



Vorlage

Verantwortliche Bereiche:
1.201 - Haushalt und Steuerung

Bearbeitung: Jörg Kaminski (E-Mail: joerg.kaminski@luebeck.de Telefon: 122-2060)

Hansestadt Lübeck - Jahresabschluss 2013

Beratungsfolge:

Datum	Gremium	Status	Zuständigkeit
22.10.2018	Senat	Nichtöffentlich	zur Senatsberatung
27.11.2018	Hauptausschuss	Öffentlich	zur Vorberatung
29.11.2018	Bürgerschaft der Hansestadt Lübeck	Öffentlich	zur Entscheidung

Beschlussvorschlag:

- 1) Der als Anlage beigefügte Jahresabschluss 2013 mit einem Jahresfehlbetrag von -709.667,34 € (gem. Ergebnisrechnung) und einem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag von -95.661.967,42 € (Bilanz) wird gem. § 95 n Abs. 3 GO zur Kenntnis genommen.
- 2) Der Jahresfehlbetrag in Höhe von -709.667,34 € ist vorzutragen.
- 3) Der beigefügte Prüfbericht des RPA, der im Rechnungsprüfungsausschuss am 13.09.2018 abschließend beraten wurde (VO/2018/06230) wird zur Kenntnis genommen.

Verfahren:

Beteiligte Bereiche/Projektgruppen:
Ergebnis:

Beteiligung von Kindern und Jugendlichen
gem. § 47 f GO ist erfolgt:
Begründung:

☐ Ja
☒ Nein
da nicht betroffen

Die Maßnahme ist:

☐ neu
☐ freiwillig
☒ vorgeschrieben durch: GO SH

Finanzielle Auswirkungen:

☒ Nein

☐ Ja (Anlage 1)

Begründung:

Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik soll der Jahresfehlbetrag aus Mitteln der Ergebnistrücklage ausgeglichen werden. Soweit ein solcher Ausgleich nicht mehr möglich ist, ist der verbleibende Fehlbetrag nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik vorzutragen.

Bei der Erstellung des bereits vorliegenden Folgejahresabschlusses 2014 musste von dieser vorgegebenen Beschlussfassung daher ausgegangen werden.

Anlagen:

Bürgermeister Jan Lindenau



Jahresabschluss mit Lagebericht zum

31. Dezember 2013





Bilanz zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Bilanz der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2013

AKTIVA	Vorjahr	2013	PASSIVA	Vorjahr	2013
	€	€		€	€
1. Anlagevermögen	1.285.590.132,76	1.320.439.941,08	1. Eigenkapital	-	-
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.707.201,37	11.133.120,90	1.1 Allgemeine Rücklage	244.969.842,11	243.827.199,73
1.2 Sachanlagen	1.033.610.962,25	1.065.250.821,61	1.2 Sonderrücklagen	143.929,98	111.191,56
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.3 Ergebnissrücklage	-	-
1.2.1.1 Grünflächen	64.814.241,34	64.595.185,01	1.4 vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 315.653.499,68	- 338.890.691,37
1.2.1.2 Ackerland	9.959.740,32	11.309.125,73	1.5 Jahresfehlbeträge	- 17.637.711,08	- 709.667,34
1.2.1.3 Wald, Forsten	42.825.698,28	42.825.690,18	1.6 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88.177.438,67	95.661.967,42
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	111.404.479,47	109.654.856,87	2. Sonderposten	213.145.752,85	221.896.649,55
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.1 für aufzulösende Zuschüsse	118.305.865,56	115.165.179,04
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	8.086.986,53	10.408.084,53	2.2 für aufzulösende Zuweisungen	74.905.795,46	86.585.409,15
1.2.2.2 Schulen	164.422.059,39	173.642.756,61	2.3 für Beiträge		
1.2.2.3 Wohnbauten	5.624.035,95	4.158.616,73	2.3.1 aufzulösende Beiträge	14.642.867,80	14.666.400,79
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	76.158.721,80	83.204.947,05	2.3.2 nicht aufzulösende Beiträge	-	-
1.2.3 Infrastrukturvermögen			2.4 für Gebührenaussgleich	-	-
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	100.597.482,03	100.814.810,26	2.5 für Treuhandvermögen	1.985.353,26	1.768.342,05
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	76.595.947,00	77.894.288,00	2.6 für Dauergrabpflege	-	-
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	19.639.550,00	19.177.564,00	2.7 Sonstige Sonderposten	3.305.870,77	3.711.318,52
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.120.905,00	1.065.976,00	3. Rückstellungen	433.627.897,07	437.604.248,41
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	116.755.956,86	117.550.136,78	3.1 Pensionsrückstellungen	401.394.685,63	410.978.534,96
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	79.998.625,05	71.519.456,05	3.2 Altersteilzeitrückstellungen	8.204.366,93	8.766.760,53
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	-	-	3.3 Rückstellung für später entstehende Kosten	-	-
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.349.191,80	60.625.173,04	3.4 Altlastenrückstellung	5.490.088,97	2.622.046,18
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	18.717.688,32	21.155.858,00	3.5 Steuerrückstellung	-	-
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.627.819,39	19.543.056,39	3.6 Verfahrensrückstellung	620.319,99	313.869,44
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	58.911.833,72	76.105.240,38	3.7 Finanzausgleichsrückstellung	-	-
1.3 Finanzanlagen	241.271.969,14	244.055.998,57	3.8 Instandhaltungsrückstellung	-	-
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	93.796.846,05	93.825.646,50	3.9 Sonstige Rückstellungen	17.918.435,55	14.923.037,30
1.3.2 Beteiligungen	4.754.010,51	4.754.010,51	4. Verbindlichkeiten	840.924.709,74	869.437.086,22
1.3.3 Sondervermögen	125.590.953,39	125.242.684,05	4.1 Anleihen	-	-
1.3.4 Ausleihungen			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.3.4.1 an verbundene Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	11.500.000,00	13.629.054,79	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	-	-
1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	-	-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	75.229.526,64	80.899.990,31
1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.630.159,19	6.604.602,72	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	339.578.028,11	457.093.371,19
2. Umlaufvermögen	129.114.572,98	125.005.659,14	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	345.000.000,00	240.000.000,00
2.1 Vorräte	967.971,88	693.456,79	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	376.128,96	442.666,47
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	861.035,19	597.414,41	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.542.144,44	38.224.538,02
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	25.310,08	21.645,24	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.510.238,90	2.503.576,74
2.1.3 fertige Erzeugnisse und Waren	29.199,66	30.238,72	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	46.688.642,69	50.272.943,49
2.1.4 Geleistete Anzahlungen und sonstige Vorräte	52.426,95	44.158,42	4.8 Verbindlichkeiten aus der Aufnahme eines Überbrückungskredits	-	-
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	105.898.177,43	92.359.730,16	5. Passive Rechnungsabgrenzung	25.537.007,85	24.777.085,08
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.939.874,24	14.181.845,18			
2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.979.688,42	6.841.158,06			
2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.764.566,60	8.125.134,10			
2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.268.255,66	13.939.658,44			
2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	66.945.792,51	49.271.934,38			
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	1.401.174,63	1.322.411,05			
2.4 Liquide Mittel	20.847.249,04	30.630.061,14			
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	10.353.223,10	12.607.501,62			
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88.177.438,67	95.661.967,42			
Summe Aktiva	1.513.235.367,51	1.553.715.069,26	Summe Passiva	1.513.235.367,51	1.553.715.069,26

Nachrichtlich:

1. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik...	12.658.302,85 €
2. Die Summe der übertragenen Ermächtigungen für Auszahlungen f. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik...	76.661.494,68 €
3. Die Summe der von der Gemeinde übernommenen Bürgschaften...	103.332.417,13 €



Ergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Ergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	189.298.581,54	192.669.800,00	215.940.687,27	23.270.887,27	
41	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.280.266,80	182.120.400,00	215.584.405,08	33.464.005,08	
42	3	Sonstige Transfererträge	11.820.031,47	15.425.100,00	13.222.112,16	-2.202.987,84	
43	4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32.946.624,03	31.358.700,00	34.338.760,95	2.980.060,95	
441							
442							
446	5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.060.804,99	32.256.100,00	36.083.194,95	3.827.094,95	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.554.726,57	117.530.600,00	124.097.751,23	6.567.151,23	
45	7	Sonstige ordentliche Erträge	49.682.334,37	22.308.500,00	44.737.278,33	22.428.778,33	
471	8	Aktiviert Eigenleistungen	1.518.124,89	1.434.700,00	1.312.603,81	-122.096,19	
472	9	Bestandsveränderungen	14.623,84	100,00	20.416,37	20.316,37	
	10	ORDENTLICHE ERTRÄGE	638.176.118,50	595.104.000,00	685.337.210,15	90.233.210,15	
50	11	Personalaufwendungen	-132.182.825,91	-151.306.900,00	-146.161.772,44	5.145.127,56	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-23.452.817,66	-13.507.300,00	-21.533.875,77	-8.026.575,77	0,00
52	13	Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	-65.873.912,01	-72.941.514,01	-67.071.297,00	5.870.217,01	9.682.661,22
57	14	Bilanzielle Abschreibungen	-42.454.809,24	-38.192.400,00	-39.763.413,95	-1.571.013,95	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-260.372.155,11	-275.428.833,85	-275.814.342,10	-385.508,25	1.303.044,84
54	16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-113.298.514,10	-115.230.727,21	-113.977.033,32	1.253.693,89	1.672.596,79
	17	ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	-637.635.034,03	-666.607.675,07	-664.321.734,58	2.285.940,49	12.658.302,85
	18	ERGEBNIS AUS LAUFENDER VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	541.084,47	-71.503.675,07	21.015.475,57	92.519.150,64	12.658.302,85
46	19	Finanzerträge	5.908.466,20	3.189.200,00	1.404.350,61	-1.784.849,39	
55	20	Zinsen und sonstige Finanzaufw.	-24.088.715,13	-31.584.430,00	-23.190.375,74	8.394.054,26	0,00
	21	FINANZERGEBNIS	-18.180.248,93	-28.395.230,00	-21.786.025,13	6.609.204,87	0,00
	22	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-17.639.164,46	-99.898.905,07	-770.549,56	99.128.355,51	12.658.302,85
49	23	Außerordentliche Erträge	321.453,38	0,00	60.882,22	60.882,22	
59	24	Außerordentliche Aufwendungen	-320.000,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	25	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	1.453,38	-500,00	60.882,22	61.382,22	0,00
	26	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INT. LEISTUNGSBEZ.	-17.637.711,08	-99.899.405,07	-709.667,34	99.189.737,73	12.658.302,85
48	27	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	35.903.151,27	43.125.200,00	43.229.196,81	103.996,81	0,00
58	28	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-35.903.151,27	-43.125.200,00	-43.229.196,81	-103.996,81	0,00
	29	ERGEBNIS NACH INT. LEISTUNGSABR., -BUDGETERGEBNIS-	-17.637.711,08	-99.899.405,07	-709.667,34	99.189.737,73	12.658.302,85

Nachrichtlich: Interne Leistungsbeziehungen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2012	2013	2013	2013
1	3	4	5	6	7
48	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	27.626.800,00	29.933.000,00	29.933.000,00	0,00
58	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-27.626.800,00	-29.933.000,00	-29.933.000,00	0,00
	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-17.637.711,08	-99.899.405,07	-709.667,34	99.189.737,73



Finanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Finanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	186.225.513,83	192.669.800,00	220.177.814,95	27.508.014,95	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	198.155.870,71	178.092.100,00	207.040.155,54	28.948.055,54	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	11.940.197,30	15.425.100,00	12.502.889,63	-2.922.210,37	
63	4	öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	31.186.848,26	30.897.600,00	33.521.463,57	2.623.863,57	
641	5	privatrechtl. Leistungsentgelte					
642							
646			37.296.466,20	32.256.100,00	36.184.539,42	3.928.439,42	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	108.266.366,87	117.530.600,00	123.611.467,15	6.080.867,15	
65	7	sonstige Einzahlungen	26.605.414,84	18.693.100,00	29.159.770,52	10.466.670,52	
66	8	Zinsen, sonst. Finanzeinzahlungen	1.962.803,64	3.889.200,00	5.503.441,58	1.614.241,58	
	9	Einz. lfd. Verwaltungstätigkeit	601.639.481,65	589.453.600,00	667.701.542,36	78.247.942,36	
70	10	Personalauszahlungen	-124.139.605,94	-144.641.400,00	-137.290.746,88	7.350.653,12	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-20.898.733,51	-21.377.500,00	-21.051.530,41	325.969,59	0,00
72	12	Ausz. Sach- und Dienstleistungen	-64.391.758,71	-72.939.014,01	-63.014.104,06	9.924.909,95	-9.682.661,22
75	13	Zinsen, sonst. Finanzauszahlungen	-24.508.971,14	-32.336.430,00	-24.561.520,92	7.774.909,08	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-260.915.905,44	-275.428.833,85	-276.612.722,13	-1.183.888,28	-1.303.044,84
74	15	sonstige Auszahlungen	-113.558.336,28	-117.087.927,21	-113.566.571,22	3.521.355,99	-1.672.596,79
	16	Ausz. lfd. Verwaltungstätigkeit	-608.413.311,02	-663.811.105,07	-636.097.195,62	27.713.909,45	-12.658.302,85
	17	SALDO LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.773.829,37	-74.357.505,07	31.604.346,74	105.961.851,81	-12.658.302,85
681	18	Einz. Zuw. u. Zusch. für Invest.	22.807.563,32	22.724.700,00	15.727.856,69	-6.996.843,31	
682	19	Einz. Veräuß. v. Grundst./Geb.	12.888.336,22	3.560.200,00	9.409.160,45	5.848.960,45	
683	20	Einz. Veräuß. v. bew. Anlagev.	207.489,83	16.100,00	107.624,14	91.524,14	
684	21	Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanl.	15.459.014,93	0,00	628.682,20	628.682,20	
685	22	Einz. Abwicklung v. Baumaßn.	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einz.Rückfl. (f. Invest. Dritter)	844.248,86	634.400,00	1.329.505,76	695.105,76	
688	24	Einz. Beiträgen u. ä. Entgelten	1.518.835,97	280.400,00	731.855,79	451.455,79	
689	25	sonstige Investitionseinzahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Einz. a. Investitionstätigkeit	53.725.489,13	27.215.800,00	27.934.685,03	718.885,03	
781	27	Ausz. Zuw. u. Zusch. für Invest.	-3.144.225,75	-15.624.072,20	-4.318.504,83	11.305.567,37	-12.031.153,58
782	28	Ausz. Erwerb v. Grundst./Geb.	-1.430.951,34	-6.229.771,00	-1.288.595,46	4.941.175,54	-5.749.659,00
783	29	Ausz. Erwerb v. bew. Anlagever.	-7.730.801,37	-16.635.938,10	-8.036.731,11	8.599.206,99	-10.542.616,57
784	30	Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanl.	-500.745,45	0,00	-567.248,25	-567.248,25	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-46.508.311,49	-101.472.721,19	-49.766.667,67	51.706.053,52	-47.447.852,84
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	-2.541.131,11	-2.143.045,00	-565.427,98	1.577.617,02	-1.399.000,00
787	33	sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Auszahlung Investitionstätigkeit	-61.856.166,51	-142.105.547,49	-64.543.175,30	77.562.372,19	-77.170.281,99
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-8.130.677,38	-114.889.747,49	-36.608.490,27	78.281.257,22	-77.170.281,99
	35a	Einzahl. aus fremden Finanzmitteln	206.328.131,74	0,00	207.421.207,46	207.421.207,46	
	35b	Ausz. aus fremden Finanzmitteln	-209.392.608,93	0,00	-207.695.829,93	-207.695.829,93	
	35c	SALDO AUS FREMDEN FINANZMITTELN	-3.064.477,19	0,00	-274.622,47	-274.622,47	
	36	FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBE TRAG	-17.968.983,94	-189.247.252,56	-5.278.766,00	183.968.486,56	-89.828.584,84
692	37	Aufnahme Kred. f. Investitionen	17.003.233,58	57.835.400,00	155.825.380,00	97.989.980,00	
695	38	Einz. a. Rückfl. v. Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	20.970.100,00	0,00	16.991.000,00	16.991.000,00	
693	39	Aufnahme v. Kassenkrediten	125.000.021,59	0,00	0,00	0,00	
792	40	Tilg. v. Kred. f. Investitionen	-40.301.889,22	-39.325.100,00	-33.606.228,99	5.718.871,01	0,00
795	41	Ausz. a. d. Gewährung v. Darl. z. Anlage liquider Mittel	-21.660.685,46	0,00	-19.224.678,48	-19.224.678,48	0,00
793	42	Tilg. v. Kassenkrediten	-75.000.000,00	0,00	-105.000.021,59	-105.000.021,59	0,00
	43	SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	26.010.780,49	18.510.300,00	14.985.450,94	-3.524.849,06	0,00
	44	ÄND. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	8.041.796,55	-170.736.952,56	9.706.684,94	180.443.637,50	-89.828.584,84
	45	Anfangsbestand an Finanzmitteln	14.526.646,10	0,00	22.568.442,65	22.568.442,65	0,00
46		LIQUIDE MITTEL	22.568.442,65	-170.736.952,56	32.275.127,59	203.012.080,15	-89.828.584,84

Finanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)

Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
		Nachrichtlich davon: Fremde Finanzmittel nach § 14 GemHVO-Doppik Bestand Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		+ Einzahlungen	206.328.131,74	0,00	207.421.207,46	207.421.207,46	
		- Auszahlungen	-209.392.608,93	0,00	-207.695.829,93	-207.695.829,93	0,00
		Bestand Haushaltsjahr	-3.064.477,19	0,00	-274.622,47	-274.622,47	0,00

Nachrichtlich: an das Land abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 des Gesetzes zur Ausführung des Krankenhausfinanzierungsgesetzes (AG-KHG), Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen, Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen und Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
		2012	2013	2013	2013
1	3	4	5	6	7
7311..	abzuführender Beitrag nach § 21 Abs. 2 AG-KHG	-3.032.839,68	-3.051.300,00	-3.083.972,04	-32.672,04
684	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	15.459.014,93	0,00	628.682,20	628.682,20
6841	Finanzanlagen	15.300.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00
6842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
6843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
6844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00
6846	Kapitalmarktpapiere	159.014,93	0,00	627.682,20	627.682,20
6847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
6848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00
784	Auszahlungen aus dem Erwerb von Finanzanlagen	-500.745,45	0,00	-567.248,25	-567.248,25
7841	Finanzanlagen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00
7842	Börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
7843	Nicht börsennotierte Aktien	0,00	0,00	0,00	0,00
7844	Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
7845	Investmentzertifikate	0,00	0,00	0,00	0,00
7846	Kapitalmarktpapiere	-498.245,45	0,00	-567.248,25	-567.248,25
7847	Geldmarktpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00
7848	Finanzderivate	0,00	0,00	0,00	0,00
792..4	Umschuldung	-6.671.233,58	-5.513.400,00	0,00	5.513.400,00
792..5	Ordentliche Tilgung	-33.363.581,30	-33.811.300,00	-33.606.228,99	205.071,01
792..6	Außerordentliche Tilgung	-267.074,34	-400,00	0,00	400,00



Anhang zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Inhaltsverzeichnis

I	ALLGEMEINE HINWEISE	3
II	BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	6
A.	GLIEDERUNG DES JAHRESABSCHLUSSES	6
B.	ALLGEMEINE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	6
C.	BESONDERE BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN	10
AKTIVA		10
1	Anlagevermögen	10
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10
1.2	Sachanlagen	11
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11
1.2.3	Infrastrukturvermögen	13
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	15
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	16
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18
1.3	Finanzanlagen	19
2	Umlaufvermögen	21
2.1	Vorräte	21
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	22
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	23
2.4	Liquide Mittel	23
3	Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)	23
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	24
PASSIVA		25
1	Eigenkapital	25
2	Sonderposten	29
3	Rückstellungen	29
4	Verbindlichkeiten	32
5	Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)	33
ERGEBNISRECHNUNG		34
1.	Erträge	34
2.	Aufwendungen	35
3.	Jahresergebnis	36
III	ERGÄNZENDE HINWEISE	37
A.	NOCH NICHT ERHOBENE BEITRÄGE AUS FERTIG GESTELLTEN ERSCHLIEßUNGSMAßNAHMEN	37
B.	DERIVATIVE FINANZINSTRUMENTE	37
C.	UMRECHNUNG VON FREMDWÄHRUNGEN	37
D.	KOSTENUNTERDECKUNGEN IM GEBÜHRENHAUSHALT	37
E.	HAFTUNGSVERHÄLTNISSE UND BÜRGSCHAFTEN	37
F.	VERPFLICHTUNGEN AUS KREDITÄHNLICHEN GESCHÄFTEN	38
ANLAGEN ZUM JAHRESABSCHLUSS NACH § 51 ABS. 3 GEMHVO-DOPPIK		39
•	ANLAGENSPIEGEL	41
•	FORDERUNGSSPIEGEL	45
•	VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	49
•	AUFSTELLUNG DER ÜBERTRAGENEN HAUSHALTSERMÄCHTIGUNGEN	53
•	ÜBERSICHT ÜBER SONDERVERMÖGEN, GESELLSCHAFTEN UND GEMEINSAME KOMMUNALUNTERNEHMEN	59
WEITERE ANLAGE ZUM ANHANG: ÜBERSICHT ÜBER DIE BÜRGSCHAFTEN		63



I Allgemeine Hinweise

Die Hansestadt Lübeck hat zum 31. Dezember 2013 den vierten “doppischen” Jahresabschluss nach § 95 m der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) aufgestellt.

Nach § 95 m Abs. 1 GO i.V.m. § 135 Abs. 2a Nr. 7 GO i.V.m. § 44 Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) ist ein Anhang in entsprechender Anwendung der Regelungen nach § 51 GemHVO-Doppik und § 43 Abs. 6 Satz 3, § 48 Abs. 4 Satz 3, § 48 Abs. 5 Sätze 2 und 3 sowie § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik ein Teil des doppischen Jahresabschlusses. Neben dem Anhang besteht der Jahresabschluss nach § 95 m Abs. 1 GO aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Entsprechend § 95 m Abs. 2 GO ist der Jahresabschluss innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres aufzustellen. Diese Frist endete für den Jahresabschluss 2013 am 31.3.2014 und konnte aufgrund der Umstellungsarbeiten im Rahmen des Systemwechsels auf das doppische Rechnungswesen auch in der Hansestadt Lübeck nicht eingehalten werden. Das Ministerium für Inneres und Bundesangelegenheiten Schleswig-Holstein hat auf die späte Vorlage von Jahresabschlüssen der umstellenden Gemeinden reagiert und die regelmäßige Information der Bürgerschaft über den Zeitplan zur Vorlage von Jahresabschlüssen vorgesehen. Mit dem Haushaltserlass 2016 wurden nun zudem vom Ministerium Termine vorgegeben, zu denen das Vorliegen von Jahresabschlüssen bzw. das verbindliche Benennen eines Vorlagetermins die Voraussetzung für die kommunalaufsichtsrechtliche Bearbeitung zukünftiger Haushaltsgenehmigung sein kann.

Nach dem aktuellen Zeitplan vom 21.10.2015, der auch dem Ministerium vorliegt, kann die Hansestadt erstmals den Jahresabschluss 2019 rechtzeitig vorlegen. Die Forderung des Ministeriums, auch den Jahresabschluss 2018 schon fristgerecht vorzulegen, kann derzeit trotz stetiger Verbesserungen in den Abläufen nicht garantiert werden.

Die Prüfung des Jahresabschlusses 2012 als Vorjahresabschluss ist zum Zeitpunkt der Erstellung dieses Jahresabschlusses 2013 noch nicht begonnen. Derzeit wird der Jahresabschluss 2011 geprüft. Der Jahresabschluss 2010 liegt dem Rechnungsprüfungsausschuss bereits geprüft mit diversen Prüfbemerkungen vor. Eine Beschlussfassung des Ausschusses als Empfehlung an die Bürgerschaft ist aber noch nicht erfolgt. Da die Prüfung nach § 95 n Abs. 3 GO die Voraussetzung für die Beschlussfassung des jeweiligen Jahresabschlusses ist, sind mehrere Vorjahresabschlüsse noch nicht beschlossen. Über die Ergebnisverwendung konnte analog ebenfalls noch nicht entschieden werden. Dementsprechend werden bei den betroffenen Bilanzpositionen die zugrundeliegenden Annahmen erläutert als wären sie schon wie vorgelegt beschlossen worden.

Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte die Richtigkeit, Vollständigkeit und Angemessenheit beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Ferner sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Hansestadt Lübeck ergeben können und

weitere konkret vorgegebene Sachverhalte i.S.d. Regelungen nach § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik anzugeben und zu erläutern. Weiterhin sind dem Anhang nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik ein Anlage-, ein Forderungs- und ein Verbindlichkeitspiegel sowie eine Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen und eine Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände beizufügen.

Nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik können Korrekturen an der Eröffnungsbilanz in den folgenden Jahresabschlüssen vorgenommen werden. Die Möglichkeit zur Korrektur wurde durch die Änderung der GemHVO-Doppik zum 1.1.2013 auf fünf Jahresabschlüsse verlängert. Demzufolge wird in diesem und auch in den weiteren Jahresabschlüssen von der rechtmäßigen Möglichkeit so genannter Eröffnungsbilanzkorrekturen Gebrauch gemacht. Dabei werden die Veränderungen im Eigenkapital und korrespondierend dazu bei dem jeweiligen Bilanzposten berücksichtigt. Bei den Erläuterungen zum Eigenkapital wird diese Beziehung dargestellt. Die Korrekturen wurden derart vorgenommen, dass zum Stichtag des Jahresabschlusses die Werte bilanziert werden, die bei korrekter Erfassung in der Eröffnungsbilanz und Fortführung im Geschäftsjahr anzusetzen sind. Neben den zu bilanzierenden Werten wurden auch die Abschreibungen oder die Minderung von Sonderposten, die in Vorjahren hätten angesetzt werden müssen, im Nachhinein berücksichtigt. Bei der nachträglichen Bewertung ursprünglich nicht erfasster Werte wurden grundsätzlich dieselben Bewertungskriterien angewendet, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären und die in den städtischen Vorgaben wie z. B. dem Betriebswirtschaftlichen Fachkonzept vorgegeben sind.

Pro Bilanzposten wurde die Summe der durch Eröffnungsbilanzkorrekturen verursachten Änderungen aus dem Buchungsstoff abgeleitet. Demzufolge werden nicht-buchungswirksame Änderungen wie z. B. die nachträgliche Erfassung der Anschaffungszeitpunkte für nicht abzuschreibende Wertgegenstände auch nicht als Korrekturen ausgewiesen.

Rückwirkende Korrekturen an einer Bilanz, die seit Jahren vorliegt, sind grundsätzlich mit erheblichen Darstellungsschwierigkeiten verbunden, da Vorjahreswerte allenfalls bedingt angepasst werden können. Die hierfür erforderlichen zum Teil sehr komplexen Buchungen müssen im doppischen System zusätzliche Effekte berücksichtigen. Zum Teil sind auch Auswirkungen auf die Finanzrechnung zu berücksichtigen.

Um beispielsweise im Anlagenspiegel eine vor zahlreichen Jahren angeschaffte Anlage, die versehentlich nicht in der Eröffnungsbilanz erfasst ist, auch hinsichtlich der „historischen“ Abschreibungen für bereits abgeschlossene Wirtschaftsjahre richtig abbilden zu können, werden im Jahr der Korrektur diese „historischen“ Abschreibungen ausschließlich im Anlagenspiegel einmalig bei den Abschreibungen des laufenden Jahres zusätzlich ausgewiesen. Mit einer weiteren Buchung werden die historischen Abschreibungen für die Ergebnisrechnung wieder eliminiert, so dass die Abschreibungen des laufenden Jahres in der Ergebnisrechnung zutreffend nur für das abzuschließende Jahr dargestellt werden. Im Anlagenspiegel sind Vorjahreswerte aufgrund von Eröffnungsbilanzkorrekturen bereits berücksichtigt, so dass die Differenz zur Ergebnisrechnung Effekte der nachträglichen Eröffnungsbilanzkorrekturen abbildet.

In der aktuellen Bilanz führen Eröffnungsbilanzkorrekturen bei den Vorjahreswerten entsprechend der Regelung nach § 56 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht zu Veränderungen. Eröffnungsbilanzkorrekturen sind dann ebenfalls im direkten Vergleich mit dem Anlagenspiegel nachvollziehbar.



Die Jahresendwerte der Bilanz, der Ergebnisrechnung und des Anlagenspiegels werden immer korrekt ausgewiesen. Im Folgeabschluss werden dann auch die „historischen“ Abschreibungen der nacherfassten Anlage im Anlagenspiegel richtig dargestellt.

Insgesamt wurden so Verfahrensweisen entwickelt, die vorrangig langfristig bzw. zum Jahresabschluss den richtigen Bilanzausweis gewährleisten.

Nicht alle inzwischen bekannt gewordenen Eröffnungsbilanzkorrekturen konnten in diesem Jahresabschluss umgesetzt werden, damit der Zeitplan für die Vorlage des Jahresabschlusses eingehalten werden konnte.

Zum 1.1.2013 gelten umfangreiche Änderungen an den Regelungen der GemHVO-Doppik. Hieraus können inhaltliche Änderungen an Posten der Bilanz, Ergebnis- oder Finanzrechnung resultieren. Soweit dies der Fall ist, können Vorjahreswerte inhaltlich abweichen. Diese wurden nicht an die neue Rechtslage angepasst.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben.

Im Anschluss an die allgemeinen Hinweise sowie der Gliederung der Bilanz und der allgemeinen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden folgt die Erläuterung der Posten der Bilanz mithilfe der nach § 48 GemHVO-Doppik vorgegebenen Bilanzgliederung und der Ergebnisrechnung nach § 45 GemHVO-Doppik. Die nach § 51 Abs. 2 und 3 GemHVO-Doppik notwendigen Angaben werden dargestellt, soweit sie nicht bereits erläutert wurden.

II Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

A. Gliederung des Jahresabschlusses

Das Bilanzgliederungsschema nach § 48 Abs. 1 und 2 GemHVO-Doppik wurde grundsätzlich übernommen. Abweichend von den Vorgaben wurde im Eigenkapital der zusätzliche Gliederungspunkt „1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ ausgewiesen. Ohne diesen zusätzlichen Ausweis würde das Jahresergebnis nicht korrekt ausgewiesen werden. Nach § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik ist die Erweiterung der Bilanzgliederung zulässig und im Anhang anzugeben.

Entsprechend § 45 Abs. 1 GemHVO-Doppik wurde grundsätzlich die Gliederung der Ergebnisplanung nach § 2 GemHVO-Doppik für die Gliederung der Ergebnisrechnung verwendet. Diese entspricht dem nach den Ausführungsanweisungen vorgegebenem Muster mit der Ausnahme, dass zusätzliche Informationen zu internen Leistungsbeziehungen ergänzt worden sind. Zusätzlich werden budgetrelevante und nicht-budgetrelevante Erträge und Aufwendungen, die in Summe jeweils den Wert Null ergeben, separat und ergebnisneutral ausgewiesen.

Die Gliederung der Finanzrechnung entspricht den Regelungen nach § 45 Abs. 1 GemHVO-Doppik i.V.m. § 3 GemHVO-Doppik in der aktuellen Fassung.

Posten, die keinen Betrag enthalten, werden nach § 48 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht ausgewiesen.

Wenn keine Maßeinheiten ausdrücklich angegeben wurden, ist im Folgenden regelmäßig von Beträgen in Euro (€) auszugehen.

B. Allgemeine Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Ansatz- und Bewertungsvorschriften wurden grundsätzlich analog zum Jahresabschluss 2012 umgesetzt. Dem entsprechend wurden auch bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten für den Jahresabschluss zum 31.12.2013 nach § 55 Abs. 4 GemHVO-Doppik die Werte des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 als Grundlage genommen und fortgeführt. Die Werte des Jahresabschlusses werden als Vorjahreswerte ausgewiesen. Falls in Ausnahmen Abweichungen umgesetzt wurden, sind diese den Erläuterungen zum jeweiligen Bilanzposten zu entnehmen.

