eine außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 260.000 EUR genehmigt (Vorlage 0686/2013). Der Mehrbetrag resultiert aus Anschaffungsnebenkosten, die in der ursprünglichen Beschlussfassung nicht berücksichtigt waren.
24.3.01/ 099	Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management/ Eigenbertrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"	486.675,00	544.030,99	57.355,99	Anschaffung von dringend benötigten Geräten für den Hausmeister- und Reinigungsdienst; daher musste ein höherer Investitionszuschuss an den Eigenbetrieb gezahlt werden. Die Einsparung erfolgte beim Produkt Medienzentrum (24.3.02). Der Kreisausschuss hat hierfür eine überplanmäßige Auszahlung in Höhe von 57.000,00 EUR am 03.06.2013 genehmigt (Vorlage 0684/2013).
Haushaltsüberschreitungen im Finanzhaushalt insgesamt				**518.889,81**	

Anlage 10

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen des Ergebnishaushaltes nach 2014

Produkt	Bezeichnung	Sach-konto/ Budget	Bezeichnung	Bereitgestellte Haushaltsmittel 2013 EUR	Buchungs-volumen EUR	Verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
11.1.00 bis 57.1.01	alle Organisationseinheiten		Geschäfts-ausgabenbudgets	1.268.154,07	875.868,37	392.285,70	315.925,94
21.1.01 bis 23.1.01	Schulen des Landkreises		Betriebsmitteldbudgets	767.771,55	642.117,65	125.653,90	126.159,16
11.1.01	Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung	68610010	Öffentlichkeitsarbeit	7.000,00	2.288,96	4.711,04	2.500,00
11.1.02	Revision	67790001	Beratungskosten	60.000,00	0,00	60.000,00	4.522,00
11.1.03	Technikunterstütze Informationsverarbeitung	68900020	Gestaltung Internetauftritt	11.724,00	8.666,18	3.057,82	1.582,70
11.1.11	Personalservice	67790000	Aufwendungen für Projekte	125.000,00	50.622,37	74.377,63	25.000,00
11.1.12	Personal- und Organisations-entwicklung	61790041	Servicetelefon	50.000,00	17.850,00	32.150,00	20.000,00
11.1.07	Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann	67790000	Aufwendungen für Projekte	11.950,00	1.664,85	10.285,15	1.850,00
11.1.41	Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden	61610000	Instandhaltung der Gebäude und Außenanlagen	448.911,64	92.107,36	356.804,28	20.916,34
11.1.41	Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden	61660000	Wartungskosten	12.000,00	10.890,33	1.109,67	963,90
11.1.41	Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden	61730000	Glasreinigung	10.000,00	2.974,52	7.025,48	563,20
12.6.01	Brandschutz	71220012	Zuweisungen an Gemeinden	40.000,00	732,18	39.267,82	39.000,00
21.1.01 - 23.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Schulen	41021	Querschnittsbudget Bauunterhaltung	5.495.537,95 (einschließlich 1.450.000,00 EUR Rückstellung)	1.780.210,12	3.715.327,83	719.972,80
21.1.01 - 23.1.02	Bereitstellung und Betrieb von Schulen	41021	Bauunterhaltungsbudgets der Schulen	473.480,94	402.272,08	71.208,86	23.307,48
21.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein	60630000 60630010	Anschaffung und Unterhaltung von Gebrauchsgegenständen	60.000,00	33.067,45	26.932,55	7.051,36
21.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein	61660000	Wartungskosten	90.000,00	86.639,04	3.360,96	7.539,66
21.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein	40010	Budget Ganztagsschulbereich	489.600,00	461.820,57	27.779,43	18.300,00
21.8.01	Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein	60630010	Anschaffung und Unterhaltung von Gebrauchsgegenständen	60.000,00	20.283,03	39.716,97	4.702,76
21.8.01	Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein	61610002	Bauunterhaltung bei Containeraufstellung	30.000,00	10.857,53	19.142,47	1.372,96
21.8.01	Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein	61660000	Wartungskosten	150.000,00	199.308,63	-49.308,63	6.836,24
22.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein	60630010	Anschaffung und Unterhaltung von Gebrauchsgegenständen	10.000,00	2.183,14	7.816,86	5.145,52
22.1.01	Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein	61660000	Wartungskosten	25.000,00	28.972,19	-3.972,19	1.935,42
23.1.01	Kreisberufsschule	61660000	Wartungskosten	25.000,00	11.948,04	13.051,96	7.994,47
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst-leistungen und internes Management	61790060	Allgemeine Planungskosten	120.000,00	66.780,60	53.219,40	23.362,11
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst-leistungen und internes Management	67710003	Schadstoffuntersuchungen	20.215,99	17.756,85	2.459,14	2.459,14

Produkt	Bezeichnung	Sach-konto/ Budget	Bezeichnung	Bereitgestellte Haushaltsmittel 2013 EUR	Buchungs-volumen EUR	Verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst-leistungen und internes Management	67790015	Energieeinsparung durch Änderung im Nutzerverhalten	36.060,00	0,00	36.060,00	31.060,00
24.3.01	Schulartübergreifende Dienst-leistungen und internes Management	69930010	Kosten der Mobilen Verkehrsschule	5.101,18	4.201,33	899,85	899,85
41.4.01	Maßnahmen der Gesundheits-pflege	67790017	Frühprävention - Projekt "Runde Sache"	100.000,00	29.882,70	70.117,30	25.000,00
52.2.01	Wohnbauförderung	71280006	Zuschüsse für energetische Sanierungen	30.000,00	10.997,60	19.002,40	19.000,00
52.3.01	Denkmalschutz	71280000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	30.000,00	29.500,00	500,00	500,00
54.2.01	Kreisstraßen	61650002	Instandhaltung von Kreis-straßen	1.579.000,00	1.132.614,50	446.385,50	446.138,26
57.1.01	Wirtschaftsförderung und Tourismus	67790007	Projektkosten "Modellregion Erneuerbare Energien"	147.787,20	110.580,29	37.206,91	23.700,00
Summe							**1.935.261,27**

Anlage 11

Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2014

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr (2012) EUR	üpl./ apl. EUR	Plan-ansatz EUR	Sperre EUR	Anordnungs-Soll EUR	noch verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
11.1.03.01	001	**Technikunterstützte Informationsverarbeitung,** Anschaffung zum Betrieb d. Rechenzentrums	52.275,84	33.618,22	333.500,00	0,00	221.893,03	197.501,03	197.501,03
11.1.03.01	003	**Technikunterstützte Informationsverarbeitung,** Anschaff.e. IP-Telefonanlage	19.358,77	0,00	60.000,00	0,00	22.985,80	56.372,97	56.372,97
11.1.10.01	001	**Zentrale Dienste**, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	16.373,72	0,00	62.000,00	0,00	55.069,08	23.304,64	23.304,64
11.1.10.01	002	**Zentrale Dienste**, Anschaff. des Fuhrparks	24.000,00	0,00	2.500,00	0,00	9.300,00	17.200,00	0,00
11.1.11.01	100	**Personalservice,** Gesetzl. Versorgungsrücklage	0,00	14.915,60	106.000,00	0,00	120.915,60	0,00	0,00
11.1.41.01	001	**Bereitstellung/Betrieb von Verwaltungsgebäuden** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	140.000,00
11.1.41.01	100	**Bereitstellung/ Betrieb von Verwaltungsgebäuden,** Baumaßnahmen allgemein	0,00	0,00	20.000,00	0,00	3.641,40	16.358,60	0,00
12.2.06.01	001	**Veterinärwesen und Ver-braucherschutz,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	465,31	0,00	2.000,00	0,00	1.874,21	591,10	0,00
12.6.01.01	001	**Brandschutz,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	55.922,57	0,00	35.000,00	0,00	19.420,48	71.502,09	54.556,45
12.6.01.01	004	**Brandschutz**, Anschaff. im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00
12.6.01.01	300	**Brandschutz,** Investitionszuw eisungen	45.114,67	0,00	80.000,00	14.000,00	71.657,76	39.456,91	40.000,00
12.7.01.01	001	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst**, Anschaff. v. bew egl. Vermögen	24.037,47	0,00	225.000,00	0,00	6.615,73	242.421,74	22.370,17
12.7.01.01	002	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d .Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Anschaffung von Einsatz-fahrzeugen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	2.922,89	2.077,11	0,00
12.7.01.01	003	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Austausch der Einsatz-leitrechner-Technik	3.082,10	0,00	0,00	0,00	0,00	3.082,10	0,00
12.7.01.01	004	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Ergänzung u. Erneuerung von Schnittstellen	30.146,43	0,00	0,00	0,00	31.829,88	-1.683,45	0,00
12.7.01.01	005	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Hard- und Softw are f. Qualitätsmanagement	3.927,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.927,00	0,00
12.7.01.01	006	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Softw are f. Umstellung auf digitale Funktechnik	97.658,21	0,00	0,00	0,00	14.648,73	83.009,48	83.009,48

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr (2012) EUR	üpl./ apl. EUR	Plan-ansatz EUR	Sperre EUR	Anordnungs-Soll EUR	noch verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
12.7.01.01	100	**Rettungsdienst u. Zentrale Leitstelle f. d. Brandschutz, Katastrophenschutz u. Rettungsdienst,** Gefahrenabw ehrzentrum	0,00	0,00	50.000,00	0,00	4.289,95	45.710,05	45.710,05
12.8.01.01	001	**Maßnahmen des Katas-trophenschutzes,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	76.673,85	0,00	10.000,00	0,00	2.821,49	83.852,36	82.000,00
12.8.01.01	002	**Maßnahmen des Katas-trophenschutzes**, Ausstattung des Katastrophen-schutzraumes	85.771,23	0,00	0,00	0,00	6.985,91	78.785,32	77.307,19
12.8.01.01	003	**Maßnahmen des Katas-trophenschutzes,** Anschaffung eines mobilen Notstromaggregates	100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.01.01	300	**Maßnahmen des Katas-trophenschutzes,** Investitionszuw eisungen	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000	0,00	0,00
21.1.01.01	001	**Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,** Anschaffung v. bew egl. Vermögen	10.046,11	0,00	30.000,00	0,00	38.854,69	1.191,42	550,00
21.1.01.01	001	**Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,** Anschaffung v. bew egl. Vermögen - budgetiert	72.229,84	0,00	75.955,00	0,00	52.682,68	95.502,16	95.502,16
21.1.01.01	100	**Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,** Baukosten	0,00	-13.382,71	40.000,00	0,00	0,00	26.617,29	0,00
21.1.01.01	300	**Bereitstellung und Betrieb v. Grundschulen allgemein,** Verzahnung Kindergarten/ Grundschule	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	300.000,00	150.000,00
21.1.01.02	500	**GrS Allendorf/Lda.,** Kläranlagenbeitrag	0,00	382,71	0,00	0,00	382,71	0,00	0,00
21.1.01.19	100	**GrS Lich (Erich-Kästner-Schule),** Neubau Grundschule	644.284,43	0,00	2.850.000,00	0,00	202.251,35	3.292.033,08	3.292.033,08
21.1.01.30	100	**GrS Rabenau-Londorf,** Umbau und Einrichtung Ganztagsfähigkeit	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.01.31	100	**GrS Rabenau-Rüddingshausen,** Umbau und Ejinrichtung	25.000,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.1.01.38	102	**GrS Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg,** Um- und Anbau der Grundschule	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	55.168,52	44.831,48	44.831,48
21.1.01.38	500	**GrS Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg,** Erw erb eines Grundstückes	0,00	273.000,00	0,00	0,00	273.000,00	0,00	0,00
21.8.01.01	001	**Bereitstellung u. Betrieb von Gesamtschulen allgemein,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	6.000,00	0,00	30.000,00	0,00	19.127,96	16.872,04	1.233,44
21.8.01.01	001	**Bereitstellung u. Betrieb v. Gesamtschulen allgemein,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	44.793,00	355,81	97.280,00	13.735,45	69.476,09	59.217,27	59.217,27
21.8.01.01	100	**Bereitstellung u. Betrieb v. Gesamtschulen allgemein,** Baukosten	20.000,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	893,57	19.106,43	0,00
21.8.01.02	500	**GS Allendorf/Lda.,** Kläranlagenbeitrag	0,00	0,00	0,00	0,00	3.102,97	-3.102,97	0,00
21.8.01.04	101	**Gesamtschule Busecker Tal,** Energetische Sanierung Sporthalle	20.000,00	0,00	650.000,00	0,00	0,00	670.000,00	670.000,00
21.8.01.05	004	**GS Grünberg,** Einrichtung Haus E u. F	50.000,00	0,00	0,00	0,00	22.597,29	27.402,71	12.000,00
21.8.01.05	005	**GS Grünberg,** Einricht.Naturw issenschaften	182.921,14	0,00	0,00	0,00	101.890,53	81.030,61	20.274,39
21.8.01.05	102	**GS Grünberg,** Sanierung Haus E	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
21.8.01.05	103	**GS Grünberg,** Abriss u. Neubau Haus F	39.312,88	0,00	0,00	0,00	0,00	39.312,88	39.312,88

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr (2012) EUR	üpl./ apl. EUR	Plan-ansatz EUR	Sperre EUR	Anordnungs-Soll EUR	noch verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
21.8.01.05	105	**GS Grünberg,** Bau eines Schulklassentraktes	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
21.8.01.06	002	**GS Hungen,** Einricht. Naturwissenschaften	75.980,62	0,00	0,00	0,00	71.479,35	4.501,27	2.142,60
21.8.01.06	003	**GS Hungen,** Einrichtung Verwaltung und Organisation	12.225,06	0,00	20.000,00	0,00	9.852,19	22.372,87	10.000,00
21.8.01.06	004	**GS Hungen,** Einrichtung Schulbibliothek	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00
21.8.01.06	100	**GS Hungen,** Modernis. d. Heizzentrale u. Einbau Biomasse-feuerungsanlage	20.205,65	0,00	0,00	0,00	0,00	20.205,65	0,00
21.8.01.06	103	**GS Hungen,** Neubau Sporthalle	1.500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	1.909,95	1.998.090,05	1.998.090,05
21.8.01.08	060	**GS Lich,** Erwerb Klassenraumcontainer	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
21.8.01.08	102	**GS Lich,** Einbau Blockheizkraftwerk (KlimaRegio)	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00
21.8.01.09	002	**GS Linden,** Einrichtung Naturwissenschaften	2.236,25	0,00	0,00	0,00	2.236,25	0,00	0,00
21.8.01.09	103	**GS Linden,** Abriss alte Sporthalle und Neubau	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
21.8.01.09	104	**GS Linden,** Energetische Sanierung naturwissenschaftl. Trakt	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
21.8.01.09	500	**GS Linden,** Anlieger- und Straßenbeitrag	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	110.000,00
21.8.01.10	002	**GS Lollar,** Einrichtung Naturwissenschaften	207.890,96	0,00	20.000,00	0,00	172.180,69	55.710,27	0,00
21.8.01.10	100	**GS Lollar,** Sanierung u. Erw. Haus C	674.265,45	0,00	0,00	0,00	194.190,89	480.074,56	201.545,95
21.8.01.10	101	**GS Lollar,** Aufstockung Haus B	4.295,63	0,00	0,00	0,00	0,00	4.295,63	0,00
21.8.01.10	106	**GS Lollar,** Neubau eines Schulklassentraktes	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00
21.8.01.10	107	**GS Lollar,** Energetische Sanierung Haus A	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	900.000,00
21.8.01.10	110	**GS Lollar,** Barrierefreiheit/Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00	125,95	-125,95	0,00
21.8.01.11	006	**GS Pohlheim,** Einrichtung V. BA	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
21.8.01.11	007	**GS Pohlheim,** Einrichtung VI. BA	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	38.000,00
21.8.01.11	060	**GS Pohlheim,** Erwerb von Klassenraum-containern	0,00	0,00	260.000,00	0,00	229.916,00	30.084,00	1.046,69
21.8.01.11	100	**GS Pohlheim,** Lüftungs- u. elektrotechn. San., Brandschutz u. Modernisierung der Naturwissensch. 1. EG u. Ganztagsschulbereich	1.600.473,30	0,00	0,00	0,00	505.919,65	1.094.553,65	1.094.553,65
22.1.01.01	001	**Bereitstellung und Betrieb v. Förderschulen allgemein,** Anschaff.v.bewegl. Vermögen	0,00	0,00	19.500,00	0,00	5.612,53	13.887,47	0,00
22.1.01.01	001	**Bereitstellung und Betrieb v. Förderschulen allgemein** Anschaff. v. bewegl. Vermögen - budgetiert	13.875,11	0,00	15.200,00	0,00	4.915,52	24.159,59	24.159,59
22.1.01.01	100	**Bereitstellung und Betrieb v. Förderschulen allgemein,** Baukosten allgemein	20.000,00	-20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	5.028,26
22.1.01.02	002	**Martin-Buber-Schule,** Einrichtung Neubau	23.714,68	0,00	0,00	0,00	7.031,25	16.683,43	7.500,00
22.1.01.02	100	**Martin-Buber-Schule,** Sanierungs- u. Umbau-maßnahmen	945.812,70	0,00	0,00	0,00	815.421,81	130.390,89	130.390,89

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr (2012) EUR	üpl./ apl. EUR	Plan-ansatz EUR	Sperre EUR	Anordnungs-Soll EUR	noch verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
22.1.01.04	100	**Anna-Freud-Schule Lich,** Totalsanierung	291,55	0,00	0,00	0,00	291,55	0,00	0,00
23.1.01.01	001	**Kreisberufsschule (Willy-Brandt-Schule),** Anschaff. v. bew egl. Vermögen - budgetiert	83.116,22	0,00	55.000,00	0,00	56.769,50	81.346,72	81.346,72
23.1.01.01	002	**Kreisberufsschule (Willy-Brandt-Schule),** IT-Austattung aus Mitteln des Europ. Fonds für regionale Entw icklung	0,00	0,00	103.000,00	0,00	93.235,85	9.764,15	0,00
23.1.01.01	003	**Kreisberufsschule (Willy-Brandt-Schule),** Einrichtung Mensabereich	4.900,00	0,00	0,00	0,00	4.900,00	0,00	0,00
23.1.01.01	104	**Kreisberufsschule (Willy-Brandt-Schule),** Energetische Sanierung und Brandschutzkonzept	2.646.239,60	-260.000,00	3.000.000,00	0,00	238.672,04	5.147.567,56	3.757.567,56
21.1.01…/ 24.3.01.01	002	**Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management,** Einrichtung v. Ganztagsbereichen	10.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	65.515,57	44.484,43	1.711,52
21.1.01…/ 24.3.01.01	004 044	**Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management,** Anschaffung v. Sportgeräten	1.201,89	0,00	50.000,00	0,00	7.949,18	43.252,71	0,00
24.3.01.01	099	**Schulartübergr. Dienstl. u. Internes Management,** Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"	0,00	57.355,99	486.675,00	0,00	544.030,99	0,00	0,00
24.3.02.01	002	**Medienzentrum,** IT-Ausstattung Schulen/ Anschaffung v. EDV-Fachmöbeln	40.000,00	-57.355,99	50.000,00	0,00	5.260,75	27.383,26	4.141,45
24.3.02.01	003	**Medienzentrum,** IT-Ausstattung Schulen/ Anschaff. v. bew egl. Vermögen	399.064,78	0,00	130.350,00	0,00	528.587,07	827,71	0,00
24.3.02.01	100	**Medienzentrum,** IT-Ausstattung Schulen/ Baumaßnahmen i. V. mit Schule@Zukunft	534.802,10	0,00	210.000,00	0,00	123.745,28	621.056,82	210.000,00
27.1.01.01	001	**Kreisvolkshochschule,** Anschaff. v.bew egl. Verm.	12.000,00	0,00	8.000,00	0,00	15.235,56	4.764,44	8.395,93
27.1.01.01	003	**Kreisvolkshochschule,** Anschaffung von EDV	8.000,00	0,00	9.000,00	0,00	8.241,38	8.758,62	1.144,76
27.1.01.01	500	**Kreisvolkshochschule,** Anliegerbeitrag Kreuzw eg	165.000,00	0,00	0,00	0,00	126.268,68	38.731,32	0,00
36.1.01.01	300 301	**Tagesbetreuung f. Kinder,** Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung" u. "Bambini"	0,00	0,00	1.249.200,00	0,00	314.111,95	935.088,05	0,00
36.2.01.01	001	**Jugendförderung,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	590,12	0,00	2.000,00	0,00	2.400,88	189,24	0,00
41.4.01.01	001	**Maßn. d. Gesundheitspflege,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
53.7.01.01	001	**Abfallwirtschaft,** Anschaff. v. bew egl. Vermögen (Abfallbehälter)	35.369,14	0,00	200.000,00	0,00	235.831,63	-462,49	0,00
53.7.01.01	002	**Abfallwirtschaft,** Ergänzungs- u. Ersatzbe-schaffung v. Hard- u. Softw are	28.000,00	0,00	46.000,00	0,00	51.943,50	22.056,50	10.000,00
53.7.01.01	101	**Abfallwirtschaft,** Planung u. Bau Biogasan-lage (Kompostierungsanlage Rabenau)	46.880,25	0,00	80.000,00	0,00	0,00	126.880,25	0,00
53.7.01.01	103	**Abfallwirtschaft,** Grundsanierung Gebäude Lahnstr. 201	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
54.2.01.01	103	**Kreisstraßen,** K 31 - Ausbau Teilstrecke u. Bahnübergang zw . Buseck-Trohe u. Gießen-Rödgen	304.401,30	0,00	0,00	0,00	18.000,00	286.401,30	88.595,49
54.2.01.01	104	**Kreisstraßen,** K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar-Odenhausen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	1.785,00	8.215,00	8.215,00

Produkt/ Leistung	Maß.	Bezeichnung	Ermächtigungs-übertragung Vorjahr (2012) EUR	üpl./ apl. EUR	Plan-ansatz EUR	Sperre EUR	Anordnungs-Soll EUR	noch verfügbar EUR	Haushalts-ermächtigung für 2014 EUR
54.2.01.01	107	**Kreisstraßen,** K 156 - Fernwald-Albach - B 457 - Grundhafte Erneuerung	41.194,81	0,00	1.930.000,00	0,00	99.557,02	1.871.637,79	2.069.443,60
54.2.01.01	108	**Kreisstraßen,** K 38 - Deckenoberbau-erneuerung B 49 - Beltershain	211.618,70	-173.167,72	0,00	0,00	38.450,98	0,00	0,00
54.2.01.01	109	**Kreisstraßen,** K 149 - Deckenoberbau-erneuerung Hungen-Nonnenroth	50.000,00	0,00	635.000,00	0,00	583.378,65	101.621,35	101.621,35
54.2.01.01	110	**Kreisstraßen,** K 38 / 5 51 - OD Grünberg-Göbelnrod	873.543,54	173.167,72	145.000,00	0,00	383.633,57	808.077,69	808.077,69
54.2.01.01	111	**Kreisstraßen,** K 145 - Wettereld-Lauter	88.484,35	0,00	30.000,00	0,00	10.274,97	108.209,38	108.209,38
54.2.01.01	112	**Kreisstraßen,** Verbesserung des Sicherheits-standards an Bahnübergängen der Vogelsbergbahn	75.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.800,00	75.800,00
54.2.01.01	113	**Kreisstraßen,** K 394 - Teilausbau OD Lollar-Salzböden	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
54.2.01.01	117	**Kreisstraßen,** K 186 - UF Riedbach bei Hungen-Trais-Horloff	0,00	1.983,60	0,00	0,00	1.983,60	0,00	0,00
54.2.01.01	199	**Kreisstraßen,** Projektvorplanungen einschl. Baugrundgutachten	24.251,15	-11.983,60	60.000,00	0,00	20.000,00	52.267,55	4.251,15
54.2.01.01	200	**Kreisstraßen,** Erwerb von Grundstücken	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
54.2.01.01	501	**Kreisstraßen,** Kanalkostenbeitrag für OD Langgöns-Dornholzhausen	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
55.4.01.01	002	**Naturschutz,** Erwerb von Geobasisdaten	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	49.661,00	50.339,00	50.000,00
Summe			**15.215.119,48**	**48.889,63**	**17.032.160,00**	**27.735,45**	**7.106.808,48**	**25.161.625,18**	**20.978.065,96**

Anlage 12

Abschreibungstabelle

Konten-gruppe	Haupt-konto	Bezeichnung des Hauptkontos	Zuordnung	Nutzungsdauer (ND) Jahre *)
02	024	DV-Software	Spezialsoftware	5 - 10
03	035	Geleistete Investitionszuweisungen	Investitionszuweisungen an Gemeinden und Zweckverbände	je nach Laufzeit des Zuwendungs-empfängers
05	053	Betriebsgebäude	Schulgebäude	20 - 65
			Sporthallen	40
			Sportanlagen (Außenbereich)	20
			Sonstige Betriebsgebäude (Garagen, Toiletten)	20 - 50
			Bauunterhaltung SIP	5
			Neubau SIP	65
	054	Verwaltungsgebäude	Büro- und Schulungsräume, Bürogebäude	65
	056	Grundstückseinrichtungen	Außenanlagen - Schulen	20
	059	Wohngebäude	Hausmeisterwohnungen, Sonstige Wohngebäude	65 - 80
06	061	Allg. Infrastrukturvermögen	Kreisstraßen	35
			Brücken, Bauwerke - Kreisstraßen	20 - 80
			Durchlässe - Kreisstraßen	35
			Straßenausstattung (Schilder, Leitplanken usw.)	Festwert
	065	Öffentliche Ver-und Entsorgungseinrichtungen	Deponien - Kompostwerk Rabenau	10
			Kreislaufwirtschaft - Anlagen, Einrichtung	20 - 65
			Gebäude Lahnstraße	14
08	080	Andere Anlagen	Ganztagsküchen - Betriebsvorrichtung	15
			Schwingböden - Betriebsvorrichtung	20
			Zuschauertribünen - Betriebsvorrichtung	20
			Kühlzellen - Betriebsvorrichtung	15
			Betriebsvorrichtung - Verwaltung	15
	081	Fuhrpark	Schulen - Fuhrpark	8 - 10
			Verwaltung - Fuhrpark	8 - 10
	084	Sonstige Betriebsausstattung	Lehr- und Unterrichtsmittel, sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) - Schulen	5 - 15
			BGA - Verwaltung	5 - 15
			Bewegliches Vermögen Abfallwirtschaft (Müllgroßbehälter)	10
	085	Büromaschinen, Organisationsmittel, Datenverarbeitungsanlagen, Kommunikationsanlagen	Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationsanlangen - Schulen	5 - 10
			Büromaschinen, Organisationsmittel, Kommunikationsanlagen - Verwaltung	5 - 10
			Datenverarbeitungsanlagen - Schulen	5 - 10
			Einrichtung von EDV-Netzwerken	5
			Datenverarbeitungsanlagen - Verwaltung	4 - 8
			DV-Arbeitsplatzgeräte - Verwaltung	Festwert
	086	Büromöbel	Mobiliar, sonstige BGA - Schulen	10 - 15
			Mobiliar, sonstige BGA - Verwaltung	4 - 15
			Erstausstattung Mobiliar Riversplatz	15
	088	Sonstige Geschäftsausstattung	Pauschale Verbesserung des Lernumfeldes – SIP / ZIP	5
			Einrichtung - SIP	5 - 15
	089	GWG der Betriebs- und Geschäftsausstattung	GWG - Schulen	5
			GWG - Verwaltung	5

*) Innerhalb eines vorhandenen Bewertungsspielraumes ist sachgerecht auf die betriebsgewöhnliche ND des jeweiligen Vermögensgegenstandes abzustellen!

Anlage 13

Übersicht über die wesentlichen vertraglichen Verpflichtungen

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Belastung in 2013 für Landkreis Gießen EUR
ekom 21	LOGA Personalabrechnung	50.070,00
ekom 21	KFZ21 Zulassung, Verarbeitungskosten	129.828,00
Stadt Gießen	Betrieb Stadttheaters Gießen GmbH	1.288.144,00
Stadt Gießen	Betrieb der gemeinsamen Leitstelle, Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst	64.000,00
Verein für Psychosoziale Forschung und Therapie e.V.	Beratungszentrum Laubach und Grünberg (Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstelle, Jugend- und Drogenberatung)	133.195,00
AG Rauschmittelprobleme e.V. Gießen	Suchthilfezentrum Gießen	144.825,00
Deutscher Kinderschutzbund OV Gießen e.V. und Stadt Gießen	Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern in Konflikt- und Krisensituationen	85.485,00
Wildwasser Gießen e.V. und Stadt Gießen	Beratungsstelle zum Thema "Schutz vor sexualisierter Gewalt und Aufarbeitung von Folgen sexualisierter Gewalt an Mädchen und Jungen"	69.586,00
Caritasverband Gießen e.V. und Stadt Gießen	Erziehungsberatung - Beratungsstelle für Kinder, Jugendliche und Eltern	51.964,00
Verein für Jugendfürsorge und Jugendpflege e.V. und Stadt Gießen	Erziehungsberatung - Ärztlich-Psychologische Beratungsstelle	136.681,00
Frauenhaus Gießen e.V.	Beratungsstelle und Frauenhaus für misshandelte oder von Misshandlung bedrohte Frauen	142.147,00
AWO Perspektiven gGmbH, Theo-Koch-Str. 9, 35305 Grünberg	MACH MAL Mädchenprojekt der AWO	96.280,00
Erletz Reisen GmbH	Schülertransporte im freigestellten Schülerverkehr	477.000,00
Licher Hallenbadverein	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	70.875,00
Gemeinnützige Laubacher Kultur und Bäder GmbH	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	71.795,00
Gemeinde Buseck	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	75.276,00
Zweckverband Lollar-Staufenberg	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	74.970,00
Zweckverband Hallenbad Pohlheim	Hallenbadnutzung für den Schulschwimmunterricht	140.164,00
Gemeinde Buseck	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	51.060,00
Stadt Hungen	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	115.000,00
Stadt Linden	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	53.475,00
Stadt Laubach	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	58.310,00
Gemeinde Langgöns	Benutzung von Sporteinrichtungen für den Schulsport	53.875,00
Ricoh Deutschland GmbH	Einheitliches Druckkonzept für den Landkreis Gießen	134.112,00
Land Hessen	Medieninitiative Schule @Zukunft - Bilaterale Vereinbarung	84.556,00

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Belastung in 2013 für Landkreis Gießen EUR
Deutscher Kinderschutzbund OV Gießen e.V. und Stadt Gießen	Trennungs- und Scheidungsberatung und Mitwirkung in familiengericht-lichen Verfahren nach SGB VIII	60.000,00
HIM GmbH	Zwischenlagerung, Transport und Entsorgung von Abfällen aus der Kommunalen Schadstoffsammlung	136.686,00
SITA Kommunal Service West GmbH	Betrieb des Kompostwerks Rabenau inklusive Kompostvermaktung	1.592.972,00
WEKO Wertstoffkontor GmbH/ Fa. Palm Recycling GmbH & Co. KG	Verwertung/ Vermarktung von Altpapier	211.100,00
Gemeinde Rabenau	Kompostwerk zur Behandlung von Bioabfällen auf dem Erbbau-grundstück	111.000,00
SULO / SITA	Durchführung der Abfalleinsammlung von Rest-, Bio- und Altpapiermüll	2.491.472,00
Alle 17 Kommunen (außer Stadt Gießen) des Landkreises Gießen	Gebührenveranlagung	105.126,00
ZAUG Recycling GmbH	Dienstleistungsvertrag Betrieb AWZ & AS, Entsorgung Restabfall einschl. Transport	7.960.000,00
Veolia Umweltservice Hessen GmbH & Co KG, Eichenzell	Sonderabfallkleinmengensammlung	132.344,00
Veolia Umweltservice West GmbH	Umschlagstelle einschl. Umschlag von Altpapier im Landkreis Gießen	72.134,00
Social Touchpoint	Betreiben eines Kundentelefons für die Entgegennahme von Anmeldungen zur Abholung von Sperrmüll (Sperrmüll-Hotline)	53.500,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen	Schuldner- und Insolvenzberatungsstelle	76.107,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen	Schuldner- und Insolvenzberatungsstelle	50.738,00
pro familia Gießen e.V.	Beratungsstelle für Familienplanung, Schwangerschaftskonfliktberatung, Sexual- und Partnerberatung und Sexualpädagogik	54.430,00
Caritasverband Gießen e.V.	Psychosoziale Kontakt- und Beratungsstelle	50.755,00
Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen	Anmietung Haus A, B und G, Gießen, Riversplatz 1 - 9	1.005.000,00
Fa. Beitlich Bauprojekte, Gießen	Miete für Gebäude C, D, E und F, Gießen, Riversplatz 1 - 9	932.600,00
Fa. Rausch Schulbusse, Gießen	Schülerbeförderung im freigestellten Schülerverkehr zum Schwimm- u. Sportunterricht der Gallusschule Grünberg	127.000,00
AWO Perspektiven gGmbH	Sozialarbeit an Schulen	303.000,00
Caritasverband Gießen e.V.	Sozialarbeit an Schulen	246.800,00
Diakonisches Werk in Hessen und Nassau, Gießen	Sozialarbeit an Schulen	266.300,00
Internationaler Bund, Verbund Hessen	Sozialarbeit an Schulen	249.500,00
Paritätische Projekte gGmbH	Überlassung von Fachpersonal für den Pflegestützpunkt des Landkreises Gießen	57.798,00
Yener Isik, 35321 Laubach	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Reiskirchen-Ettingshausen	120.540,00
Djamshid Ahuraian, 63769 Schotten	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Langgöns	108.030,00
Werner Stumpf, 35305 Grünberg	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Grünberg-Harbach	80.910,00

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Belastung in 2013 für Landkreis Gießen EUR
Brita Niederberger	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Grünberg-Beltershain	109.809,00
Verein zur Förderung der Integration von Menschen mit Behinderung e.V. und Lebenshilfe Gießen e.V.	Hilfen zur Schulausbildung gemäß SGB XII an der Sophie-Scholl-Schule in Budgetform	854.000,00
Stadtwerke Gießen AG	Versorgung der Mülldeponie Reiskirchen mit elektrischer Energie	56.692,00
Finanzspark AG menthamedia	Erstellung, Druck und Verteilung der Abfallwirtschaftszeitung KommPost	55.581,00
Systemhaus Informatica Rücker	Lieferung Standard IT Hardware (PC und Notebook)	136.738,00
c-trace GmbH, Bielitzer Str. 42, 33699 Bielefeld	Nachrüstung von Müllgefäßen mit Transpondern	441.035,00
Dieter Schwalb, 35418 Buseck-Beuern	Schülerbeförderung zur Dietrich-Bonhoeffer-Schule in Lich im freigestellten Schülerverkehr	67.060,00
VS Tauberbischofsheim	Anschaffung von Schulmobiliar, Los 1 : Stühle	52.000,00
Infraforce GmbH	Virenschutz	52.638,00
Stadt Gießen	Kooperation zwischen dem Schulträger Stadt und Landkreis	308.510,00
Stefan Faber, 35625 Hüttenberg	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Staufenberg-Treis	168.760,00
Stefan Erich Philipp Werner und Erdal Polat, 35321 Laubach-Wetterfeld	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Laubach	139.890,00
Ali Bolat, 60386 Frankfurt	Gemeinschaftsunterkunft zur Unterbringung von ausländischen Flüchtlingen in Reiskirchen	64.576,00
Verein zur Förderung der Integration von Menschen mit Behinderung e.V. und Martin-Buber-Schule	Hilfen zur Schulausbildung gemäß SGB XII an der Martin-Buber-Schule in Budgetform	570.000,00
Summe		**23.585.804,00**

Abschnitt D Rechenschaftsbericht

I. Vorbemerkungen

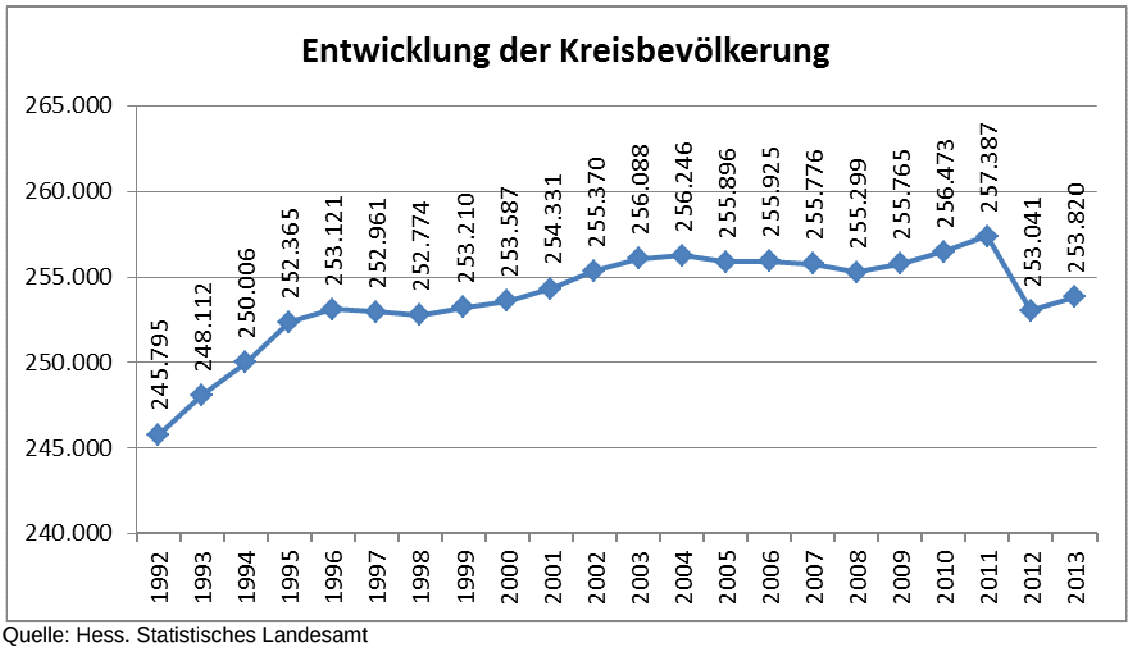
Gesetzliche Grundlagen

Nach § 112 Abs. 3 HGO ist der Jahresabschluss durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern. Gemäß § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Kommune unter dem Gesichtspunkt der stetigen Aufgabenerfüllung darzustellen. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen sind zu erläutern, sofern dies nicht bereits im Anhang zum Jahresabschluss erfolgt ist.

II. Allgemeine Angaben

Bevölkerungsentwicklung

Der Landkreis Gießen ist einer von 21 hessischen Landkreisen. Ihm gehören 18 Städte und Gemeinden an, darunter auch die Sonderstatusstadt Gießen. Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung der Einwohnerzahl seit 1992:



Quelle: Hess. Statistisches Landesamt

Anmerkung: Bis zum Jahr 2011 ist die statistisch fortgeschriebene Einwohnerzahl abgebildet. Bei der Reduzierung in 2012 handelt es sich nicht um einen Rückgang der Bevölkerung, sondern um die notwendige Korrektur nach der Volkszählung „Zensus“.

Mit rd. 253.000 Einwohnern ist die Bevölkerungszahl seit Mitte der 1990er Jahre weitgehend konstant geblieben.

Nach dem vom Hessischen Statistischen Landesamt veröffentlichten Ergebnis der 12. koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung sind zunächst auch keine gravierenden Veränderungen zu erwarten, bis zum Jahr 2030 wird dann allerdings mit einem Absinken der Bevölkerungszahl in Hessen wie auch im Landkreis Gießen gerechnet.
Die regionalisierten Daten für den Landkreis Gießen stellen sich im Vergleich zur Gesamtentwicklung in Hessen wie folgt dar:[1]

Bevölkerungszahl:

	2008	2010	2015	2020	2030
Landkreis Gießen	255.299	253.953	251.747	249.341	242.556
Land Hessen	6.064.953	6.037.046	5.995.948	5.946.284	5.796.622

Altersstruktur / Altersgruppen in Prozent:

	2008				2030			
	Altersgruppe in Jahren			Durch-schnitts-alter	Altersgruppe in Jahren			Durch-schnitts-alter
	unter 20	20 bis unter 65	65 oder älter		unter 20	20 bis unter 65	65 oder älter	
Landkreis Gießen	19,0	62,3	18,6	42,2	16,6	56,0	27,5	46,6
Land Hessen	19,4	60,8	19,8	43,0	17,0	55,9	27,2	47,4

Der Anteil der Einwohnerzahl des Landkreises Gießen an der Gesamtbevölkerung des Landes Hessen würde dabei mit knapp 4,2 % relativ konstant bleiben, die Altersstruktur wird sich nach der Prognose - dem allgemeinen Trend entsprechend - verändern.

Wirtschaftliche Rahmenbedingungen

Makroökonomisches Umfeld

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt wuchs im Durchschnitt des Jahres 2013 um 0,4 % und damit etwas geringer als in Vorjahr (+ 0,7 %).

Der Arbeitsmarkt erwies sich auch im Jahr 2013 wieder als äußerst robust. Die Zahl der Erwerbstätigen erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 0,5 % auf rd. 41,8 Mio. Personen. Diese positive Entwicklung schlug sich allerdings nicht bei der Zahl der Arbeitslosen nieder. Sie erhöhte sich im Vergleich zum Vorjahr leicht; die Arbeitslosenquote nahm um 0,1 Prozentpunkte auf 6,9 % zu.

Der Anstieg der Verbraucherpreise hat sich im Jahresdurchschnitt 2013 mit einem Zuwachs von 1,5 % gegenüber dem Vorjahr (+ 2,0 %) merklich abgeschwächt.

[1] Regionalisierte Bevölkerungsvorausberechnung auf Basis der 12. koordinierten Bevölkerungsvorausberechnung (www.statistik-hessen.de/Themenauswhl/bevoelkerung-gebiet/landesdaten/...)

Die Europäische Zentralbank (EZB) hatte bereits kurz nach Ausbruch der Wirtschafts- und Finanzkrise die Zinsen massiv gesenkt, um durch expansiv ausgerichtete Geldpolitik zu einer Beruhigung der Märkte sowie zu einer Stabilisierung der Konjunktur beizutragen.

Bereits seit Juli 2012 befand sich der Refinanzierungszinssatz mit einem Wert von 0,75 % auf einem historisch niedrigen Niveau. Die EZB hat diesen Zinssatz im Mai 2013 auf 0,5 %, im November 2013 auf 0,25 % sowie darüber hinaus zuletzt im Juli 2014 auf 0,15 % abgesenkt.

Wirtschaftliche Entwicklung in Hessen

Nach den vorläufigen Ergebnissen des Arbeitskreises „Volkswirtschaftliche Gesamtrechnung der Länder“ verzeichnete Hessen im Jahr 2013 mit einem Anstieg des BIP (real) um 0,9 % ein überdurchschnittliches Wirtschaftswachstum. Der Zuwachs lag damit um mehr als das Doppelte über dem Bundesdurchschnitt (+ 0,4 %).

In Hessen waren im Jahr 2013 durchschnittlich rd. 3,25 Mio. Personen erwerbstätig. Die Zahl der Erwerbstätigen erreichte mit einem Anstieg von 0,4 % im Vergleich zum Vorjahr erneut einen Höchststand.

Im Jahr 2013 waren in Hessen durchschnittlich 185.607 Menschen arbeitslos gemeldet, rd. 7.300 oder 4,1 % mehr als im Vorjahr.
Die jahresdurchschnittliche Arbeitslosenquote - bezogen auf alle zivilen Erwerbspersonen - betrug in Hessen 5,8 % (2012: 5,7 %). Sie lag damit erneut deutlich unter dem Bundesdurchschnitt von 6,9 % (2012: 6,8 %).“[2]

Kommunaler Finanzausgleich / Finanzielle Rahmenbedingungen

Die positive konjunkturelle Entwicklung hatte im Kommunalen Finanzausgleich folgende Auswirkungen:

Aufgrund der Steuermehreinnahmen des Landes - zum Teil auch bedingt durch die Anhebung des Steuersatzes für die Grunderwerbsteuer von 3,5 % auf 5,0 % - stieg die Steuerverbundmasse gegenüber 2012 kräftig um rd. 182,7 Mio. EUR (+ 5,9 %) auf rd. 3.244,3 Mio. EUR; nach Bereinigung um die Spitzabrechnung aus Vorjahren ergab sich noch ein Zuwachs um rd. 116,9 Mio. EUR (+ 3,6 %) auf rd. 3.319,1 Mio. EUR. Unter Berücksichtigung der Veränderungen bei den Verstärkungsmitteln erhöhte sich die Finanzausgleichsmasse gegenüber 2012 um rd. 248,8 Mio. EUR (+ 6,9 %) auf rd. 3.840,3 Mio. EUR.
Bei der Verwendung der FAG-Masse nahm das Land keine gravierenden Veränderungen vor, so dass auch die Allgemeinen Zuweisungen (Schlüsselzuweisungen) im Vergleich zum Vorjahr landesweit insgesamt um 6 % angehoben werden konnten.

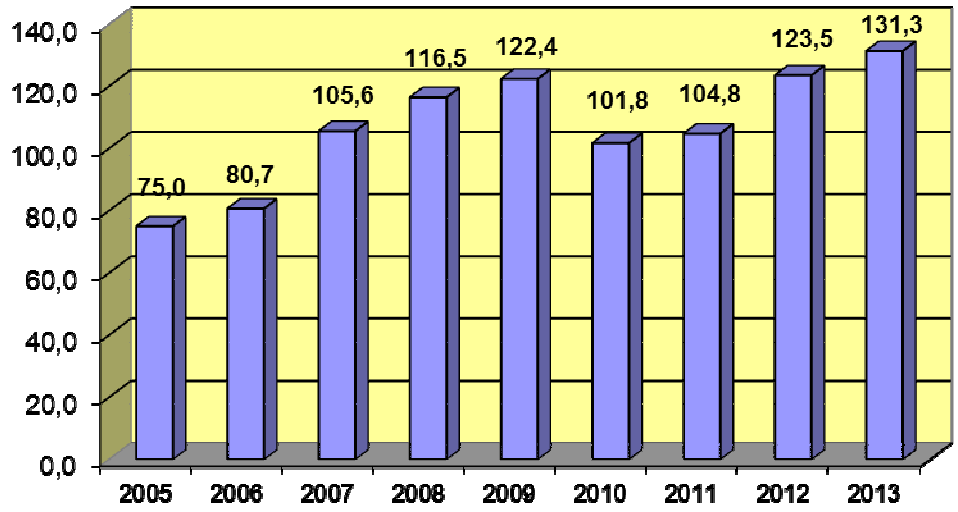
Die Veränderungen auf der örtlichen Ebene können wegen der unterschiedlichen Entwicklung der Finanzkraft der Städte und Gemeinden deutlich vom Landestrend abweichen, was an der nachstehenden Übersicht über die allgemeinen Umlagen und Zuweisungen des Landkreises Gießen im Vergleich zu 2012 deutlich wird:

[2] Geschäftsbericht des Landes Hessen 2013, Lagebericht (auszugsweise)

		Haushaltsjahr 2012			Haushaltsjahr 2013			
		Umlage-grundlagen EUR	Hebe-satz	Summe EUR	Umlage-grundlagen EUR	Hebe-satz	Summe EUR	Verb. (+) Verschl.(-) EUR
Erträge								
Schlüssel-zuweisungen				**53.652.651**			**53.692.336**	39.685
Schulumlage		158.357.814	18,00%	**28.504.407**	174.680.543	17,00%	**29.695.692**	1.191.285
Kreisumlage	Gemeinden	158.357.814	40,00%	63.343.126	174.680.543	41,00%	71.619.023	
	Gießen *)	44.911.910	50,00%	23.819.745	48.470.169	50,00%	25.777.510	
	Summe	203.269.724		**87.162.871**	223.150.712		**97.396.533**	10.233.662
Aufwendungen								
Krankenhaus-umlage		301.834.286	1,32%	**3.984.213**	325.313.217	**1,35%**	**4.391.728**	-407.515
LWV-Umlage		301.834.286	13,858%	**41.828.195**	325.313.217	**13,861%**	**45.091.665**	-3.263.470
				123.507.521			**131.301.168**	**7.793.647**

*) Unter Berücksichtigung der Sonderregelungen zum Sonderstatus der Stadt Gießen: Ermäßigung der Umlagegrundlage und Sonderzahlung für die "Übergangsregelung" sowie Abzug der hälftigen Umlage an den RMV.

Entwicklung der allgemeinen Zuweisungen und Umlagen des KFA seit 2005:



Quelle: Jahresabschlüsse 2005 - 2013

Die Verbesserung um rd. 7,8 Mio. EUR war der maßgebliche Grund dafür, dass das im Haushaltsplan ausgewiesene planmäßige Jahresdefizit von rd. - 22,9 Mio. EUR in 2012 um rd. 8,9 Mio. EUR auf rd. - 14,0 Mio. EUR im Haushaltsplan 2013 reduziert werden konnte.

III. Verlauf der Haushaltswirtschaft

Nach Ziffer 1 der Hinweise zu § 51 GemHVO ist im Rechenschaftsbericht der Verlauf der Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit in konzentrierter Form darzustellen.

Während die Ergebnisse der Jahresrechnung und deren Abweichung von den fortgeschriebenen Ansätzen für den Ergebnis- und Finanzhaushalt in Abschnitt C „Anhang zum Jahresabschluss“, Ziffer IV und V erläutert sind, werden nachfolgend die wesentlichen Veränderungen im Vergleich zur ursprünglichen Haushaltsplanung zusammenfassend beleuchtet.

Verwaltungstätigkeit

Der Vollzug und die Abwicklung des Ergebnishaushaltes stellt sich im Vergleich zu der vom Kreistag am 17. Dezember 2012 verabschiedeten und vom Regierungspräsidium Gießen mit Verfügung vom 28. März 2013 genehmigten Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 im Ergebnis wie folgt dar:

	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Haushalt	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	EUR	EUR	EUR	EUR
Summe ordentliche Erträge einschl. Finanzerträge	262.855.285,27	277.042.180,00	277.170.286,52	278.834.395,60
Summe ordentliche Aufwendungen einschl. Finanzaufwendungen	274.814.853,56	291.790.160,00	293.381.012,84	292.139.301,78
Ordentliches Ergebnis	**-11.959.568,29**	**-14.747.980,00**	**-16.210.726,32**	**-13.304.906,18**
Außerordentliche Erträge	3.844,53	1.104.000,00	1.104.000,00	15.072,22
Außerordentliche Aufwendungen	221.597,55	368.000,00	368.000,00	7.923,03
Außerordentliches Ergebnis	**-217.753,02**	**736.000,00**	**736.000,00**	**7.149,19**
Gesamtergebnis	**-12.177.321,31**	**-14.011.980,00**	**-15.474.726,32**	**-13.297.756,99**

Der Vergleich zeigt, dass im ordentlichen Ergebnis gegenüber dem ursprünglichen Planansatz eine Verbesserung um rd. 1,4 Mio. EUR eingetreten ist. Gleichzeitig ist der Jahresfehlbetrag aber rd. 1,3 Mio. EUR höher als im Vorjahr.

Dass das Haushaltsjahr 2013 mit dem im Ergebnis entstandenen Fehlbetrag von rd. - 13,3 Mio. EUR schlechter abschließt als das Vorjahr ist allerdings zu relativieren, weil das Ergebnis des Haushaltsjahres 2012 durch einen außerplanmäßigen Ertrag aus einer Zuweisung aus dem Landesausgleichsstock in Höhe von 3,3 Mio. EUR positiv beeinflusst war. Bereinigt man das Vorjahresergebnis um diesen außergewöhnlichen Vorgang, so hat sich die Unterdeckung um gut rd. 2,0 Mio. EUR reduziert.

Die im Gesamtergebnis 2013 entstandene Abweichung vom Planansatz im Umfang von rd. 1,4 Mio. EUR kann angesichts des Haushaltsvolumens von annähernd rd. 300,0 Mio. EUR als unerheblich bezeichnet werden. Die wesentlichen Gründe für die Planabweichungen in einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung sind in Abschnitt C „Anhang zum Jahresabschluss“, Ziffer IV „Erläuterungen zur Ergebnisrechnung“ dargestellt.

Zu beachten ist dabei auch, dass sich ein Teil der im Haushaltsvollzug erzielten Verbesserungen nicht unmittelbar auf das Gesamtergebnis auswirkt. Planabweichungen im Produktbereich „Schulträgeraufgaben“ und im Teilhaushalt „Abfallwirtschaft“ werden vielmehr durch eine entsprechend veränderte Zuführung an bzw. Entnahme aus dem entsprechenden Sonderposten ausgeglichen.

Festzuhalten ist insofern, dass über die im Ergebnis erzielte Reduzierung des Jahresdefizits hinaus positive Planabweichungen im Produktbereich „Schulen“ im Umfang von knapp rd. 1,9 Mio. EUR und im Produkt „Abfallwirtschaft“ in Höhe von rd. 1,1 Mio. EUR eingetreten sind.

Die im Rahmen der Bewirtschaftung des Ergebnishaushaltes insgesamt erzielten Verbesserungen lassen sich auch am Finanzmittelfehlbetrag aus Verwaltungstätigkeit ablesen. Anstelle der geplanten rd. 12,4 Mio. EUR beläuft sich der Liquiditätsbedarf im Ergebnis nur auf rd. 5,8 Mio. EUR.

Investitionstätigkeit

Die Gesamtsummen der Einzahlungen und Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit stellen sich wie folgt dar:

	Ansatz Haushalt	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	EUR	EUR	EUR
Gesamtbetrag der			
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.209.875,00	10.209.875,00	5.460.538,87
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.032.160,00	32.296.169,11	7.787.404,45

Von den tatsächlich vereinnahmten Einzahlungen entfallen rd. 2,7 Mio. EUR auf die „Landeszuweisung aus der Schulbaupauschale“ und rd. 0,8 Mio. EUR auf die „Allgemeine Investitionspauschale“. Von der Differenz zwischen Haushaltsplanung und kassenwirksam letztendlich realisierten, Einzahlungen entfällt ein Teilbetrag von rd. 1,7 Mio. EUR auf den Erlös aus dem geplanten, in 2013 aber nicht realisierten, Verkauf eines Schulgrundstücks in der Jahnstraße in Lich. Außerdem konnten Investitionszuweisungen für Baumaßnahmen wegen Verzögerungen in der Umsetzung noch nicht abgerufen werden.

Für Auszahlungen im Rahmen der Investitionstätigkeit standen in 2013 zusätzlich zu den veranschlagten Mitteln von rd. 17,0 Mio. EUR Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 15,2 Mio. EUR zur Verfügung. Auszahlungswirksam umgesetzt wurden Investitionsmaßnahmen nur im Umfang von rd. 7,8 Mio. EUR.

Die Summe der am Jahresende noch vorhandenen Auszahlungsermächtigungen betrug rd. 25,2 Mio. EUR; davon wurden knapp 21,0 Mio. EUR nach 2014 übertragen. Über einen Teilbetrag von rund 8,1 Mio. EUR waren bereits Verpflichtungen (Aufträge etc.) eingegangen worden.

Mit einer Summe von rd. 21,0 Mio. EUR haben sich die Auszahlungsreste im Vergleich zum Vorjahr noch einmal um rd. 5,8 Mio. EUR erhöht. Die Ursachen dafür sind vielfältig. Die größten Einzelbeträge begründen sich wie folgt:

- Die Reste von zusammen rd. 6,5 Mio. EUR bei den in der Umsetzung befindlichen Einzelvorhaben „Neubau Erich-Kästner-Schule (Grundschule) Lich“, „Sanierung Adolf-Reichwein-Schule (Gesamtschule) Pohlheim“ und „Erneuerung K 156“ waren fast vollständig oder größtenteils durch Aufträge gebunden, so dass sich hier nur die Kassenwirksamkeit ins nächste Jahr verschoben hat.

- Bei den geplanten Neubauten der Sporthallen an den Gesamtschulen in Hungen und Linden (zusammen rd. 3,5 Mio. EUR) verzögerte sich der Baubeginn, weil die Verhandlungen mit den Standortgemeinden über die geforderte Mitfinanzierung noch nicht abgeschlossen waren.

- Auch die zusätzlich und unter dem Vorbehalt der Gewährung von Fördermitteln im Haushalt veranschlagten Maßnahmen zur energetischen Gebäudesanierung an den Gesamtschulen in Linden und Lollar (zusammen rd. 1,9 Mio. EUR) waren wegen dem aufwändigen Verfahren zur Beantragung und Bewilligung der Fördermittel aus dem „Invest-Pakt“ bis zum Jahresende noch nicht begonnen.

- Beim Vorhaben „Sanierung der Willy-Brandt-Schule (Kreisberufsschule) in Gießen“ hatten sich im Rahmen der Vorplanung Fragen und neue konzeptionelle Überlegungen ergeben, so dass die Projektgenehmigung zurückgestellt und von den vorhandenen Haushaltsmitteln rd. 3,8 Mio. EUR nach 2014 übertragen wurden.

Detaillierte Informationen zur Abwicklung aller einzelnen Investitionsmaßnahmen sind den Teilfinanzrechnungen (Abschnitt E) sowie der als Anlage dem Anhang zum Jahresabschluss beigefügten „Übersicht über die Abwicklung des Finanzhaushaltes einschließlich der Ermächtigungsübertragungen nach 2014“ (Abschnitt C, Ziffer VII) zu entnehmen.

Finanzierungstätigkeit

Die nachstehende Übersicht gibt Auskunft über die zur Finanzierung der Investitionen und zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit im Haushaltsjahr notwendig gewordenen Kreditaufnahmen auf der einen sowie die zur Tilgung von Krediten getätigten Auszahlungen auf der anderen Seite.

	Ansatz Haushalt	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis
	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten insgesamt	**11.122.285,00**	**15.288.062,00**	**54.976.000,00**
davon:			
Aufnahme von Kassenkrediten	0,00	0,00	51.000.000,00
Aufnahme neuer Investitionskredite	6.822.285,00	10.988.062,00	3.976.000,00
Umschuldung von Investitionskrediten	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00
Auszahlungen für die Tilgung von Krediten insgesamt	**15.226.000,00**	**15.226.000,00**	**45.286.367,74**
davon:			
Rückzahlung von Kassenkrediten	0,00	0,00	33.931.759,00
Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten	10.926.000,00	10.926.000,00	11.354.608,74
Umschuldung von Investitionskrediten	4.300.000,00	4.300.000,00	0,00

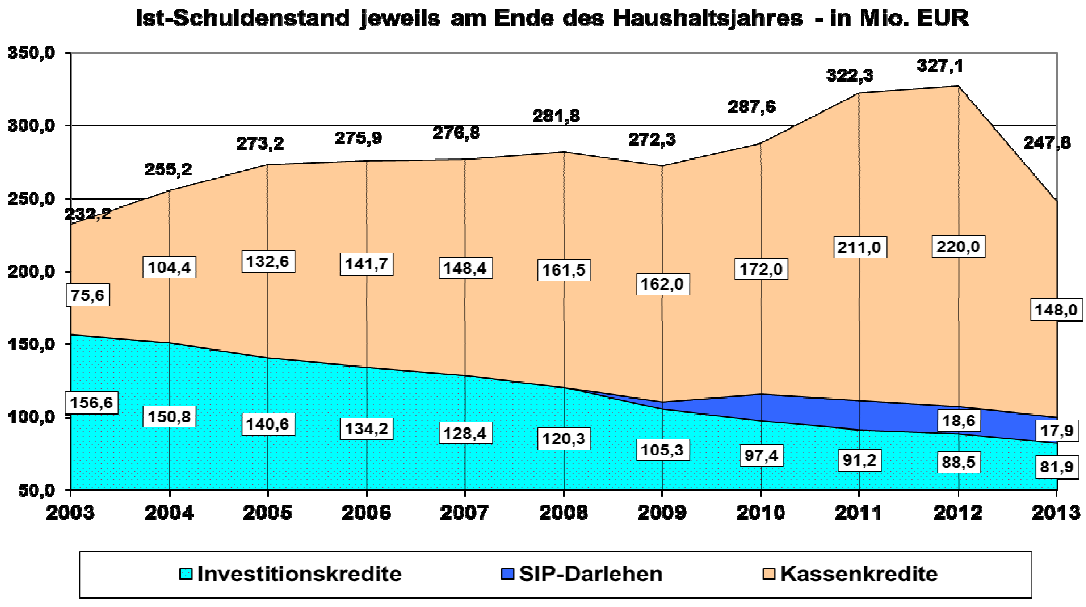
Neben dem in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2013 festgesetzten Gesamtbetrag für Kreditaufnahmen zur Finanzierung von Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in Höhe von 6.822.285,00 EUR stand zusätzlich eine noch nicht in Anspruch genommene Kreditermächtigung aus Vorjahren in Höhe von 4.165.777,00 EUR zur Verfügung.