Soweit Korrekturen der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 erforderlich waren, wurden grundsätzlich dieselben Bewertungsmaßstäbe angesetzt, wie sie zur Eröffnungsbilanz verwendet worden wären. Dies betrifft insbesondere auch die Erleichterungen für die Erstellung der Eröffnungsbilanz nach § 55 GemHVO-Doppik.

Damit war zu gewährleisten, dass mit einer Korrektur im Nachhinein erfasste Vermögenswerte im vorliegenden Jahresabschluss so berücksichtigt werden, als wären sie schon mit der Eröffnungsbilanz korrekt erfasst und seitdem weiter geführt worden. So werden beispielsweise im Anlagenspiegel nach einem Korrekturfall nicht die Eröffnungsbilanzwerte sondern die korrigierten Eröffnungsbilanzwerte als Vorjahreswerte ausgewiesen. Analog gilt dies für weitere Bilanzposten.

Dem Grundsatz der Vollständigkeit entsprechend wurden in der Bilanz grundsätzlich sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden im wirtschaftlichen



Eigentum der Hansestadt Lübeck wertmäßig erfasst. Ausnahmen werden im Einzelnen dargestellt.

Entsprechend wurde vor der Aufstellung des Jahresabschlusses eine Inventur nach § 37 Abs. 1 GemHVO-Doppik durchgeführt und ein Inventar mit allen Vermögensgegenständen und Schulden aufgestellt. Von einer weiteren körperlichen Inventur zum Jahresende wurde abgesehen. Den Kommentierungen zu diesem Gesetz ist einheitlich zu entnehmen, dass eine körperliche Bestandsaufnahme mindestens alle drei Jahre durchzuführen ist. Eine vollständige körperliche Bestandsaufnahme im Rahmen einer Folgeinventur wurde seit der Erstellung der Eröffnungsbilanz bisher nicht abgeschlossen. Allerdings wurde eine Bestandsaufnahme im Oktober 2014 begonnen. Ergebnisse einer körperlichen Inventur wurden berücksichtigt, soweit sie für den Jahresabschluss 2013 rückwirkend relevant waren und die hierzu erforderlichen Arbeiten im jeweiligen Verwaltungsbereich rechtzeitig fertig gestellt wurden. Hierzu gehören auch diejenigen Vermögens- und Schuldwerte, die durch Fusionen mit dem damaligen Eigenbetrieb Gebäudereinigung der Hansestadt Lübeck (GHL) und verbliebenen Teilen der Flughafen Lübeck GmbH zum 1.1.2013 zu bilanzieren sind.

Von der Verfahrensweise der bisherigen Bewertung der Vermögensgegenstände der Hansestadt Lübeck nach § 43 GemHVO-Doppik wurde nicht abgewichen. Danach sind Vermögenswerte und Schulden mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten vermindert um Abschreibungen zu bilanzieren.

Nach § 55 Abs. 2 GemHVO-Doppik ist für die Bewertungen mit der Eröffnungsbilanz geregelt, dass hiervon abgewichen werden kann, wenn die tatsächlichen Anschaffungs- oder Herstellungskosten nicht oder nur mit unverhältnismäßigem Aufwand ermittelt werden können. In diesem Fall konnten den Preisverhältnissen zum Anschaffungs- oder Herstellungszeitpunkt entsprechende Erfahrungswerte angesetzt werden, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO-Doppik seit diesem Zeitpunkt.

Nach § 55 Abs. 5 GemHVO-Doppik konnten die im bisherigen Rechnungswesen ermittelten Wertansätze für Vermögensgegenstände übernommen werden. Ebenso konnten gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik bei Vermögensgegenständen, für die bereits im bisherigen Rechnungswesen der Hansestadt Abschreibungen angesetzt worden sind, die Abschreibungen mit unveränderten Abschreibungssätzen fortgeführt werden. Ein Beispiel sind bestehende und vom Finanzamt anerkannte Vermögensverzeichnisse für Betriebe gewerblicher Art (z. B. BgA Hafen, Märkte und Stadtwald), die überwiegend übernommen wurden. Aus dieser Übernahme können im Ausnahmefall z. B. Unstetigkeiten dadurch entstehen, dass gleichartige Güter, die kurz vor und nach der Umstellung auf die Doppik beschafft wurden, zulässigerweise zu unterschiedlichen handelsrechtlichen oder kommunalrechtlichen Kriterien bewertet und abgeschrieben werden.

Bei Betrieben gewerblicher Art (BgA) handelt es sich um eine steuerrechtliche Fiktion zur Erfüllung steuerrechtlicher Anforderungen. Eine eigenständige Betrachtung im Rahmen der Aufstellung der Eröffnungsbilanz oder des Jahresabschlusses erfolgte nicht, da diese mit ihren Vermögensgegenständen und Schulden entweder Teil des Kernbilanzierungskreises oder Teil einer Tochterorganisation sind.

Die nach § 39 GemHVO-Doppik vorgegebenen allgemeinen Bewertungsgrundsätze wurden eingehalten.

Daraus ergibt sich auch, dass Vermögensgegenstände eher zu niedrig als zu hoch zu bewerten sind. Nicht realisierte Gewinne zum Stichtag dürfen nicht,

aber vorhersehbare Risiken und Verluste müssen berücksichtigt werden (Imparitätsprinzip).

Bei abnutzbaren Vermögensgegenständen wurde der auf den abgelaufenen Nutzungszeitraum entfallende Wertverlust bei Berücksichtigung der Gesamtnutzungsdauer abgezogen.

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist gemäß § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle zu Grunde gelegt worden. Weiterhin durften mit der Umstellung auf die Doppik Vermögenswerte, zu denen Abschreibungen bereits im vorhergehenden Rechnungswesen angesetzt worden sind unverändert fortgeführt werden. Bisherige Werte und Nutzungsdauern wurden danach fortgeführt. Für den Fall der Nachaktivierung wurden Nutzungsdauern ggf. angepasst. Außerplanmäßige Abschreibungen im Sinne des § 43 Abs. 6 GemHVO-Doppik sind bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Vermögensgegenständen zur Eröffnungsbilanz vorgenommen worden, sofern diesem Umstand nicht durch Bildung einer Rückstellung begegnet werden konnte.

Nach § 41 Abs. 3 GemHVO-Doppik gelten auch Erhaltungsmaßnahmen z. B. von Gebäuden als investiv, wenn hierfür Zuschüsse, Zuweisungen oder zinsgünstige Darlehen von Körperschaften oder Förderbanken gezahlt wurden. In solchen Fällen wird nicht von einer Verlängerung der Restnutzungsdauer ausgegangen. Im Jahr der Nachaktivierung wird diese Werterhöhung voll im Rahmen der ordentlichen Aufwendungen abgeschrieben.

Ist ein Vermögensgegenstand, der weiterhin genutzt wird, vollständig abgeschrieben, wurde er mit einem Erinnerungswert im Inventar und in der Bilanz dargestellt. Dieser Erinnerungswert beträgt für die Hansestadt Lübeck grundsätzlich 1,00 €. Abweichende Werte in Vermögensverzeichnissen, die bereits vom Finanzamt anerkannt sind oder auf Abstimmungen mit dem Finanzamt basieren, wurden unverändert fortgeführt.

Der Erinnerungswert von 1,00 € wurde zur Eröffnungsbilanz auch dann für einen Vermögensgegenstand angesetzt, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten unbekannt waren und der Wiederbeschaffungszeitwert nur mit nicht vertretbarem Aufwand hätte ermittelt werden können.

Die in der Eröffnungsbilanz für die einzelnen Vermögensgegenstände ermittelten Werte gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten und stellen somit die wertmäßige Obergrenze dar.

In die Bilanz wurden nur Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Hansestadt Lübeck das wirtschaftliche Eigentum hat. Wirtschaftliches Eigentum wurde dann angenommen, wenn der Hansestadt Lübeck dauerhaft für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt ausübt.

Im Eigentum der Hansestadt Lübeck befindliche Grundstücke, die treuhänderisch verwaltet werden, wurden bilanziert. Soweit Erschließungsträger im Auftrage der Hansestadt städtische Grundstücke entwickelt haben, werden die „Entwicklungen“ bzw. Aufbauten entsprechend der Abrechnungen der Erschließungsträger vollständig dargestellt. Für die Abrechnungen der Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH als Sanierungsträger ist diese Verfahrensweise ab dem Wirtschaftsjahr 2014 vorgesehen.

Geschäftsbesorgungsverträge hat die Stadt insbesondere mit eigenen Gesellschaften abgeschlossen. Die Unternehmen bewirtschaften z. B. städtischen



Parkraum, Wohnungen und sonstige Gebäude. Zu diesen Verträgen liegen zur Fertigstellung des Jahresabschlusses 2013 Abrechnungen vor, die im Rechnungswesen der Hansestadt vollständig übernommen wurden.

Als weiterer Bewertungsgrundsatz wurde weit überwiegend das Prinzip der Einzelbewertung angewandt. Es besagt, dass Vermögen und Schulden zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten sind. Davon sind Vermögensgegenstände ausgenommen, die nicht selbstständig nutzbar sind und mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit bilden. In begründeten Fällen wurden bestimmte Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens zur Vereinfachung der Bewertung gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik mithilfe eines Festwertes bilanziert. Beispiele hierfür sind der Bestand der Medien der Stadtbibliothek, der Holzbestand des Stadtwaldes, der Bestand an Verkehrszeichen oder Grünflächen, die regelmäßig erneuert werden, ohne dass der Gesamtwert gravierend abweicht. In diesen Fällen wird vereinfachend davon ausgegangen, dass sich Zugänge und Abschreibungen grundsätzlich ausgleichen. Um dies zu prüfen, sind für diese Vermögenswerte gesonderte Erfolgsbuchungen vorgesehen, die die Veränderung von Festwertbeständen widerspiegeln sollen. Nicht in allen Fällen wurden aber Festwertänderungen auf den dafür eingerichteten Erfolgskonten gebucht. Spätestens mit der nächsten körperlichen Inventur sind die Festwerte und ihre Entwicklung zu überprüfen.

Der Wertaufhellungszeitpunkt endet üblicherweise mit dem Tag, an dem der Jahresabschluss rechtmäßigerweise hätte fertig gestellt sein sollen. Erkenntnisse, die bilanzierungsrelevant sind, aber erst nach diesem Zeitpunkt bekannt geworden sind, dürfen im Regelbetrieb nicht mehr verwendet werden. Hinsichtlich der Beurteilung der Werthaltigkeit von Forderungen wurden dagegen die aktuellen Daten verwendet. Ebenfalls wurden zum Teil keine Rückstellungen für noch ausstehende Eingangsrechnungen gebildet, wenn die Rechnung inzwischen ordnungsgemäß vorlag. In diesen Fällen wurden oftmals anstelle der Rückstellung als ungewisse Verbindlichkeit die inzwischen konkreten Verbindlichkeiten direkt gebucht.

Zur Anwendung weiterer Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird auf die nachfolgenden speziellen Ausführungen pro Bilanzposten verwiesen.

C. Besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**Aktiva****1 Anlagevermögen**

Auf den beigegeführten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Da der Anlagenspiegel auf den Grunddaten der einzelnen Anlagen basiert, sind bei rechtmäßiger Umsetzung der rückwirkenden Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zum 1.1.2010 nach § 56 GemHVO-Doppik Besonderheiten im Vergleich zu anderen Teilen des Jahresabschlusses zu berücksichtigen.

Die zum 31.12.2013 ausgewiesenen Bestände sind in der Bilanz und im Anlagenspiegel identisch. Die Vorjahreswerte in den Bilanzposten des Anlagevermögens sind in der Bilanz unverändert aus der Vorjahresbilanz übernommen. Im Anlagenspiegel berücksichtigen die Vorjahreswerte zusätzlich die Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) der nachträglich erfassten Vermögenswerte.

Im Anlagenspiegel ausgewiesene Abschreibungen weichen von den bilanziellen Abschreibungen der Ergebnisrechnung ab, weil in der Ergebnisrechnung weitere Konten hinterlegt sind, die nicht die Abschreibung des Sachanlagevermögens darstellen. In der Ergebnisrechnung werden die Abschreibungen des laufenden Geschäftsjahres dargestellt. Dem gegenüber sind im Anlagenspiegel zusätzlich auch die Abschreibungen enthalten, die bei nachträglicher Bilanzierung von seit langem vorhandenen Vermögenswerten in den Vorjahren seit der Anschaffung zu berechnen gewesen wären.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle. Vermögenswerte	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe	10.707.201,37	425.919,53	11.133.120,90	1.846.242,36
- davon Lizenzen	2.275.549,10	- 195.979,00	2.079.570,10	937.923,04
- davon sonstige	8.431.652,27	621.898,53	9.053.550,80	908.319,32

Die oben dargestellte Tabelle stellt in der Spalte „Entwicklung“ die Differenz zwischen dem Endbestand und dem Anfangsbestand dar. Als Zu- und Abgänge sind darin enthaltene Veränderungen aufgrund von Kaufverträgen oder Umbuchungen enthalten. Umbuchungen sind unter anderem erforderlich, nachdem eine Anlage im Bau fertig gestellt wurde. Diese Tabellenstruktur wird für alle Bilanzposten des Anlagevermögens verwendet.

Voraussetzung für die Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist, dass diese entgeltlich erworben wurden. Selbsterstellte immaterielle Vermögensgegenstände wurden gemäß § 40 Abs. 4 GemHVO-Doppik nicht aktiviert.

Immaterielle Vermögensgegenstände wurden bilanziert für:

- Lizenzen und DV-Software sowie
- Sonstige immaterielle Vermögensgegenstände



Wesentliche sonstige immaterielle Vermögensgegenstände sind Rechte an fremden Grundstücken sowie an die Deutsche Bahn geleistete Vorteilsausgleiche. Ebenfalls ist die Finanzsoftware "Mach" dieser Bilanzposition zugeordnet.

Zum Jahresabschluss 2013 ergibt sich eine Abweichung bei den immateriellen Vermögensgegenständen zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2013 in Höhe von 725,33 €. Es handelt sich hierbei um eine fehlerhafte Kontenzuordnung, die aufgrund der bereits abgeschlossenen Jahresabschlussarbeiten und der versäumten Korrektur im Berichtsjahr 2013 bilanzseitig erst im Wirtschaftsjahr 2014 korrigiert werden kann.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unbebaute Grundstücke ...	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	229.004.159,41	- 619.301,62	228.384.857,79	- 370.541,62

Unter den *Grünflächen* wurden Erholungsflächen, Parkanlagen sowie Freizeit- und Erholungsflächen einschließlich der dazugehörigen Oberflächengewässer sowie Naturschutzgebiete und Ausgleichflächen subsumiert.

Ackerland ist Grund und Boden, der landwirtschaftlich, gartenbaulich kommerziell oder für eigene Zwecke genutzt wird.

Bei dem Posten *Wald und Forsten* handelt es sich einerseits um den Grund und Boden, der forstwirtschaftlich genutzt wird. Andererseits umfasst der Posten das stehende Holzvermögen, das einer regelmäßigen Bewirtschaftung unterliegt. Das Holzvermögen ist durch ein forstwirtschaftliches Gutachten auf der Grundlage der letztmalig 2005 erhobenen Forsteinrichtungsdaten bewertet worden. Es ist als Festwert ausgewiesen.

Unter dem Bilanzposten *sonstige unbebaute Grundstücke* wird anderweitig nicht genannter Grund und Boden bilanziert. Diesem Posten sind auch die zahlreichen mit einem Erbbaurecht belasteten Grundstücke der Hansestadt Lübeck zugeordnet.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich u. a. aus Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von insgesamt 6 T €. Dem gegenüber sind Abgänge aus Korrekturen im Wirtschaftsjahr 2013 nicht zu verzeichnen.

Sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge (145 T €) und Anlagenumbuchungen (1,4 Mio. €) in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Grundstücksankäufen und aus Umbuchungen (z. B. Nachaktivierungen) zwischen den Sammelanlagen für Flurstücke. Diese resultieren z. B. aus Nutzungsänderungen. Die Abgänge (1,9 Mio €) resultieren ebenfalls größtenteils aus Grundstücksverkäufen und Umbuchungen zwischen den Sammelanlagen für Flurstücke.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

bebaute Grundstücke ...	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	254.291.803,67	17.122.601,25	271.414.404,92	20.516.671,36

Auf den beigegeführten Anlagenspiegel sei verwiesen.

Grund und Boden für kommunale Nutzungen sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie grundsätzlich einer Marktpreisentwicklung entzogen. Dementsprechend wurde der Wert des Grund und Bodens für kommunalnutzungsorientiert errichtete Gebäude objektbezogen ermittelt und der Bodenrichtwert mit 40 % des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage zur Eröffnungsbilanz 2010 veranschlagt. Den Zeitwert für Grundstücke, die nutzungsbedingt eine Marktanbindung haben, bildet regelmäßig der Verkehrswert. Dieser Wert ist auf der Grundlage der Bodenrichtwerttabelle der Hansestadt Lübeck unter Berücksichtigung der jeweiligen Lage festgesetzt worden. Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden fortgeführt.

Die Außenanlagen wurden bei den Berechnungen zur Eröffnungsbilanz auf pauschal fünf Prozent der Herstellungskosten des Gebäudewertes festgelegt und zusammen mit diesem erfasst. Falls sich der Bestand der Außenanlagen ändert, wird dieser im Einzelfall berücksichtigt und führt zu einer allmählichen Trennung der Werte für Gebäude und Außenanlagen.

Gebäude, die ab dem 01.01.2000 hergestellt wurden, wurden mit tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Zugänge in dieser Bilanzposition aus Eröffnungsbilanzkorrekturen sind im Geschäftsjahr 2013 nicht angefallen. Dem gegenüber sind Abgänge aus Korrekturen in Höhe von 3 T € zu verzeichnen.

Abgänge aus Korrekturen sind dem Bereich „Wohnbauten“ zuzuordnen.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Im Bereich „Kinder- und Jugendeinrichtungen“ sind u. a. Baumaßnahmen bei der Kindertagesstätte im Rudolph-Groth-Park (756 T €) abgeschlossen worden. Ebenfalls ist der Neubau der Kindertagesstätte inkl. der Außenanlagen in Groß Steinrade in Höhe von 1,6 Mio. € erfolgt.

Bei den „Schulen“ konnten u. a. der Neubau der Turnhalle Schule Tremser Teich (2,2 Mio. €), die Sanierung des Schulgebäudes an der Alten Stadtschule (967 T €), der Umbau und die Sanierung des Schulgebäudes an der Dorothea-Schlözer-Schule (3,2 Mio. €), die Fassadensanierung der Trave-Gemeinschaftsschule (2,8 Mio. €), der Neubau der Turnhalle der Holstentor-Gemeinschaftsschule (2,2 Mio. €) und der Neubau der Mensa und des Verbindungsganges zum Gebäude des Carl-Jacob-Burckhardt-Gymnasiums (1,3 Mio. €) im Wirtschaftsjahr 2013 fertiggestellt werden.

Bei den Wohnbauten konnten Baumaßnahmen in einem Übergangwohnheim (Steinrader Weg, 308 T €) im Rahmen des Brandschutzes abgeschlossen werden.

Bei der Position „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ konnte der Einbau einer Lehrküche für die Gewerbeschule II für Nahrung und Gastronomie, (809 T €, 3. Bauabschnitt) abgeschlossen werden. Ebenfalls konnte der Kranenkonvent als Unterrichtsgebäude (Mehrzweckräume mit Ausgabeküche, 2,8 Mio. €) für die Ernestinenschule im Wirtschaftsjahr 2013 eröffnet werden. Gleichmaßen wurde das Anlagevermögen (6,5 Mio. €), aufgrund der Verschmelzung mit der Flughafen Lübeck GmbH, von der Hansestadt Lübeck übernommen.



Die Summe der Anlagenabgänge resultiert u. a. aus dem Abriss der alten Schulgebäude der Dorothea-Schlözer-Schule, der Hanse-Schule als auch des Werkstattgebäudes der Emil-Possehl-Schule. Ebenfalls sind Abgänge aus Grundstücksverkäufen (64 T €) und Umbuchungen zwischen den Sammelanlagen für Flurstücke (1,5 Mio. €) u. a. aufgrund von Nutzungsänderungen angefallen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

Infrastrukturvermögen	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	394.708.465,94	- 6.686.234,85	388.022.231,09	11.624.255,09

Das Infrastrukturvermögen der Stadt umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im engeren Sinne die Grundvoraussetzung für das Leben in der Stadt bilden. Der Bilanzausweis beinhaltet deshalb nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen und ist gesetzlich wie folgt strukturiert:

- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens,
- Brücken und Tunnel,
- Gleisanlagen, Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen,
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen,
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und
- sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

1.2.3.1 Grundstücke des Infrastrukturvermögens

In der Eröffnungsbilanz 2010 wurden die Werte für Grund und Boden getrennt nach dem Innenbereich und dem Außenbereich ermittelt. Die Werte wurden fortgeführt.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich u. a. aus Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von 34 T €. Diese resultieren überwiegend aus Nutzungsänderungen zwischen den Sammelanlagen für Flurstücke. Die Abgänge in dieser Bilanzposition in Höhe von 86 T € ergeben sich ebenfalls überwiegend aus Umbuchungen zwischen den Sammelanlagen für Flurstücke (z. B. aufgrund von Nutzungsänderungen), die dann entsprechend anderen Bilanzpositionen zugeordnet worden sind.

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition sind alle Brücken und Tunnel sowie Stütz- und Lärmschutzwände im Stadtgebiet erfasst und bewertet worden.

Der Herrentunnel wurde in der Bilanz nicht erfasst, da die Hansestadt Lübeck als Konzessionsgeber lediglich zivilrechtlicher Eigentümer des Tunnelbauwerks ist und das bilanzierungsnotwendige wirtschaftliche Eigentum nicht vorliegt. Wirtschaftlicher Eigentümer ist der Konzessionär für die Dauer der Überlassung.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich u. a. aus Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von 22 T €. Hier handelt es sich hier um einen Durchlass in der Morier Straße.

Die Sanierung der Treidelwegbrücke (254 T €) und der Neubau der Wesloer Brücke (2,3 Mio. €) konnten im Wirtschaftsjahr 2013 abgeschlossen werden.

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Hier werden die Gleisanlagen der Hafenbahn abgebildet. Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz 2010 dem bestehenden Anlagenverzeichnis des BgA Hafen entnommen und seitdem fortgeführt.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von fertiggestellten Baumaßnahmen wie u. a. die Gleisanlagen der Hafenumgehungsbahn am Konstinbahnhof (83 T €) und die Erneuerung der Gleise 5 und 6 am Skandinavienkai (945 T €).

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Der bilanzierte Wert wurde unter Berücksichtigung von Abschreibungen fortgeführt.

Ausgewiesen sind im städtischen Eigentum stehende Regenwasserleitungen, die einzig der Straßenentwässerung dienen.

Die Abwasserbeseitigungsanlagen, die wert- und mengenmäßig immens bedeutender sind, sind im Eigentum der Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL) und entsprechend dort bilanziert. Die EBL sind als Eigenbetrieb im Finanzanlagevermögen ausgewiesen.

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Die Bewertung des Straßennetzes der Hansestadt Lübeck wurde zur Eröffnungsbilanz 2010 durch ein anerkanntes und spezialisiertes Unternehmen mithilfe einer Bestands- und Zustandserfassung durchgeführt.

Im Posten 1.2.3.5 der Bilanz sind auch die Straßenbeleuchtungsanlagen und Verkehrslenkungsanlagen enthalten. Die Verkehrslenkungsanlagen unterteilen sich in die folgenden Anlagen:

- Lichtsignalanlagen,
- Vor- und Tabellenwegweiser,
- StVO-Beschilderungen.

Für Vor- und Tabellenwegweiser, StVO-Beschilderung und Straßenbeleuchtung wurden Festwerte gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO-Doppik gebildet. Lichtsignalanlagen wurden einzeln erfasst und bewertet.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Die Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich u. a. aus Eröffnungsbilanzkorrekturen in Höhe von insgesamt 774 T €. Dem gegenüber sind keine Abgänge aus Korrekturen im Geschäftsjahr 2013 zu verzeichnen.

In den Eröffnungsbilanzkorrekturen zu diesem Bilanzposten sind u. a. Zugänge für Sanierungsmaßnahmen in der Frankfurter Straße (413 T €) und in der Einsiedelstraße (82 T €) enthalten. Ebenfalls ist ein Zugang für eine Korrektur der Straße „Finkenbergr“ (280 T €) hinzugekommen.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Baumaßnahmen wie u. a. die Deckensanierung am Padelügger Weg/Kieler Straße (1,6 Mio. €), die Radwegerneuerung und den Ausbau der Straße am Waldhusener Weg (502 T €), die Sanierung verschiedener Bauabschnitte in der



Possehlstraße (1,0 Mio. €) und die Fahrbahnerneuerung sowohl in der Kronsfordter Allee (175 T €) als auch in der Kronsfordter Landstraße (298 T €) konnten im Geschäftsjahr 2013 fertiggestellt werden. Ebenfalls konnten die Tiefbaumaßnahmen an der K22/Gustav-Radbruch-Platz (183 T €) und die Deckensanierung der Wesloer Landstraße (317 T €) im Berichtsjahr abgeschlossen werden.

Weitere Baumaßnahmen im Rahmen der Neugestaltung der Achse zwischen Schranken und Klingenberg (2,1 Mio. €) wurden im Wirtschaftsjahr 2013 vorgenommen.

Aufgrund der anstehenden Fahrbahnsanierung u. a. in der Straße Moorredder in Travemünde sind in dieser Bilanzposition ebenfalls Abgänge zu verzeichnen.

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind überwiegend Bauten der Lübeck Port Authority ausgewiesen, vor allem Kaimauern und sonstige wasserbauliche Anlagen (überwiegend Verkehrsflächen).

Die Werte wurden zur Eröffnungsbilanz dem existierenden Anlagennachweis des BgA entnommen und fortgeführt.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition setzen sich überwiegend aus Umbuchungen von fertiggestellten Baumaßnahmen wie u. a. die Erhöhung des Fender Anlegers an den Kaimauern am Schlutupkai II (142 T €) und die Erneuerung der Anlegebrücke (Liegeplätze) am Fischereihafen in Travemünde (396 T €).

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Die Hansestadt Lübeck hat Erbbaurechte an neun Grundstücken. In der Eröffnungsbilanz 2010 und bis zum Jahresabschluss 2013 waren hierzu noch keine Werte bilanziert. Im Rahmen von Eröffnungsbilanzkorrekturen sind Werte zu ermitteln und bilanziell zu erfassen. Nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik darf die Hansestadt solche Korrekturen ergebnisneutral auch noch im fünften Jahresabschluss umsetzen.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Kunstgegenstände Kulturdenkmäler	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	60.349.191,80	275.981,24	60.625.173,04	358.424,18

Zu den Kunstgegenständen gehören sämtliche Kunstgegenstände der Kunsthalle St. Annen, des St. Annen-Museums, des Museums Behnhaus Drägerhaus, des Museums Holstentor, des Museums für Natur und Umwelt, des Kulturforums Burgkloster mit Museum für Archäologie, der Geschichtswerkstatt Herrenwyk und der Museumskirche St. Katharinen.

Denkmäler wurden mit ca. 1,6 Mio. € (Vorjahr: 1,5 Mio. €) bewertet. In dieser Position ist im Jahr 2013 ein Mahnmal am Bahnhofsvorplatz am Lübecker Hauptbahnhof (36 T €) hinzugekommen.

Das Archivgut der Hansestadt Lübeck besteht zum einem aus archivwürdigem Schriftgut der Stadtverwaltung (auch historisch) und zum anderen aus archivwürdigem Schriftgut Dritter, das dem Bereich Archiv angeboten wird. Es wer-

den keine Archivalien gekauft, damit entstehen auch keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Aus den genannten Gründen scheidet eine Bilanzierung des Archivguts der Hansestadt Lübeck insgesamt und somit auch als Kunstgegenstand aus.

Die Fundstücke des Bereiches Archäologie und Denkmalpflege ergeben sich aus Ausgrabungen und Funden. Die Gegenstände werden nicht angeschafft oder hergestellt, sondern wachsen der Hansestadt Lübeck zu. Es gibt daher keine Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die aktiviert werden könnten. Somit sind die archäologischen Fundstücke nicht zu bilanzieren.

Der Bereich Stadtbibliothek vereint im Gebäude in der Hundestraße eine moderne Informationsbibliothek und eine wissenschaftliche Bibliothek mit teilweise historischem Buchbestand. Dieser historische Buchbestand wird jedoch in Gänze praktisch genutzt und steht der Öffentlichkeit zur Verfügung. Damit entspricht der historische Buchbestand nicht der Definition für Kunstgegenstände und wird zusammen mit dem Leihmedienbestand unter der Betriebs- und Geschäftsausstattung bilanziert.

Die Zugänge in dieser Bilanzposition beruhen u. a. auf den vollständig refinanzierten Kauf eines Porträts des Kaufmanns Mathias Mulich (306 T €) des Malers Jacob Claesz. van Utrecht für das St. Annen-Museum unter anderem aus Mitteln einer zweckgebundenen Erbschaft.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Maschinen, techn. Anlagen ...	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	18.717.688,32	2.438.169,68	21.155.858,00	1.875.327,15

Den wertmäßig größten Anteil an den Maschinen macht der Fuhrpark der Feuerwehr aus. Weitere größere Posten sind Fahrzeuge der Lübeck Port Authority und des Bereichs Stadtgrün und Verkehr. Ebenfalls sind hier technische Anlagen in den Naturwissenschaftsräumen der Schulen angesiedelt.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Zur Eröffnungsbilanz der Hansestadt wurden die in der Stadtverwaltung vorhandenen Anlagenverzeichnisse übernommen. Mit einer aktuellen Inventur in den Lübecker Musik- und Kongreßhallen wurden die Vermögensgegenstände in dieser Bilanzposition konkretisiert. Hieraus resultiert zusätzliches Anlagevermögen der Maschinen und technischen Anlagen in einem Gesamtwert von 118 € zum 31.12.2013.

Außerperiodische Effekte auf Fusionen

Außerdem sind durch die Verschmelzung mit der Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck (GHL) und der Flughafen Lübeck GmbH (FLG) Zugänge im Anlagevermögen zu verzeichnen.

Für den Flughafen wurde ein Wetterinformationssystem (65 T €) und ein Instrumentenlandesystem (3,6 Mio. €) aufgrund der Verschmelzung mit der Flughafen Lübeck GmbH von der Hansestadt Lübeck übernommen.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Zugänge (Neuanschaffungen) und Umbuchung von geleisteten Anzahlungen sind in der dieser Position u. a. angefallen für den Ausbau der Glasfaseranbin-



dungen zwischen Huxstraße und St.-Annenstraße (51 T €) und der Anbindung der Schildstraße für den Fachbereich 4 – Kultur und Bildung (42 T €).

Ebenfalls sind im Geschäftsjahr 2013 für unterschiedliche Bereiche u. a. ein Transportfahrzeug (112 T €) und mehrere Baufahrzeuge wie ein Unimog (114 T €), 2 Minikipper (64 T €), ein Radlader (43 T €) und ein Teleskopstapler (56 T €) angeschafft worden.

Für den Bereich Lübeck Port Authority sind im Berichtsjahr u. a. ein Baufahrzeug (Kettendumper, 145 T €) und ein Raupenbagger (42 T €) beschafft worden.

Für den Bereich Feuerwehr sind Zugänge von u. a. einem Gerätewagen für Großunfälle (190 T €) und einem Bugklappen-Mehrzweckboot (75 T €) zu verzeichnen.

Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u. a. für Verkäufe von Fahrzeugen (Verkauf z. B. von mehreren Transportfahrzeugen) gegenüber.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Betriebs- und Geschäftsaus. ...	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	17.627.819,39	1.915.237,00	19.543.056,39	1.581.662,78

Den höchsten Anteil an den Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung machen die Einrichtungsgegenstände und Lehrmittel der Schulen aus. Weitere größere Posten sind die Büroausstattung in den Verwaltungsräumen, die städtischen IT-Systeme, sowie die Ausstattung in der Musik- und Kongresshalle.