Tatsächlich aufgenommen wurden in 2013 Investitionskredite in Höhe von 3.976.000,00 EUR. Darin ist eine Kreditaufnahme aus dem Hessischen Investitionsfonds, Abt. B in Höhe von 1.476.000,00 EUR (= Darlehensanteil der Schulbaupauschale) enthalten. Von der am Jahresende noch verfügbaren Kreditermächtigung wurde nur ein Teilbetrag in Höhe von 5.346.285,00 EUR in das Folgejahr 2014 übertragen.

Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung ist im Saldo der unterjährigen Aufnahmen (51.000.000,00 EUR) und Rückzahlungen (33.931.759,00 EUR) ein Zuwachs in Höhe von 17.068.241,00 EUR zu verzeichnen. Der Bedarf an zusätzlichen Kassenkrediten lag damit im Ergebnis um rd. 6,2 Mio. EUR unter dem im Haushaltsplan ursprünglich ausgewiesenen Finanzmittelfehlbedarf von rd. - 22,9 Mio. EUR.

Netto-Neuverschuldung

Durch die vorgenannten Kreditaufnahmen und -tilgungen verändert sich der Schuldenstand des Landkreises Gießen. Im Bereich der Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich bei Neuaufnahmen von rd. 4,0 Mio. EUR und Tilgungen von rd. 11,3 Mio. EUR erneut ein Schuldenabbau in Höhe von rd. 7,3 Mio. EUR. Demgegenüber hat sich der Bedarf an Krediten zur Liquiditätssicherung um rd. 17,1 Mio. EUR erhöht, so dass sich aus der laufenden regulären Haushaltsbewirtschaftung des Jahres ein Anstieg der Gesamtschulden um rd. 9,8 Mio. EUR ergibt.
Gleichzeitig sind auf der Grundlage des Gesetzes zur Sicherstellung der dauerhaften Leistungsfähigkeit konsolidierungsbedürftiger Kommunen (Schutzschirmgesetz - SchuSG) und des hierzu am 17.12.2014 mit dem Land Hessen abgeschlossenen Konsolidierungsvertrages im Laufe des Jahres 2013 in zwei Tranchen Kassenkredite mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 89.068.241,00 EUR abgelöst worden. Diese Entschuldung im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes hat keine Auswirkungen auf die Ergebnis- und Finanzrechnung; es handelt es sich um einen rein bilanzwirksamen Vorgang.
Im Saldo der Neuaufnahmen auf der einen und der Tilgungen bzw. Kreditablösungen auf der anderen Seite hat sich letztlich der Stand der Kassenkredite um 72,0 Mio. EUR und der Gesamtschuldenstand um rd. 79,3 Mio. EUR deutlich verringert.
Die nachstehende Grafik zeigt die Entwicklung des Schuldenstandes in den letzten zehn Jahren:



Entwicklung der Vermögenslage

Aufschluss über die Entwicklung der Vermögenslage gibt die nachstehende Übersicht über die Bilanzstruktur und ihre Veränderung im Haushaltsjahr 2013:

Bezeichnung	31.12.2012	Anteil	31.12.2013	Anteil	Veränderung	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Anlagevermögen	242.817.114,49	48,8	240.777.442,81	56,9	-2.039.671,68	-0,8
Umlaufvermögen	24.045.311,61	4,8	27.452.725,68	6,5	3.407.414,07	14,2
Rechnungs-abgrenzungsposten	10.349.591,74	2,1	10.415.717,42	2,5	66.125,68	0,6
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	220.093.481,00	44,3	144.322.996,99	34,1	-75.770.484,01	-34,4
Aktiva	**497.305.498,84**	**100,0**	**422.968.882,90**	**100,0**	**-74.336.615,94**	**-14,9**
Eigenkapital	0,00		0		0,00	
Sonderposten	77.921.845,74	15,7	78.885.133,95	18,7	963.288,21	1,2
Rückstellungen	79.551.878,89	16,0	84.348.017,80	19,9	4.796.138,91	6,0
Verbindlichkeiten	339.674.242,27	68,3	259.438.770,85	61,3	-80.235.471,42	-23,6
Passive Rechnungs-abgrenzungsposten	157.531,94	0,0	296.960,30	0,1	139.428,36	88,5
Passiva	**497.305.498,84**	**100,0**	**422.968.882,90**	**100,0**	**-74.336.615,94**	**-14,9**

Ursache für die Bilanzverkürzung um rd. 74,3 Mio. EUR oder 14,9 % ist im Wesentlichen die Ablösung der Kassenkredite im Rahmen des Kommunalen Schutzschirmes. Auf der Passivseite hat dies in der Reduzierung der Verbindlichkeiten seinen Niederschlag gefunden, wo sich neben den Kreditverbindlichkeiten auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Vorjahr verringert haben. Auf der Aktivseite hatte die Gegenbuchung zur Schuldenablösung beim „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ zu erfolgen, so dass sich diese Bilanzposition, an der die Überschuldung des Landkreises ablesbar ist, auf 34,1 % der Bilanzsumme verringert. Das Gesamtbild der Vermögenslage hat sich durch die Entschuldung insofern nachhaltig verbessert.

So hat sich z. B. die Anlagenintensität (Anlagenquote) erhöht, obwohl das Anlagevermögen um rd. 2,0 Mio. EUR niedriger ist als im Vorjahr. Den Vermögenszugängen durch Investitionen in Höhe von rd. 7,1 Mio. EUR stehen Abgänge aus Vermögensveräußerungen in Höhe von rd. 0,04 Mio. EUR sowie Abschreibungen in Höhe von rd. 8,7 Mio. EUR gegenüber.

Zur Veränderung der Gesamtsumme der Sonderposten ist anzumerken, dass sich der Bestand der Sonderposten für den „Gebührenausgleich Abfallwirtschaft“ und die „Schulumlage“ zusammen um rd. 1,7 Mio. EUR erhöht hat, während bei den Sonderposten aus investiven Vorgängen ein Rückgang um rd. 0,7 Mio. EUR zu verzeichnen ist.

Vom erneuten Zuwachs der Rückstellungen entfällt mit einem Teilbetrag von rd. 2,7 Mio. EUR der größte Teil auf die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen. Bei den sonstigen Rückstellungen hat sich allein die „Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen“ um 1,9 Mio. EUR erhöht.

IV. Ziele und Kennzahlen

Nach § 51 GemHVO soll der Rechenschaftsbericht auch Angaben zum Stand der Aufgabenerfüllung mit Zielsetzungen und Strategien enthalten.

Beim Landkreis Gießen wurde im Haushaltsjahr 2010 damit begonnen im Zuge der Haushaltsplanaufstellung den Teilhaushalten Ziele und Kennzahlen hinzuzufügen und damit den Entscheidungsträgern zusätzliche steuerungsrelevante Informationen zur Verfügung zu stellen. Seit 2010 werden sukzessive im Rahmen der Planaufstellung weitere Produkte in den Fokus genommen, sodass inzwischen quer durch sämtliche Aufgabenbereiche der Verwaltung ein strukturiertes Ziel- und Kennzahlensystem in Form einer Balanced Scorecard (BSC) zum Tragen kommt.

Neben der jährlichen Weiterentwicklung und Fortschreibung wird in der BSC auch die Zielerreichung in den vorangegangenen Jahren dargestellt. Damit werden die politischen Entscheidungsträger zeitnah und umfassend informiert, so dass auf eine nochmalige Darstellung im Rechenschaftsbericht verzichtet werden kann.

V. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Strukturelle Veränderungen für die Haushaltswirtschaft ergaben sich aus der im Februar 2012 vom Kreistag beschlossenen **Rekommunalisierung der Reinigungs- und Hausmeisterdienste**. Auf der Grundlage des vom Kreisausschuss erarbeiteten Konzeptes hatte der Kreistag am 10.09.2012 die Gründung eines Eigenbetriebes „Servicebetrieb Landkreis Gießen“ zum 01.01.2013 und gleichzeitig den Wirtschaftsplan für das erste Geschäftsjahr beschlossen. Dies zog ab dem Haushaltsjahr 2013 maßgebliche Veränderungen für die Haushaltsplanung, -bewirtschaftung und die Rechnungslegung nach sich.

Daneben sind natürlich die finanziellen und haushaltsrechtlichen **Auswirkungen des Kommunalen Schutzschirmes** von herausragender Bedeutung. Auf der Grundlage des Hessischen Schutzschirmgesetzes vom 14.05.2012 und der im Zusammenhang damit gefassten Beschlüsse des Kreistages hatte der Kreisausschuss am 17.12.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Hessen abgeschlossen. Mit diesem Vertrag und den zugrundeliegenden Bewilligungsbescheiden wurden dem Landkreis Gießen Entschuldungshilfen in Höhe von 89.068.241,00 EUR gewährt. Gleichzeitig hatte sich der Landkreis dazu verpflichtet, bis zum Ablauf des Haushaltsjahres 2020 den jahresbezogenen Haushaltsausgleich zu erreichen. Das mit dem Schutzschirmvertrag verbindlich vereinbarte „Konsolidierungsprogramm“ sah eine kontinuierliche Reduzierung des Jahresdefizites vor. Für das Haushaltsjahr 2013 war dabei eine Zielgröße (= Obergrenze) für das Jahresdefizit von - 14.467.780 EUR festgelegt worden.

Die vertraglich vereinbarte Ablösung von Kreditverbindlichkeiten in der genannten Höhe wurde im Laufe des Haushaltsjahres 2013 in zwei Schritten vollzogen. Mit dem im Jahresabschluss im ordentlichen Ergebnis entstandenen Fehlbetrag in Höhe von -13.304.906,18 EUR wurde das Ziel des Schutzschirmvertrages im 1. Umsetzungsjahr nicht nur eingehalten, sondern „übererfüllt“.

VI. Ausblick auf die voraussichtliche Entwicklung

Voraussetzung für den Konsolidierungsvertrag und den Erhalt der Entschuldungshilfen war die Verpflichtung, spätestens bis zum Haushaltsjahr 2020 einen Ausgleich des Ergebnishaushalts erreichen zu können.
Mit der Prognoserechnung zur voraussichtlichen Defizitentwicklung war seinerzeit eine Einschätzung zu treffen, wie sich die steuerbedingten Mehrerträge im Kommunalen Finanzausgleich auf der einen Seite und die Mehraufwendungen für die Wahrnehmung der Pflichtleistungen auf der anderen Seite in den Folgejahren entwickeln. Der so ermittelte „Defizitabbaupfad“ ist Gegenstand der vertraglichen Vereinbarung geworden, obwohl der Landkreis Gießen weder auf die Entwicklung der Steuereinnahmen (des Kommunalen Finanzgleiches) noch auf die Entwicklung der gesetzlichen Pflichtleistungen maßgeblichen Einfluss nehmen und insofern keine Gewähr dafür bieten kann, dass die bei der Berechnung zugrunde gelegten Annahmen tatsächlich eintreffen.
Auf der Basis der seinerzeit erstellten Finanzplanung war es möglich, mit dem Schutzschirmvertrag einen Ausgleich des Haushaltes für das Jahr 2020 darzustellen. Seither haben sich in der Entwicklung der Erträge und Aufwendungen in Einzelbereichen erhebliche Abweichungen von der damaligen Prognose ergeben. Nach den Rechnungsergebnissen der Haushaltsjahre 2013 und 2014 sowie dem für die Jahre 2015 und 2016 aufgestellten „Doppelhaushalt“ kann der mit dem Konsolidierungsvertrag vereinbarte Defizitabbau bisher eingehalten werden; der Haushaltsausgleich scheint inzwischen schon im Jahr 2018 erreichbar zu sein.
Ob diese Prognose eintritt, hängt allerdings im Wesentlichen von Faktoren ab, auf die der Landkreis selbst keinen Einfluss hat.

Erhebliche Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage des Landkreises Gießen ergeben sich zurzeit vor allem durch die laufende komplette Neuordnung des Kommunalen Finanzausgleichs ab 2016. Weitere Unsicherheitsfaktoren für die Zukunft sind:

- die Steigerungsraten bei den sozialen Transferleistungen und sonstigen Pflichtaufgaben - auch im Zusammenhang mit dem demografischen Wandel (Überalterung der Bevölkerung, Zuwanderung) sowie
- die Entwicklung der Zinssätze auf dem Geld- und Kapitalmarkt.

Chancen für eine Entlastung der kommunalen Haushalte ergeben sich:

- im Bereich der Eingliederungshilfe für behinderte Menschen aus dem erwarteten und vom Bund angekündigten Bundesteilhabegesetz oder
- im Bereich der Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz durch die geforderte und auch notwendige vollständige Erstattung der Kosten durch das Land.

Gießen, den 29. Juni 2015

Oßwald,
Hauptamtlicher Kreisbeigeordneter

Abschnitt E Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen

Teilergebnisrechnungen

und

Teilfinanzrechnungen mit Maßnahmen

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.00 Verwaltungsleitung und -steuerung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	114.193,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**114.193,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	732.934,24	717.400,00	705.810,34	-11.589,66
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	258.390,43	270.800,00	403.908,28	133.108,28
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	302.683,72	274.603,71	186.033,43	-88.570,28
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.294.008,39**	**1.262.803,71**	**1.295.752,05**	**32.948,34**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.179.815,39**	**-1.262.803,71**	**-1.295.752,05**	**-32.948,34**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.179.815,39**	**-1.262.803,71**	**-1.295.752,05**	**-32.948,34**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.179.815,39**	**-1.262.803,71**	**-1.295.752,05**	**-32.948,34**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	138.090,00	144.600,00	144.600,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	42.240,00	38.200,00	38.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.00 Verwaltungsleitung und -steuerung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**95.850,00**	**106.400,00**	**106.400,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.083.965,39**	**-1.156.403,71**	**-1.189.352,05**	**-32.948,34**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	199.313,64	286.350,00	305.861,78	19.511,78
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	40.425,49	51.700,00	70.054,53	18.354,53
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.949,30	305.283,76	304.787,59	-496,17
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	128.610,44	125.000,00	124.460,00	-540,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	10.727,28	11.000,00	10.720,26	-279,74
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**680.026,15**	**779.333,76**	**815.884,16**	**36.550,40**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-680.026,15**	**-779.333,76**	**-815.884,16**	**-36.550,40**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-680.026,15**	**-779.333,76**	**-815.884,16**	**-36.550,40**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-680.026,15**	**-779.333,76**	**-815.884,16**	**-36.550,40**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	37.960,00	47.600,00	47.600,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	19.980,00	28.100,00	28.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.01 Organisation und Dokumentation der politischen Willensbildung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**17.980,00**	**19.500,00**	**19.500,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-662.046,15**	**-759.833,76**	**-796.384,16**	**-36.550,40**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.02 Revision

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	143.550,00	180.000,00	182.133,60	2.133,60
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**143.550,00**	**180.000,00**	**182.133,60**	**2.133,60**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	656.952,19	606.800,00	603.107,61	-3.692,39
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	250.881,61	271.300,00	380.282,00	108.982,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.306,91	115.344,10	18.088,18	-97.255,92
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**933.140,71**	**993.444,10**	**1.001.477,79**	**8.033,69**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-789.590,71**	**-813.444,10**	**-819.344,19**	**-5.900,09**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-789.590,71**	**-813.444,10**	**-819.344,19**	**-5.900,09**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-789.590,71**	**-813.444,10**	**-819.344,19**	**-5.900,09**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	22.530,00	27.300,00	27.300,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	35.630,00	35.600,00	35.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.02 Revision

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-13.100,00**	**-8.300,00**	**-8.300,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-802.690,71**	**-821.744,10**	**-827.644,19**	**-5.900,09**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	770,00	500,00	120,00	-380,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.061,73	500,00	1.353,14	853,14
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**4.831,73**	**1.000,00**	**1.473,14**	**473,14**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	317.655,55	400.100,00	300.162,02	-99.937,98
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	42.202,96	61.400,00	34.591,86	-26.808,14
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.470,74	456.994,00	414.901,19	-42.092,81
14	66	- Abschreibungen	452.407,52	392.500,00	433.251,38	40.751,38
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.296.736,77**	**1.310.994,00**	**1.182.906,45**	**-128.087,55**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.291.905,04**	**-1.309.994,00**	**-1.181.433,31**	**128.560,69**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.291.905,04**	**-1.309.994,00**	**-1.181.433,31**	**128.560,69**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**-500,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.291.905,04**	**-1.309.494,00**	**-1.181.433,31**	**128.060,69**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	42.870,00	47.700,00	47.700,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	38.660,00	39.200,00	39.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**4.210,00**	**8.500,00**	**8.500,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.287.695,04**	**-1.300.994,00**	**-1.172.933,31**	**128.060,69**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.04 Justiziariat

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	248,55	360,00	1.200,37	840,37
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.588,89	0,00	23.579,73	23.579,73
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**10.837,44**	**360,00**	**24.780,10**	**24.420,10**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	174.105,29	245.600,00	209.734,92	-35.865,08
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	45.682,05	56.300,00	90.836,06	34.536,06
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.866,42	20.367,33	46.083,46	25.716,13
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	40,00	40,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**256.653,76**	**322.267,33**	**346.694,44**	**24.427,11**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-245.816,32**	**-321.907,33**	**-321.914,34**	**-7,01**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-245.816,32**	**-321.907,33**	**-321.914,34**	**-7,01**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-245.816,32**	**-321.907,33**	**-321.914,34**	**-7,01**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	26.980,00	29.800,00	29.800,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.300,00	13.400,00	13.400,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.04 Justiziariat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**13.680,00**	**16.400,00**	**16.400,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-232.136,32**	**-305.507,33**	**-305.514,34**	**-7,01**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	154.721,67	209.900,00	171.240,02	-38.659,98
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	11.626,35	13.500,00	11.781,90	-1.718,10
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.624,96	18.515,70	-252.508,46	-271.024,16
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.353.147,12	1.300.000,00	513.747,15	-786.252,85
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.527.120,10**	**1.541.915,70**	**444.260,61**	**-1.097.655,09**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.527.120,10**	**-1.541.915,70**	**-444.260,61**	**1.097.655,09**
21	56,57	+ Finanzerträge	77.458,42	71.120,00	547,28	-70.572,72
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**77.458,42**	**71.120,00**	**547,28**	**-70.572,72**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.449.661,68**	**-1.470.795,70**	**-443.713,33**	**1.027.082,37**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.449.661,68**	**-1.470.795,70**	**-443.713,33**	**1.027.082,37**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	9.810,00	8.000,00	8.000,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.140,00	11.300,00	11.300,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.330,00**	**-3.300,00**	**-3.300,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.450.991,68**	**-1.474.095,70**	**-447.013,33**	**1.027.082,37**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.06 Öffentlichkeitsarbeit - bis 2012

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	93.094,27	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	6.507,53	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.379,23	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**105.981,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-105.981,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-105.981,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-105.981,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.060,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	8.170,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.06 Öffentlichkeitsarbeit - bis 2012

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-1.110,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-107.091,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	375,00	300,00	63,00	-237,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	146,45	1.000,00	20,00	-980,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**521,45**	**1.300,00**	**83,00**	**-1.217,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	113.579,12	142.500,00	103.253,32	-39.246,68
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	25.543,06	11.400,00	36.769,30	25.369,30
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.608,76	27.788,98	17.461,04	-10.327,94
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**161.730,94**	**206.688,98**	**182.483,66**	**-24.205,32**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-161.209,49**	**-205.388,98**	**-182.400,66**	**22.988,32**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-161.209,49**	**-205.388,98**	**-182.400,66**	**22.988,32**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-161.209,49**	**-205.388,98**	**-182.400,66**	**22.988,32**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	7.210,00	7.000,00	7.000,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	11.820,00	13.600,00	13.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.07 Förderung der Gleichstellung von Frau und Mann

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-4.610,00**	**-6.600,00**	**-6.600,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-165.819,49**	**-211.988,98**	**-189.000,66**	**22.988,32**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.08 Personalrat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	134.825,09	141.500,00	138.432,57	-3.067,43
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	34.437,46	38.800,00	55.970,03	17.170,03
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.706,68	31.099,04	19.212,44	-11.886,60
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**187.969,23**	**211.399,04**	**213.615,04**	**2.216,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-187.969,23**	**-211.399,04**	**-213.615,04**	**-2.216,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-187.969,23**	**-211.399,04**	**-213.615,04**	**-2.216,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-187.969,23**	**-211.399,04**	**-213.615,04**	**-2.216,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	10.310,00	11.700,00	11.700,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	9.780,00	9.900,00	9.900,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.08 Personalrat

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**530,00**	**1.800,00**	**1.800,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-187.439,23**	**-209.599,04**	**-211.815,04**	**-2.216,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.135,00	500,00	270,00	-230,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**3.135,00**	**500,00**	**270,00**	**-230,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	147.283,51	161.600,00	153.103,30	-8.496,70
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	10.272,19	11.300,00	10.722,66	-577,34
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.869,80	33.936,55	14.348,35	-19.588,20
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**171.425,50**	**206.836,55**	**178.174,31**	**-28.662,24**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-168.290,50**	**-206.336,55**	**-177.904,31**	**28.432,24**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-168.290,50**	**-206.336,55**	**-177.904,31**	**28.432,24**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-168.290,50**	**-206.336,55**	**-177.904,31**	**28.432,24**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.020,00	14.300,00	14.300,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.09 Zentrales Vergabemanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-15.020,00**	**-14.300,00**	**-14.300,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-183.310,50**	**-220.636,55**	**-192.204,31**	**28.432,24**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	6.009,49	3.000,00	1.718,96	-1.281,04
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	1.062,04	1.062,04
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	951,47	300,00	1.281,28	981,28
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	119.465,96	90.100,00	111.805,87	21.705,87
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**126.426,92**	**93.400,00**	**115.868,15**	**22.468,15**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	601.766,59	618.700,00	625.698,83	6.998,83
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	98.497,49	100.200,00	138.734,04	38.534,04
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	397.444,09	429.975,61	361.617,32	-68.358,29
14	66	- Abschreibungen	106.110,94	96.900,00	119.116,12	22.216,12
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.385,00	4.500,00	4.665,00	165,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.207.204,11**	**1.250.275,61**	**1.249.831,31**	**-444,30**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.080.777,19**	**-1.156.875,61**	**-1.133.963,16**	**22.912,45**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.080.777,19**	**-1.156.875,61**	**-1.133.963,16**	**22.912,45**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	640,00	500,00	75,00	-425,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**640,00**	**500,00**	**75,00**	**-425,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.080.137,19**	**-1.156.375,61**	**-1.133.888,16**	**22.487,45**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	81.950,00	64.100,00	64.100,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	128.130,00	137.100,00	137.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-46.180,00**	**-73.000,00**	**-73.000,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.126.317,19**	**-1.229.375,61**	**-1.206.888,16**	**22.487,45**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.11 Personalservice

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	139.644,21	54.350,00	109.263,59	54.913,59
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	33.750,00	20.000,00	-13.750,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.464,32	1.000,00	733,29	-266,71
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**142.108,53**	**89.100,00**	**129.996,88**	**40.896,88**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	798.269,07	642.600,00	709.248,47	66.648,47
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	592.581,22	496.200,00	543.203,10	47.003,10
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.138,44	304.436,03	204.372,87	-100.063,16
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.553.988,73**	**1.443.236,03**	**1.456.824,44**	**13.588,41**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.411.880,20**	**-1.354.136,03**	**-1.326.827,56**	**27.308,47**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.411.880,20**	**-1.354.136,03**	**-1.326.827,56**	**27.308,47**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.411.880,20**	**-1.354.136,03**	**-1.326.827,56**	**27.308,47**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	37.150,00	57.900,00	57.900,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.520,00	43.900,00	43.900,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.11 Personalservice

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-6.370,00**	**14.000,00**	**14.000,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.418.250,20**	**-1.340.136,03**	**-1.312.827,56**	**27.308,47**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	10.337,48	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**10.337,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	680.739,91	692.200,00	713.723,49	21.523,49
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	100.694,47	114.900,00	158.872,09	43.972,09
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.878,43	236.581,78	187.683,02	-48.898,76
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	15.956,81	16.500,00	16.045,77	-454,23
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**932.269,62**	**1.060.181,78**	**1.076.324,37**	**16.142,59**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-921.932,14**	**-1.060.181,78**	**-1.076.324,37**	**-16.142,59**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-921.932,14**	**-1.060.181,78**	**-1.076.324,37**	**-16.142,59**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-921.932,14**	**-1.060.181,78**	**-1.076.324,37**	**-16.142,59**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	10.040,00	10.200,00	10.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.12 Personal- und Organisationsentwicklung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-10.040,00**	**-10.200,00**	**-10.200,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-931.972,14**	**-1.070.381,78**	**-1.086.524,37**	**-16.142,59**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.13 Kreisarchiv

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	51.200,00	51.056,78	-143,22
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	27.600,00	43.732,13	16.132,13
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.970,00	2.364,18	-1.605,82
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**0,00**	**82.770,00**	**97.153,09**	**14.383,09**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**0,00**	**-82.770,00**	**-97.153,09**	**-14.383,09**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**-82.770,00**	**-97.153,09**	**-14.383,09**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-82.770,00**	**-97.153,09**	**-14.383,09**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.13 Kreisarchiv

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-82.770,00**	**-97.153,09**	**-14.383,09**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**500,00**	**0,00**	**-500,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	534.305,90	574.250,00	509.809,77	-64.440,23
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	65.644,99	70.900,00	92.641,28	21.741,28
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.594,33	88.384,57	44.616,86	-43.767,71
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**648.545,22**	**733.534,57**	**647.067,91**	**-86.466,66**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-648.545,22**	**-733.034,57**	**-647.067,91**	**85.966,66**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-648.545,22**	**-733.034,57**	**-647.067,91**	**85.966,66**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-648.545,22**	**-733.034,57**	**-647.067,91**	**85.966,66**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	23.640,00	36.400,00	36.400,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31.620,00	32.000,00	32.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.20 Haushalt- und Finanzmanagement

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-7.980,00**	**4.400,00**	**4.400,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-656.525,22**	**-728.634,57**	**-642.667,91**	**85.966,66**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.21 Kreiskasse

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	3.359,28	3.500,00	3.482,95	-17,05
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	328,23	100,00	669,92	569,92
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**3.687,51**	**3.600,00**	**4.152,87**	**552,87**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	726.840,65	730.800,00	765.097,26	34.297,26
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	81.249,19	88.700,00	94.102,95	5.402,95
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	134.945,85	146.739,98	127.724,74	-19.015,24
14	66	- Abschreibungen	3.016,81	0,00	4.124,42	4.124,42
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**946.052,50**	**966.239,98**	**991.049,37**	**24.809,39**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-942.364,99**	**-962.639,98**	**-986.896,50**	**-24.256,52**
21	56,57	+ Finanzerträge	368.680,68	315.000,00	372.476,51	57.476,51
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**368.680,68**	**315.000,00**	**372.476,51**	**57.476,51**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-573.684,31**	**-647.639,98**	**-614.419,99**	**33.219,99**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-573.684,31**	**-647.639,98**	**-614.419,99**	**33.219,99**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	123.190,00	123.900,00	123.900,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	49.720,00	50.500,00	50.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.21 Kreiskasse

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**73.470,00**	**73.400,00**	**73.400,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-500.214,31**	**-574.239,98**	**-541.019,99**	**33.219,99**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	687.031,96	725.000,00	715.434,12	-9.565,88
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	11.813,39	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**698.845,35**	**725.000,00**	**715.434,12**	**-9.565,88**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	106.618,81	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	7.732,24	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.617.338,72	3.468.811,64	3.256.729,34	-212.082,30
14	66	- Abschreibungen	103.543,29	112.700,00	103.246,63	-9.453,37
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.579,49	0,00	3.573,48	3.573,48
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.838.812,55**	**3.581.511,64**	**3.363.549,45**	**-217.962,19**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.139.967,20**	**-2.856.511,64**	**-2.648.115,33**	**208.396,31**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.139.967,20**	**-2.856.511,64**	**-2.648.115,33**	**208.396,31**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.139.967,20**	**-2.856.511,64**	**-2.648.115,33**	**208.396,31**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	1.548.830,00	1.650.200,00	1.650.200,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**1.548.830,00**	**1.650.200,00**	**1.650.200,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-591.137,20**	**-1.206.311,64**	**-997.915,33**	**208.396,31**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.752,70	110.000,00	129.340,10	19.340,10
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	258.863,99	261.000,00	259.587,32	-1.412,68
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**376.616,69**	**371.000,00**	**388.927,42**	**17.927,42**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	586.306,93	610.200,00	506.587,87	-103.612,13
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	181.739,28	224.500,00	263.279,88	38.779,88
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.541,63	116.939,39	96.940,85	-19.998,54
14	66	- Abschreibungen	132,50	0,00	141,00	141,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**881.720,34**	**951.639,39**	**866.949,60**	**-84.689,79**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-505.103,65**	**-580.639,39**	**-478.022,18**	**102.617,21**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-505.103,65**	**-580.639,39**	**-478.022,18**	**102.617,21**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-505.103,65**	**-580.639,39**	**-478.022,18**	**102.617,21**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	46.230,00	47.900,00	47.900,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.01 Ausländer- und Personenstandswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-46.230,00**	**-47.900,00**	**-47.900,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-551.333,65**	**-628.539,39**	**-525.922,18**	**102.617,21**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.581,21	123.000,00	112.134,17	-10.865,83
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	302.008,00	300.800,00	302.851,89	2.051,89
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**414.589,21**	**423.800,00**	**414.986,06**	**-8.813,94**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	267.473,22	291.400,00	290.206,46	-1.193,54
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	125.323,77	141.800,00	214.662,32	72.862,32
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.405,85	11.115,33	11.544,67	429,34
14	66	- Abschreibungen	48,06	0,00	-2.316,20	-2.316,20
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**403.250,90**	**444.315,33**	**514.097,25**	**69.781,92**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**11.338,31**	**-20.515,33**	**-99.111,19**	**-78.595,86**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**11.338,31**	**-20.515,33**	**-99.111,19**	**-78.595,86**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**11.338,31**	**-20.515,33**	**-99.111,19**	**-78.595,86**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.02 Ordnungs- und Gewerbewesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**11.338,31**	**-20.515,33**	**-99.111,19**	**-78.595,86**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	81.517,69	30.000,00	106.628,95	76.628,95
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	173.375,98	176.000,00	172.778,22	-3.221,78
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**254.893,67**	**206.000,00**	**279.407,17**	**73.407,17**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	299.060,96	271.900,00	284.299,03	12.399,03
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	63.055,12	69.600,00	89.885,80	20.285,80
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.313,17	48.357,58	20.671,40	-27.686,18
14	66	- Abschreibungen	94,36	0,00	1.452,00	1.452,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**385.523,61**	**389.857,58**	**396.308,23**	**6.450,65**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-130.629,94**	**-183.857,58**	**-116.901,06**	**66.956,52**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-130.629,94**	**-183.857,58**	**-116.901,06**	**66.956,52**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-130.629,94**	**-183.857,58**	**-116.901,06**	**66.956,52**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.03 Kommunal- und Finanzaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-130.629,94**	**-183.857,58**	**-116.901,06**	**66.956,52**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.04 Verkehrswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.726,27	16.300,00	44.152,47	27.852,47
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.746.313,39	2.560.100,00	2.813.907,64	253.807,64
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	386.305,30	357.000,00	398.043,84	41.043,84
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	535,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**3.165.879,96**	**2.933.400,00**	**3.256.103,95**	**322.703,95**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.429.276,77	1.464.300,00	1.455.192,68	-9.107,32
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	194.357,74	213.400,00	275.830,56	62.430,56
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	519.643,58	635.462,68	537.395,30	-98.067,38
14	66	- Abschreibungen	23.033,56	0,00	64.694,33	64.694,33
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	6.750,00	7.500,00	6.750,00	-750,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.173.061,65**	**2.320.662,68**	**2.339.862,87**	**19.200,19**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**992.818,31**	**612.737,32**	**916.241,08**	**303.503,76**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**992.818,31**	**612.737,32**	**916.241,08**	**303.503,76**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	104,18	104,18
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**-104,18**	**-104,18**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**992.818,31**	**612.737,32**	**916.136,90**	**303.399,58**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.04 Verkehrswesen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**992.818,31**	**612.737,32**	**916.136,90**	**303.399,58**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.538,40	131.000,00	168.208,10	37.208,10
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.038.927,88	1.036.000,00	1.040.281,15	4.281,15
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	137,26	137,26
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.223.466,28**	**1.167.000,00**	**1.208.626,51**	**41.626,51**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.116.406,92	1.179.600,00	1.156.246,13	-23.353,87
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	213.636,73	241.400,00	340.879,11	99.479,11
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	140.195,35	168.878,44	124.435,00	-44.443,44
14	66	- Abschreibungen	7.986,55	4.200,00	2.673,07	-1.526,93
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.500,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	37.888,08	45.000,00	36.425,06	-8.574,94
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	698,00	800,00	1.350,00	550,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.519.311,63**	**1.639.878,44**	**1.662.008,37**	**22.129,93**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-295.845,35**	**-472.878,44**	**-453.381,86**	**19.496,58**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-295.845,35**	**-472.878,44**	**-453.381,86**	**19.496,58**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	884,90	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**-884,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-296.730,25**	**-472.878,44**	**-453.381,86**	**19.496,58**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	13.050,00	14.500,00	14.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-13.050,00**	**-14.500,00**	**-14.500,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-309.780,25**	**-487.378,44**	**-467.881,86**	**19.496,58**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.794,72	28.100,00	23.596,04	-4.503,96
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	60.155,04	107.000,00	114.025,60	7.025,60
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	100.000,00	90.016,00	-9.984,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	2.285,71	1.700,00	2.285,71	585,71
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**84.235,47**	**236.800,00**	**229.923,35**	**-6.876,65**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	319.943,99	433.500,00	304.341,20	-129.158,80
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	60.953,15	82.100,00	94.330,42	12.230,42
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	147.465,47	175.437,27	148.579,12	-26.858,15
14	66	- Abschreibungen	60.458,73	49.200,00	65.889,08	16.689,08
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	96.013,51	250.000,00	197.841,70	-52.158,30
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	260,00	0,00	-260,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**684.834,85**	**990.497,27**	**810.981,52**	**-179.515,75**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-600.599,38**	**-753.697,27**	**-581.058,17**	**172.639,10**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-600.599,38**	**-753.697,27**	**-581.058,17**	**172.639,10**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	13.242,46	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**-13.242,46**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-613.841,84**	**-753.697,27**	**-581.058,17**	**172.639,10**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	63.000,00	30.000,00	63.000,00	33.000,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	78.590,00	97.000,00	97.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	29.912,19	24.600,00	28.718,93	4.118,93
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-45.502,19**	**-91.600,00**	**-62.718,93**	**28.881,07**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-659.344,03**	**-845.297,27**	**-643.777,10**	**201.520,17**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.117.407,50	875.000,00	1.185.520,00	310.520,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	176.036,73	171.000,00	116.278,49	-54.721,51
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	1.187,50	1.200,00	3.755,78	2.555,78
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.294.631,73**	**1.047.200,00**	**1.305.554,27**	**258.354,27**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	124.392,14	222.200,00	133.492,77	-88.707,23
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	9.521,95	43.400,00	9.318,24	-34.081,76
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	154.977,07	216.800,00	199.517,12	-17.282,88
14	66	- Abschreibungen	32.127,87	28.600,00	55.668,03	27.068,03
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	718.434,28	635.000,00	645.743,67	10.743,67
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.039.453,31**	**1.146.000,00**	**1.043.739,83**	**-102.260,17**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**255.178,42**	**-98.800,00**	**261.814,44**	**360.614,44**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**255.178,42**	**-98.800,00**	**261.814,44**	**360.614,44**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.453,13	4.453,13
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	835,57	835,57
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**3.617,56**	**3.617,56**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**255.178,42**	**-98.800,00**	**265.432,00**	**364.232,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	59.620,00	66.600,00	66.600,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	11.306,48	2.300,00	8.942,28	6.642,28
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-70.926,48**	**-68.900,00**	**-75.542,28**	**-6.642,28**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**184.251,94**	**-167.700,00**	**189.889,72**	**357.589,72**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	32.894,25	33.000,00	34.945,42	1.945,42
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	4.734,62	4.800,00	4.734,62	-65,38
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**37.628,87**	**37.800,00**	**39.680,04**	**1.880,04**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	23.488,48	60.500,00	64.117,86	3.617,86
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	9.898,26	31.800,00	58.389,35	26.589,35
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.153,88	42.400,00	36.798,24	-5.601,76
14	66	- Abschreibungen	9.040,70	8.000,00	10.950,37	2.950,37
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	50.342,43	59.000,00	53.864,84	-5.135,16
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**147.923,75**	**201.700,00**	**224.120,66**	**22.420,66**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-110.294,88**	**-163.900,00**	**-184.440,62**	**-20.540,62**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-110.294,88**	**-163.900,00**	**-184.440,62**	**-20.540,62**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-110.294,88**	**-163.900,00**	**-184.440,62**	**-20.540,62**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	20.570,00	18.100,00	18.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	2.069,45	900,00	2.638,38	1.738,38
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-22.639,45**	**-19.000,00**	**-20.738,38**	**-1.738,38**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-132.934,33**	**-182.900,00**	**-205.179,00**	**-22.279,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	94.646,28	18.150,00	10.016,18	-8.133,82
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	13.171,72	39.200,00	43.927,92	4.727,92
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	553.702,28	612.300,00	556.969,60	-55.330,40
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	140.623,86	137.300,00	141.599,17	4.299,17
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.958,76	12.000,00	18.576,12	6.576,12
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**811.102,90**	**818.950,00**	**771.088,99**	**-47.861,01**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	2.213.565,68	622.250,00	592.259,97	-29.990,03
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	158.383,64	44.750,00	43.432,59	-1.317,41
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.088.175,74	3.936.231,83	3.374.438,62	-561.793,21
14	66	- Abschreibungen	1.612.172,14	1.570.740,00	1.602.625,31	31.885,31
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	588.050,48	715.000,00	583.268,41	-131.731,59
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	264,10	270,00	298,34	28,34
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**7.660.611,78**	**6.889.241,83**	**6.196.323,24**	**-692.918,59**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-6.849.508,88**	**-6.070.291,83**	**-5.425.234,25**	**645.057,58**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-6.849.508,88**	**-6.070.291,83**	**-5.425.234,25**	**645.057,58**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	139,64	1.098.000,00	589,31	-1.097.410,69
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	368.000,00	1.073,97	-366.926,03
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**139,64**	**730.000,00**	**-484,66**	**-730.484,66**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-6.849.369,24**	**-5.340.291,83**	**-5.425.718,91**	**-85.427,08**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-6.849.369,24**	**-5.340.291,83**	**-5.425.718,91**	**-85.427,08**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.7.01 Gymnasien

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.665.798,75	1.935.000,00	1.938.795,00	3.795,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.665.798,75**	**1.935.000,00**	**1.938.795,00**	**3.795,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.665.798,75**	**-1.935.000,00**	**-1.938.795,00**	**-3.795,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.665.798,75**	**-1.935.000,00**	**-1.938.795,00**	**-3.795,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.665.798,75**	**-1.935.000,00**	**-1.938.795,00**	**-3.795,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.7.01 Gymnasien

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.665.798,75**	**-1.935.000,00**	**-1.938.795,00**	**-3.795,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.414,97	56.850,00	43.348,72	-13.501,28
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	421.156,10	317.880,00	392.827,92	74.947,92
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	448.541,70	483.000,00	400.750,11	-82.249,89
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	242.819,30	249.800,00	263.678,00	13.878,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	143.202,49	140.000,00	110.871,00	-29.129,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.310.134,56**	**1.247.530,00**	**1.211.475,75**	**-36.054,25**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	2.474.422,21	840.580,00	782.800,58	-57.779,42
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	181.145,55	63.480,00	61.395,22	-2.084,78
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.303.699,19	5.233.182,66	5.017.839,15	-215.343,51
14	66	- Abschreibungen	2.703.525,39	2.572.000,00	2.856.887,32	284.887,32
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.069.008,75	1.139.000,00	988.659,00	-150.341,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	529,22	615,00	677,41	62,41
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**11.732.330,31**	**9.848.857,66**	**9.708.258,68**	**-140.598,98**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-10.422.195,75**	**-8.601.327,66**	**-8.496.782,93**	**104.544,73**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-10.422.195,75**	**-8.601.327,66**	**-8.496.782,93**	**104.544,73**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	518,19	0,00	7.648,23	7.648,23
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	75.608,74	0,00	1.065,63	1.065,63
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**-75.090,55**	**0,00**	**6.582,60**	**6.582,60**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-10.497.286,30**	**-8.601.327,66**	**-8.490.200,33**	**111.127,33**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-10.497.286,30**	**-8.601.327,66**	**-8.490.200,33**	**111.127,33**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.964,80	26.350,00	29.038,80	2.688,80
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.725,00	1.000,00	4.200,00	3.200,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	163.670,70	140.000,00	102.425,60	-37.574,40
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	72.207,36	69.000,00	74.750,79	5.750,79
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	74.868,77	65.900,00	96.980,45	31.080,45
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**354.436,63**	**302.250,00**	**307.395,64**	**5.145,64**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	455.982,34	256.100,00	241.686,26	-14.413,74
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	32.750,74	18.500,00	16.562,39	-1.937,61
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	940.272,57	791.420,99	913.482,04	122.061,05
14	66	- Abschreibungen	547.340,65	477.100,00	632.200,99	155.100,99
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	287.027,75	225.000,00	271.352,33	46.352,33
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	624,41	650,00	704,62	54,62
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.263.998,46**	**1.768.770,99**	**2.075.988,63**	**307.217,64**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.909.561,83**	**-1.466.520,99**	**-1.768.592,99**	**-302.072,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.909.561,83**	**-1.466.520,99**	**-1.768.592,99**	**-302.072,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	303,09	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**303,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.909.258,74**	**-1.466.520,99**	**-1.768.592,99**	**-302.072,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.909.258,74**	**-1.466.520,99**	**-1.768.592,99**	**-302.072,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.141,94	2.500,00	5.909,36	3.409,36
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	556.486,75	365.000,00	390.418,00	25.418,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	102.384,02	102.400,00	95.469,32	-6.930,68
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**660.012,71**	**469.900,00**	**491.796,68**	**21.896,68**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	290.628,42	117.600,00	105.415,60	-12.184,40
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	20.281,86	8.500,00	7.363,17	-1.136,83
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	381.280,03	643.293,20	340.704,70	-302.588,50
14	66	- Abschreibungen	352.592,90	353.600,00	353.751,10	151,10
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.357.334,00	1.945.000,00	1.491.190,00	-453.810,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.722,55	1.750,00	2.242,68	492,68
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.403.839,76**	**3.069.743,20**	**2.300.667,25**	**-769.075,95**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.743.827,05**	**-2.599.843,20**	**-1.808.870,57**	**790.972,63**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.743.827,05**	**-2.599.843,20**	**-1.808.870,57**	**790.972,63**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.743.827,05**	**-2.599.843,20**	**-1.808.870,57**	**790.972,63**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-2.743.827,05**	**-2.599.843,20**	**-1.808.870,57**	**790.972,63**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.1.01 Schülerbeförderung

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.062.234,74	5.300.000,00	5.129.234,36	-170.765,64
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**5.062.234,74**	**5.300.000,00**	**5.129.234,36**	**-170.765,64**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-5.062.234,74**	**-5.300.000,00**	**-5.129.234,36**	**170.765,64**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-5.062.234,74**	**-5.300.000,00**	**-5.129.234,36**	**170.765,64**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-5.062.234,74**	**-5.300.000,00**	**-5.129.234,36**	**170.765,64**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.1.01 Schülerbeförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-5.062.234,74**	**-5.300.000,00**	**-5.129.234,36**	**170.765,64**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.080,85	2.500,00	4.989,07	2.489,07
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	19.396,80	0,00	1.616,40	1.616,40
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	28.504.406,00	29.695.700,00	29.695.695,00	-5,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	4.867.800,00	4.871.200,00	4.763.150,00	-108.050,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	2.966.851,04	2.883.300,00	3.112.881,87	229.581,87
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	178.620,74	81.000,00	109.820,69	28.820,69
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**36.540.155,43**	**37.533.700,00**	**37.688.153,03**	**154.453,03**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.588.669,28	1.582.200,00	1.481.063,78	-101.136,22
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	197.672,19	203.600,00	249.911,04	46.311,04
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.178.886,78	7.595.013,95	8.874.350,38	1.279.336,43
14	66	- Abschreibungen	71.379,30	29.100,00	107.952,00	78.852,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	713.630,00	721.500,00	720.861,86	-638,14
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**5.750.237,55**	**10.131.413,95**	**11.434.139,06**	**1.302.725,11**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**30.789.917,88**	**27.402.286,05**	**26.254.013,97**	**-1.148.272,08**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**30.789.917,88**	**27.402.286,05**	**26.254.013,97**	**-1.148.272,08**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.172,88	1.172,88
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**-1.172,88**	**-1.172,88**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**30.789.917,88**	**27.402.286,05**	**26.252.841,09**	**-1.149.444,96**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	700.420,00	700.400,00	700.400,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	91.500,00	101.700,00	97.316,35	-4.383,65

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	2.673.151,61	2.950.000,00	2.383.587,48	-566.412,52
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-2.064.231,61**	**-2.351.300,00**	**-1.780.503,83**	**570.796,17**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**28.725.686,27**	**25.050.986,05**	**24.472.337,26**	**-578.648,79**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	46.999,19	45.000,00	47.579,10	2.579,10
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	66.773,73	76.000,00	63.211,13	-12.788,87
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**113.772,92**	**121.000,00**	**110.790,23**	**-10.209,77**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	99.366,92	86.400,00	86.201,68	-198,32
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	6.807,46	6.100,00	6.028,00	-72,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	202.381,66	331.240,00	90.208,84	-241.031,16
14	66	- Abschreibungen	324.529,80	334.000,00	371.027,36	37.027,36
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	29.500,00	0,00	-29.500,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	29.178,88	28.500,00	28.404,80	-95,20
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	114,00	800,00	532,00	-268,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**662.378,72**	**816.540,00**	**582.402,68**	**-234.137,32**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-548.605,80**	**-695.540,00**	**-471.612,45**	**223.927,55**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-548.605,80**	**-695.540,00**	**-471.612,45**	**223.927,55**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	166,60	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**166,60**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-548.439,20**	**-695.540,00**	**-471.612,45**	**223.927,55**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-548.439,20**	**-695.540,00**	**-471.612,45**	**223.927,55**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.082,40	0,00	1.006,80	1.006,80
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	518.673,50	686.000,00	678.935,79	-7.064,21
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	35.568,70	41.500,00	34.620,33	-6.879,67
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	207.117,91	207.802,32	215.000,74	7.198,42
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	1.599,99	0,00	2.399,99	2.399,99
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.217,50	1.800,00	6.045,50	4.245,50
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**769.260,00**	**937.102,32**	**938.009,15**	**906,83**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	788.807,42	869.750,00	777.524,72	-92.225,28
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	36.523,81	47.300,00	38.231,93	-9.068,07
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	348.840,02	444.243,69	469.555,74	25.312,05
14	66	- Abschreibungen	16.903,87	5.600,00	22.079,36	16.479,36
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	136,28	330,00	226,27	-103,73
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.191.211,40**	**1.367.223,69**	**1.307.618,02**	**-59.605,67**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-421.951,40**	**-430.121,37**	**-369.608,87**	**60.512,50**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-421.951,40**	**-430.121,37**	**-369.608,87**	**60.512,50**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	661,50	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**661,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-421.289,90**	**-430.121,37**	**-369.608,87**	**60.512,50**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-421.289,90**	**-430.121,37**	**-369.608,87**	**60.512,50**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

28.1.01 Kulturförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.306.197,88	1.339.830,00	1.335.554,00	-4.276,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.306.197,88**	**1.339.830,00**	**1.335.554,00**	**-4.276,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.306.197,88**	**-1.339.830,00**	**-1.335.554,00**	**4.276,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.306.197,88**	**-1.339.830,00**	**-1.335.554,00**	**4.276,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.306.197,88**	**-1.339.830,00**	**-1.335.554,00**	**4.276,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

28.1.01 Kulturförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.306.197,88**	**-1.339.830,00**	**-1.335.554,00**	**4.276,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	191.427,57	160.600,00	200.757,06	40.157,06
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	160,00	500,00	100,00	-400,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**191.587,57**	**161.100,00**	**200.857,06**	**39.757,06**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	175.410,15	1.296.100,00	92.144,88	-1.203.955,12
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	70.583,32	235.200,00	49.472,22	-185.727,78
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	317.363,52	386.257,55	358.605,45	-27.652,10
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**563.356,99**	**1.917.557,55**	**500.222,55**	**-1.417.335,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-371.769,42**	**-1.756.457,55**	**-299.365,49**	**1.457.092,06**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-371.769,42**	**-1.756.457,55**	**-299.365,49**	**1.457.092,06**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-371.769,42**	**-1.756.457,55**	**-299.365,49**	**1.457.092,06**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	115.110,00	141.100,00	141.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

30.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend und Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-115.110,00**	**-141.100,00**	**-141.100,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-486.879,42**	**-1.897.557,55**	**-440.465,49**	**1.457.092,06**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	1.000,00	2.050,00	1.050,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	43.143,99	0,00	43.264,53	43.264,53
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	4.138.925,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	2.903.963,00	2.906.100,00	2.518.473,00	-387.627,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**7.086.331,99**	**2.907.100,00**	**2.563.787,53**	**-343.312,47**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	13.460,34	2.331.100,00	8.923,86	-2.322.176,14
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	69.008,65	476.300,00	29.826,33	-446.473,67
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.265,97	157.410,00	57.804,01	-99.605,99
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	10.000,00	2.293,35	-7.706,65
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**167.734,96**	**2.977.310,00**	**98.847,55**	**-2.878.462,45**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**6.918.597,03**	**-70.210,00**	**2.464.939,98**	**2.535.149,98**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**6.918.597,03**	**-70.210,00**	**2.464.939,98**	**2.535.149,98**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**6.918.597,03**	**-70.210,00**	**2.464.939,98**	**2.535.149,98**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	213.230,00	224.600,00	224.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Soziales

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-213.230,00**	**-224.600,00**	**-224.600,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**6.705.367,03**	**-294.810,00**	**2.240.339,98**	**2.535.149,98**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.01 Leistungen n. Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt - außerhalb von Einrichtungen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	2.000,00	304,00	-1.696,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	890.224,12	771.500,00	529.995,08	-241.504,92
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**890.224,12**	**773.500,00**	**530.299,08**	**-243.200,92**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	282.758,20	0,00	335.271,52	335.271,52
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	11.375,91	0,00	120.464,67	120.464,67
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.149,62	7.500,00	12.009,55	4.509,55
14	66	- Abschreibungen	635.801,17	0,00	327.593,29	327.593,29
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	2.958.851,06	3.406.500,00	2.710.346,76	-696.153,24
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.895.935,96**	**3.414.000,00**	**3.505.685,79**	**91.685,79**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-3.005.711,84**	**-2.640.500,00**	**-2.975.386,71**	**-334.886,71**
21	56,57	+ Finanzerträge	399,12	1.000,00	379,23	-620,77
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**399,12**	**1.000,00**	**379,23**	**-620,77**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.005.312,72**	**-2.639.500,00**	**-2.975.007,48**	**-335.507,48**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-3.005.312,72**	**-2.639.500,00**	**-2.975.007,48**	**-335.507,48**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.01 Leistungen n. Kap. 3 SGB XII - Hilfe zum Lebensunterhalt - außerhalb von Einrichtungen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-3.005.312,72**	**-2.639.500,00**	**-2.975.007,48**	**-335.507,48**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.02 Leistungen nach Kapitel 7 SGB XII - Hilfe zu Pflege

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	27.939,97	31.500,00	13.693,72	-17.806,28
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	703.002,64	725.400,00	846.752,89	121.352,89
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	284.482,50	900.000,00	720.733,53	-179.266,47
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.015.425,11**	**1.656.900,00**	**1.581.180,14**	**-75.719,86**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	421.467,17	0,00	530.292,20	530.292,20
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	74.803,48	0,00	130.871,04	130.871,04
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8,50	0,00	236,60	236,60
14	66	- Abschreibungen	35.830,82	0,00	37.399,94	37.399,94
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	126.570,13	140.000,00	165.124,62	25.124,62
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	8.986.031,35	9.585.500,00	9.791.393,37	205.893,37
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**9.644.711,45**	**9.725.500,00**	**10.655.317,77**	**929.817,77**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-8.629.286,34**	**-8.068.600,00**	**-9.074.137,63**	**-1.005.537,63**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.629.286,34**	**-8.068.600,00**	**-9.074.137,63**	**-1.005.537,63**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-8.629.286,34**	**-8.068.600,00**	**-9.074.137,63**	**-1.005.537,63**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.02 Leistungen nach Kapitel 7 SGB XII - Hilfe zu Pflege

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-8.629.286,34**	**-8.068.600,00**	**-9.074.137,63**	**-1.005.537,63**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.04 Leistungen nach Kapitel 5 SGB XII - Hilfen zur Gesundheit

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	1.000,00	259,95	-740,05
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	112.721,06	1.500,00	-590,13	-2.090,13
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**112.721,06**	**2.500,00**	**-330,18**	**-2.830,18**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	56.466,15	0,00	69.842,82	69.842,82
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	7.848,94	0,00	11.405,39	11.405,39
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.500,51	150.000,00	113.486,96	-36.513,04
14	66	- Abschreibungen	-5.452,33	0,00	-2.602,03	-2.602,03
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	2.835.583,57	3.083.500,00	3.051.630,27	-31.869,73
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.008.946,84**	**3.234.500,00**	**3.243.763,41**	**9.263,41**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.896.225,78**	**-3.232.000,00**	**-3.244.093,59**	**-12.093,59**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.896.225,78**	**-3.232.000,00**	**-3.244.093,59**	**-12.093,59**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.896.225,78**	**-3.232.000,00**	**-3.244.093,59**	**-12.093,59**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.04 Leistungen nach Kapitel 5 SGB XII - Hilfen zur Gesundheit

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-2.896.225,78**	**-3.232.000,00**	**-3.244.093,59**	**-12.093,59**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.06 Leistungen n. Kap.4 SGB XII - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind. außerh.v. Einricht.

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	400.113,73	341.000,00	448.283,32	107.283,32
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	5.440.936,39	10.500.000,00	11.882.046,03	1.382.046,03
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**5.841.050,12**	**10.841.000,00**	**12.330.329,35**	**1.489.329,35**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	353.691,51	0,00	404.098,27	404.098,27
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	77.227,70	0,00	120.708,55	120.708,55
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	16.332,44	0,00	33.444,41	33.444,41
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	13.441.989,72	14.553.000,00	14.915.931,02	362.931,02
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**13.889.241,37**	**14.553.000,00**	**15.474.182,25**	**921.182,25**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-8.048.191,25**	**-3.712.000,00**	**-3.143.852,90**	**568.147,10**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	250,00	0,00	-250,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**250,00**	**0,00**	**-250,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.048.191,25**	**-3.711.750,00**	**-3.143.852,90**	**567.897,10**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-8.048.191,25**	**-3.711.750,00**	**-3.143.852,90**	**567.897,10**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.06 Leistungen n. Kap.4 SGB XII - Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsmind. außerh.v. Einricht.