Für die Schulen wurden insbesondere Festwerte für die Standardausstattung in den Klassenräumen gebildet.

Darüber hinaus wurden Festwerte für Hardwarekomponenten (IT-Ausstattung an Arbeitsplätzen, IT-Infrastrukturkomponenten und Telekommunikation), Regalsysteme im Archiv und für den Medienbestand der Stadtbibliothek gebildet.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Zur Eröffnungsbilanz der Hansestadt wurden die in der Stadtverwaltung vorhandenen Anlagenverzeichnisse übernommen. Mit einer aktuellen Inventur in den Lübecker Musik- und Kongreßhallen wurden die Vermögensgegenstände in dieser Bilanzposition konkretisiert. Hieraus resultiert zusätzliches Anlagevermögen der Betriebs- und Geschäftsausstattung in einem Gesamtwert von 6 T € zum 31.12.2013.

Außerdem sind durch die Verschmelzung mit der Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck (GHL) neue Zugänge im Anlagevermögen zu verzeichnen.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Die Zugänge in dieser Bilanzposition sind hauptsächlich durch neu angeschaffte geringwertige Wirtschaftsgüter zu verzeichnen (u. a. Schulmöbel, technische Ausstattung und Gegenstände für den Bereich Feuerwehr). Die weiteren Zugänge in dieser Bilanzposition ergeben sich überwiegend aus Umbuchungen von geleisteten Anzahlungen wie u. a. die Ausstattung von verschiedenen Turnhallen (u. a. Holstentor-Gemeinschaftsschule und Schule Tremser Teich), die Ausstattung von Kinderspielplätzen mit neuen Spielgeräten (u. a. in der Schäferstraße und Wielandstraße), die Umstellung und Erweiterung des Schulverwaltungsnetzes auf das „Landesnetz Bildung“ (u. a. an der Friedrich-List-Schule und Emil-Possehl-Schule) sowie die Ausstattung der Mensa im

Burckhardt-Gymnasium. Ebenfalls konnten Projekte wie die Einführung eines pädagogischen EDV-Netzwerkes an verschiedenen Schulen (Schule Falkenfeld und Schule Grönauer Baum) und die neue Ausstattung des Innengebäude und des Außengeländes (u. a. Küche, Spielgeräte) der Kindertagesstätte in Groß Steinrade im Wirtschaftsjahr 2013 abgeschlossen werden.

Den Zugängen dieser Bilanzposition stehen Abgänge u. a. von Ausstattungsgegenständen (z. B. von Schulen und Feuerwehr) aufgrund von Neuanschaffungen gegenüber.

Zum Jahresabschluss 2013 ergibt sich eine Abweichung bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2013 in Höhe von 725,33 €. Es handelt sich hierbei um eine fehlerhafte Kontenzuordnung, die aufgrund der bereits abgeschlossenen Jahresabschlussarbeiten und der versäumten Korrektur im Berichtsjahr 2013 bilanzseitig erst im Wirtschaftsjahr 2014 korrigiert werden kann.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, AiB	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Zu- und Abgänge
Summe:	58.911.833,72	17.193.406,66	76.105.240,38	17.092.374,39

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen den Wert sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehören insbesondere Großprojekte wie der Umbau und Erweiterung der Emil-Possehl-Schule, der Ausbau der Ortsumgebung Steinrade/K13, der Ausbau der Niendorfer Hauptstraße (1.-3. Bauabschnitt), die Restaurierung der Katharinenkirche im Rahmen eines Investitionsprogramm der UNESCO, die Energieeffizienzmaßnahme der Holstentor-Gemeinschaftsschule, und der Neubau des Skandinavienkai-Anlegers 7.

sonstige Umbuchungen, Zu- und Abgänge

Projekte wie u. a. der Umbau und die Sanierung der Dorothea-Schlözer-Schule, die Erneuerung der Fassaden im Trave-Schulzentrum, der Neubau der Kindertagesstätte in Groß Steinrade, die Straßendeckensanierung im Padelügger Weg/Kieler Straße, der Neubau der Turnhallen der Schule Tremser Teich und der Holstentor-Gemeinschaftsschule, der Neubau der Wesloer Brücke, die Neugestaltung der Achse zwischen Schranken und Klingenberg und die Eröffnung des Kranenkonvent als Unterrichtsgebäude für die Ernestinenschule konnten im Wirtschaftsjahr 2013 abgeschlossen und der entsprechenden Bilanzposition zugeordnet werden.

Eröffnungsbilanzkorrekturen

Im Rahmen der Baumaßnahme der Straßensanierung in der Moislinger Allee (1.-3. Bauabschnitt) ist eine Eröffnungsbilanzkorrektur in Höhe von 4,8 Mio. € durchgeführt worden. Hier wurden eingegangene Rechnungen doppelt dem Anlagevermögen zugeordnet; Zahlungen hierzu wurden nur einmal vorgenommen. Ebenfalls ist eine Korrektur im Rahmen der Sanierung der Dorothea-Schlözer-Schule (186 T €) angefallen.

Zum Jahresabschluss 2013 ergibt sich eine Abweichung bei den geleisteten Anzahlungen zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2013 in Höhe von 103.744,28 €. Es handelt sich hierbei um Anzahlungen für Grundstücksankäufe, die den jeweiligen Anlagen aufgrund des verspäteten Zuganges auch erst in späteren Wirtschaftsjahren im Anlagenspiegel dargestellt werden können.



Die von den Bereichen als fertig gemeldeten Anlagen im Bau (AiB) wurden im Geschäftsjahr 2013 fristgerecht abgerechnet.

Die Maßnahmen wurden mit den bis zum Bilanzstichtag angefallenen Ausgaben aktiviert.

1.3 Finanzanlagen

Finanzanlagen	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Summe:	241.271.969,14	2.784.029,43	244.055.998,57

Zu den Finanzanlagen gehören folgende Bilanzpositionen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen
- Beteiligungen
- Sondervermögen
- Ausleihungen
- Wertpapiere des Anlagevermögens

Der Bewertung der bilanzierten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und der Sondervermögen lagen die Vorschriften des § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik zugrunde. Gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik konnte als Wert das anteilige Eigenkapital angesetzt werden. Die gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO-Doppik ermittelten Werte für Finanzanlagen gelten gemäß § 55 Abs. 4 GemHVO-Doppik in zukünftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Bei der Theater Lübeck gGmbH besteht aufgrund der Zuschussfinanzierung ein faktisch beherrschender Einfluss der Hansestadt Lübeck, daher ist die Theater Lübeck GmbH unter dem Bilanzposten „verbundene Unternehmen“ zu bilanzieren. Bei der BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH liegt kein beherrschender Einfluss vor. Diese ist daher den Beteiligungen zugeordnet.

Unternehmen	zum Jahresabschluss 2013 bei der Hansestadt Lübeck bilanzierter Wert der Finanzanlage
Verbundene Unternehmen	€
Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	810.000,00
Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	1,00
KWL GmbH	19.890.424,89
Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH (GGK)	352.859,32
Lübecker Musik- und Kongreßhallen GmbH (LMuK)	46.080,00
Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	36.496.193,47
Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	25.934.166,79
Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	9.599.778,21
Theater Lübeck gGmbH (LTG)	667.341,37
Flughafen Lübeck GmbH (FLG)	0,00
Flughafen Service Ges. FSG	28.801,45
Summe aus verbundenen Unternehmen:	93.825.646,50
Beteiligungen	
Stadtwerke Lübeck GmbH	4.441.770,47
BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	188.347,85
LVS Landesweite Verkehrsservice GmbH, Kiel	868,33
SANA Kliniken Lübeck GmbH	120.523,86
IT-Verbund Schleswig-Holstein	2.500,00
Summe aus Beteiligungen:	4.754.010,51
Sondervermögen	
SeniorInneneinrichtungen	3.658.307,38
Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	114.238.279,86
Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck (GHL)	0,00
Kurbetrieb Travemünde (KBT)	5.334.096,81
Lübecker Schwimmbäder	2.012.000,00
Summe aus Sondervermögen:	125.242.684,05
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	
Darlehen an die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH	11.500.000,00
Darlehen an die KWL GmbH	2.129.054,79
Summe aus Ausleihungen an verbundene Unternehmen:	13.629.054,79

Die Bewertung der Ausleihungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie der sonstigen Ausleihungen erfolgte zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag.

Bei den verbundenen Unternehmen ist der Gesellschaftsanteil an der Flughafen Lübeck GmbH aufgrund eines Liquidationsverfahrens zum 02.01.2013 beendet worden. Der Erinnerungswert in Höhe von 1,00 € ist entsprechend ausgebucht worden. Durch die Verschmelzung mit der Flughafen Lübeck GmbH ist die Flughafen Service Gesellschaft (FSG) in Höhe von 28.801,45 € erworben worden.

Bei den Beteiligungen sind im Wirtschaftsjahr 2013 keine Änderungen erfolgt.

Im Bereich der Sondervermögen ist die Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck (GHL) zum 01.01.2013 aufgelöst und in den Bereich 5.651 - Gebäudemanagement eingegliedert worden. Der Buchwert des Sondervermögens in Höhe von 348.269,34 € ist entsprechend ausgebucht worden.

Bei den Ausleihungen sind Darlehen an die Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (11,5 Mio. €) enthalten.

Die Hansestadt Lübeck hat der KWL GmbH vier Forderungen (Darlehen und Kassenkredite) mit einem Gesamtvolumen von 20,9 Mio. € gewährt. Aufgrund



der angespannten wirtschaftlichen und finanziellen Lage der KWL GmbH war diese zwischenzeitlich nicht in der Lage, diese Darlehen einschließlich Zinsen zurückzuzahlen. Mit dem Ziel, die Überschuldung der KWL GmbH zu beseitigen, wurde zwischen der Hansestadt Lübeck und der KWL GmbH am 1. Dezember 2003 ein Forderungsverzicht mit Besserungsschein vereinbart. Da eine Besserung der wirtschaftlichen Lage (Rückzahlbarkeit der Darlehensforderungen und höhere Eigenkapitalquote) zunächst nicht zu erwarten war, wurden die Darlehensforderungen nur mit einem Erinnerungswert von jeweils 1,00 € in der Eröffnungsbilanz 2010 erfasst.

Mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2013 kann die KWL GmbH erstmals einen Bilanzgewinn in Höhe von rund 2,1 Mio. € ausweisen. In dieser Höhe können Forderungen gemäß Besserungsschein wieder aufleben. Ein entsprechender Vertrag mit der KWL GmbH wurde geschlossen. Bilanzseitig ist das Darlehen gegenüber der KWL in Höhe von rund 2,1 Mio. € entsprechend unter der Position „Ausleihungen“ ausgewiesen.

Zum Jahresabschluss 2013 ergibt sich eben hieraus eine Abweichung bei den Finanzanlagen (Position Ausleihungen) zwischen Bilanz und Anlagenspiegel zum 31.12.2013 in Höhe von 2.129.054,79 €, da diese Besserung nicht als Anlage gebucht wurde.

Die Wertpapiere des Anlagevermögens setzen sich aus der in Versorgungsfonds angelegten Versorgungsrücklage zusammen. Die Bewertung erfolgte mit der Summe aller bis zum Bilanzstichtag eingezahlten Beiträge und valutiert mit ca. 6,6 Mio. € (Vorjahr: ca. 5,6 Mio. €).

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Vorräte	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Summe:	967.971,88	- 274.515,09	693.456,79

Zum Vorratsvermögen gehören die

- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe,
- Unfertige Erzeugnisse und unfertigen Leistungen,
- Fertigen Erzeugnisse und Waren sowie
- Geleisteten Anzahlungen und sonstigen Vorräte.

Die Entwicklung der Vorratsbestände resultiert überwiegend aus der Bestandsveränderung bei den Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, insbesondere der Lagerbestände des Beleuchtungslagers des Bereiches Stadtgrün und Verkehr (- 247 T€).

Unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen liegen aus einem Geschäftsbesorgungsvertrag in Höhe von ca. 22 T € vor.

Die fertigen Erzeugnisse und Waren wurden zum Herstellungswert bilanziert.

Die Bewertung der geleisteten Anzahlungen und sonstigen Vorräten erfolgte zum Anschaffungswert.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen und sonstige Vermögenswerte	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013	Wertberichtigungen
Summe:	105.898.177,43	- 13.538.447,27	92.359.730,16	- 15.838.027,43
Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	11.939.874,24	2.241.970,94	14.181.845,18	- 2.698.542,81
Sonst. öffentlich-rechtliche Forderungen	6.979.688,42	- 138.530,36	6.841.158,06	- 11.875.289,03
Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	10.764.566,60	- 2.639.432,50	8.125.134,10	- 1.206.222,68
Sonstige privatrechtliche Forderungen	9.268.255,66	4.671.402,78	13.939.658,44	- 42.600,00
Sonstige Vermögensgegenstände	66.945.792,51	- 17.673.858,13	49.271.934,38	- 15.372,91

Weitere Einzelheiten sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen. Insbesondere sind dort die Forderungen nach ihren Fristigkeiten getrennt dargestellt.

Die Position untergliedert sich insbesondere in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen, unter denen wiederum unterschiedliche Forderungsarten angesetzt und abgebildet werden und in sonstige Vermögensgegenstände. Sämtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind zum Nennwert bilanziert worden.

Die gewichtigste Änderung der Forderungen ist in der Position der sonstigen Vermögensgegenstände zu erkennen. Die Verringerung um 17,7 Mio. € resultiert hauptsächlich aus der Ausbuchung des Darlehens gegenüber der Flughafen Lübeck GmbH im Rahmen der Verschmelzung der GmbH mit der Hansestadt. Unter Berücksichtigung einer bereits bestehenden Wertberichtigung, die im Zuge der Forderungsbuchung auch ausgebucht wurde, verringert sich die Bilanzposition durch diesen Sachverhalt um 18,2 Mio. €.

Enthalten in den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen sind auch befristet niedergeschlagene Forderungen, die nach den Meldungen der städtischen Bereiche einzelwertberichtigt wurden. Unbefristet niedergeschlagene Forderungen wurden nicht bilanziert.

Soweit weitere Forderungen nicht mehr werthaltig waren, wurden auch diese einzeln wertberichtigt. Im Übrigen wurden pauschale Wertberichtigungen vorgenommen. Hierfür wurden, abhängig von der Forderungsart und der Dauer der Zahlungsfristüberschreitung, unterschiedliche Wertberichtigungsquoten analog der Verfahrensweise zur Vorjahresbilanz festgelegt. Der Werterhellungszeitpunkt wurde diesbezüglich bis zum 30.04.2016 ausgedehnt. Da in zukünftigen Jahresabschlüssen dieser erweiterte Erkenntniszeitraum nicht genutzt werden kann, wären zukünftig höhere Wertberichtigungen anzusetzen, so dass der Bilanzausweis der Forderungen dann niedriger ausfällt. Bei den Kontokorrentkonten aus dem öffentlich-rechtlichen Bereich war zu berücksichtigen, dass diese noch im kameralen System gebucht sind. Eine vollständige Überführung in die Doppik wurde erst ab dem 01.01.2014 umgesetzt.

Die privatrechtlichen Forderungen wurden in Höhe von 349 T € einzeln und in Höhe von 914 T € pauschal wertberichtigt.



Im Bereich der privatrechtlichen Forderungen wurden zwei Eröffnungsbilanzkorrekturen vorgenommen, bei denen Forderungen mit einem Wert von insgesamt 39 T € ausgebucht wurden, die bereits zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanzerstellung nicht mehr werthaltig gewesen waren, aber dennoch aufgenommen worden sind.

Forderungen in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Summe:	1.401.174,63	- 78.763,58	1.322.411,05

Die Hansestadt Lübeck verfügte zum Bilanzstichtag über Wertpapiere aus einer Erbschaft, die im Jahr 2010 zugegangen ist. Das Erbe wurde am 22.10.2010 angetreten und erfolgte in Form von Wertpapieren und Barmitteln. Diese Erbschaft ist zweckgebunden und soll über Jahre verteilt kulturellen Zwecken zu Gute kommen.