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-8.048.191,25**	**-3.711.750,00**	**-3.143.852,90**	**567.897,10**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.30 Leistungen nach Kapitel 6 SGB XII - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	15.324,46	500,00	58.907,39	58.407,39
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	41.976,70	17.000,00	28.595,03	11.595,03
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**57.301,16**	**17.500,00**	**87.502,42**	**70.002,42**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	131.577,78	0,00	144.166,64	144.166,64
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	20.595,45	0,00	21.390,93	21.390,93
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.700,00	3.000,00	2.700,00	-300,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	8.261.270,70	8.437.500,00	8.297.099,18	-140.400,82
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**8.416.143,93**	**8.440.500,00**	**8.465.356,75**	**24.856,75**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-8.358.842,77**	**-8.423.000,00**	**-8.377.854,33**	**45.145,67**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.358.842,77**	**-8.423.000,00**	**-8.377.854,33**	**45.145,67**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-8.358.842,77**	**-8.423.000,00**	**-8.377.854,33**	**45.145,67**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.30 Leistungen nach Kapitel 6 SGB XII - Eingliederungshilfe für behinderte Menschen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-8.358.842,77**	**-8.423.000,00**	**-8.377.854,33**	**45.145,67**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.31 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit Behinderung - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.31 Eingliederungshilfe für Kinder und Jugendliche mit Behinderung - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.50 Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen - Kap. 8 und 9 SGB XII

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	2.080.000,00	1.467.656,17	-612.343,83
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	1.025,91	1.000,00	275.313,89	274.313,89
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.025,91**	**2.081.000,00**	**1.742.970,06**	**-338.029,94**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	45.579,17	0,00	70.931,33	70.931,33
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	5.411,33	0,00	11.077,88	11.077,88
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	287,13	287,13
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	21.000,00	13.066,17	-7.933,83
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	226.848,05	2.506.000,00	2.069.635,14	-436.364,86
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**277.838,55**	**2.527.000,00**	**2.164.997,65**	**-362.002,35**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-276.812,64**	**-446.000,00**	**-422.027,59**	**23.972,41**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-276.812,64**	**-446.000,00**	**-422.027,59**	**23.972,41**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-276.812,64**	**-446.000,00**	**-422.027,59**	**23.972,41**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.50 Hilfe in besonderen und anderen Lebenslagen - Kap. 8 und 9 SGB XII

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-276.812,64**	**-446.000,00**	**-422.027,59**	**23.972,41**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.51 Leistungen n.Kap.8 SGB - Hilfe z. Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten - entfällt ab 2013

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	1.778.327,58	0,00	2.383,08	2.383,08
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	4.690,98	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.783.018,56**	**0,00**	**2.383,08**	**2.383,08**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	33.653,84	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	5.448,56	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	5.512,42	0,00	512,50	512,50
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	20.485,08	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	2.012.358,58	0,00	-817,82	-817,82
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.077.458,48**	**0,00**	**-305,32**	**-305,32**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-294.439,92**	**0,00**	**2.688,40**	**2.688,40**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-294.439,92**	**0,00**	**2.688,40**	**2.688,40**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-294.439,92**	**0,00**	**2.688,40**	**2.688,40**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.1.51 Leistungen n.Kap.8 SGB - Hilfe z. Überwindung bes. soz. Schwierigkeiten - entfällt ab 2013

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-294.439,92**	**0,00**	**2.688,40**	**2.688,40**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	5.687.687,25	5.561.000,00	5.800.615,10	239.615,10
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	13.532.815,80	17.653.500,00	17.413.227,86	-240.272,14
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	-0,33	0,00	519.188,75	519.188,75
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**19.220.502,72**	**23.214.500,00**	**23.733.031,71**	**518.531,71**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	4.936.732,25	5.380.000,00	5.075.046,37	-304.953,63
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	867.296,77	1.023.700,00	1.361.660,38	337.960,38
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.198,87	8.000,00	8.187,32	187,32
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	2.233.775,58	2.305.000,00	2.302.812,80	-2.187,20
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	39.690.035,22	39.725.000,00	41.389.258,42	1.664.258,42
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**47.732.038,69**	**48.441.700,00**	**50.136.965,29**	**1.695.265,29**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-28.511.535,97**	**-25.227.200,00**	**-26.403.933,58**	**-1.176.733,58**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-28.511.535,97**	**-25.227.200,00**	**-26.403.933,58**	**-1.176.733,58**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-28.511.535,97**	**-25.227.200,00**	**-26.403.933,58**	**-1.176.733,58**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.01 Kommunale Leistungen nach dem SGB II

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-28.511.535,97**	**-25.227.200,00**	**-26.403.933,58**	**-1.176.733,58**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	890.912,00	882.800,00	958.981,41	76.181,41
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**890.912,00**	**882.800,00**	**958.981,41**	**76.181,41**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	1.468.341,06	1.644.425,00	1.505.425,21	-138.999,79
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	-3,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.468.338,06**	**1.644.425,00**	**1.505.425,21**	**-138.999,79**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-577.426,06**	**-761.625,00**	**-546.443,80**	**215.181,20**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-577.426,06**	**-761.625,00**	**-546.443,80**	**215.181,20**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-577.426,06**	**-761.625,00**	**-546.443,80**	**215.181,20**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.2.02 Kommunale Leistungen zur Arbeitsmarktintegration

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-577.426,06**	**-761.625,00**	**-546.443,80**	**215.181,20**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16,96	500,00	0,00	-500,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	909.897,34	1.030.000,00	1.786.339,95	756.339,95
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	31.126,22	22.100,00	8.788,51	-13.311,49
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**941.006,60**	**1.052.600,00**	**1.795.128,46**	**742.528,46**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	191.668,27	0,00	257.438,94	257.438,94
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	42.404,30	0,00	70.066,07	70.066,07
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	576.741,15	792.000,00	886.521,83	94.521,83
14	66	- Abschreibungen	9.676,53	0,00	-893,65	-893,65
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	2.128.814,38	2.481.600,00	3.653.049,49	1.171.449,49
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**2.949.304,63**	**3.273.600,00**	**4.866.182,68**	**1.592.582,68**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.008.298,03**	**-2.221.000,00**	**-3.071.054,22**	**-850.054,22**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.008.298,03**	**-2.221.000,00**	**-3.071.054,22**	**-850.054,22**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.008.298,03**	**-2.221.000,00**	**-3.071.054,22**	**-850.054,22**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.3.01 Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Hilfe für Zuwanderer

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-2.008.298,03**	**-2.221.000,00**	**-3.071.054,22**	**-850.054,22**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.5.05 Einrichtungen für Migranten - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

31.5.05 Einrichtungen für Migranten - bis 2011

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

33.1.01 Sozialraumplanung und Sozialbudget

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	27.947,04	27.947,04
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	992.483,00	1.261.450,00	1.105.168,28	-156.281,72
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**992.483,00**	**1.261.450,00**	**1.133.115,32**	**-128.334,68**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	168.468,64	0,00	193.127,32	193.127,32
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	19.354,24	0,00	23.255,94	23.255,94
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.967,36	283.000,00	57.130,56	-225.869,44
14	66	- Abschreibungen	600,66	400,00	600,66	200,66
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.017.490,12	3.564.034,14	3.272.488,23	-291.545,91
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	779,80	70.000,00	33.441,12	-36.558,88
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.290.660,82**	**3.917.434,14**	**3.580.043,83**	**-337.390,31**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.298.177,82**	**-2.655.984,14**	**-2.446.928,51**	**209.055,63**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.298.177,82**	**-2.655.984,14**	**-2.446.928,51**	**209.055,63**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.298.177,82**	**-2.655.984,14**	**-2.446.928,51**	**209.055,63**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

33.1.01 Sozialraumplanung und Sozialbudget

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-2.298.177,82**	**-2.655.984,14**	**-2.446.928,51**	**209.055,63**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

34.1.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	946.761,09	1.000.000,00	932.915,91	-67.084,09
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	294.394,28	310.000,00	223.051,80	-86.948,20
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.241.155,37**	**1.310.000,00**	**1.155.967,71**	**-154.032,29**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	164.351,23	0,00	208.737,85	208.737,85
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	22.545,97	0,00	45.179,49	45.179,49
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	9.245,82	0,00	52.177,23	52.177,23
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	202.769,47	200.000,00	197.166,54	-2.833,46
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	1.413.664,37	1.500.000,00	1.418.859,35	-81.140,65
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.812.576,86**	**1.700.000,00**	**1.922.120,46**	**222.120,46**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-571.421,49**	**-390.000,00**	**-766.152,75**	**-376.152,75**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-571.421,49**	**-390.000,00**	**-766.152,75**	**-376.152,75**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-571.421,49**	**-390.000,00**	**-766.152,75**	**-376.152,75**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

34.1.01 Unterhaltsvorschussleistungen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-571.421,49**	**-390.000,00**	**-766.152,75**	**-376.152,75**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.01 Sonstige soziale Hilfen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	317.261,59	0,00	493.309,83	493.309,83
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	48.691,84	0,00	97.353,72	97.353,72
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	96,00	9.000,00	1.950,72	-7.049,28
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	50.000,00	-860,74	-50.860,74
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	252.956,35	316.000,00	296.503,29	-19.496,71
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**619.005,78**	**375.000,00**	**888.256,82**	**513.256,82**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-619.005,78**	**-375.000,00**	**-888.256,82**	**-513.256,82**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-619.005,78**	**-375.000,00**	**-888.256,82**	**-513.256,82**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-619.005,78**	**-375.000,00**	**-888.256,82**	**-513.256,82**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.01 Sonstige soziale Hilfen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-619.005,78**	**-375.000,00**	**-888.256,82**	**-513.256,82**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.02 Beratung und Unterstützung in sozialversicherungsrechtlichen Angelegenheiten

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	142.928,83	0,00	165.016,35	165.016,35
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	29.265,25	0,00	49.359,09	49.359,09
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**172.194,08**	**0,00**	**214.375,44**	**214.375,44**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-172.194,08**	**0,00**	**-214.375,44**	**-214.375,44**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-172.194,08**	**0,00**	**-214.375,44**	**-214.375,44**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-172.194,08**	**0,00**	**-214.375,44**	**-214.375,44**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.02 Beratung und Unterstützung in sozialversicherungsrechtlichen Angelegenheiten

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-172.194,08**	**0,00**	**-214.375,44**	**-214.375,44**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.03 Leistungen nach Spezialgesetzen - entfällt ab 2013

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	11.695,06	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	2.766,47	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.816,30	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	28.894,94	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	7.234,79	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**55.407,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-55.407,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-55.407,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-55.407,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

35.1.03 Leistungen nach Spezialgesetzen - entfällt ab 2013

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-55.407,56**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	500,00	500,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	1.483.800,00	1.500.000,00	1.542.600,00	42.600,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.484.300,00**	**1.500.500,00**	**1.543.100,00**	**42.600,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	40.291,90	3.630.400,00	1.578,75	-3.628.821,25
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	31.553,77	494.400,00	22.853,38	-471.546,62
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.665,57	197.600,00	124.671,66	-72.928,34
14	66	- Abschreibungen	500,00	0,00	-500,00	-500,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**146.011,24**	**4.322.400,00**	**148.603,79**	**-4.173.796,21**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**1.338.288,76**	**-2.821.900,00**	**1.394.496,21**	**4.216.396,21**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**1.338.288,76**	**-2.821.900,00**	**1.394.496,21**	**4.216.396,21**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**1.338.288,76**	**-2.821.900,00**	**1.394.496,21**	**4.216.396,21**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	195.540,00	222.600,00	222.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.0.01 Produktübergreifende Dienstleistungen Jugend

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-195.540,00**	**-222.600,00**	**-222.600,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**1.142.748,76**	**-3.044.500,00**	**1.171.896,21**	**4.216.396,21**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	429.719,34	420.000,00	417.792,75	-2.207,25
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	620.313,79	665.000,00	701.233,62	36.233,62
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	133.581,92	79.000,00	162.796,03	83.796,03
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**1.183.615,05**	**1.165.500,00**	**1.281.822,40**	**116.322,40**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	261.442,19	5.000,00	326.763,41	321.763,41
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	27.051,67	0,00	32.760,39	32.760,39
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.513,90	1.500,00	43.729,46	42.229,46
14	66	- Abschreibungen	133.085,99	79.000,00	164.033,54	85.033,54
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	3.379.436,26	3.495.000,00	3.449.999,40	-45.000,60
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**3.814.530,01**	**3.580.500,00**	**4.017.286,20**	**436.786,20**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-2.630.914,96**	**-2.415.000,00**	**-2.735.463,80**	**-320.463,80**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.630.914,96**	**-2.415.000,00**	**-2.735.463,80**	**-320.463,80**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-2.630.914,96**	**-2.415.000,00**	**-2.735.463,80**	**-320.463,80**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-2.630.914,96**	**-2.415.000,00**	**-2.735.463,80**	**-320.463,80**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	79.127,95	70.000,00	64.920,50	-5.079,50
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	11.130,21	11.500,00	11.277,14	-222,86
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.008,50	3.500,00	2.638,47	-861,53
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**93.266,66**	**85.000,00**	**78.836,11**	**-6.163,89**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	226.270,63	30.000,00	239.018,58	209.018,58
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	17.880,05	0,00	22.450,35	22.450,35
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.892,79	156.750,00	118.440,58	-38.309,42
14	66	- Abschreibungen	969,74	900,00	-3.588,91	-4.488,91
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	67.003,57	94.000,00	63.533,34	-30.466,66
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**446.016,78**	**281.650,00**	**439.853,94**	**158.203,94**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-352.750,12**	**-196.650,00**	**-361.017,83**	**-164.367,83**
21	56,57	+ Finanzerträge	81.159,44	85.000,00	32.292,62	-52.707,38
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**81.159,44**	**85.000,00**	**32.292,62**	**-52.707,38**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-271.590,68**	**-111.650,00**	**-328.725,21**	**-217.075,21**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-271.590,68**	**-111.650,00**	**-328.725,21**	**-217.075,21**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-271.590,68**	**-111.650,00**	**-328.725,21**	**-217.075,21**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.02 Förderung der Erziehung in der Familie

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	101.357,44	10.000,00	-36,57	-10.036,57
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	51.736,63	44.000,00	58.101,43	14.101,43
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**153.094,07**	**54.000,00**	**58.064,86**	**4.064,86**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	454.285,35	0,00	456.377,28	456.377,28
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	52.929,48	0,00	69.100,04	69.100,04
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	1.674,00	0,00	-1.428,66	-1.428,66
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	39.308,31	60.000,00	64.666,00	4.666,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	1.283.324,00	1.380.000,00	1.612.718,86	232.718,86
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.831.521,14**	**1.440.000,00**	**2.201.433,52**	**761.433,52**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.678.427,07**	**-1.386.000,00**	**-2.143.368,66**	**-757.368,66**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.678.427,07**	**-1.386.000,00**	**-2.143.368,66**	**-757.368,66**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.678.427,07**	**-1.386.000,00**	**-2.143.368,66**	**-757.368,66**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.02 Förderung der Erziehung in der Familie

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.678.427,07**	**-1.386.000,00**	**-2.143.368,66**	**-757.368,66**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.03 Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	2.426.570,43	2.127.000,00	2.776.756,92	649.756,92
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	538.517,58	577.000,00	690.144,65	113.144,65
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**2.965.088,01**	**2.704.000,00**	**3.466.901,57**	**762.901,57**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.304.307,61	0,00	1.494.386,05	1.494.386,05
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	157.486,97	0,00	223.530,78	223.530,78
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.439,21	11.500,00	10.555,40	-944,60
14	66	- Abschreibungen	4.219,29	0,00	9.955,59	9.955,59
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	514.323,11	445.500,00	1.660.050,66	1.214.550,66
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	13.913.474,30	14.826.000,00	15.913.304,22	1.087.304,22
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**15.909.250,49**	**15.283.000,00**	**19.311.782,70**	**4.028.782,70**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-12.944.162,48**	**-12.579.000,00**	**-15.844.881,13**	**-3.265.881,13**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-12.944.162,48**	**-12.579.000,00**	**-15.844.881,13**	**-3.265.881,13**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-12.944.162,48**	**-12.579.000,00**	**-15.844.881,13**	**-3.265.881,13**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.03 Hilfen zur Erziehung / Hilfen für junge Volljährige

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-12.944.162,48**	**-12.579.000,00**	**-15.844.881,13**	**-3.265.881,13**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.04 Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme - entfällt ab 2013

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	77.540,13	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	103.298,40	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**180.838,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	267.494,62	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	34.387,14	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	1.759,86	0,00	-1.559,86	-1.559,86
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	9.567,14	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	1.015.489,89	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.328.698,65**	**0,00**	**-1.559,86**	**-1.559,86**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.147.860,12**	**0,00**	**1.559,86**	**1.559,86**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.147.860,12**	**0,00**	**1.559,86**	**1.559,86**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.147.860,12**	**0,00**	**1.559,86**	**1.559,86**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.04 Hilfen für junge Volljährige und Inobhutnahme - entfällt ab 2013

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.147.860,12**	**0,00**	**1.559,86**	**1.559,86**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.05 Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	20.000,00	88.171,39	68.171,39
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	3.000,00	14.224,73	11.224,73
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**23.000,00**	**102.396,12**	**79.396,12**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.065.973,39	0,00	1.269.487,80	1.269.487,80
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	195.361,73	0,00	335.596,83	335.596,83
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	719,90	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	17.500,00	27.500,00	17.500,00	-10.000,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	303.200,00	439.307,53	136.107,53
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.279.555,02**	**330.700,00**	**2.061.892,16**	**1.731.192,16**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.279.555,02**	**-307.700,00**	**-1.959.496,04**	**-1.651.796,04**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.279.555,02**	**-307.700,00**	**-1.959.496,04**	**-1.651.796,04**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.279.555,02**	**-307.700,00**	**-1.959.496,04**	**-1.651.796,04**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.05 Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.279.555,02**	**-307.700,00**	**-1.959.496,04**	**-1.651.796,04**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.40 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a i.V.m. § 41 SGB VIII)

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	135.288,40	150.000,00	166.697,97	16.697,97
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	343.880,00	573.000,00	556.470,03	-16.529,97
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**479.168,40**	**723.000,00**	**723.168,00**	**168,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	385.096,89	0,00	461.714,08	461.714,08
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	41.142,84	0,00	49.489,69	49.489,69
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	8.252,79	0,00	-3.256,66	-3.256,66
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	125.695,09	50.000,00	424.485,68	374.485,68
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	7.001.879,09	7.100.000,00	7.346.421,85	246.421,85
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**7.562.066,70**	**7.150.000,00**	**8.278.854,64**	**1.128.854,64**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-7.082.898,30**	**-6.427.000,00**	**-7.555.686,64**	**-1.128.686,64**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-7.082.898,30**	**-6.427.000,00**	**-7.555.686,64**	**-1.128.686,64**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-7.082.898,30**	**-6.427.000,00**	**-7.555.686,64**	**-1.128.686,64**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.3.40 Eingliederungshilfe für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche (§35a i.V.m. § 41 SGB VIII)

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-7.082.898,30**	**-6.427.000,00**	**-7.555.686,64**	**-1.128.686,64**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.7.06 Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfen für junge Volljährige sowie für die Inobhutnahme

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

36.7.06 Einrichtungen für Hilfe zur Erziehung und Hilfen für junge Volljährige sowie für die Inobhutnahme

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189.089,76	236.200,00	246.890,22	10.690,22
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.226,80	44.500,00	141.155,85	96.655,85
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	9.900,00	75.000,00	68.168,52	-6.831,48
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.038,00	1.000,00	2.804,50	1.804,50
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**221.254,56**	**356.700,00**	**459.019,09**	**102.319,09**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	1.493.855,94	1.742.430,00	1.646.930,92	-95.499,08
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	194.846,63	203.600,00	257.377,54	53.777,54
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.198,33	281.336,61	152.686,82	-128.649,79
14	66	- Abschreibungen	2.685,92	2.000,00	2.281,18	281,18
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.816.586,82**	**2.229.366,61**	**2.059.276,46**	**-170.090,15**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.595.332,26**	**-1.872.666,61**	**-1.600.257,37**	**272.409,24**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.595.332,26**	**-1.872.666,61**	**-1.600.257,37**	**272.409,24**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.595.332,26**	**-1.872.666,61**	**-1.600.257,37**	**272.409,24**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.000,00	1.616,35	-4.383,65
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	159.300,00	159.600,00	159.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-159.300,00**	**-153.600,00**	**-157.983,65**	**-4.383,65**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.754.632,26**	**-2.026.266,61**	**-1.758.241,02**	**268.025,59**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

42.1.01 Förderung des Sports

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	705,00	1.560,00	375,00	-1.185,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	77.850,00	86.500,00	77.850,00	-8.650,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**78.555,00**	**88.060,00**	**78.225,00**	**-9.835,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-78.555,00**	**-88.060,00**	**-78.225,00**	**9.835,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-78.555,00**	**-88.060,00**	**-78.225,00**	**9.835,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-78.555,00**	**-88.060,00**	**-78.225,00**	**9.835,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	700.000,00	700.000,00	700.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

42.1.01 Förderung des Sports

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-700.000,00**	**-700.000,00**	**-700.000,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-778.555,00**	**-788.060,00**	**-778.225,00**	**9.835,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.1.01 Bauaufsicht

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.666.006,89	1.246.000,00	1.254.281,75	8.281,75
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	833,70	1.000,00	1.081,20	81,20
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**2.666.840,59**	**1.247.000,00**	**1.255.362,95**	**8.362,95**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	909.620,25	973.500,00	982.569,09	9.069,09
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	197.281,78	194.200,00	271.655,40	77.455,40
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.075,34	76.171,45	49.647,91	-26.523,54
14	66	- Abschreibungen	-9,30	0,00	-6.830,00	-6.830,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.148.968,07**	**1.243.871,45**	**1.297.042,40**	**53.170,95**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**1.517.872,52**	**3.128,55**	**-41.679,45**	**-44.808,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**1.517.872,52**	**3.128,55**	**-41.679,45**	**-44.808,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**1.517.872,52**	**3.128,55**	**-41.679,45**	**-44.808,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	262.780,00	232.600,00	265.600,00	33.000,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.1.01 Bauaufsicht

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-262.780,00**	**-232.600,00**	**-265.600,00**	**-33.000,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**1.255.092,52**	**-229.471,45**	**-307.279,45**	**-77.808,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.2.01 Wohnbauförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	61.378,68	63.000,00	62.806,20	-193,80
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	4.284,29	4.500,00	4.388,20	-111,80
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	19.959,87	30.000,00	10.997,60	-19.002,40
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**85.622,84**	**97.500,00**	**78.192,00**	**-19.308,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-85.622,84**	**-97.500,00**	**-78.192,00**	**19.308,00**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-85.622,84**	**-97.500,00**	**-78.192,00**	**19.308,00**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-85.622,84**	**-97.500,00**	**-78.192,00**	**19.308,00**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.2.01 Wohnbauförderung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-85.622,84**	**-97.500,00**	**-78.192,00**	**19.308,00**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.3.01 Denkmalschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	91.718,35	93.850,00	97.468,71	3.618,71
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	6.429,41	6.600,00	6.804,12	204,12
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	462,05	-537,95
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	45.100,00	38.000,00	37.500,00	-500,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**143.247,76**	**139.450,00**	**142.234,88**	**2.784,88**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-143.247,76**	**-139.450,00**	**-142.234,88**	**-2.784,88**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-143.247,76**	**-139.450,00**	**-142.234,88**	**-2.784,88**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-143.247,76**	**-139.450,00**	**-142.234,88**	**-2.784,88**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

52.3.01 Denkmalschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-143.247,76**	**-139.450,00**	**-142.234,88**	**-2.784,88**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	244.650,07	278.000,00	258.477,00	-19.523,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.468.276,22	13.652.000,00	13.500.236,17	-151.763,83
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	111.338,70	89.200,00	131.835,87	42.635,87
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.701.429,29	5.538.720,00	2.256.101,42	-3.282.618,58
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**16.525.694,28**	**19.557.920,00**	**16.146.650,46**	**-3.411.269,54**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	978.900,89	1.093.800,00	1.010.408,28	-83.391,72
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	93.919,57	103.200,00	113.853,25	10.653,25
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.706.209,89	17.487.239,95	14.527.030,47	-2.960.209,48
14	66	- Abschreibungen	815.556,59	804.300,00	757.077,48	-47.222,52
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	104.651,00	104.600,00	105.126,00	526,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	79.726,00	89.000,00	79.243,00	-9.757,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.010,92	4.100,00	2.953,14	-1.146,86
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**16.783.974,86**	**19.686.239,95**	**16.595.691,62**	**-3.090.548,33**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-258.280,58**	**-128.319,95**	**-449.041,16**	**-320.721,21**
21	56,57	+ Finanzerträge	1.083.337,60	983.000,00	1.117.976,94	134.976,94
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**1.083.337,60**	**983.000,00**	**1.117.976,94**	**134.976,94**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**825.057,02**	**854.680,05**	**668.935,78**	**-185.744,27**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	1.415,51	5.000,00	2.144,55	-2.855,45
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	131.861,45	0,00	3.670,80	3.670,80
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**-130.445,94**	**5.000,00**	**-1.526,25**	**-6.526,25**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**694.611,08**	**859.680,05**	**667.409,53**	**-192.270,52**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	368.210,00	381.300,00	381.300,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	326.401,08	499.600,00	286.109,53	-213.490,47
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-694.611,08**	**-880.900,00**	**-667.409,53**	**213.490,47**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**-21.219,95**	**0,00**	**21.219,95**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	4.168,55	4.000,00	7.019,98	3.019,98
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	354.800,00	355.500,00	355.500,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	171.319,98	158.200,00	208.070,24	49.870,24
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.034,03	100,00	2.034,07	1.934,07
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**532.322,56**	**517.800,00**	**572.624,29**	**54.824,29**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	947.568,02	1.579.000,00	1.132.614,50	-446.385,50
14	66	- Abschreibungen	918.274,75	861.800,00	974.172,72	112.372,72
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	17,42	17,42
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**1.865.842,77**	**2.440.800,00**	**2.106.804,64**	**-333.995,36**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-1.333.520,21**	**-1.923.000,00**	**-1.534.180,35**	**388.819,65**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.333.520,21**	**-1.923.000,00**	**-1.534.180,35**	**388.819,65**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-1.333.520,21**	**-1.923.000,00**	**-1.534.180,35**	**388.819,65**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

Posi-tion	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-1.333.520,21**	**-1.923.000,00**	**-1.534.180,35**	**388.819,65**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.365,50	52.000,00	94.228,98	42.228,98
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	302.370,88	303.500,00	303.110,74	-389,26
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**378.736,38**	**355.500,00**	**397.339,72**	**41.839,72**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	428.772,10	441.900,00	399.847,14	-42.052,86
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	116.265,74	137.600,00	157.627,86	20.027,86
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.278,01	36.392,54	20.465,89	-15.926,65
14	66	- Abschreibungen	-23,10	0,00	-1.506,67	-1.506,67
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**565.292,75**	**615.892,54**	**576.434,22**	**-39.458,32**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-186.556,37**	**-260.392,54**	**-179.094,50**	**81.298,04**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-186.556,37**	**-260.392,54**	**-179.094,50**	**81.298,04**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-186.556,37**	**-260.392,54**	**-179.094,50**	**81.298,04**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	29.850,00	29.700,00	29.700,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.2.01 Wasser- und Bodenschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-29.850,00**	**-29.700,00**	**-29.700,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-216.406,37**	**-290.092,54**	**-208.794,50**	**81.298,04**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.282,53	10.000,00	8.817,44	-1.182,56
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	0,00	0,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**11.282,53**	**10.000,00**	**8.817,44**	**-1.182,56**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	477.482,90	541.150,00	502.713,89	-38.436,11
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	46.300,37	38.550,00	46.889,56	8.339,56
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.802,86	83.154,49	60.563,78	-22.590,71
14	66	- Abschreibungen	4.966,10	0,00	15.725,98	15.725,98
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	5.114,61	6.000,00	4.797,25	-1.202,75
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	18.751,00	19.100,00	19.188,00	88,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	34,68	200,00	326,60	126,60
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**613.452,52**	**688.154,49**	**650.205,06**	**-37.949,43**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-602.169,99**	**-678.154,49**	**-641.387,62**	**36.766,87**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-602.169,99**	**-678.154,49**	**-641.387,62**	**36.766,87**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-602.169,99**	**-678.154,49**	**-641.387,62**	**36.766,87**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	43.420,00	49.600,00	49.600,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-43.420,00**	**-49.600,00**	**-49.600,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-645.589,99**	**-727.754,49**	**-690.987,62**	**36.766,87**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.092,92	8.000,00	19.587,46	11.587,46
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	156.304,20	73.304,20	-83.000,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	0,00	0,00	0,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**31.092,92**	**165.304,20**	**92.891,66**	**-72.412,54**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	438.052,86	462.400,00	413.507,23	-48.892,77
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	30.434,85	33.100,00	30.799,58	-2.300,42
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.312,79	393.896,32	321.885,57	-72.010,75
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	31.918,77	67.000,00	64.316,21	-2.683,79
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**777.719,27**	**956.396,32**	**830.508,59**	**-125.887,73**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**-746.626,35**	**-791.092,12**	**-737.616,93**	**53.475,19**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23		**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-746.626,35**	**-791.092,12**	**-737.616,93**	**53.475,19**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-746.626,35**	**-791.092,12**	**-737.616,93**	**53.475,19**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	15.230,00	28.400,00	28.400,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**-15.230,00**	**-28.400,00**	**-28.400,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-761.856,35**	**-819.492,12**	**-766.016,93**	**53.475,19**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	0,00	0,00	0,00	0,00
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	87.164.758,08	97.400.600,00	97.397.802,19	-2.797,81
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	56.980.979,00	53.692.300,00	53.692.336,00	36,00
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	948.525,00	931.900,00	975.300,00	43.400,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**145.094.262,08**	**152.024.800,00**	**152.065.438,19**	**40.638,19**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	45.812.408,00	49.379.400,00	49.483.393,00	103.993,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**45.812.408,00**	**49.379.400,00**	**49.483.393,00**	**103.993,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**99.281.854,08**	**102.645.400,00**	**102.582.045,19**	**-63.354,81**
21	56,57	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	854.239,40	780.000,00	780.615,26	615,26
23		**= Finanzergebnis**	**-854.239,40**	**-780.000,00**	**-780.615,26**	**-615,26**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**98.427.614,68**	**101.865.400,00**	**101.801.429,93**	**-63.970,07**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	162,00	162,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**162,00**	**162,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**98.427.614,68**	**101.865.400,00**	**101.801.591,93**	**-63.808,07**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**98.427.614,68**	**101.865.400,00**	**101.801.591,93**	**-63.808,07**

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
1	50	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
2	51	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
3	548,549	+ Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	52	+ Bestandsveränderungen und aktivierte	145.202,58	0,00	229.955,46	229.955,46
		Eigenleistungen				
5	55	+ Steuern und steuerähnliche Erträge einschließ-	0,00	0,00	0,00	0,00
		lich Erträge aus gesetzlichen Umlagen				
6	547	+ Erträge aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	540,541, 542,543	+ Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für	0,00	0,00	1.121.194,82	1.121.194,82
		laufende Zwecke und allgemeine Umlagen				
8	546	+ Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus	44.117,35	43.750,00	43.750,00	0,00
		Investitionszuweisungen, -zuschüsse und				
		Investitionsbeiträgen				
9	53	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.000,00	0,00	0,00	0,00
10		**= Summe der ordentlichen Erträge**	**202.319,93**	**43.750,00**	**1.394.900,28**	**1.351.150,28**
11	62,63, 640,641, 642,643, 647,648, 649,65	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	644,645, 646	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	60,61, 67,68,69	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	66	- Abschreibungen	79.990,00	37.500,00	118.530,00	81.030,00
15	71	- Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
		sowie besondere Finanzaufwendungen				
16	73	- Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen				
17	72	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	70,74,76	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19		**= Summe der ordentlichen Aufwendungen**	**79.990,00**	**37.500,00**	**118.530,00**	**81.030,00**
20		**= Verwaltungsergebnis**	**122.329,93**	**6.250,00**	**1.276.370,28**	**1.270.120,28**
21	56,57	+ Finanzerträge	107.036,73	71.000,00	32.076,63	-38.923,37
22	77	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	9.154.823,76	9.964.000,00	9.252.465,73	-711.534,27
23		**= Finanzergebnis**	**-9.047.787,03**	**-9.893.000,00**	**-9.220.389,10**	**672.610,90**
24		**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.925.457,10**	**-9.886.750,00**	**-7.944.018,82**	**1.942.731,18**
25	59	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
26	79	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
27		**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28		**= Ergebnis vor internen Leistungsbeziehungen**	**-8.925.457,10**	**-9.886.750,00**	**-7.944.018,82**	**1.942.731,18**
29	91	+ Erlöse aus kalkulatorischen Zinsen	3.042.840,81	3.477.400,00	2.709.996,60	-767.403,40
30	92	+ Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	93	- Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Produkt

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6	7
32	94	- Kosten aus kalkulatorischen Zinsen	0,00	0,00	0,00	0,00
33		**= Ergebnis der internen Leistungbeziehungen**	**3.042.840,81**	**3.477.400,00**	**2.709.996,60**	**-767.403,40**
34		**= Jahresergebnis nach int. Leistungsbeziehungen**	**-5.882.616,29**	**-6.409.350,00**	**-5.234.022,22**	**1.175.327,78**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.03 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	361.323,04	498.752,83	272.373,55	-226.379,28
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**361.323,04**	**498.752,83**	**272.373,55**	**-226.379,28**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-361.323,04**	**-498.752,83**	**-272.373,55**	**226.379,28**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Maßnahme: 001 Anschaffungen zum Betrieb des Rechenzentrums der Kreisverwaltung

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden benötigt für:
- Projekt Dokumentenmanagementsystem
- Personalverwaltungsprogramm
- Prosoz 14 + Jugendamt
- Anschaffung von IPAD's für KA-Mitglieder
- Anschaffung von sonstiger Hard- und Software

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	341.717,60	419.394,06	240.083,46	-179.310,60
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**341.717,60**	**419.394,06**	**240.083,46**	**-179.310,60**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-341.717,60**	**-419.394,06**	**-240.083,46**	**179.310,60**

Produkt: 11.1.03.01 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Maßnahme: 003 Anschaffung einer Telefonanlage

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Anschaffung von Hardware und für Upgrades Call Manager benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	19.605,44	79.358,77	32.290,09	-47.068,68
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**19.605,44**	**79.358,77**	**32.290,09**	**-47.068,68**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-19.605,44**	**-79.358,77**	**-32.290,09**	**47.068,68**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.05 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagement

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	14.755,92	0,00	0,00	0,00
	ständen des Finanzanlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**14.755,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**14.755,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **11.1.05.01 Zentrales Controlling und Beteiligungsmanagent**

Maßnahme: **010 Stammkapitalanteile**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	14.755,92	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**14.755,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**14.755,92**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.10 Zentrale Dienste

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	3.188,08	0,00	1.346,22	1.346,22
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	1.614,82	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**4.802,90**	**0,00**	**1.346,22**	**1.346,22**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	43.960,71	104.873,72	71.880,85	-32.992,87
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**43.960,71**	**104.873,72**	**71.880,85**	**-32.992,87**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-39.157,81**	**-104.873,72**	**-70.534,63**	**34.339,09**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.10.01 Zentrale Dienste

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Anschaffung von Büromöbeln sowie einer neuen Frankiermaschine benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	3.188,08	0,00	1.346,22	1.346,22
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.614,82	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**4.802,90**	**0,00**	**1.346,22**	**1.346,22**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	41.886,81	78.373,72	62.580,85	-15.792,87
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**41.886,81**	**78.373,72**	**62.580,85**	**-15.792,87**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-37.083,91**	**-78.373,72**	**-61.234,63**	**17.139,09**

Produkt: 11.1.10.01 Zentrale Dienste

Maßnahme: 002 Anschaffungen des Fuhrparks

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen.
Im Haushaltsjahr 2013 ist die Anschaffung eines weiteren E-Bikes vorgesehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.073,90	26.500,00	9.300,00	-17.200,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.073,90**	**26.500,00**	**9.300,00**	**-17.200,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.073,90**	**-26.500,00**	**-9.300,00**	**17.200,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.11 Personalservice

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	90.953,15	120.915,60	120.915,60	0,00
	Finanzanlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**90.953,15**	**120.915,60**	**120.915,60**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-90.953,15**	**-120.915,60**	**-120.915,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **11.1.11.01 Personalservice**

Maßnahme: **100** **Gesetzliche Versorgungsrücklage**

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen.
Die Berechnung des Haushaltsansatzes erfolgte aufgrund des vorliegenden Abschlagsbescheides für das Hj. 2013.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	90.953,15	120.915,60	120.915,60	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**90.953,15**	**120.915,60**	**120.915,60**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-90.953,15**	**-120.915,60**	**-120.915,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

11.1.41 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	1.687,42	160.000,00	29.509,38	-130.490,62
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.687,42**	**160.000,00**	**29.509,38**	**-130.490,62**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.687,42**	**-160.000,00**	**-29.509,38**	**130.490,62**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**140.000,00**	**0,00**	**-140.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-140.000,00**	**0,00**	**140.000,00**

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 003 Anschaffung von techn. Arbeitsgeräten für die Gebäudebewirtschaftung

Erläuterung:
Die Anschaffung von technischen Arbeitsgeräten für die Gebäudebewirtschaftung erfolgt ab dem Hj. 2013 über den Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen".

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.687,42	0,00	25.867,98	25.867,98
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.687,42**	**0,00**	**25.867,98**	**25.867,98**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.687,42**	**0,00**	**-25.867,98**	**-25.867,98**

Produkt: 11.1.41.01 Bereitstellung und Betrieb von Verwaltungsgebäuden

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die Haushaltsmittel werden für unvorhersehbare Baumaßnahmen im investiven Bereich (z. B. Gerätehütten oder Garagen) benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	20.000,00	3.641,40	-16.358,60
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**20.000,00**	**3.641,40**	**-16.358,60**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.000,00**	**-3.641,40**	**16.358,60**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.2.06 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	3.300,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**3.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	25.855,13	2.465,31	1.874,21	-591,10
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**25.855,13**	**2.465,31**	**1.874,21**	**-591,10**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-22.555,13**	**-2.465,31**	**-1.874,21**	**591,10**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.001,45	2.465,31	1.874,21	-591,10
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.001,45**	**2.465,31**	**1.874,21**	**-591,10**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.001,45**	**-2.465,31**	**-1.874,21**	**591,10**

Produkt: 12.2.06.01 Veterinärwesen und Verbraucherschutz

Maßnahme: 002 Anschaffung von Kraftfahrzeugen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	3.300,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**3.300,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	21.853,68	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**21.853,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-18.553,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.6.01 Brandschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	165.000,00	0,00	-165.000,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**165.000,00**	**0,00**	**-165.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	37.719,55	616.037,24	91.078,24	-524.959,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	16.746,86	125.114,67	71.657,76	-53.456,91
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**37.719,55**	**616.037,24**	**91.078,24**	**-524.959,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-37.719,55**	**-451.037,24**	**-91.078,24**	**359.959,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden benötigt für:
- die Beschaffung von Strahlenausrüstungsgegenständen (z. B. Neueinrichtung G-ABC-Messzentrale)
- Ergänzung VB-Software Vobra für zwei neue Mitarbeiter im vorbeugenden Brandschutz
- die Ersatzbeschaffung von Ausbildungsgegenständen für die Kreislehrgänge und die Feuerwehrleistungsübung (Wettkampfgeräte)

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	20.972,69	90.922,57	19.420,48	-71.502,09
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**20.972,69**	**90.922,57**	**19.420,48**	**-71.502,09**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.972,69**	**-90.922,57**	**-19.420,48**	**71.502,09**

Produkt: 12.6.01.01 Brandschutz

Maßnahme: 004 Anschaffungen im Rahmen des Fahrzeugkonzeptes

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen und Auszahlungen für Investitionen:
Entsprechend der Stufe 3 der Feuerwehrorganisationsverordnung (FWOVO) ist pro Landkreis ein Rüstwagen vorzuhalten. Die Bürgermeister/innen und Führungskräfte der Feuerwehren des Landkreises Gießen haben sich auf ein Fahrzeugkonzept für den Kreis verständigt. Dieses sieht die Beschaffung eines Rüstwagens vor. Der Rüstwagen wird mit 66,33 % der zuwendungsfähigen Kosten, die sich auf 250.000 EUR belaufen, vom Land Hessen gefördert (66,33 % von 250.000 EUR = rd. 165.000 EUR).

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	165.000,00	0,00	-165.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**165.000,00**	**0,00**	**-165.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	400.000,00	0,00	-400.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**400.000,00**	**0,00**	**-400.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-235.000,00**	**0,00**	**235.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **12.6.01.01 Brandschutz**

Maßnahme: **300** **Investitionszuweisungen**

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Grundlage für den Haushaltsansatz ist die Richtlinie für die Gewährung von Zuwendungen des Landkreises Gießen an die Städte und Gemeinden (Ausnahme ist die Stadt Gießen) zur Förderung des Brandschutzes, der Allgemeinen Hilfe und des Katastrophenschutzes. Mit den Mitteln wird die Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen und sonstigen Ausrüstungsgegenständen sowie die Beschaffung von Autom. Externen Defibrilatoren gefördert. Dies stärkt die Interkommunale Zusammenarbeit der Kommunen auf Kreisebene.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.746,86	125.114,67	71.657,76	-53.456,91
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	16.746,86	125.114,67	71.657,76	-53.456,91
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**16.746,86**	**125.114,67**	**71.657,76**	**-53.456,91**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-16.746,86**	**-125.114,67**	**-71.657,76**	**53.456,91**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.7.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und Rettungsdienst

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	0,00	40.590,58	40.590,58
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	0,00	4.830,00	4.830,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**45.420,58**	**45.420,58**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	94.594,46	438.851,21	140.319,04	-298.532,17
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	0,00	325,27	325,27
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**94.594,46**	**438.851,21**	**140.319,04**	**-298.532,17**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-94.594,46**	**-438.851,21**	**-94.898,46**	**343.952,75**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitonen:
Entsprechend § 4 der öffentlich rechtlichen Vereinbarung über den Betrieb der gemeinsamen Leitstelle erfolgt die Beschaffung für den Betrieb der Leitstelle notwendigen fernmelde- und funktechnischen sowie der EDV-Ausstattung durch die Stadt Gießen. Die dafür anfallenden Kosten werden vom Landkreis Gießen im Folgejahr erstattet. Dieses Verfahren wurde in diesem Haushaltsjahr erstmals angewendet, sodass im Haushaltsjahr 2013 die erste Auszahlung vom Landkreis Gießen erfolgt. Für die Beschaffungen, die die Stadt Gießen im Hj. 2013 tätigt, ist die Veranschlagung einer Verpflichtungsermächtigung erforderlich.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.988,66	249.037,47	6.615,73	-242.421,74
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.988,66**	**249.037,47**	**6.615,73**	**-242.421,74**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.988,66**	**-249.037,47**	**-6.615,73**	**242.421,74**

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und

Maßnahme: 002 Anschaffung von Einsatzfahrzeugen

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	0,00	4.830,00	4.830,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**4.830,00**	**4.830,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	75.702,89	70.702,89
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**5.000,00**	**75.702,89**	**70.702,89**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.000,00**	**-70.872,89**	**-65.872,89**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 003 Austausch der Einsatzleitrechner- Technik

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	25.941,85	25.941,85
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**25.941,85**	**25.941,85**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	64.600,58	3.082,10	0,00	-3.082,10
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**64.600,58**	**3.082,10**	**0,00**	**-3.082,10**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-64.600,58**	**-3.082,10**	**25.941,85**	**29.023,95**

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 004 Ergänzung und Erneuerung von Schnittstellen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	27.005,22	30.146,43	39.061,74	8.915,31
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	325,27	325,27
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**27.005,22**	**30.146,43**	**39.061,74**	**8.915,31**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-27.005,22**	**-30.146,43**	**-39.061,74**	**-8.915,31**

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 005 Hard- und Software für Qualitätsmanagemet nach HRDG

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	3.927,00	0,00	-3.927,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**3.927,00**	**0,00**	**-3.927,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-3.927,00**	**0,00**	**3.927,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 006 Software für Umstellung auf digitale Funktechnik

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	14.648,73	14.648,73
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**14.648,73**	**14.648,73**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	97.658,21	14.648,73	-83.009,48
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**97.658,21**	**14.648,73**	**-83.009,48**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-97.658,21**	**0,00**	**97.658,21**

Produkt: 12.7.01.01 Rettungsdienst und Zentrale Leitstelle für den Brandschutz, Katastrophenschutz und
Maßnahme: 100 Gefahrenabwehrzentrum

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für evtl. Planungskosten werden Haushaltsmittel und eine Verpflichtungsermächtigung veranschlagt, die mit einem Sperrvermerk versehen sind. Die Mittelfreigabe erfolgt durch den Haupt-, Finanz- und Rechtausschuss.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	50.000,00	4.289,95	-45.710,05
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**50.000,00**	**4.289,95**	**-45.710,05**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-50.000,00**	**-4.289,95**	**45.710,05**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

12.8.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	24.554,92	192.445,08	29.807,40	-162.637,68
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**24.554,92**	**192.445,08**	**29.807,40**	**-162.637,68**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-24.554,92**	**-192.445,08**	**-29.807,40**	**162.637,68**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitonen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Anschaffung von Feldbetten für den Katastrophenschutz sowie eines Whiteboards, eines Fernsehers und eines Notebooks für den KatS-Führungsraum benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.439,43	86.673,85	2.821,49	-83.852,36
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**8.439,43**	**86.673,85**	**2.821,49**	**-83.852,36**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-8.439,43**	**-86.673,85**	**-2.821,49**	**83.852,36**

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 002 Ausstattung des Katastrophenschutzraumes

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	16.115,49	85.771,23	6.985,91	-78.785,32
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**16.115,49**	**85.771,23**	**6.985,91**	**-78.785,32**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-16.115,49**	**-85.771,23**	**-6.985,91**	**78.785,32**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 12.8.01.01 Maßnahmen des Katastrophenschutzes

Maßnahme: 300 Investitionszuweisungen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für die Einrichtung von Betreuungsstellen nach dem KatS-Konzept Hessen benötigt das Deutsche Rote Kreuz, Kreisverband Gießen e.V. einen LKW-Anhänger. Es ist beabsichtigt, dem Deutschen Roten Kreuz eine Zuweisung zu gewähren.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**20.000,00**	**20.000,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.000,00**	**-20.000,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

21.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	1.700.000,00	0,00	-1.700.000,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**40.000,00**	**1.700.000,00**	**0,00**	**-1.700.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	336.509,64	4.395.026,19	686.373,02	-3.708.653,17
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	300.382,71	382,71	-300.000,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**336.509,64**	**4.395.026,19**	**686.373,02**	**-3.708.653,17**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-296.509,64**	**-2.695.026,19**	**-686.373,02**	**2.008.653,17**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für Anschaffungen, die aus den budgetierten Mitteln der einzelnen Grundschulen nicht finanziert werden können, werden zentral diese Mittel bereit gestellt. Die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt jedoch bei der jeweiligen Grundschule.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	30.000,00	10.095,26	-19.904,74
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**30.000,00**	**10.095,26**	**-19.904,74**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-30.000,00**	**-10.095,26**	**19.904,74**

Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen.
Die veranschlagten Mittel werden für den Bau von Spielgeräten einschl. Fallschutz, Gerätehütten oder Garagen benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	26.617,29	0,00	-26.617,29
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**26.617,29**	**0,00**	**-26.617,29**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-26.617,29**	**0,00**	**26.617,29**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Grundschulen allgemein

Maßnahme: 300 Verzahnung Kindergarten/Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Weiterführung des im Rahmen des Konjunkturprogrammes begonnenen Verzahnungsprojektes.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**300.000,00**	**0,00**	**-300.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-300.000,00**	**0,00**	**300.000,00**

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Im Rahmen der Budgetierung sind bei den einzelnen Grundschulen insgesamt 75.955 EUR (Hj. 2012 EUR 75.235) veranschlagt.Die Erhöhung um 720 EUR ist darauf zurückzuführen, dass im Hj. 2012 für die Grundschule Langgöns-Oberkleen versehentlich zu wenig Mittel angemeldet wurden. Bei der Verbuchung wird unterschieden nach Erwerb von Vermögensgegenständen zwischen 150 und 1.000 EUR (geringwertige Wirtschaftsgüter) und Vermögensgegenständen über 1.000 EUR (s. auch Leistung 21.1.01.03 bis 21.1.01.41).

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.635,06	1.916,81	0,00	-1.916,81
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.635,06**	**1.916,81**	**0,00**	**-1.916,81**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.635,06**	**-1.916,81**	**0,00**	**1.916,81**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.02 Grundschule Allendorf/Lda. - Schule am Eulenturm

Maßnahme: 500 Kläranlagenbeitrag

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	382,71	382,71	0,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	382,71	382,71	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**382,71**	**382,71**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-382,71**	**-382,71**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.03 Grundschule Biebertal-Fellingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	638,78	2.661,22	3.267,22	606,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**638,78**	**2.661,22**	**3.267,22**	**606,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-638,78**	**-2.661,22**	**-3.267,22**	**-606,00**

Produkt: 21.1.01.04 Grundschule Biebertal-Rodheim

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	719,40	5.913,64	0,00	-5.913,64
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**719,40**	**5.913,64**	**0,00**	**-5.913,64**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-719,40**	**-5.913,64**	**0,00**	**5.913,64**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.05 Grundschule Buseck-Alten-Buseck - Hofburgschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	834,21	5.325,77	440,02	-4.885,75
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**834,21**	**5.325,77**	**440,02**	**-4.885,75**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-834,21**	**-5.325,77**	**-440,02**	**4.885,75**

Produkt: 21.1.01.06 Grundschule Buseck-Beuern

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.475,45	1.875,00	4.288,04	2.413,04
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.475,45**	**1.875,00**	**4.288,04**	**2.413,04**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.475,45**	**-1.875,00**	**-4.288,04**	**-2.413,04**

Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.814,45	2.780,50	1.059,40	-1.721,10
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.814,45**	**2.780,50**	**1.059,40**	**-1.721,10**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.814,45**	**-2.780,50**	**-1.059,40**	**1.721,10**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.07 Grundschule Buseck-Großen-Buseck - Goetheschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	12.822,43	11.308,92	7.391,63	-3.917,29
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**12.822,43**	**11.308,92**	**7.391,63**	**-3.917,29**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.822,43**	**-11.308,92**	**-7.391,63**	**3.917,29**

Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	624,31	9.829,30	9.612,50	-216,80
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**624,31**	**9.829,30**	**9.612,50**	**-216,80**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-624,31**	**-9.829,30**	**-9.612,50**	**216,80**

Produkt: 21.1.01.08 Grundschule Fernwald-Annerod

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	2.122,48	2.122,48
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**2.122,48**	**2.122,48**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-2.122,48**	**-2.122,48**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.09 Grundschule Fernwald-Steinbach

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	7.106,52	5.473,97	-1.632,55
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**7.106,52**	**5.473,97**	**-1.632,55**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-7.106,52**	**-5.473,97**	**1.632,55**

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.916,29	5.272,03	5.847,06	575,03
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**6.916,29**	**5.272,03**	**5.847,06**	**575,03**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.916,29**	**-5.272,03**	**-5.847,06**	**-575,03**

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.162,20	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.162,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.162,20**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 100 Erweiterung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.126,80	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.126,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.126,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.10 Grundschule Grünberg - Schule am Diebsturm

Maßnahme: 905 Sanierung Toilettenanlagen und Außenanlagen sowie Renovierung der Räumlichkeiten der Vorklasse - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.174,58	0,00	-654,58	-654,58
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**39.174,58**	**0,00**	**-654,58**	**-654,58**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-39.174,58**	**0,00**	**654,58**	**654,58**

Produkt: 21.1.01.11 Grundschule Grünberg-Stangenrod - Grundschule Sonnenberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.202,30	1.650,00	1.606,50	-43,50
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.202,30**	**1.650,00**	**1.606,50**	**-43,50**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.202,30**	**-1.650,00**	**-1.606,50**	**43,50**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.11 Grundschule Grünberg-Stangenrod - Grundschule Sonnenberg

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.201,89	1.487,10	285,21
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**1.201,89**	**1.487,10**	**285,21**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.201,89**	**-1.487,10**	**-285,21**

Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.548,25	4.145,36	1.424,45	-2.720,91
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.548,25**	**4.145,36**	**1.424,45**	**-2.720,91**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.548,25**	**-4.145,36**	**-1.424,45**	**2.720,91**

Produkt: 21.1.01.12 Grundschule Heuchelheim - Wilhelm-Leuschner-Schule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.588,92	0,00	5.641,84	5.641,84
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.588,92**	**0,00**	**5.641,84**	**5.641,84**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.588,92**	**0,00**	**-5.641,84**	**-5.641,84**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.451,49	5.305,47	2.805,80	-2.499,67
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.451,49**	**5.305,47**	**2.805,80**	**-2.499,67**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.451,49**	**-5.305,47**	**-2.805,80**	**2.499,67**

Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.905,07	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.905,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.905,07**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.13 Grundschule Hungen

Maßnahme: 908 Ganztagsbereich, An- und Umbau bestehender Gebäude - SIP / Bundespr.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.384,83	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.384,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.384,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.14 Grundschule Hungen-Bellersheim/Obbornhofen Jenaplan-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	275,00	4.389,01	0,00	-4.389,01
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**275,00**	**4.389,01**	**0,00**	**-4.389,01**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-275,00**	**-4.389,01**	**0,00**	**4.389,01**

Produkt: 21.1.01.15 Grundschule Hungen-Inheiden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.028,70	3.750,73	0,00	-3.750,73
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.028,70**	**3.750,73**	**0,00**	**-3.750,73**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.028,70**	**-3.750,73**	**0,00**	**3.750,73**

Produkt: 21.1.01.16 Grundschule Hungen-Villingen - Willi-Ziegler-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	928,54	4.480,50	2.877,14	-1.603,36
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**928,54**	**4.480,50**	**2.877,14**	**-1.603,36**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-928,54**	**-4.480,50**	**-2.877,14**	**1.603,36**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.091,51	2.385,86	1.100,55	-1.285,31
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.091,51**	**2.385,86**	**1.100,55**	**-1.285,31**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.091,51**	**-2.385,86**	**-1.100,55**	**1.285,31**

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.984,83	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.984,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.984,83**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	547,40	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**547,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-547,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 940 Anbau Schulgebäude - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	28.199,32	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**28.199,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-28.199,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 941 Sanierungsmaßnahme Dach, Fassade und Innenbeleuchtung - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.265,81	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.265,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.265,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.17 Grundschule Langgöns

Maßnahme: 942 Sanierung Toilettenanlage - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	337,52	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**337,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-337,52**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.18 Grundschule Laubach - Theodor-Heuss-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.783,15	7.814,49	3.207,15	-4.607,34
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.783,15**	**7.814,49**	**3.207,15**	**-4.607,34**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.783,15**	**-7.814,49**	**-3.207,15**	**4.607,34**

Produkt: 21.1.01.18 Grundschule Laubach - Theodor-Heuss-Schule

Maßnahme: 925 Ausbau Ganztagsbereich - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	677,17	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**677,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-677,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.18 Grundschule Laubach - Theodor-Heuss-Schule

Maßnahme: 926 Erneuerung Elektroinstallation Turnhalle - SIP/Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.312,28	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.312,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.312,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.024,62	3.805,44	498,70	-3.306,74
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.024,62**	**3.805,44**	**498,70**	**-3.306,74**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.024,62**	**-3.805,44**	**-498,70**	**3.306,74**

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	455,00	0,00	299,00	299,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**455,00**	**0,00**	**299,00**	**299,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-455,00**	**0,00**	**-299,00**	**-299,00**

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 100 Neubau Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Das Gebäude der Erich-Kästner-Schule soll abgerissen werden. Es ist vorgesehen, einen gemeinsamen Grundschulneubau für die Schüler/innen der Selma-Lagerlöf-Schule und der Erich-Kästner-Schule zu erstellen. Der Gesamtauszahlungsbedarf beläuft sich aufgrund der derzeitigen Bedarfsermittlung auf rd. 9,6 Mio. EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.715,57	3.494.284,43	193.688,37	-3.300.596,06
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.715,57**	**3.494.284,43**	**193.688,37**	**-3.300.596,06**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.715,57**	**-3.494.284,43**	**-193.688,37**	**3.300.596,06**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.19 Grundschule Lich - Erich-Kästner-Schule

Maßnahme: 200 Grundstücksveräußerung Jahnstraße

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlung aus Grundstücksveräußerung:
Im Zuge der vorgesehenen Zusammenlegung der Selma-Lagerlöf-Schule mit der Erich-Kästner-Schule in Folge des vorgesehenen Neubaus (s. auch Erläuterung Maßn.100) kann das Grundstück in der Jahnstraße veräußert werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	1.700.000,00	0,00	-1.700.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**1.700.000,00**	**0,00**	**-1.700.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**1.700.000,00**	**0,00**	**-1.700.000,00**

Produkt: 21.1.01.20 2. Grundschule Lich - Selma-Lagerlöf-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.555,33	2.697,77	0,00	-2.697,77
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.555,33**	**2.697,77**	**0,00**	**-2.697,77**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.555,33**	**-2.697,77**	**0,00**	**2.697,77**

Produkt: 21.1.01.21 Grundschule Lich-Langsdorf

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.961,59	1.882,45	598,51	-1.283,94
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.961,59**	**1.882,45**	**598,51**	**-1.283,94**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.961,59**	**-1.882,45**	**-598,51**	**1.283,94**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.21 Grundschule Lich-Langsdorf

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.494,53	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.494,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.494,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.22 Grundschule Linden-Großen-Linden - Burgschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	854,00	5.168,40	1.833,56	-3.334,84
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**854,00**	**5.168,40**	**1.833,56**	**-3.334,84**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-854,00**	**-5.168,40**	**-1.833,56**	**3.334,84**

Produkt: 21.1.01.23 Grundschule Linden-Leihgestern - Wiesengrundschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.515,21	3.860,79	632,32	-3.228,47
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.515,21**	**3.860,79**	**632,32**	**-3.228,47**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.515,21**	**-3.860,79**	**-632,32**	**3.228,47**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.23 Grundschule Linden-Leihgestern - Wiesengrundschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.457,59	0,00	2.118,20	2.118,20
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.457,59**	**0,00**	**2.118,20**	**2.118,20**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.457,59**	**0,00**	**-2.118,20**	**-2.118,20**

Produkt: 21.1.01.23 Grundschule Linden-Leihgestern - Wiesengrundschule

Maßnahme: 994 Sanierung - SIP Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	40.000,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**40.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	101.518,42	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**101.518,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-61.518,42**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.24 Grundschule Lollar

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.664,97	6.158,79	12.889,77	6.730,98
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.664,97**	**6.158,79**	**12.889,77**	**6.730,98**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.664,97**	**-6.158,79**	**-12.889,77**	**-6.730,98**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.24 Grundschule Lollar

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	181,80	181,80
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**181,80**	**181,80**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-181,80**	**-181,80**

Produkt: 21.1.01.25 Grundschule Lollar-Salzböden-Odenh. - Salzbödetal-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.331,21	4.488,99	6.044,83	1.555,84
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.331,21**	**4.488,99**	**6.044,83**	**1.555,84**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.331,21**	**-4.488,99**	**-6.044,83**	**-1.555,84**

Produkt: 21.1.01.25 Grundschule Lollar-Salzböden-Odenh. - Salzbödetal-Schule

Maßnahme: 100 Umbau und Einrichtung Ganztagsfähigkeit

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26.919,70	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**26.919,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-26.919,70**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.26 Grundschule Pohlheim-Garbenteich - Lückebachschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.410,19	5.629,81	0,00	-5.629,81
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.410,19**	**5.629,81**	**0,00**	**-5.629,81**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.410,19**	**-5.629,81**	**0,00**	**5.629,81**

Produkt: 21.1.01.27 Grundschule Pohlheim-Hausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.626,48	1.477,48	0,00	-1.477,48
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.626,48**	**1.477,48**	**0,00**	**-1.477,48**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.626,48**	**-1.477,48**	**0,00**	**1.477,48**

Produkt: 21.1.01.28 Grundschule Pohlheim-Holzheim - Regenbogenschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.389,22	1.930,00	1.807,02	-122,98
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.389,22**	**1.930,00**	**1.807,02**	**-122,98**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.389,22**	**-1.930,00**	**-1.807,02**	**122,98**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.29 Grundschule Pohlheim-Watzenborn-Steinberg Limesschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.056,47	7.752,26	410,23	-7.342,03
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.056,47**	**7.752,26**	**410,23**	**-7.342,03**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.056,47**	**-7.752,26**	**-410,23**	**7.342,03**

Produkt: 21.1.01.30 Grundschule Rabenau-Londorf - Rabenschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.864,73	1.910,26	1.728,32	-181,94
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.864,73**	**1.910,26**	**1.728,32**	**-181,94**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.864,73**	**-1.910,26**	**-1.728,32**	**181,94**

Produkt: 21.1.01.31 Grundschule Rabenau-Rüddingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.111,18	1.569,82	-541,36
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**2.111,18**	**1.569,82**	**-541,36**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-2.111,18**	**-1.569,82**	**541,36**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.445,93	5.597,90	2.934,19	-2.663,71
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.445,93**	**5.597,90**	**2.934,19**	**-2.663,71**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.445,93**	**-5.597,90**	**-2.934,19**	**2.663,71**

Produkt: 21.1.01.32 Grundschule Reiskirchen - Kirschbergschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	46.083,08	46.083,08
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**46.083,08**	**46.083,08**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-46.083,08**	**-46.083,08**

Produkt: 21.1.01.33 Grundschule Reiskirchen-Ettingshausen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.299,00	3.254,99	0,00	-3.254,99
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.299,00**	**3.254,99**	**0,00**	**-3.254,99**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.299,00**	**-3.254,99**	**0,00**	**3.254,99**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.34 Grundschule Staufenberg - Goetheschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.360,80	1.848,01	578,44	-1.269,57
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.360,80**	**1.848,01**	**578,44**	**-1.269,57**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.360,80**	**-1.848,01**	**-578,44**	**1.269,57**

Produkt: 21.1.01.35 Grundschule Staufenberg-Daubringen - Waldschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	842,62	3.259,33	1.289,77	-1.969,56
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**842,62**	**3.259,33**	**1.289,77**	**-1.969,56**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-842,62**	**-3.259,33**	**-1.289,77**	**1.969,56**

Produkt: 21.1.01.35 Grundschule Staufenberg-Daubringen - Waldschule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	386,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**386,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-386,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.36 Grundschule Staufenberg-Mainzlar - Lindenhofschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.101,30	4.508,58	2.041,95	-2.466,63
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.101,30**	**4.508,58**	**2.041,95**	**-2.466,63**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.101,30**	**-4.508,58**	**-2.041,95**	**2.466,63**

Produkt: 21.1.01.37 Grundschule Staufenberg-Treis/Lda. - Schule am Edelgarten

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.295,23	1.981,30	704,50	-1.276,80
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.295,23**	**1.981,30**	**704,50**	**-1.276,80**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.295,23**	**-1.981,30**	**-704,50**	**1.276,80**

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	722,09	3.524,61	3.289,00	-235,61
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**722,09**	**3.524,61**	**3.289,00**	**-235,61**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-722,09**	**-3.524,61**	**-3.289,00**	**235,61**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 102 Um- und Anbau der Grundschule

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Es ist geplant, einen Neubau zu errichten und den denkmalgeschützten Altbau zu sanieren. Der Gesamtauszahlungsbedarf basiert auf einer Kostenschätzung aufgrund des vorgesehenen Raumbedarfs.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	100.000,00	58.876,95	-41.123,05
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**100.000,00**	**58.876,95**	**-41.123,05**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-100.000,00**	**-58.876,95**	**41.123,05**

Produkt: 21.1.01.38 Grundschule Wettenberg-Krofdorf-Gleiberg

Maßnahme: 500 Erwerb eines Grundstückes

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für die Errichtung des Neubaus (Maßn. 102) ist der Ankauf eines Gebäudes in der Burgstraße erforderlich.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	273.000,00	273.000,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**273.000,00**	**273.000,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-273.000,00**	**-273.000,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.39 Grundschule Wettenberg-Launsbach

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	385,70	4.338,28	2.609,96	-1.728,32
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**385,70**	**4.338,28**	**2.609,96**	**-1.728,32**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-385,70**	**-4.338,28**	**-2.609,96**	**1.728,32**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.747,26	2.476,19	1.188,49	-1.287,70
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.747,26**	**2.476,19**	**1.188,49**	**-1.287,70**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.747,26**	**-2.476,19**	**-1.188,49**	**1.287,70**

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	316,33	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**316,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-316,33**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.372,86	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.372,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.372,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.1.01.40 Grundschule Wettenberg-Wißmar

Maßnahme: 921 Umbau Sporthalle zum Ganztagsbereich SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	428,40	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**428,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-428,40**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.1.01.41 Grundschule Langgöns-Oberkleen - Kleeblattgrundschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.535,24	1.965,93	0,00	-1.965,93
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.535,24**	**1.965,93**	**0,00**	**-1.965,93**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.535,24**	**-1.965,93**	**0,00**	**1.965,93**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

21.8.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	207.100,00	662.500,00	49.179,17	-613.320,83
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	57.062,88	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**264.162,88**	**662.500,00**	**49.179,17**	**-613.320,83**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	3.138.040,60	10.376.235,75	1.581.596,38	-8.794.639,37
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	110.000,00	3.102,97	-106.897,03
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.138.040,60**	**10.376.235,75**	**1.581.596,38**	**-8.794.639,37**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.873.877,72**	**-9.713.735,75**	**-1.532.417,21**	**8.181.318,54**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel sind erforderlich für
- die Anschaffung von Klassenraummobiliar und Einrichtungen (Büros Verwaltungen, Funktionsstelleninhaber, Schulsozialarbeit, Schulseelsorge, Lehrerzimmer)
- den Erwerb von Vermögensgegenständen im Rahmen der vertraglichen Verpflichtungen für die verpachteten Mensen (z. B. Kühlgeräte, Spülmaschinen usw.)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	30.000,00	1.140,62	-28.859,38
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**30.000,00**	**1.140,62**	**-28.859,38**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-30.000,00**	**-1.140,62**	**28.859,38**

Produkt: 21.8.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Gesamtschulen allgemein

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden z. B. für Spielgeräte, Fallschutz, Gerätehütten oder Garagen benötigt. Die Verbuchung der Auszahlungen erfolgt jedoch bei der jeweiligen Gesamtschule

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	61.829,77	20.000,00	893,57	-19.106,43
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**61.829,77**	**20.000,00**	**893,57**	**-19.106,43**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-61.829,77**	**-20.000,00**	**-893,57**	**19.106,43**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen: (für Leistung 21.8.01.02 bis 21.8.01.12)
Im Rahmen der Budgetierung sind bei den einzelnen Gesamtschulen 97.280 EUR (Vorjahr: 97.280 EUR) veranschlagt. Bei der Verbuchung wird unterschieden nach Erwerb von Vermögensgegenständen zwischen 150 und 1.000 EUR (geringwertige Wirtschaftsgüter) und Vermögensgegenständen über 1.000 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.098,04	12.514,02	3.898,52	-8.615,50
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.098,04**	**12.514,02**	**3.898,52**	**-8.615,50**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.098,04**	**-12.514,02**	**-3.898,52**	**8.615,50**

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 003 Einrichtung Naturwissenschaften

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.385,14	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.385,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.385,14**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.750,37	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.750,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.750,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.02 Gesamtschule Allendorf/Lda.