2.4 Liquide Mittel

	31.12.2012	31.12.2013
Bilanzwert	20.847.227,45	30.630.061,14
ausgelagerter Bestand	1.721.215,20	1.645.066,45
= Liquidität	22.568.442,65	32.275.127,59

Diese Position umfasst alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Dazu gehören in erster Linie die Bestände der Barkassen und Handvorschüsse sowie die Bankguthaben. Zum Kassenbestand sind auch nicht verbrauchte Markenbestände wie Fahrkarten, Briefmarken und Francotypwerte hinzugerechnet worden.

Der ausgelagerte Liquiditätsbestand zweier Geschäftsbesorger, die im Namen und für Rechnung der Hansestadt Einnahmen erhalten und Ausgaben leisten, wurde nicht im Bilanzposten „Liquide Mittel“ sondern unter „sonstigen privatrechtlichen Forderungen“ bilanziert. Die Forderungen sind gegen die Geschäftsbesorger gerichtet. In die Finanzrechnung sind die Zahlungen vollständig eingegangen.

3 Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)

ARAP	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Summe	10.353.223,70		12.607.501,62
- davon 1. aus Rechnungsabgrenzung	175.425,96		614.592,84
<i>Zugänge</i>		2.870.737,22	
<i>Abgänge/Verbrauch</i>		-2.431.570,34	
- davon 2. ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen	10.177.797,74		11.992.908,78
<i>Zugänge</i>		2.836.427,16	
<i>Abgänge/Auflösung</i>		- 1.021.315,52	

Als aktive Rechnungsabgrenzung wurden grundsätzlich Ausgaben vor dem Abschlussstichtag berücksichtigt, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit

danach darstellen und die Beträge nicht geringfügig sind. Seit der Eröffnungsbilanz 2010 wurden nur Einzelfälle über 5.000,00 € abgegrenzt. Die zum Jahresabschluss gebildeten Werte werden mittelfristig nahezu vollständig aufgelöst.

Als Rechnungsabgrenzungsposten sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik zudem auch geleistete Investitionszuwendungen für die Anschaffung und Herstellung von Vermögensgegenständen, die nicht im wirtschaftlichen Eigentum stehen, zu erfassen und über die Zweckbindungsfrist aufzulösen. Die Summe aus Zugängen und Abgängen ergibt insgesamt einen Zuwachs von 2,7 Mio. €.

Eine wesentliche Veränderung gegenüber dem niedrigeren Vorjahreswert entsteht aus der Bildung eines aktiven Rechnungsabgrenzungspostens über den kommunaler Eigenanteil zur Sanierung "Städtebaulicher Denkmalschutz 2011" in Höhe von insgesamt 0,7 Mio. € im Rechnungsjahr 2013.

Weiterhin wurde ein Rechnungsabgrenzungsposten über eine Zuwendung für den Bau einer Sporthalle über 0,3 Mio. € gebildet.

Zudem wurden für geleistete Zuwendungen zur Sanierung des Wagenfähranlegers in Travemünde, ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 1,3 Mio. € gebildet.

4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Auf die Erläuterungen zum Eigenkapital auf der Folgeseite wird verwiesen.



Passiva

1 Eigenkapital

Eigenkapital	31.12.2012	Entwicklung	Anmerkung	31.12.2013
Allgemeine Rücklage	244.969.842,11	- 1.142.642,38	§ 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik	- 243.827.199,73
Sonderrücklage	143.929,98	- 32.738,42		111.191,56
Ergebnisrücklage	0,00			0,00
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	- 315.653.499,68	- 17.637.711,08 - 1.344.285,15 + 1.142.642,38 - 5.397.837,84	Ergebnisverwendung 2012 Eröffnungsbilanzkorrekturen § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik Verschmelzungen: GHL, FLG	- 338.890.691,37
Jahresfehlbetrag	- 17.637.711,08	16.928.043,74		- 709.667,34
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88.177.438,67	- 7.484.528,75		95.661.967,42
Summe	122.043,00			- 487.532.355,46

Die *Allgemeine Rücklage* errechnete sich in der Eröffnungsbilanz als Differenz aus allen Aktiva und Passiva abzüglich des Betrags, der gesetzlich als Ergebnisrücklage ausgewiesen ist. Nach § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik darf ein vorgetragener Jahresfehlbetrag frühestens nach 5 Jahren zu Lasten der Allgemeinen Rücklage ausgeglichen werden. Demzufolge sind Veränderungen am Bestand im Jahresabschluss 2013 noch nicht zulässig.

Mit der Änderung der Regelungen nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zum 01.01.2013 sind allerdings Korrekturen an der Eröffnungsbilanz zu 85 % mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Demzufolge wurden die Eröffnungsbilanzkorrekturen, die im Jahr 2013 umgesetzt wurden, zunächst beim vorgetragenen Jahresfehlbetrag in Höhe von - 1.344.285,15 € ermittelt und danach zum Teil verrechnet.

Dass eine Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage für alle auch in den Vorjahren umgesetzten Korrekturen durchzuführen ist, wurde nicht eindeutig vorgegeben. Daher wurde hiervon abgesehen. Bei einer vollständigen Berücksichtigung von 85 % aller bisher auch in den Vorjahren umgesetzten Korrekturen ergäbe sich eine allgemeine Rücklage in Höhe von nur noch 224.922.646,10 € und ein analog erhöhter Bestand des vorgetragenen Jahresfehlbetrags, so dass die Summe des Eigenkapitals unverändert bei 0,00 € läge.

Als *Sonderrücklage* ist unter anderem die Stellplatzrücklage der Hansestadt Lübeck ausgewiesen. Daneben wurden Sonderbedarfszuweisungen nach § 17 FAG und ein nicht auflösender Sonderposten für das Grundstück des Günter-Grass-Hauses bilanziert. Die Erhöhung gegenüber dem Vorjahr betrifft ausschließlich die Stellplatzrücklage.

Die *Ergebnisrücklage* dient zum Ausgleich von Fehlbeträgen und soll grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden. In der Eröffnungsbilanz wurde gemäß § 54 Abs. 3 GemHVO-Doppik eine Ergebnisrücklage in Höhe von 15 % der Allgemeinen Rücklage angesetzt. Nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik sollen Jahresfehlbeträge durch Umbuchen aus Mitteln der Ergebnisrücklage ausgeglichen werden. Diese Verfahrensweise führte dazu, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrags 2010 die Ergebnisrücklage vollständig verbraucht war.

Nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Wertänderungen nach einer Berichtigung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral mit der Ergebnisrücklage zu ver-

rechnen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert. Nach der Umsetzung von Eröffnungsbilanzkorrekturen wurde zum Jahresabschluss 2012 die Ergebnismrücklage vollständig nach § 26 Abs. 3 GemHVO-Doppik mit dem Verlustvortrag verrechnet. Seit dem Jahresabschluss 2012 wird die Ergebnismrücklage mit 0,00 € ausgewiesen.

Ein *Vorgetragener Jahresfehlbetrag* wurde in der Eröffnungsbilanz nicht ausgewiesen. Allerdings wurden gemäß § 54 Abs. 4 GemHVO-Doppik *Fehlbeträge aus Vorjahren* unter dem Jahresfehlbetrag bilanziert. Der in der Eröffnungsbilanz dargestellte Wert von 243 Mio. € wurde im Jahresabschluss 2010 zunächst unverändert vorgetragen. Erst mit dem Beschluss zur Ergebnisverwendung und der Feststellung des Jahresabschlusses wird im nachfolgenden Jahresabschluss das nach Verrechnung mit den Rücklagen verbleibende Jahresergebnis dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag zugerechnet. Für diesen Jahresabschluss 2013 wurden die Vorträge der Jahresfehlbeträge 2010 bis 2012 unterstellt.

Neben den Fehlbeträgen aus Vorjahren weist der vorgetragene Jahresfehlbetrag auch die Verrechnung der Eröffnungsbilanzkorrekturen und periodenfremde Veränderungen beispielsweise durch Fusionen mit Unternehmen der Hansestadt aus.

Mit der Änderung der GemHVO-Doppik zum 01.01.2013 wurde die Regelung nach § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik dahingehend angepasst, dass Berichtigungen der Eröffnungsbilanz weiterhin ergebnisneutral gebucht werden, aber zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnismrücklage zu verrechnen sind. Von dieser Regelung wurde wie erläutert in diesem Jahresabschluss erstmals Gebrauch gemacht.

Aus Eröffnungsbilanzkorrekturen resultierende Wertveränderungen verschlechtern die Ergebnismrücklage und damit das Eigenkapital zum Stichtag 31.12.2013 um insgesamt 23.584.936,48 €. Hierin sind Eröffnungsbilanzkorrekturen enthalten, die mit den Jahresabschlüssen 2010 (19,6 Mio. €), 2011 (4,8 Mio. €), 2012 (- 2,7 Mio. €) und 2013 umgesetzt wurden. Saldiert wurde der Bestand im Jahresabschluss 2013 um 1.344.285,15 € reduziert. Weitere Korrekturen sind erforderlich und werden zulässigerweise im jeweils nächst erreichbaren Jahresabschluss umgesetzt.

Mit der folgenden Tabelle werden zu den im Jahresabschluss 2013 umgesetzten Korrekturen die korrespondierenden Kontengruppen dargestellt. In einzelnen Fällen wie z. B. bei der nachträglichen Erfassung des Verkaufserlöses eines nicht in der Eröffnungsbilanz bilanzierten Grundstückes wäre der korrespondierende Bilanzposten die Ergebnismrücklage selbst. Positive Beträge stellen hier Mehrungen des jeweiligen Bilanzpostens dar.



Korrekturbilanz	Änderung pro Kontengruppe	Summe
1 Anlagevermögen		- 4.653.899,47
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	
1.2 Sachanlagen	- 4.653.899,47	
1.3 Finanzanlagen	0,00	
2 Umlaufvermögen		- 38.618,40
2.1 Vorräte	0,00	
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	- 38.618,40	
2.4 Liquide Mittel	0,00	
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe Aktiv		- 4.692.517,87
1 Eigenkapital		0,00
1.2 Sonderrücklagen	0,00	
1.3 Ergebnismrücklage	0,00	
2 Sonderposten		170.398,18
2.1 für aufzulösende Zuschüsse	6,48	
2.2 für aufzulösende Zuweisungen	405.600,00	
2.3 für Beiträge	- 235.208,30	
2.5 für Treuhandvermögen	0,00	
2.7 Sonstige Sonderposten	0,00	
3 Rückstellungen		- 3.460.094,20
3.1 Pensionsrückstellungen	0,00	
3.2 Altersteilzeitrückstellungen	- 312.630,20	
3.4 Altlastenrückstellung	- 2.801.464,00	
3.5 Steuerrückstellung	0,00	
3.6 Verfahrensrückstellung	15.000,00	
3.9 Sonstige andere Rückstellungen	- 361.000,00	
4 Verbindlichkeiten		- 58.536,70
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	0,00	
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	- 58.536,70	
5 Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00
Summe Passiv		- 3.348.232,72
Aktiv ./ Passiv		- 1.344.285,15

Wesentliche Änderungen umfassen die Umsetzung von Eröffnungsbilanzkorrekturen bereits bilanzierter Sachanlagen hinsichtlich des Anlagevermögens und der dazu ggf. korrespondierenden Sonderposten. So hat sich durch Eröffnungsbilanzkorrekturen der Wert der Sachanlagen um 4,7 Mio. € verringert.

Dieser Wertreduzierung kam insbesondere durch eine Doppelerfassung zustande.

Bei einer Eröffnungsbilanzkorrektur wurde eine Zuweisung in Höhe von 0,4 Mio. € nachpassiviert, welche über die Nutzungsdauer der geförderten Anlage abgeschrieben wird.

Insbesondere die Korrektur einer doppelt erfassten Rückstellung in Höhe von 2,8 Mio. €, sowie die Korrektur von sonstigen Rückstellungen in Höhe von 0,4 Mio. € und Korrekturen von Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 0,3 Mio. € stellen die größten Veränderungen auf der Passivseite der Korrekturbilanz 2013 dar.

Insgesamt reduziert sich das Eigenkapital durch Eröffnungsbilanzkorrekturen im Zuge des Jahresabschlusses 2013 um 1,3 Mio. €.

Unter dieser Bilanzposition werden ferner auch die Verrechnungen der Verschmelzungen der Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck (GHL) und der Flughafen Lübeck GmbH (FLG) ausgewiesen.

Durch die Verschmelzung der GHL mit der Hansestadt Lübeck im Jahr 2013 verringert sich der vorgetragene Fehlbetrag um 0,3 Mio. €. Aufgrund weiterer Veränderungen im Eigenkapital wird dieser positive Effekt wieder aufgehoben.

Erläuterungen zu Veränderungen bei anderen Bilanzpositionen, bedingt durch die Verschmelzung, finden sich für bilanziell relevante Werte in den jeweiligen Erläuterungen der folgenden einzelnen Bilanzpositionen:

Aktiva (Fusion GHL)	€	Passiva (Fusion GHL)	€
Anlagevermögen	275.420,00	Eigenkapital	308.551,73
Umlaufvermögen	997.350,58	Sonderposten	0,00
Akt. RAP	190,81	Rückstellungen	821.629,45
		Verbindlichkeiten	142.780,21
		Pass. RAP	0,00
Summe	1.272.961,39	Summe	1.272.961,39

Nach dem Verkauf des Flughafenbetriebes sind restliche Vermögenswerte des Flughafens durch Verschmelzung auf die Hansestadt übertragen worden. Dadurch verringert sich das Eigenkapital der Hansestadt Lübeck im Jahr 2013 um 5,7 Mio. €. Dieser negative Effekt auf das Eigenkapital ist in folgender Tabelle als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen.

Aktiva (Fusion FLG)	€	Passiva (Fusion FLG)	€
Anlagevermögen	15.951.112,47	Eigenkapital	0,00
Umlaufvermögen	692.979,58	Sonderposten	2.849.338,61
Akt. RAP	57.003,41	Rückstellungen	305.598,08
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	5.701.887,54	Verbindlichkeiten	19.238.610,00
		Pass. RAP	9.436,31
Summe	22.402.983,00	Summe	22.402.983,00

Erläuterungen zu wesentlichen Veränderungen von Bilanzpositionen, aufgrund der Verschmelzung, sind für bilanziell relevante Werte in den jeweiligen Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen beschrieben.

Zum *Jahresergebnis* sei auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung und den Lagebericht verwiesen.

Das Eigenkapital ist vollständig verbraucht. Es wird ein „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ von 95,7 Mio. € ausgewiesen. Dieser Fehlbetrag ist im Vergleich zum Vorjahr um 7,5 Mio. € gestiegen.



2 Sonderposten

Sonderposten	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
aufzulösende Zuschüsse	118.305.865,56	- 3.140.686,52	115.165.179,04
aufzulösende Zuweisungen	74.905.795,46	11.679.613,69	86.585.409,15
aufzulösende Beiträge	14.642.867,80	23.532,99	14.666.400,79
Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
Treuhandvermögen	1.985.353,26	- 217.011,21	1.768.342,05
Sonstige Sonderposten	3.305.870,77	405.447,75	3.711.318,52
Gesamt	213.145.752,85	8.750.896,70	221.896.649,55

Nach § 40 Abs. 5 GemHVO-Doppik sind *erhaltene Zuschüsse und Zuweisungen* für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen als Sonderposten zu passivieren und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufzulösen.

Sonderposten für „nicht aufzulösende Beiträge“ und Gebührenaussgleich wurden nicht gebildet.

Sonderposten für aufzulösende Zuweisungen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr aufgrund der Zuordnung zu gefördertem Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 11,7 Mio. €.

Im Rahmen von Eröffnungsbilanzkorrekturen wurden nachträglich 0,2 Mio. € an Sonderposten passiviert.

Gemäß § 40 Abs. 6 Satz 2 GemHVO-Doppik werden *aufzulösende Beiträge* als Sonderposten passiviert und entsprechend der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände aufgelöst. Es handelt sich insbesondere um erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge.