Maßnahme: 500 Kläranlagenbeitrag

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	3.102,97	3.102,97
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	0,00	3.102,97	3.102,97
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**3.102,97**	**3.102,97**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-3.102,97**	**-3.102,97**

Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.440,40	17.803,41	15.238,72	-2.564,69
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**6.440,40**	**17.803,41**	**15.238,72**	**-2.564,69**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-6.440,40**	**-17.803,41**	**-15.238,72**	**2.564,69**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal

Maßnahme: 101 Energetische Sanierung der Sporthalle

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Entsprechend der vom Kreisausschuss am 4. Okt. 2011 beschlossenen Grundsätze zur Kostenbeteiligung der Städte und Gemeinden bei Investitionen in kreiseigenen Sportstätten beteiligt sich die Gemeinde Buseck mit 25 % an den Baukosten.

Auszahlungen für Investitionen:
Das vorhandene Schettdach ist in einem schlechten Zustand und muss dringend saniert werden (Umbau zu Satteldach). Zudem werden dringend notwendige Brandschutzmaßnahmen umgesetzt. Weitere Teilmaßnahmen werden innerhalb der nächsten fünf Jahre folgen. Nach den Verwaltungsvorschriften zu § 41 GemHVO handelt es sich somit um eine "Sanierung auf Raten". Die Verwaltungsvorschriften verweisen auf das Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen v. 18. Juli 2003. In diesem Schreiben wird zu "Sanierung auf Raten" ausgeführt: "Aufwendungen für Baumaßnahmen innerhalb eines Veranlagungszeitraumes oder Wirtschaftsjahres sind Herstellungskosten i. S. von § 255 Abs. 2 Satz 1 HGB, wenn die Baumaßnahmen zwar für sich gesehen noch nicht zu einer wesentlichen Verbesserung führen, wenn sie aber Teil einer Gesamtmaßnahme sind, die sich planmäßig in zeitlichem Zusammenhang über mehrere Veranlagungszeiträume erstreckt und die insgesamt zu einer Hebung des Standards führt (Sanierung auf Raten). Von einer Sanierung in Raten ist grundsätzlich auszugehen, wenn die Maßnahmen innerhalb eines Fünfjahreszeitraumes durchgeführt worden sind". Die Mittel stehen unter dem Vorbehalt der finanziellen Beteiligung durch die Gemeinde Buseck gem. den vom Kreisausschuss vom 4.10.2011 beschlossenen Grundsätzen zur Kostenbeteiligung der Städte und Gemeinden bei Investitionen in kreiseigenen Sportstätten. Die Freigabe der Mittel erfolgt durch den Haupt-, Finanz- und Rechtsausschuss.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	162.500,00	0,00	-162.500,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**162.500,00**	**0,00**	**-162.500,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	670.000,00	0,00	-670.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**670.000,00**	**0,00**	**-670.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-507.500,00**	**0,00**	**507.500,00**

Produkt: 21.8.01.04 Gesamtschule Busecker Tal

Maßnahme: 200 Verkauf einer Teilfläche des Schulgeländes

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	57.062,88	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**57.062,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**57.062,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	17.386,96	18.554,29	9.128,07	-9.426,22
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**17.386,96**	**18.554,29**	**9.128,07**	**-9.426,22**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-17.386,96**	**-18.554,29**	**-9.128,07**	**9.426,22**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 004 Einrichtung Haus E und F

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.155,26	50.000,00	22.597,29	-27.402,71
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.155,26**	**50.000,00**	**22.597,29**	**-27.402,71**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.155,26**	**-50.000,00**	**-22.597,29**	**27.402,71**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 005 Einrichtung Naturwissenschaften

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	94.040,80	182.921,14	101.890,53	-81.030,61
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**94.040,80**	**182.921,14**	**101.890,53**	**-81.030,61**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-94.040,80**	**-182.921,14**	**-101.890,53**	**81.030,61**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 100 Erweiterung

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.477,82	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.477,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.477,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 101 Sanierung Haus D

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.746,90	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.746,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.746,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 102 Sanierung Haus E

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	109.499,27	75.000,00	17.331,29	-57.668,71
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**109.499,27**	**75.000,00**	**17.331,29**	**-57.668,71**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-109.499,27**	**-75.000,00**	**-17.331,29**	**57.668,71**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 103 Abriss und Neubau Gebäude F

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.565,85	39.312,88	0,00	-39.312,88
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.565,85**	**39.312,88**	**0,00**	**-39.312,88**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.565,85**	**-39.312,88**	**0,00**	**39.312,88**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 105 Bau eines neuen Schulklassentraktes

Erläuterung:
Durchführung der Maßnahme ab Hj. 2014 vorgesehen (s. Investitionsprogramm).

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**150.000,00**

Produkt: 21.8.01.05 Gesamtschule Grünberg - Theo-Koch-Schule

Maßnahme: 914 Sanierung Dusche/Toiletten Sporthalle SIP/Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.688,32	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.688,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.688,32**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	28.152,54	12.820,00	3.191,64	-9.628,36
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**28.152,54**	**12.820,00**	**3.191,64**	**-9.628,36**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-28.152,54**	**-12.820,00**	**-3.191,64**	**9.628,36**

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	75.980,62	71.479,35	-4.501,27
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**75.980,62**	**71.479,35**	**-4.501,27**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-75.980,62**	**-71.479,35**	**4.501,27**

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 003 Einrichtung Verwaltung und Organisation, Büros Funktionsstelleninhaber

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die im Haushaltsjahr 2012 für die teilweise Neueinrichtung des Lehrerzimmers veranschlagten Mittel wurden für unvorhergesehene Kosten bei der Erneuerung der gesamten Verwaltungsräume (z. B. Schränke für ELA-Anlage, Waschbeckenunterschränke bzw. -verkleidungen, Fundsachenschrank) benötigt, sodass die Mittel für die Neueinrichtung des Lehrerzimmers (z.B. Postfächerschränke und Schließfächer) neu bereit zu stellen sind. Der Gesamtauszahlungsbedarf erhöht sich somit von 50.000 EUR auf 70.000 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	37.774,94	32.225,06	7.140,42	-25.084,64
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**37.774,94**	**32.225,06**	**7.140,42**	**-25.084,64**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-37.774,94**	**-32.225,06**	**-7.140,42**	**25.084,64**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 004 Neueinrichtung der Schulbibliothek

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die Aula ist stark sanierungsbedürftig. Nach erfolgter Sanierung soll hier die neue Schulbibliothek untergebracht werden. Die Platzkapazität der bisherigen Räume ist seit langem ausgeschöpft.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**50.000,00**	**0,00**	**-50.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-50.000,00**	**0,00**	**50.000,00**

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 100 Modernisierung der Heizzentrale und Einbau Biomassefeuerungsanlage

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.082,95	20.205,65	0,00	-20.205,65
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.082,95**	**20.205,65**	**0,00**	**-20.205,65**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.082,95**	**-20.205,65**	**0,00**	**20.205,65**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 103 Neubau Sporthalle

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Gemäß der vom Kreisausschuss am 4.10.2011 beschlossenen Grundsätze zur Kostenbeteiligung der Städte und Gemeinden bei Investitionen in kreiseigenen Sportstätten beteiligt sich die Stadt Hungen mit einer Zuweisung in Höhe von 25 % an den Kosten der Baumaßnahme (insgesamt 1.125.000 EUR, davon 300.000 EUR in 2013, 600.000 EUR in 2014 und 225.000 EUR in 2015.

Auszahlungen für Investitionen:
Zur Finanzierung des Bauvorhabens hat außerdem das Hessische Ministerium der Finanzen ein Darlehen in Höhe von 1,1 Millionen EUR aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. C zu einem Zinssatz von 2,20 % gewährt. Je nach Art und Umfang der Maßnahme, über die im Rahmen der Projektgenehmigung zu entscheiden ist, kann sich der Gesamtauszahlungsbedarf noch ändern.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	300.000,00	0,00	-300.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**300.000,00**	**0,00**	**-300.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	2.000.000,00	1.909,95	-1.998.090,05
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**2.000.000,00**	**1.909,95**	**-1.998.090,05**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.700.000,00**	**-1.909,95**	**1.698.090,05**

Produkt: 21.8.01.06 Gesamtschule Hungen

Maßnahme: 929 Umbau naturwissenschaftl. Bereich Gebäude 7 - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	23.255,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**23.255,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-23.255,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	11.533,34	13.210,76	3.410,53	-9.800,23
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**11.533,34**	**13.210,76**	**3.410,53**	**-9.800,23**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-11.533,34**	**-13.210,76**	**-3.410,53**	**9.800,23**

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	2.349,06	2.349,06
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**2.349,06**	**2.349,06**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-2.349,06**	**-2.349,06**

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 004 Einrichtung 4. Obergeschoss

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.473,58	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**8.473,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-8.473,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.07 Gesamtschule Laubach - Friedrich-Magnus-Gesamtschule

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	28.170,43	28.170,43
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**28.170,43**	**28.170,43**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.420,89	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**39.420,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-39.420,89**	**0,00**	**28.170,43**	**28.170,43**

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.147,61	9.343,74	5.374,70	-3.969,04
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**10.147,61**	**9.343,74**	**5.374,70**	**-3.969,04**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-10.147,61**	**-9.343,74**	**-5.374,70**	**3.969,04**

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 060 Erwerb von Klassenraumcontainern

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Zur Deckung des Raumbedarfs werden ab dem Schuljahr 2013/2014 zwei Container benötigt - diese sollen gekauft werden.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	80.000,00	0,00	-80.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**80.000,00**	**0,00**	**-80.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-80.000,00**	**0,00**	**80.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 102 Einbau eines Blockheizkraftwerkes (KlimaRegio)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	240.000,00	0,00	-240.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**240.000,00**	**0,00**	**-240.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-240.000,00**	**0,00**	**240.000,00**

Produkt: 21.8.01.08 Gesamtschule Lich - Dietrich-Bonhoeffer-Schule

Maßnahme: 916 Sanierung Naturwissenschaften - SIP/ Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	193.719,95	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**193.719,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-193.719,95**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.135,01	15.465,17	4.556,29	-10.908,88
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.135,01**	**15.465,17**	**4.556,29**	**-10.908,88**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.135,01**	**-15.465,17**	**-4.556,29**	**10.908,88**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.439,09	2.236,25	21.836,42	19.600,17
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.439,09**	**2.236,25**	**21.836,42**	**19.600,17**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.439,09**	**-2.236,25**	**-21.836,42**	**-19.600,17**

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 103 Abriss alte Sporthalle und Neubau einer Zweifeld-Sporthalle

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
An der Gesamtschule Linden ist der Neubau einer Zweifeld-Sporthalle vorgesehen. Der geplante Baubeginn liegt Ende 2013 bzw. Anfang 2014. Das Hessische Ministerium der Finanzen hat für den Neubau der Sporthalle ein Darlehen in Höhe von 1,1 Millionen EUR aus dem Hessischen Investitionsfonds Abt. C zu einem Zinssatz von 2,20 % gewährt. Die im Hj. 2012 und im Hj.2013 veranschlagten Haushaltsmittel bzw. die Verpflichtungsermächtigung stehen unter dem Vorbehalt der finanziellen Beteiligung durch die Stadt Linden gemäß den vom Kreisausschuss vom 4.10.2011 beschlossenen Grundsätze zur Kostenbeteiligung der Städte und Gemeinden bei Investitionen in kreiseigenen Sportstätten. Die Freigabe der Mittel erfolgt durch den Haupt-, Finanz- und Rechtsausschuss.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**200.000,00**	**0,00**	**-200.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**1.500.000,00**	**0,00**	**-1.500.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.300.000,00**	**0,00**	**1.300.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 104 Energetische Sanierung (Dach, Fassade, Fenster, Türen) d. naturwiss. Traktes

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden mit einem Sperrvermerk versehen. Die Sanierung wird nur durchgeführt, wenn günstige Finanzierungsmittel aus Förderprogrammen für energetische Gebäudesanierungen (z. B. Investitionspakt, zinsverbilligte Darlehen der KfW) gewährt werden. Die Mittelfreigabe erfolgt durch den Kreistagsausschuss für Schule, Planen, Bauen und Sport und durch den Haupt-, Finanz- und Rechtsausschuss.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**1.000.000,00**	**0,00**	**-1.000.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.000.000,00**	**0,00**	**1.000.000,00**

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 500 Anlieger- und Straßenbeiträge an Gemeinden

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	110.000,00	0,00	-110.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**110.000,00**	**0,00**	**-110.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-110.000,00**	**0,00**	**110.000,00**

Produkt: 21.8.01.09 Gesamtschule Linden - Anne-Frank-Schule

Maßnahme: 918 Sanierung Fachklassentrakt - SIP

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	217.507,39	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**217.507,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-217.507,39**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.150,35	23.780,06	15.768,64	-8.011,42
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**15.150,35**	**23.780,06**	**15.768,64**	**-8.011,42**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.150,35**	**-23.780,06**	**-15.768,64**	**8.011,42**

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 002 Einrichtung Naturwissenschaften

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für die dringende Erneuerung des noch nicht aktualisierten Fachbereiches Physik sind weitere Mittel zur Verfügung zu stellen, da die Neuanschaffung der veralteten Geräte und Instrumente kostenintensiv ist. Der Gesamtauszahlungsbedarf erhöht sich somit von 438.000 EUR auf 458.000 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	72.831,47	227.890,96	172.180,69	-55.710,27
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**72.831,47**	**227.890,96**	**172.180,69**	**-55.710,27**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-72.831,47**	**-227.890,96**	**-172.180,69**	**55.710,27**

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 100 Sanierung und Erweiterung Haus C

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	207.100,00	0,00	19.600,00	19.600,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**207.100,00**	**0,00**	**19.600,00**	**19.600,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.611.492,02	674.265,45	289.902,52	-384.362,93
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.611.492,02**	**674.265,45**	**289.902,52**	**-384.362,93**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.404.392,02**	**-674.265,45**	**-270.302,52**	**403.962,93**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 101 Aufstockung Haus B

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.600,00	4.295,63	0,00	-4.295,63
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.600,00**	**4.295,63**	**0,00**	**-4.295,63**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.600,00**	**-4.295,63**	**0,00**	**4.295,63**

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 102 Decken und Brandschutztüren im Haus A

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	9.517,87	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**9.517,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-9.517,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 106 Neubau eines Schuklassentraktes u. Abriss Haus D

Erläuterung:
Durchführung der Maßnahme ab Hj. 2014 vorgesehen (s. Investitionsprogramm).

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**150.000,00**	**0,00**	**-150.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-150.000,00**	**0,00**	**150.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 107 Energetische Sanierung (Dach, Fenster, Fassade) Haus A

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden mit einem Sperrvermerk versehen. Die Sanierung wird nur durchgeführt, wenn günstige Finanzierungsmittel aus Förderprogrammen für energetische Gebäudesanierungen (z. B. Investitionspakt, zinsverbilligte Darlehen der KfW) gewährt werden. Die Mittelfreigabe erfolgt durch den Kreistagsausschuss für Schule, Planen, Bauen und Sport und durch den Haupt-, Finanz- und Rechtsausschuss.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	900.000,00	0,00	-900.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**900.000,00**	**0,00**	**-900.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-900.000,00**	**0,00**	**900.000,00**

Produkt: 21.8.01.10 Gesamtschule Lollar - Clemens-Brentano-Europaschule

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	1.408,74	1.408,74
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**1.408,74**	**1.408,74**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	5.964,88	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**5.964,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.964,88**	**0,00**	**1.408,74**	**1.408,74**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	7.600,36	16.836,36	18.019,13	1.182,77
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**7.600,36**	**16.836,36**	**18.019,13**	**1.182,77**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7.600,36**	**-16.836,36**	**-18.019,13**	**-1.182,77**

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 004 Einrichtung III. BA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	39.644,86	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**39.644,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-39.644,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 005 Einrichtung IV. BA

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	51.425,03	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**51.425,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-51.425,03**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 006 Einrichtung V. BA

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Einrichtung von 6 Klassenräumen, die nach Fertigstellung des V. BA entstehen, benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	45.000,00	0,00	-45.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**45.000,00**	**0,00**	**-45.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-45.000,00**	**0,00**	**45.000,00**

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 007 Einrichtung VI. BA

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Nach Fertigstellung des VI. BA sind 5 Klassenräume sowie ein Gruppenraum neu einzurichten.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	38.000,00	0,00	-38.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**38.000,00**	**0,00**	**-38.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-38.000,00**	**0,00**	**38.000,00**

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.335,58	0,00	638,15	638,15
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.335,58**	**0,00**	**638,15**	**638,15**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.335,58**	**0,00**	**-638,15**	**-638,15**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 060 Erwerb von Klassenraumcontainern

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Da nunmehr das Ende des IV. Bauabschnittes (Ende des Jahres 2012) in Sicht ist und die Bauabschnitte V und VI direkt anschließend beginnen (s. Projektgenehmigung des Fachausschusses v. 4.9.2012, Vorlage Nr. 0449/2012) werden weiterhin die vor Ort stehenden zwölf Klassenraumcontainer benötigt. Ab Sommer 2013 ist angedacht, noch weitere drei Klassenraumcontainer aufzustellen, sodass ab ca. Juli 2013 an dieser Schule insgesamt 15 Klassenraumcontainer stehen. Die Baumaßnahmen der Bauabschnitte V und VI werden mindestens bis Juli 2015 andauern. Deshalb soll geprüft werden, ob die benötigten Klassenraumcontainer weiter angemietet oder gekauft werden sollen. Um handlungsfähig zu sein, werden entsprechende Mittel im Haushaltsplan bereit gestellt.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	260.000,00	229.916,00	-30.084,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**260.000,00**	**229.916,00**	**-30.084,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-260.000,00**	**-229.916,00**	**30.084,00**

Produkt: 21.8.01.11 Gesamtschule Pohlheim - Adolf-Reichwein-Schule

Maßnahme: 100 Lüftungs- und elektrotechnische Sanierung, Brandschutz und Modernisierung Naturwissenschaften 1. EG und Ganztagsschulbereich

Erläuterung Haushaltsansatz 2012:
Auszahlungen für Investitionen:
Nach Abschluss der Bauabschnitte III und IV sollen nunmehr die Bauabschnitte V und VI der Gebäudesanierung realisiert werden. Die Bauabschnitte umfassen insgesamt rd. 1.500 qm Nutzfläche. Der Gesamtauszahlungsbedarf für diese beiden Bauabschnitte beläuft sich auf rd. 2.150.000 EUR. Die Fortführung der Maßnahme erfolgt mit noch bestehenden Restmitteln aus den Bauabschnitten I bis IV und den bisher für die BA V und VI im Hpl. 2012 veranschlagten Mittel in Höhe von 600.000 EUR. (s. auch Projektgenehmigung des KT-Ausschusses Schule, Bauen, Planen und Sport v. 4.9.2012, Vorlage Nr. 0449/2012). Die Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 850.000 EUR wird auf die Hj. 2014 mit 620.000 EUR und 2015 mit 230.000 EUR aufgeteilt.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	418.222,84	1.600.473,30	543.665,16	-1.056.808,14
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**418.222,84**	**1.600.473,30**	**543.665,16**	**-1.056.808,14**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-418.222,84**	**-1.600.473,30**	**-543.665,16**	**1.056.808,14**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wettenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.548,15	8.101,00	10.482,15	2.381,15
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**13.548,15**	**8.101,00**	**10.482,15**	**2.381,15**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.548,15**	**-8.101,00**	**-10.482,15**	**-2.381,15**

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wettenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 044 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	2.471,50	2.471,50
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**2.471,50**	**2.471,50**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-2.471,50**	**-2.471,50**

Produkt: 21.8.01.12 Gesamtschule Wettenberg - Gesamtschule Gleiberger Land

Maßnahme: 110 Barrierefreiheit/Inklusion

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	0,00	2.082,50	2.082,50
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**2.082,50**	**2.082,50**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-2.082,50**	**-2.082,50**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

22.1.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	242.700,00	0,00	96.400,00	96.400,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**242.700,00**	**0,00**	**96.400,00**	**96.400,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	3.064.154,53	1.038.394,04	961.887,22	-76.506,82
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.064.154,53**	**1.038.394,04**	**961.887,22**	**-76.506,82**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.821.454,53**	**-1.038.394,04**	**-865.487,22**	**172.906,82**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für notwendige Anschaffungen, insbesonderte Integrationsmaßnahmen, die aus dem budgetierten Mitteln nicht finanziert werden können, benötigt. Die Verbuchung erfolgt bei der jeweiligen Schule.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	19.500,00	0,00	-19.500,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**19.500,00**	**0,00**	**-19.500,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-19.500,00**	**0,00**	**19.500,00**

Produkt: 22.1.01.01 Bereitstellung und Betrieb von Förderschulen allgemein

Maßnahme: 100 Baumaßnahmen allgemein

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für den evtl. erforderlichen Bau von Spielgeräten einschl. Fallschutz, Gerätehütten oder Garagen benötigt. die Verbuchung der Auszahlung erfolgt bei der jeweiligen Schule

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**20.000,00**	**0,00**	**-20.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.000,00**	**0,00**	**20.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen für Leistung 22.1.01.02 bis 22.1.01.06
Im Rahmen der Budgetierung sind bei den einzelnen Förderschulen insgesamt 15.200 EUR (Hj. 2012 EUR 15.200) veranschlagt. Die Verbuchung erfolgt auf zwei unterschiedlichen Konten, und zwar für den Erwerb von Vermögensgegenständen zwischen 150 und 1.000 EUR (GWG) und über 1.000 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	4.003,80	6.411,29	1.668,82	-4.742,47
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**4.003,80**	**6.411,29**	**1.668,82**	**-4.742,47**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-4.003,80**	**-6.411,29**	**-1.668,82**	**4.742,47**

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 002 Einrichtung Neubau

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	89.529,86	23.714,68	16.114,75	-7.599,93
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**89.529,86**	**23.714,68**	**16.114,75**	**-7.599,93**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-89.529,86**	**-23.714,68**	**-16.114,75**	**7.599,93**

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 100 Sanierungs- und Umbaumaßnahmen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	242.700,00	0,00	96.400,00	96.400,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**242.700,00**	**0,00**	**96.400,00**	**96.400,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.864.137,28	945.812,70	930.609,29	-15.203,41
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.864.137,28**	**945.812,70**	**930.609,29**	**-15.203,41**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.621.437,28**	**-945.812,70**	**-834.209,29**	**111.603,41**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.02 Martin-Buber-Schule Gießen

Maßnahme: 991 Neubau - SIP/Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.086,86	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.086,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.086,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 22.1.01.03 Gallusschule Grünberg

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	685,00	5.675,00	6.148,08	473,08
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**685,00**	**5.675,00**	**6.148,08**	**473,08**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-685,00**	**-5.675,00**	**-6.148,08**	**-473,08**

Produkt: 22.1.01.03 Gallusschule Grünberg

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztagsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.254,37	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.254,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.254,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.03 Gallusschule Grünberg

Maßnahme: 920 Ganztagsbereich, Umbau/Anbau an bestehendem Schulgebäude SIP/Bundesprogramm

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.419,19	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.419,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.419,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.544,05	6.960,72	2.992,93	-3.967,79
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.544,05**	**6.960,72**	**2.992,93**	**-3.967,79**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.544,05**	**-6.960,72**	**-2.992,93**	**3.967,79**

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 002 Einrichtung Ganztags- und allgemeiner Unterrichtsbereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.918,15	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.918,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.918,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 100 Totalsanierung Anna-Freud-Schule

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.474,18	291,55	291,55	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.474,18**	**291,55**	**291,55**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.474,18**	**-291,55**	**-291,55**	**0,00**

Produkt: 22.1.01.04 Anna-Freud-Schule Lich

Maßnahme: 993 Sanierung, Umbau und Erweiterung - SIP

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	12.440,02	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**12.440,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.440,02**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 22.1.01.05 Lindenschule Großen-Linden

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	1.377,59	5.227,87	0,00	-5.227,87
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.377,59**	**5.227,87**	**0,00**	**-5.227,87**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.377,59**	**-5.227,87**	**0,00**	**5.227,87**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.489,84	4.800,23	4.061,80	-738,43
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.489,84**	**4.800,23**	**4.061,80**	**-738,43**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.489,84**	**-4.800,23**	**-4.061,80**	**738,43**

Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal

Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	15.365,17	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**15.365,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-15.365,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Produkt: 22.1.01.06 Georg-Kerschensteiner-Schule Biebertal

Maßnahme: 904 Gesamtsanierung Klassentrakt u. Schaffung einer Essensausgabe - SIP Land und Bund

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	59.429,17	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**59.429,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-59.429,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

23.1.01 Bereitstellung und Betrieb von beruflichen Schulen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	0,00	51.500,00	51.453,00	-47,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**51.500,00**	**51.453,00**	**-47,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	98.012,55	5.632.255,82	393.572,80	-5.238.683,02
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**98.012,55**	**5.632.255,82**	**393.572,80**	**-5.238.683,02**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-98.012,55**	**-5.580.755,82**	**-342.119,80**	**5.238.636,02**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Der Haushaltsansatz wird gegenüber den Vorjahren von 71.000 EUR um 16.000 EUR auf 55.000 EUR reduziert, weil aufgrund der Wertgrenzen die Ersatzbeschaffung von Stühlen und Tischen im Ergebnishaushalt abgewickelt wird.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	45.877,37	138.116,22	57.169,51	-80.946,71
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**45.877,37**	**138.116,22**	**57.169,51**	**-80.946,71**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-45.877,37**	**-138.116,22**	**-57.169,51**	**80.946,71**

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 002 IT-Ausstattung aus Mitteln des Europ. Fonds für regionale Entwicklung

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Auszahlungen für Investitionen:
Bei dem Europäischen Fonds für regionale Entwicklung wurde eine Zuwendung in Höhe von 51.500 EUR beantragt. Als Kofinanzierung muss der Schulträger ebenfalls einen Betrag von 51.500 EUR aufwenden, sodass für die Beschaffung von IT-Hard- und Software insgesamt 103.000 EUR zur Verfügung stehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	51.500,00	51.453,00	-47,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**51.500,00**	**51.453,00**	**-47,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	103.000,00	93.235,85	-9.764,15
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**103.000,00**	**93.235,85**	**-9.764,15**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-51.500,00**	**-41.782,85**	**9.717,15**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 003 Einrichtung Mensabereich

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	10.256,59	4.900,00	4.900,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**10.256,59**	**4.900,00**	**4.900,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-10.256,59**	**-4.900,00**	**-4.900,00**	**0,00**

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 104 Zukunftskonzept Willy-Brandt-Schule

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Das Hauptgebäude der Kreisberufsschule muss eine energetische und brandschutztechnische Sanierung erfahren. Zusätzlich sind im Rahmen einer Teilsanierung u. a. die Lehrküchen zu modernisieren. Die Gesamtsanierungsmaßnahme soll voraussichtlich im Zuge einer Teilauslagerung der Schule umgesetzt werden.
Es ist vorgesehen, die Maßnahmen 102 "Modernisierung Lehrküchen", Maßn. 103 "Umsetzung Brandschutzkonzept" und Maßn. 104 "Energetische Sanierung" unter der Maßnahme 104 zusammenzufassen. Der Gesamtauszahlungsbedarf beläuft sich auf 9.820.000 EUR. Bisher wurden bereitgestellt: Maßn. 102: EUR 400.000, Maßn. 103: EUR 750.000, Maßn. 104: EUR: 1.500.000 = insgesamt 2.650.000 EUR.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.386.239,60	238.267,44	-5.147.972,16
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**5.386.239,60**	**238.267,44**	**-5.147.972,16**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.386.239,60**	**-238.267,44**	**5.147.972,16**

Produkt: 23.1.01.01 Kreisberufsschule Gießen Willy-Brandt-Schule

Maßnahme: 998 Neubau Gastrobereich - Bund

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	41.878,59	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**41.878,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-41.878,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

24.3.01 Sonstige schulische Aufgaben

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	2.714.651,78	2.830.000,00	2.686.450,00	-143.550,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	0,00	486.675,00	460.006,94	-26.668,06
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**2.714.651,78**	**3.316.675,00**	**3.146.456,94**	**-170.218,06**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	113.074,65	492.722,07	626.224,66	133.502,59
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	75.000,00	344.030,99	344.030,99	0,00
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
	Finanzanlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**113.074,65**	**692.722,07**	**826.224,66**	**133.502,59**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.601.577,13**	**2.623.952,93**	**2.320.232,28**	**-303.720,65**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 002 Ausstattung von Ganztagsbereichen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die im Vorjahr bei den einzelnen Schulformen bereit gestellten Mittel werden in 2013 wieder schulartübergreifend veranschlagt. Die Verbuchung der Auszahlung erfolgt bei der jeweiligen Schule.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	98.691,08	0,00	-98.691,08
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**98.691,08**	**0,00**	**-98.691,08**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-98.691,08**	**0,00**	**98.691,08**

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 003 Anschaffung von techn. Arbeitsgeräten für Gebäudebewirtschaftung

Erläuterung:
Die Anschaffung von technischen Arbeitsgeräten für die Gebäudebewirtschaftung erfolgt ab dem Hj. 2013 über den Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen".