Für *Treuhandvermögen*, welches von der Hansestadt Lübeck verwaltet wird, wurden gemäß § 50 Abs. 2 GemHVO-Doppik Sonderposten gebildet. Hierbei handelt es sich um vier Nachlässe die zweckgebunden zu verwenden sind. Mit Mitteln aus diesem Treuhandvermögen wurde im Jahr 2013 ein Porträt von Mathias Mulich für 306 T € erworben.

Unter den *sonstigen Sonderposten* sind grundsätzlich Zuwendungen gebucht, die bis zum Bilanzstichtag noch nicht verwendet worden sind. Wertmäßig bedeutsam sind die Sonderposten der bereits als Forderung erfassten, aber geldmäßig noch nicht eingegangenen Zuwendungen.

3 Rückstellungen

Rückstellungsart	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Pensionsrückstellungen	401.394.685,63	9.583.849,33	410.978.534,96
Altersteilzeitrückstellungen	8.204.366,93	562.393,60	8.766.760,53
Altlastenrückstellung	5.490.088,97	- 2.868.042,79	2.622.046,18
Steuerrückstellung	0,00	0,00	0,00
Verfahrensrückstellung	620.319,99	- 306.450,55	313.869,44
Instandhaltungsrückstellung	0,00	0,00	0,00
Sonstige andere Rückstellungen	17.918.435,55	- 2.995.398,25	14.923.037,30
Gesamt	433.749.940,07	3.976.351,34	437.604.248,41

Die Gliederung der Rückstellungen entspricht der Vorgabe nach § 24 GemHVO-Doppik. Entgegen der handelsrechtlichen Regelung sind nicht für alle Eventualverbindlichkeiten Rückstellungen zu bilden. Neben den fest vorgegebenen Rückstellungsarten dürfen nur dann freiwillig zusätzliche Rückstellungen gebildet werden, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung ausdrücklich zugelassen sind. Diese sind dann unter sonstigen anderen Rückstellungen erfasst.

Rückstellungen für später entstehende *Kosten der Abfallentsorgung und Abwasserbeseitigung* und *Finanzausgleichsrückstellungen* wurden bisher nicht gebildet.

Die Höhe der berücksichtigten *Altersteilzeitrückstellungen* beträgt zum 31.12.2013 insgesamt 8.766.760,53 €.

In Summe verringert sich der Wert der Altersteilzeitrückstellungen um 562.393,60 €. Dies begründet sich darauf, dass auch in diesem Jahr nur wenige neue Altersteilzeitverträge abgeschlossen wurden.

Für Altersteilzeitrückstellungen besteht die Möglichkeit, den Rückstellungsbetrag abzuzinsen. Wie in den vorhergegangenen Wirtschaftsjahren wird diese Wahlmöglichkeit weiterhin negativ ausgeübt, da es im Hinblick auf die Finanzlage der Hansestadt sowie des Kapitalmarktes nicht möglich ist, mit diesem Zinssatz den Abzinsungsbetrag zu erwirtschaften.

Mit *Pensionsrückstellungen* werden die Verpflichtungen zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen dargestellt. Sie umfassen Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften. Zu den Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere folgende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Zu den Pensionsrückstellungen gehören im Weiteren die Beihilferückstellungen und die Versorgungsrücklagen.

Die Berechnung des Barwertes der Pensionsrückstellungen erfolgt nach den Grundsätzen für die Bemessung von Pensionsrückstellungen durch die Versorgungsausgleichskasse (VAK) vom 09.10.2009. Die wesentlichen Parameter sind Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, das Endgehalt und das Eintrittsalter in den Ruhestand. Bei aktiven und verheirateten Versorgungsberechtigten wird das Sterbegeld berücksichtigt. Sonstige Einmal- und Sonderzahlungen bleiben unberücksichtigt. Der Rechnungszins beträgt nach § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik 5 %. Als Beginn der Dienstzeit wird für Beamtinnen und Beamte des mittleren und gehobenen Dienstes das 19. Lebensjahr, für Beamtinnen und Beamte des höheren Dienstes das vollendete 25. Lebensjahr angesetzt. Der von der VAK ermittelte Barwert zum 31.12.2013 beträgt 354.954.899,50 €.

Der gesetzlich vorgegebene Zinssatz zur Abzinsung ist nach diesseitiger Einschätzung ebenfalls nicht am Kapitalmarkt zu erzielen. Demzufolge wird entsprechend der rechtlichen Regelungen und dem zugrunde zu legenden VAK-Gutachten ein zu geringer Rückstellungsbetrag bilanziert. Zur Größenordnung des daraus resultierenden Risikos wird auf den Lagebericht verwiesen.

Auch für Beihilfeverpflichtungen sind Rückstellungen zwingend zu bilden. In der Bilanz werden Sie ebenfalls bei den Pensionsrückstellungen abgebildet. Der Barwert der Ansprüche auf Beihilfen kann als prozentualer Anteil der Pensionsrückstellungen ermittelt werden. Der Prozentsatz wird errechnet aus dem Verhältnis der Beihilfezahlungen für Versorgungsempfänger der letzten drei Jahre zu den Zahlungen für Pensionen und beträgt 14,06 %. Die Beihilferückstellungen belaufen sich auf 50.047.258,87 €.



Ebenso bei den Pensionsrückstellungen ausgewiesen ist die Versorgungsrücklage gem. § 14a BBesG (Bundesbesoldungsgesetz). Diese soll nach den Vorgaben des Landes auf der Aktiv- und der Passivseite ausgewiesen werden (siehe dazu auch der Ausweis unter den Wertpapieren des Anlagevermögens). Die gehaltenen Wertpapiere weisen zum Stichtag einen höheren Marktwert aus als die Versorgungsrücklage.

Grundstücke, bei denen ein Altlastenverdacht vorliegt, sind bei der Bewertung des Anlagevermögens im Wert um 50 % reduziert worden. *Altlastenrückstellungen* wurden nur gebildet sofern es einen Beschluss zur Sanierung gibt.

Der Betrag der Altlastenrückstellung verringert sich durch Verbrauch um 66.578,79 €. Die übrige Reduzierung ist durch eine Korrektur der Eröffnungsbilanz für eine in dieser Bilanzposition falsch gebildete Rückstellung in Höhe von 2.801.464,00 € begründet. Durch diese Veränderungen ergibt sich zum 31.12.2013 ein Rückstellungswert von 2.622.046,18 €.

Es wurde keine *Steuerrückstellung* in dem Geschäftsjahr 2013 gebucht.

Verfahrensrückstellungen wurden für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren gebildet. Für zwei neue Verfahren wurden insgesamt 27.000,00 € zurückgestellt. Eine Verfahrensrückstellung wurde im Rahmen einer Eröffnungsbilanzkorrektur in Höhe von 15.000,00 € gebildet. Demgegenüber verringerte sich diese Bilanzposition durch Verbrauch und Auflösung in Höhe von 348.450,55 €. Damit ergibt sich insgesamt eine Verringerung der Rückstellung um 306.450,55 €. Zudem besteht eine weitere Verfahrensrückstellung für eventuell zurückzuzahlende Erbbauzinsen im Zusammenhang mit tatsächlich eröffneten Verfahren, sodass diese Position zum 31.12.2013 einen Betrag von 313.869,44 € ausweist.

Unter den *sonstigen Rückstellungen* wurden Verpflichtungen aus ungewissen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Bauerneuerungsrückstellungen sind seit dem 31.12.2009 nach HGB nicht mehr zulässig. Sofern von Geschäftsbesorgern im Rahmen der Jahresabrechnungen Bauerneuerungsrückstellungen ausgewiesen worden sind, so sind diese der Vollständigkeit der Abrechnung halber auch auf Seiten der Hansestadt gebucht worden, sind in einem zweiten Schritt jedoch auf einem separaten Konto wieder aufgelöst worden.

Seit der Änderung der GemHVO-Doppik vom 02.12.2014 wurde die Möglichkeit zur Bildung von Rückstellungen eingeschränkt. Entsprechend § 24 Nr. 10 GemHVO-Doppik dürfen sonstige Rückstellungen nur für Verbindlichkeiten für im Haushaltsjahr empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt ist, gebildet werden. Daneben dürfen nur noch für Betriebe gewerblicher Art der Hansestadt steuerrechtlich zulässige Rückstellungen gebildet werden. Diese neuen Regelungen ersetzen die weitergehende Bildungsmöglichkeit von sonstigen Rückstellungen, soweit diese durch § 249 HGB zugelassen sind.

Die vormals zulässigen sonstigen Rückstellungen, die gemäß § 249 HGB gebildet werden durften, wurden in der Hansestadt nur für solche Fälle gebildet, in denen Verbindlichkeiten für in den Haushaltsjahren empfangene Lieferungen und Leistungen, für die keine Rechnung vorliegt und der Rechnungsbetrag nicht bekannt gewesen ist. Durch die Neuerung der Regelung ergibt sich dementsprechend kein Anpassungsbedarf bei den sonstigen Rückstellungen der Hansestadt.

Die sonstigen Rückstellungen betragen zum 31.12.2013 insgesamt 14.923.037,30 € und damit 2.995.398,25 € weniger als im Vorjahr.

Der Bestand der sonstigen Rückstellungen resultiert überwiegend aus Rückstellungen für die folgenden Sachverhalte:

- Straßenbaulastträgerpauschale 2011 (2,34 Mio. €)
- Straßenbaulastträgerpauschale 2012 (1,1 Mio. €)
- Arbeitnehmersicherung LHG (5,1 Mio. €)
- Erschließungskosten Bernsteindreherweg (1,3 Mio. €)
- Sonstige Erbbauzinsrückzahlungen (2,2 Mio. €)

Diese fünf Sachverhalte ergeben zusammen einen Betrag von 12. Mio. € und damit 80,5 % dieser Bilanzposition.

Im Rahmen einer Eröffnungsbilanzkorrektur wurde eine redundant erfasste Rückstellung für befürchtete Gebührenrückzahlungen als ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe von 0,55 Mio. € ergebnisneutral aufgelöst.

4 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Verb. aus Krediten für Investitionen	415.183.683,71	123.252.344,26	538.436.027,97
Verb. aus Kassenkrediten	345.000.021,59	- 105.000.021,59	240.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	32.542.999,82	5.681.538,20	38.224.538,02
Sonstige Verbindlichkeiten	48.197.983,03	4.578.537,20	52.776.520,23
Summe:	840.924.688,15	28.512.398,07	869.437.086,22

Nähere Angaben sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen. Dort sind auch die Verbindlichkeiten nach ihren Fristigkeiten getrennt ausgewiesen.

Zum Bilanzstichtag hat die Hansestadt Lübeck keine Anleihen emittiert.

Kredite für Investitionen wurden sowohl am privaten Kapitalmarkt aufgenommen als auch vom öffentlichen Bereich. Auf die Darstellungen in der Finanzrechnung sei hier verwiesen.

Die Kassenkredite wurden zur Sicherung der Zahlungsfähigkeit der Hansestadt Lübeck aufgenommen. Die Entwicklung der Kassenkredite wird im Lagebericht ausführlicher erläutert.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich hauptsächlich aus Verlustausgleichsverpflichtungen gegenüber den Eigenbetrieben und Beteiligungen der Hansestadt Lübeck zusammen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen bestehen zum 31.12.2013 in Höhe von ca. 2,5 Mio. €, diese in der o.a. Tabelle unter Sonstige Verbindlichkeiten aufgeführt sind. Es handelt sich hierbei um Leistungen der Hansestadt Lübeck an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind hier Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, wie z. B. für Kindertagesstätten oder Schulen erfasst, aber auch Sozialtransferaufwendungen, die noch nicht an die entsprechenden Empfänger ausgezahlt worden sind.



Als Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen wurde vorrangig eine Leibrentenverpflichtung, die mit ihrem Barwert angesetzt wurde, bilanziert und ist in der oben stehenden Tabelle in den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen enthalten.

Die Sonstigen Verbindlichkeiten beziehen sich u. a. auf die langfristige Überlassung liquider Mittel von den städtischen Stiftungen (u. a. Stiftung Heiligen-Geist-Hospital und Stiftung Lübecker Wohnstifte).

Ferner ausgewiesen sind Umsatzsteuerverpflichtungen (1,5 Mio. €) und ein Kassenkredit gegenüber dem Kurbetrieb Travemünde (2,8 Mio. €)

Im Rahmen einer Eröffnungsbilanzkorrektur wurde eine sonstige Verbindlichkeit um 59 T € reduziert, da deren Ansatz fälschlicherweise zu hoch ausgewiesen wurde.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen am Bilanzstichtag nicht vor.

5 Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)

PRAP	31.12.2012	Entwicklung	31.12.2013
Summe	25.537.007,85		24.777.085,08
Zugang		665.749,87	
Abgang		- 1.425.672,64	

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag eingegangene Einzahlungen auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Dabei wurden nur Einzelfälle über 5.000,00 € abgegrenzt.

Der weit überwiegende Teil in Höhe von 21,2 Mio. € betrifft bezahlte Grabnutzungsentgelte, die über die vorgesehene Ruhefrist aufgelöst werden. Die Summe aus Zugängen und Abgängen ergibt insgesamt eine Verminderung im Geschäftsjahr 2013 von 0,8 Mio. €.

Folgende weitere große Passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden im Geschäftsjahr 2013 aufgelöst bzw. verbraucht:

- Rechnungsabgrenzungsposten zur Kostenerstattung von SGB II Leistungen vom Bund in Höhe von 0,4 Mio. €,
- Rechnungsabgrenzungsposten zum Bildungsfonds 2011 in Höhe von 0,2 Mio. € und
- Rechnungsabgrenzungsposten zum Bildungsfonds 2012 in Höhe von 0,5 Mio. €.

Ergebnisrechnung

1. Erträge

Auf die Ergebnisrechnung und den Lagebericht wird verwiesen.

ordentliche Erträge	Ist 2012	Ist 2013
Steuern und ähnliche Abgaben	189.298.581,54	215.940.687,27
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	216.100.298,27	228.806.517,24
Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	181.562.155,59	194.519.707,13
Sonstige Erträge	51.215.083,10	46.070.298,51
Summe	638.176.118,50	685.337.210,15

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben in Höhe von 215,9 Mio. € fallen gegenüber dem Vorjahreswert von 189,3 Mio. € um 26,6 Mio. € höher aus. Signifikant sind hierbei die Gewerbesteuererträge, die mit 87,0 Mio. € gegenüber dem Vorjahr (63,5 Mio. €) um 23,5 Mio. € höher ausfallen und damit auch den Wert des Jahres 2011 von 79,0 Mio. € übersteigen. Demgegenüber sank der Betrag der befristet niedergeschlagenen Gewerbesteuerforderungen von 3,3 Mio. € auf 0,3 Mio. € und erreicht damit wieder das Niveau des Jahres 2011.

Die im Vorjahr 2012 erstmals entstandenen Erträge aus der Übernachtungssteuer in Höhe von 1,2 Mio. € sind in dem Jahr 2013 auf 2,1 Mio. € angestiegen.

Zu den wesentlichen übrigen Ertragsarten in dieser Position wie der Grundsteuer B mit Erträgen von 35,5 Mio. € (Vorjahr 34,4 Mio. €) und dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 62,8 Mio. € (Vorjahr 58,7 Mio. €) ist insgesamt ein moderater Anstieg erkennbar.

Die positive Entwicklung der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge aus dem Vorjahr dauert an, sodass sich der Wert im Vergleich zum Vorjahr um 12,7 Mio. € erhöht (im Vorjahr Erhöhung um 28,4 Mio. €).

Dies begründet sich vorwiegend aus den Schlüsselzuweisungen in Höhe von 102,7 Mio. €, die gegenüber dem Vorjahr (97,1 Mio. €) erneut ansteigen.

Die Erträge aus Leistungsentgelten, Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen insgesamt um 12,9 Mio. €. Diese Steigerung basiert überwiegend aus den Kostenerstattungen und Kostenumlagen, die um 12,5 Mio. € höher ausfallen als im Vorjahr. Signifikant hierbei ist die Bundesbeteiligung an der Grundversicherung, deren Betrag im Vergleich zum Vorjahr um 9,7 Mio. € gestiegen ist.