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	38.074,65	0,00	282.123,77	282.123,77
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**38.074,65**	**0,00**	**282.123,77**	**282.123,77**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-38.074,65**	**0,00**	**-282.123,77**	**-282.123,77**

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 004 Anschaffung von Sportgeräten

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	50.000,00	69,90	-49.930,10
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**50.000,00**	**69,90**	**-49.930,10**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-50.000,00**	**-69,90**	**49.930,10**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 010 Investitionspauschalen vom Land

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen
Vorläufige Zahlen für das Hj. 2013 liegen noch nicht vor. Deshalb erfolgt die Veranschlagung aufgrund der vorläufigen Festsetzung für das Hj. 2012 lt. Erlass des Hessischen Ministerium der Finanzen vom 18.01.2012. Die Zuweisung beläuft sich auf insgesamt rd. 4.330.000 EUR. Aufgrund der Tatsache, dass nach einem Erlass des Hessischen Ministerium der Finanzen ein Anteil von ca. 35 % der Schulbaupauschale auch für Maßnahmen der Bauunterhaltung verwendet werden können, werden 1.500.000 EUR im Ergebnishaushalt, Produkt 24.3.01.01 "Sonstige schulische Aufgaben" unter Pos. 7. veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.791.000,00	2.830.000,00	2.686.450,00	-143.550,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**2.791.000,00**	**2.830.000,00**	**2.686.450,00**	**-143.550,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.791.000,00**	**2.830.000,00**	**2.686.450,00**	**-143.550,00**

Produkt: 24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management

Maßnahme: 099 Eigenbetrieb "Servicebetrieb Landkreis Gießen"

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen:
Auszahlungen für Investitionszuweisungen und den Erwerb von sonstigen Anteilsrechten:
Aus haushaltsrechtlichen Gründen werden die finanziellen Auswirkungen der mit KT-Beschluss vom 10.09.2012, Vorlage Nr. 0490/2012 beschlossenen Eigenbetriebsgründung im Haushaltsplan 2013 veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	0,00	486.675,00	460.006,94	-26.668,06
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**486.675,00**	**460.006,94**	**-26.668,06**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	344.030,99	344.030,99	0,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	344.030,99	344.030,99	0,00
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**544.030,99**	**544.030,99**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-57.355,99**	**-84.024,05**	**-26.668,06**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **24.3.01.01 Schulartübergreifende Dienstleistungen und internes Management**

Maßnahme: **301 Investitionszuweisungen an die Stadt Linden**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	75.000,00	0,00	0,00	0,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	75.000,00	0,00	0,00	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**75.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-75.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

24.3.02 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	59.875,27	60.000,00	59.060,99	-939,01
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	10.766,40	0,00	299,88	299,88
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**70.641,67**	**60.000,00**	**59.360,87**	**-639,13**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	223.262,73	1.306.860,89	649.308,99	-657.551,90
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**223.262,73**	**1.306.860,89**	**649.308,99**	**-657.551,90**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-152.621,06**	**-1.246.860,89**	**-589.948,12**	**656.912,77**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 001 IT-Ausstattung Schulen/Landeszuwendung Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Die Medieninitiative "Schule@Zukunft" wird vorerst bis zum Jahre 2014 fortgeführt. Die Höhe der Zuwendung richtet sich u. a. nach den Schülerzahlen. Diese sind gegenüber dem Vorjahr gesunken.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	59.875,27	60.000,00	59.060,99	-939,01
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**59.875,27**	**60.000,00**	**59.060,99**	**-939,01**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**59.875,27**	**60.000,00**	**59.060,99**	**-939,01**

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 002 IT-Ausstattung Schulen/ Anschaffung von EDV-Fachmöbeln

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlung für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Ausstattung von Grundschulen mit EDV-Fachmöbeln benötigt.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	2.974,51	32.644,01	5.260,75	-27.383,26
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**2.974,51**	**32.644,01**	**5.260,75**	**-27.383,26**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.974,51**	**-32.644,01**	**-5.260,75**	**27.383,26**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 003 IT-Ausstattung Schulen/Anschaffung von beweglichem Vermögen i.V. mit Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Lt. des am 28.06.2010 vom KT beschlossenen Technologieplanes sind die für die Ersatzbeschaffung von veralteten IT-Geräten in den Schulen im Hj. 2013 Gesamtinvestitionen von 130.350 EUR erforderlich. Die veranschlagten Mittel beinhalten die Kosten für die Anschaffung von Hard- und Software.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	10.766,40	0,00	299,88	299,88
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**10.766,40**	**0,00**	**299,88**	**299,88**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	178.774,01	529.414,78	529.807,90	393,12
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**178.774,01**	**529.414,78**	**529.807,90**	**393,12**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-168.007,61**	**-529.414,78**	**-529.508,02**	**-93,24**

Produkt: 24.3.02.01 IT-Ausstattung an Schulen / Medienzentrum

Maßnahme: 100 IT-Ausstattung Schulen/Baumaßnahmen i.V. mit Schule@Zukunft

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für die IT-Vernetzung werden die im Technologieplan (vom Kreistag am 28.06.2010 beschlossen) vorgesehenen Mittel veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	41.514,21	744.802,10	114.240,34	-630.561,76
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**41.514,21**	**744.802,10**	**114.240,34**	**-630.561,76**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-41.514,21**	**-744.802,10**	**-114.240,34**	**630.561,76**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

27.1.01 Kreisvolkshochschule

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	4.410,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**4.410,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	3.429,40	202.000,00	149.745,62	-52.254,38
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	0,00	165.000,00	126.268,68	-38.731,32
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.429,40**	**202.000,00**	**149.745,62**	**-52.254,38**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**980,60**	**-202.000,00**	**-149.745,62**	**52.254,38**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	20.000,00	15.235,56	-4.764,44
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**20.000,00**	**15.235,56**	**-4.764,44**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-20.000,00**	**-15.235,56**	**4.764,44**

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 003 Anschaffung von EDV

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	3.429,40	17.000,00	8.241,38	-8.758,62
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**3.429,40**	**17.000,00**	**8.241,38**	**-8.758,62**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.429,40**	**-17.000,00**	**-8.241,38**	**8.758,62**

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 200 Veräußerung eines Teilgrundstückes

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	4.410,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**4.410,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**4.410,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 27.1.01.01 Kreisvolkshochschule

Maßnahme: 500 Anliegerbeitrag Kreuzweg

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	165.000,00	126.268,68	-38.731,32
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	165.000,00	126.268,68	-38.731,32
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**165.000,00**	**126.268,68**	**-38.731,32**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-165.000,00**	**-126.268,68**	**38.731,32**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

36.1.01 Tagesbetreuung für Kinder

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	476.415,00	1.249.200,00	245.611,95	-1.003.588,05
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**476.415,00**	**1.249.200,00**	**245.611,95**	**-1.003.588,05**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	429.915,00	1.249.200,00	313.011,95	-936.188,05
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	429.915,00	1.249.200,00	313.011,95	-936.188,05
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**429.915,00**	**1.249.200,00**	**313.011,95**	**-936.188,05**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**46.500,00**	**0,00**	**-67.400,00**	**-67.400,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder

Maßnahme: 300 Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung"

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Das Land Hessen gewährt nach den Regelungen der "Richtlinie zur Förderung von Investitionen im Rahmen des Investitionsprogramms "Kinderbetreuungsfinanzierung" auf der Grundlage der zwischen der Bundesrepublik Deutschland und den Bundesländern abgeschlossenen Verwaltungsvereinbarung - Investitionsprogramm "Kinderbetreuungsfinanzierung" und den allgemeinen haushaltsrechtlichen Bestimmungen Zuwendungen zu Investitionen zum Ausbau einer bedarfsgerechten Infrastruktur im Bereich der Bildung, Erziehung und Betreuung von Kindern unter drei Jahren in Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege. Zuwendungsempfänger und Bewilligungsbehörde sind die örtlichen Träger der öffentlichen Jugendhilfe. Diese leiten die Mittel an freigemeinnützige, öffentliche oder sonstige geeignete Träger der Kindertageseinrichtungen oder an Tagespflegepersonen weiter und verwenden sie für eigene Vorhaben.
Aufgrund der Tatsache, dass für das Hj. 2013 noch keine Zahlen vom Land vorliegen, erfolgt die Veranschlagung in Höhe des Vorjahresansatzes.

Auszahlungen für Investitionen:
Nach der Richtlinie zur Förderung von Investitionen im Rahmen des Investitionsprogramms "Kinderbetreuungsfinanzierung" werden erforderliche Baumaßnahmen (Neubau, Erweiterungsbau, Ausbau, Umbau) einschließlich der mit den Investitionen verbundenen Dienstleistungen sowie Ausstattungsinvestitionen, die der Schaffung neuer Betreuungsplätze in Kindertageseinrichtungen sowie Renovierungsmaßnahmen und Ausstattungsinvestitionen für die Schaffung neuer Betreuungsplätze in Kindertagespflegestellen für Kinder unter drei Jahren dienen, gewährt.
Die Veranschlagung erfolgt entsprechend der Einzahlung in Höhe des Vorjahresansatzes.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	445.915,00	645.000,00	245.611,95	-399.388,05
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**445.915,00**	**645.000,00**	**245.611,95**	**-399.388,05**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	423.415,00	645.000,00	289.011,95	-355.988,05
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	423.415,00	645.000,00	289.011,95	-355.988,05
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**423.415,00**	**645.000,00**	**289.011,95**	**-355.988,05**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**22.500,00**	**0,00**	**-43.400,00**	**-43.400,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **36.1.01.01 Tagesbetreuung für Kinder**

Maßnahme: **301** **Investitionsförderung Kindertageseinr. u. Kindertagespflege "Bambini"**

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Auszahlungen für Investitionen:
Die Veranschlagung erfolgt in Höhe der im Hj. 2012 bewilligten Haushaltsmittel.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	30.500,00	604.200,00	0,00	-604.200,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**30.500,00**	**604.200,00**	**0,00**	**-604.200,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	6.500,00	604.200,00	24.000,00	-580.200,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	6.500,00	604.200,00	24.000,00	-580.200,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**6.500,00**	**604.200,00**	**24.000,00**	**-580.200,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**24.000,00**	**0,00**	**-24.000,00**	**-24.000,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

36.2.01 Jugendförderung

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	211,75	2.590,12	2.400,88	-189,24
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**211,75**	**2.590,12**	**2.400,88**	**-189,24**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-211,75**	**-2.590,12**	**-2.400,88**	**189,24**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **36.2.01.01 Jugendförderung**

Maßnahme: **001** **Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	211,75	2.590,12	2.400,88	-189,24
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**211,75**	**2.590,12**	**2.400,88**	**-189,24**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-211,75**	**-2.590,12**	**-2.400,88**	**189,24**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

41.4.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	783,02	6.000,00	1.892,10	-4.107,90
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**783,02**	**6.000,00**	**1.892,10**	**-4.107,90**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-783,02**	**-6.000,00**	**-1.892,10**	**4.107,90**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **41.4.01.01 Maßnahmen der Gesundheitspflege**

Maßnahme: **001** **Anschaffung von beweglichem Vermögen**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	783,02	6.000,00	1.892,10	-4.107,90
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**783,02**	**6.000,00**	**1.892,10**	**-4.107,90**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-783,02**	**-6.000,00**	**-1.892,10**	**4.107,90**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

53.7.01 Abfallwirtschaft

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	115.000,00	0,00	0,00	0,00
	ständen des Sachanlagevermögens und des immat-				
	eriellen Anlagevermögens				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**115.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	165.630,86	536.249,39	287.775,13	-248.474,26
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**165.630,86**	**536.249,39**	**287.775,13**	**-248.474,26**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-50.630,86**	**-536.249,39**	**-287.775,13**	**248.474,26**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 001 Anschaffung von beweglichem Vermögen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden für die Ersatz- bzw. Ergänzungsbeschaffung von Abfallbehältern benötigt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	165.630,86	235.369,14	235.831,63	462,49
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**165.630,86**	**235.369,14**	**235.831,63**	**462,49**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-165.630,86**	**-235.369,14**	**-235.831,63**	**-462,49**

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 002 Ergänzungs- und Ersatzbeschaffung von Hard- und Software

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden benötigt für:
- Ersatz- und Neubeschaffung von Hardware für Abfallwirtschaftszentrum und Abfallumladestation (ggf. neuer Barcodedrucker)
- Upgrade und Erweiterung Athos NewLine (z. B. Behälteridentifikation)
- Dokumentenmanagement-Archivsystem

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	74.000,00	51.943,50	-22.056,50
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**74.000,00**	**51.943,50**	**-22.056,50**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-74.000,00**	**-51.943,50**	**22.056,50**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 101 Planung und Bau Biogasanlage

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	126.880,25	0,00	-126.880,25
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**126.880,25**	**0,00**	**-126.880,25**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-126.880,25**	**0,00**	**126.880,25**

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 103 Grundsanierung Gebäude Lahnstraße 203

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	100.000,00	0,00	-100.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**-100.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-100.000,00**	**0,00**	**100.000,00**

Produkt: 53.7.01.01 Abfallwirtschaft

Maßnahme: 200 Veräußerung Teilgrundstück Lahnstraße 201

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
2	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	115.000,00	0,00	0,00	0,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**115.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**115.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

54.2.01 Kreisstraßen

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	540.000,00	2.147.000,00	403.117,08	-1.743.882,92
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**540.000,00**	**2.147.000,00**	**403.117,08**	**-1.743.882,92**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	1.265.394,73	4.624.293,85	1.124.845,43	-3.499.448,42
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Invest-	130.000,00	111.419,02	0,00	-111.419,02
	itionszuweisungen und -zuschüsse)				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**1.265.394,73**	**4.624.293,85**	**1.124.845,43**	**-3.499.448,42**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-725.394,73**	**-2.477.293,85**	**-721.728,35**	**1.755.565,50**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 103 K 31 - Ausbau Teilstrecke zwischen Buseck/Trohe und Gießen/Rödgen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Diese Straßenbaumaßnahme befindet sich zur Zeit in der Vorplanung und wird nach derzeitiger Planung bei entsprechender Fördermittelzusage im Hj. 2015 baulich umgesetzt werden. Im Maßnahmenumfang befindet sich sowohl die Sanierung der Strecke, als auch der Neubau eines straßenbegleitenden Radweges sowie die Sanierung des Brückenbauwerkes am Ortseingang Buseck-Trohe. Im Zuge des fortgeschrittenen Planungsprozesses und der zusätzlichen Brückenerneuerung wurde der Gesamtauszahlungsbedarf von 1.065.000 EUR auf 1.300.000 EUR angepasst. Um handlungsfähig zu sein und entsprechende Planungs- bzw. Bauaufträge erteilen zu können, wird eine Verpflichtungsermächtigung in Höhe von 810.000 EUR (Hj. 2014: 50.000 EUR und Hj. 2015: 760.000 EUR) veranschlagt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	26.598,70	106.595,49	36.000,00	-70.595,49
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**26.598,70**	**106.595,49**	**36.000,00**	**-70.595,49**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-26.598,70**	**-106.595,49**	**-36.000,00**	**70.595,49**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 104 K 26 - Abriss und Neubau der Eisenbahnüberführung bei Lollar-Odenhausen

Erläuterung:
In dem Schreiben des Bundesministeriums für Verkehr, Bau und Stadtentwicklung vom 20.06.2011 wird festgestellt, dass die Maßnahme durchgeführt werden muss. Die Maßnahme befindet sich derzeit in der Vorplanung und wird nach derzeitiger Planung der Deutschen Bahn AG bei entsprechender Fördermittelzusage in den Jahren 2015 und 2016 baulich umgesetzt werden. Vor dem Hintergrund der sehr frühen Planungsphase handelt es sich ausdrücklich zunächst nur um eine erste Kostenschätzung.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	10.000,00	1.785,00	-8.215,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**10.000,00**	**1.785,00**	**-8.215,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-10.000,00**	**-1.785,00**	**8.215,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 105 K 145 - Erneuerung Lauterbrücke Laubach/Wetterfeld

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	30.400,00	30.400,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**30.400,00**	**30.400,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	19.036,53	0,00	48,48	48,48
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**19.036,53**	**0,00**	**48,48**	**48,48**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-19.036,53**	**0,00**	**30.351,52**	**30.351,52**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 107 K 156 - Fernwald/Albach - B 457 Grundhafte Erneuerung

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Es wird mit einer Landeszuweisung in Höhe von 1.370.000 EUR gerechnet.

Auszahlungen für Investitionen:
Da die zwischenzeitlich beantragte Umgehungsstraße nicht in das Landesprogramm aufgenommen wurde, ist die Sanierung der K 156 zwingend notwendig. Die Maßnahmenplanung wurde zwischenzeitlich beauftragt. Im Zuge des fortgeschrittenen Planungsprozesses wurde der Gesamtauszahlungsbedarf von 1.336.000 EUR auf 2.030.000 EUR angepasst. Diese Mehrkosten entstehen insbesondere aufgrund von ökologischen Auflagen und erforderlichen Bodenbewegungen.
Bei entsprechender Fördermittelzusage ist derzeit die bauliche Umsetzung und Abrechnung inkl. Fördermittelabruf im Hj. 2013 vorgesehen.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	1.370.000,00	0,00	-1.370.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**1.370.000,00**	**0,00**	**-1.370.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	38.505,19	2.169.000,62	119.857,02	-2.049.143,60
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**38.505,19**	**2.169.000,62**	**119.857,02**	**-2.049.143,60**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-38.505,19**	**-799.000,62**	**-119.857,02**	**679.143,60**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 108 K 38 - Deckenoberbauerneuerung B 49 Beltershain

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	540.000,00	0,00	85.700,00	85.700,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**540.000,00**	**0,00**	**85.700,00**	**85.700,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	783.381,30	38.450,98	38.450,98	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**783.381,30**	**38.450,98**	**38.450,98**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-243.381,30**	**-38.450,98**	**47.249,02**	**85.700,00**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 109 K 149 - Deckenoberbauerneuerung Hungen/Nonnenroth

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Nach Mitteilung von Hessen Mobil Straßen- und Verkehrsmanagement, Frankfurt, vom 17.08.2012 ist in Abstimmung mit dem Hessischen Ministerium für Wirtschaft, Verkehr und Landesentwicklung die Maßnahme zur Bewilligung in 2012 vorgesehen. Es wird mit einer Zuweisung nach dem Gemeindeverkehrsfinanzierungsgesetz in Höhe von 487.000 EUR gerechnet.
Auszahlungen für Investitionen:
Aufgrund der o. a. Förderzusage erfolgte die Vorbereitung der Baumaßnahme. Die Umsetzung der grundhaften Sanierungsmaßnahme ist für das Hj. 2013 vorgesehen (Projektgenehmigung Vorlage Nr. 0522/2012)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	487.000,00	0,00	-487.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**487.000,00**	**0,00**	**-487.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	685.000,00	583.378,65	-101.621,35
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**685.000,00**	**583.378,65**	**-101.621,35**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-198.000,00**	**-583.378,65**	**-385.378,65**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 110 K 38 / K 51 - OD Grünberg-Göbelnrod grundhafte Erneuerung

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Die Zuweisung aus der Gemeindeverkehrsfinanzierungsförderung des Landes beläuft sich auf insgesamt 690.000 EUR. Davon wird die Restrate veranschlagt.

Auszahlungen für Investitionen:
Die Umsetzung der Straßenbaumaßnahme erfolgt ab Jahresbeginn 2013. Im Zuge des fortgeschrittenen Planungsprozesses konnte der Gesamtauszahlungsbedarf von 1.427.000 EUR um 327.000 EUR auf 1.100.000 EUR reduziert werden. Der Kreistagsausschuss für Arbeit, Wirtschaft, Kreisentwicklung , Energie und Verkehr hat in seiner Sitzung vom 31.01.2012 die Projektgenehmigung erteilt (Vorlage Nr. 0297/2011).

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	290.000,00	0,00	-290.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**290.000,00**	**0,00**	**-290.000,00**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	13.073,70	1.191.711,26	293.759,78	-897.951,48
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**13.073,70**	**1.191.711,26**	**293.759,78**	**-897.951,48**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-13.073,70**	**-901.711,26**	**-293.759,78**	**607.951,48**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 111 K 145 - Wetterfeld-Lauter grundhafte Erneuerung

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die Maßnahme wird auf Grund noch einzuholender wasserrechtlicher Genehmigungen für einen Teilabschnitt der Gesamtstrecke in zwei Bauabschnitten in den Jahren 2012 und 2013 ohne Landeszuweisung umgesetzt. Im Zuge des fortgeschrittenen Planungsprozesses wurde der Gesamtauszahlungsbedarf von 350.000 EUR auf 380.000 EUR erhöht. Der KT-Ausschuss für Arbeit, Wirtschaft, Kreisentwicklung, Energie und Verkehr hat in seiner Sitzung am 06.09.2011 die Projektgenehmigung erteilt (Vorlage Nr. 0143/2011).

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	246.508,46	118.484,35	24.581,92	-93.902,43
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**246.508,46**	**118.484,35**	**24.581,92**	**-93.902,43**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-246.508,46**	**-118.484,35**	**-24.581,92**	**93.902,43**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 112 Verbesserung des Sicherheitsstandards an Bahnübergängen der Vogelsbergbahn

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	287.017,08	287.017,08
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**0,00**	**0,00**	**287.017,08**	**287.017,08**
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	130.000,00	75.800,00	0,00	-75.800,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	130.000,00	36.419,02	0,00	-36.419,02
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**130.000,00**	**75.800,00**	**0,00**	**-75.800,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-130.000,00**	**-75.800,00**	**287.017,08**	**362.817,08**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 113 K 394; Teil-Ausbau OD Lollar-Salzböden (Grundh. Erneuerung)

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**75.000,00**	**0,00**	**-75.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-75.000,00**	**0,00**	**75.000,00**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 117 K 186 - UF Riedbach bei Hungen/Trais-Horloff

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	1.983,60	1.983,60	0,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**1.983,60**	**1.983,60**	**0,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.983,60**	**-1.983,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 199 Projektvorplanungen einschl. Baugrundgutachten

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Die veranschlagten Mittel werden benötigt, um handlungsfähig zu sein und eilige Gutachten oder Vorplanungsaufträge für neue, noch nicht im Haushaltsplan veranschlagte investive Maßnahmen beauftragen zu können.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	8.290,85	72.267,55	25.000,00	-47.267,55
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**8.290,85**	**72.267,55**	**25.000,00**	**-47.267,55**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-8.290,85**	**-72.267,55**	**-25.000,00**	**47.267,55**

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 200 Erwerb/Veräußerung von Grundstücken

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für evtl. erforderliche Grundstücksankäufe werden entsprechende Haushaltsmittel bereit gestellt.

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**-5.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-5.000,00**	**0,00**	**5.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: 54.2.01.01 Kreisstraßen

Maßnahme: 501 Kanalkostenbeitrag für OD Langgöns-Dornholzhausen

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für die Kanalerneuerung in der Ortsdurchfahrt Langgöns-Dornholzhausen im Zuge der Kreisstraße 843 hat der Landkreis Gießen nach § 20 Abs. 5 Hessisches Straßengesetz als Träger der Straßenbaulast sich an den Kosten der Herstellung oder Erneuerung der Abwasseranlage in dem Umfang zu beteiligen, wie es der Bau einer eigenen Straßenentwässerung erfordern würde.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
	(davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**0,00**	**75.000,00**	**0,00**	**-75.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-75.000,00**	**0,00**	**75.000,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

55.4.01 Naturschutz

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachan-	49.661,00	100.000,00	49.661,00	-50.339,00
	lagevermögen und immaterielle Anlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**49.661,00**	**100.000,00**	**49.661,00**	**-50.339,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-49.661,00**	**-100.000,00**	**-49.661,00**	**50.339,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **55.4.01.01 Naturschutz**

Maßnahme: **002** **Erwerb von Geobasisdaten**

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Auszahlungen für Investitionen:
Für den Erwerb der Geobasisdaten entstehen Gesamtkosten in Höhe von 200.000 EUR. Der Betrag wird in vier Jahresraten zu je 50.000 EUR fällig. Gem. KA-Beschluss erfolgte die 1. Ratenzahlung im Juli 2012.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
5	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	49.661,00	100.000,00	49.661,00	-50.339,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**49.661,00**	**100.000,00**	**49.661,00**	**-50.339,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-49.661,00**	**-100.000,00**	**-49.661,00**	**50.339,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

57.1.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das	12.937,96	0,00	1.351,00	1.351,00
	Finanzanlagevermögen				
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**12.937,96**	**0,00**	**1.351,00**	**1.351,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.937,96**	**0,00**	**-1.351,00**	**-1.351,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **57.1.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

Maßnahme: **010 Erwerb Stammkapitalanteile**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
6	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	12.937,96	0,00	1.351,00	1.351,00
7	**= Summe investive Auszahlungen**	**12.937,96**	**0,00**	**1.351,00**	**1.351,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.937,96**	**0,00**	**-1.351,00**	**-1.351,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

61.1.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	858.000,00	858.000,00	810.000,00	-48.000,00
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**858.000,00**	**858.000,00**	**810.000,00**	**-48.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**858.000,00**	**858.000,00**	**810.000,00**	**-48.000,00**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **61.1.01.01 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen**

Maßnahme: **010** **Investitionspauschalen vom Land**

Erläuterung Haushaltsansatz 2013:
Einzahlungen für Investitionen:
Vorläufige Zahlen für das Haushaltsjahr 2013 liegen noch nicht vor. Deshalb erfolgt die Veranschlagung aufgrund der vorläufigen Festsetzung für das Hj. 2012 lt. Erlass des Hessischen Ministeriums der Finanzen vom 18.01.2012.

Posi-tion	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortge-schriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortge-schriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	858.000,00	858.000,00	810.000,00	-48.000,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**858.000,00**	**858.000,00**	**810.000,00**	**-48.000,00**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**858.000,00**	**858.000,00**	**810.000,00**	**-48.000,00**

Teilfinanzrechnung (Zahlungen) Produkt
- Investitionstätigkeit -

- Euro -

61.2.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen	107.680,73	0,00	545.943,06	545.943,06
	und - zuschüssen sowie aus Investitions-				
	beiträgen				
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegen-	6.250,00	0,00	6.250,00	6.250,00
	ständen des Finanzanlagevermögens				
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von Krediten)	6.250,00	0,00	6.250,00	6.250,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**113.930,73**	**0,00**	**552.193,06**	**552.193,06**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**113.930,73**	**0,00**	**552.193,06**	**552.193,06**

Teilfinanzrechnung (Investitonen) Produkt

- Euro -

Produkt: **61.2.01.01 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft**

Maßnahme: **901 Sonderinvestitionsprogramm - Land**

Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ergebnis 2013	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis 2013
1	2	3	4	5	6
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und - zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	545.943,06	0,00	545.943,06	545.943,06
3	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	6.250,00	0,00	6.250,00	6.250,00
	(davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten)	6.250,00	0,00	6.250,00	6.250,00
4	**= Summe investive Einzahlungen**	**552.193,06**	**0,00**	**552.193,06**	**552.193,06**
8	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**552.193,06**	**0,00**	**552.193,06**	**552.193,06**