Die sonstigen Erträge setzen sich aus den aktivierten Eigenleistungen (1,3 Mio. €), den Bestandsveränderungen (0,02 Mio. €) und den sonstigen ordentlichen Erträgen (44,7 Mio. €) zusammen.

Hierbei sind die sonstigen ordentlichen Erträge am bedeutendsten. Über den fortgeschriebenen Planansatz von 22,3 Mio. € entstanden zusätzliche Erträge von 22,4 Mio. € zum Großteil aus dem Verkauf von Grundstücken.

Insgesamt sind die ordentlichen Erträge im Vergleich zum Vorjahr um 47,2 Mio. € gestiegen.



2. Aufwendungen

Auf die Ergebnisrechnung und den Lagebericht wird verwiesen.

Aufwendungen	Ist 2012	Ist 2013
Personal- und Versorgungsaufwendungen	155.635.643,57	167.695.648,21
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.873.912,01	67.071.297,00
Transferaufwendungen	260.372.155,11	275.814.342,10
Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.298.514,10	113.977.033,32
Bilanzielle Abschreibungen	42.454.809,24	39.763.413,95
Summe	637.635.034,03	664.321.734,58

Wie auch in den Vorjahren stiegen im Geschäftsjahr 2013 die Transferaufwendungen um 15,4 Mio. € an (Vorjahr 6,4 Mio. €). Die Transferaufwendungen von 275,8 Mio. € bilden damit 41,5 % der ordentlichen Aufwendungen (Vorjahr 40,8 %). Eine Zunahme gegenüber dem Vorjahr wird deutlich in den Positionen der Gewerbesteuerumlage (+ 3,9 Mio. €), Zuschüsse für laufende Zwecke sozialer oder ähnlicher Einrichtungen (+ 3,0 Mio. €), Leistungen aus dem Asylbewerberleistungsgesetz (+ 1,9 Mio. €) und soziale Leistungen innerhalb (+ 15 Mio. €) und außerhalb (+ 4,4 Mio. €) von Einrichtungen.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um 12 Mio. € angestiegen, wobei hiervon eine Steigerung von 14 Mio. € auf die Personalaufwendungen entfallen und die Versorgungsaufwendungen um 1,9 Mio. € gesunken sind. Die Personalaufwendungen sind damit im Vergleich zum Vorjahr um 10,6 % gestiegen, die Versorgungsaufwendungen hingegen um 8,2 % gesunken.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 1,2 Mio. €. In dieser Position ist auffällig, dass die Aufwendungen für die Reinigung der baulichen Anlagen und Grundstücke um 5,2 Mio. € zurückgegangen sind, die Aufwendungen für die Unterhaltung der Hochbauten demgegenüber um 2,4 Mio. € angestiegen sind.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um 0,7 Mio. €, was einem Anstieg um 0,6 % entspricht. Wesentliche strukturelle Veränderungen sind in dieser Position nicht zu erkennen.

Der Wert der bilanziellen Abschreibungen ist im Vergleich zum Vorjahr um 3,6 Mio. € gesunken. Dies beruht überwiegend auf dem Aufwand aus dem Restbuchwertabgang einer verkauften Finanzanlage in Höhe von 5,1 Mio. €, die im Vorjahr in dieser Position ausgewiesen worden ist. Weiterhin sind die Aufwendungen aus Anlagenabgang um 0,9 Mio. € auf insgesamt 3,8 Mio. € angestiegen.

Aus diesen Entwicklungen in der Position der bilanziellen Abschreibungen wird bereits deutlich, dass hier nicht nur die Abschreibungen des Anlagevermögens enthalten sind, so wie diese im Anlagenspiegel abgebildet werden. Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

3. Jahresergebnis

Auf die Erläuterungen im Lagebericht sei verwiesen.

Jahresergebnis	Ist 2012	Ist 2013
Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit	541.084,47	21.015.475,57
Finanzergebnis	- 18.180.248,93	- 21.786.025,13
außerordentliches Ergebnis	1.453,38	60.882,22
Ergebnis aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
Jahresergebnis	- 17.637.711,08	- 709.667,34

Das Jahresergebnis ist wiederum erheblich besser ausgefallen als es ursprünglich geplant wurde. Erwartet wurde ein Jahresfehlbetrag von 99,9 Mio. €. Erreicht wurde ein Fehlbetrag von „nur noch“ 0,7 Mio. €. Das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit konnte sogar mit einem Wert von 21,0 Mio. € abgeschlossen werden, womit die Planung dieses Ergebnisses um 50,5 Mio. € übertroffen wurde.

Zu dem Jahresabschluss ergibt sich ein außerordentliches Ergebnis von 60.882,22 €. Dieses Ergebnis resultiert ausschließlich aus außerordentlichen Erträgen. Grund hierfür sind zum Großteil mit 44.008,91 € Ausbuchungen von Verwahrfällen, eine Urlaubsabgeltung in Höhe von 9.545,45 €, eine Entschädigung für die Räumung eines Gebäudes in Höhe von 4.000,00 €, die Ausbuchung einer Altersversorgung mit Betrag von 2.826,93 € sowie einem Garantieeinbehalt in Höhe von 169,04 €.

Im Rahmen der internen Leistungsbeziehungen werden Aufwendungen und Erträge auf Grundlage der Kostenrechnung den verursachenden Produkten zugerechnet. Zusätzliche Aufwendungen und Erträge entstehen hieraus nicht.

In der Ergebnisrechnung werden diese Leistungsbeziehungen danach getrennt ausgewiesen, dass sie als budgetrelevant oder nicht budgetrelevant gelten. Damit wird das vorgegebene Formular der Ergebnisrechnung freiwillig um zusätzliche Informationen erweitert.

Darüber hinaus werden Leistungen zwischen Bereichen der Hansestadt erfolgswirksam gebucht, wenn sie aus eigener Wertschöpfung entstanden sind. Beispielsweise stellen die im Stadtwald selbst gezogenen Weihnachtsbäume, die den Kindertagesstätten zur Verfügung und in Rechnung gestellt werden, zusätzliche Leistungen dar, die nicht erfolgsneutral gebucht werden können.



III Ergänzende Hinweise

A. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO-Doppik ist darauf hinzuweisen, für welche fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen noch keine Erschließungsbeiträge erhoben worden sind.

Zum 31. Dezember 2013 besteht keine Erschließungsmaßnahme, für welche noch nicht die Beiträge erhoben worden sind.

B. Derivative Finanzinstrumente

Gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 6 GemHVO-Doppik sind Art und Umfang derivativer Finanzinstrumente zu erläutern.

Insgesamt gibt es zwei Zinsswapverträge. Hierfür wurden im Oktober 2006 und im Mai 2007 Ausschreibungen mit einem nominalen Startvolumen von 24,8 Mio. € bzw. 27,9 Mio. € durchgeführt. Die Hansestadt Lübeck zahlt einen festen Zinssatz und empfängt jeweils den 3-Monats-EURIBOR. Die Vereinbarungen wurden zur Absicherung von Zinsrisiken getroffen. Die Swapverträge wurden mit zwei variabel verzinslichen Darlehen auf Basis des 3-Monats-EURIBOR kombiniert. Die Zinsbelastungen aus den variablen Darlehen (ausgenommen die Marge) werden der Hansestadt Lübeck vom Swap-Partner erstattet. Aufgrund der Strukturierung der beiden Swap-Geschäfte ergeben sich keine Risiken für die Hansestadt Lübeck, für die eine Rückstellung zu bilden wäre.

C. Umrechnung von Fremdwährungen

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 7 GemHVO-Doppik ist die Umrechnung von Fremdwährungen darzustellen. Fremdwährungsbestände lagen zum Stichtag nicht vor. Die Bewertung erfolgt – wenn erforderlich – zum Devisenkassamittelkurs am Abschlussstichtag.

D. Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt

Gemäß § 50 Abs. 1 Satz 2 GemHVO-Doppik sind Kostenunterdeckungen in Gebührenhaushalten, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang zu erläutern. Zum Bilanzstichtag bestanden keine Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen.

E. Haftungsverhältnisse und Bürgschaften

Unterhalb der Bilanz sind die Haftungsverhältnisse nachrichtlich auszuweisen. Zum 31. Dezember 2013 hat die Hansestadt Lübeck 89 Bürgschaften im Umfang von 103,3 Mio. € (Ursprungshöhe: 235,4 Mio. €) übernommen.

Hiervon entfallen 92,8 Mio. € (Ursprungshöhe: 215,4 Mio. €) auf Bürgschaften zugunsten städtischer Gesellschaften, 7,1 Mio. € (Ursprungshöhe 11,6 Mio. €) zugunsten von Stiftungen und 3,4 Mio. € (Ursprungshöhe: 8,4 Mio. €) zugunsten von übrigen Schuldnern.

Eine Übersicht über die Bürgschaften ist als Anlage beigelegt.

Darüber hinaus bestehen zwei Patronatserklärungen zugunsten der Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH und der KWL GmbH mit einem zugrundeliegenden Darlehensbetrag in Höhe von 4,0 Mio. € und in Höhe von 6,5 Mio. €.

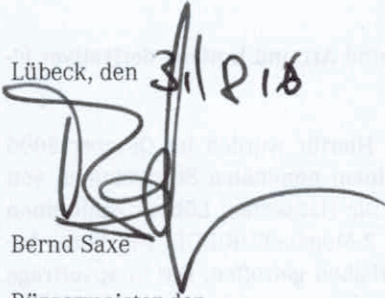
F. Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften

Bei den kreditähnlichen Geschäften handelt es sich um eine Leibrente, die im Zusammenhang mit dem Kauf von Liegenschaften als Kaufpreis vereinbart wurde. Auf den Verbindlichkeitspiegel wird verwiesen.

Daneben hat die Stadt Aufwendungen aufgrund eines Leasingvertrages für die Beschaffung von Kraftfahrzeugen im Umfang von jährlich rund 53,4 T €. Diesen liegt ein Gesamtaufwand über die restliche Vertragsdauer im Wert von 107 T € zugrunde.

Lübeck, den

31.12.13


Bernd SaxeBürgermeister der
Hansestadt Lübeck



Anlagen zum Anhang nach § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik





Anlagenspiegel





Anlage 24, zu § 51 Abs.3 Nr.1 GemHVO-Doppik

Anlagenspiegel GJ 2013

Stand 27.07.2016

Anlagevermögen MANDANT: 100		Anschaffung- und Herstellkosten					Abschreibungen				Restbuchwert am Ende des Wirtschaftsjahres	Restbuchwert am Ende des vorangegangenen Wirtschaftsjahres	Kennzahlen	
		Anfangsbestand	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand	Zugang, d.h. Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgang, d.h. angesammelte Abschreibungen auf die in Spalte 5 ausgewiesenen Abgänge	Endbestand			Durchschn. Abschreibungssatz	Durchschn. Restbuchwert
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	v.H.	v.H.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
01	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	17.107.705,43	1.766.286,08	6.129,50	86.085,78	18.953.947,79	6.399.770,23	1.422.826,76	2.350,10	7.820.101,56	11.133.846,23	10.707.935,20	7,5	58,7
	Summe Immaterielles Vermögen	17.107.705,43	1.766.286,08	6.129,50	86.085,78	18.953.947,79	6.399.770,23	1.422.826,76	2.350,10	7.820.101,56	11.133.846,23	10.707.935,20	7,5	58,7
02	1.2 Sachanlagen													
02	1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	231.667.088,36	144.514,80	1.912.278,57	1.397.222,15	231.296.546,74	2.662.928,95	248.760,00	0,00	2.911.688,95	228.384.857,79	229.004.159,41	0,1	98,7
	1.2.1.1 Grünflächen	67.477.094,77	12.000,92	5.473,81	23.176,56	67.506.798,44	2.662.853,43	248.760,00	0,00	2.911.613,43	64.595.185,01	64.814.241,34	0,4	95,7
	1.2.1.2 Ackerland	9.959.740,32	32.969,59	115.958,99	1.432.374,81	11.309.125,73	0,00	0,00	0,00	0,00	11.309.125,73	9.959.740,32	0,0	100,0
	1.2.1.3 Wald, Forsten	42.825.698,28	0,00	8,10	0,00	42.825.690,18	0,00	0,00	0,00	0,00	42.825.690,18	42.825.698,28	0,0	100,0
	1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	111.404.554,99	99.544,29	1.790.837,67	-58.329,22	109.654.932,39	75,52	0,00	0,00	75,52	109.654.856,87	111.404.479,47	0,0	100,0
03	1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	412.039.829,54	6.721.678,77	5.317.649,89	19.112.642,48	432.556.500,90	157.748.024,87	7.156.453,69	3.762.382,58	161.142.095,96	271.414.404,92	254.291.804,67	1,7	62,7
	1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	17.965.477,76	15.101,55	10.418,57	2.662.943,00	20.633.103,74	9.878.491,23	350.979,55	4.451,57	10.225.019,21	10.408.084,53	8.086.986,53	1,7	50,4
	1.2.2.2 Schulen	248.085.614,51	89.119,81	4.823.027,41	13.980.511,64	257.332.218,55	83.663.555,12	3.596.488,04	3.570.581,22	83.689.461,94	173.642.756,61	164.422.059,39	1,4	67,5
	1.2.2.3 Wohnbauten	7.871.153,19	79.945,94	482.309,16	-1.185.223,04	6.283.566,93	2.247.117,24	65.182,69	187.349,73	2.124.950,20	4.158.616,73	5.624.035,95	1,0	66,2
	1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	138.117.584,08	6.537.511,47	1.894,75	3.654.410,88	148.307.611,66	61.958.861,28	3.143.803,41	0,06	65.102.664,63	83.204.947,05	76.158.722,80	2,1	56,1
04	1.2.3 Infrastrukturvermögen	659.383.225,09	1.293.390,07	865.252,83	11.196.117,85	671.007.480,16	264.674.759,15	18.653.211,01	342.721,07	282.985.249,09	388.022.231,09	394.708.465,94	2,8	57,8
	1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	100.609.020,12	210.133,85	85.473,20	96.114,58	100.829.795,35	11.538,09	3.447,00	0,00	14.985,09	100.814.810,26	100.597.482,03	0,0	100,0
	1.2.3.2 Brücken und Tunnel	97.969.382,82	172.947,98	76.475,00	2.468.892,52	100.534.748,32	21.373.435,82	1.326.963,81	56.797,71	22.640.460,32	77.894.288,00	76.595.947,00	1,3	77,5
	1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanl.	37.265.618,20	0,00	0,00	1.027.884,19	38.293.502,39	17.626.068,20	1.489.870,19	0,00	19.115.938,39	19.177.564,00	19.639.550,00	3,9	50,1
	1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.820.952,87	0,00	0,00	0,00	2.820.952,87	1.700.047,87	54.929,00	0,00	1.754.976,87	1.065.976,00	1.120.905,00	1,9	37,8
	1.2.3.5 Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanl.	221.171.593,18	902.031,56	703.304,63	7.064.950,46	228.435.270,57	104.415.636,32	6.752.279,23	285.923,36	110.885.133,79	117.550.136,78	116.755.956,86	3,0	51,5
	1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	199.546.657,90	8.276,68	0,00	538.276,10	200.093.210,68	119.548.032,85	9.025.721,78	0,00	128.573.754,63	71.519.456,05	79.998.625,05	4,5	35,7
05	1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
06	1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	60.886.457,21	322.640,24	0,00	35.783,94	61.244.881,39	386.868,97	232.839,38	0,00	619.708,35	60.625.173,04	60.499.588,24	0,4	99,0
07	1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	67.812.905,18	5.615.376,83	4.240.545,81	500.496,13	69.688.232,33	46.914.379,53	5.839.460,49	4.222.953,57	48.532.374,33	21.155.858,00	20.898.525,65	8,4	30,4
08	1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.069.977,46	3.106.107,73	3.432.829,19	1.908.384,24	43.651.640,24	22.763.753,80	4.771.144,71	3.424.246,78	24.109.309,18	19.542.331,06	19.306.223,66	10,9	44,8
09	1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anzahlungen im Bau	58.909.121,71	56.627.714,15	5.252.266,28	-34.283.073,48	76.001.496,10	0,00	0,00	0,00	0,00	76.001.496,10	58.909.121,71	0,0	100,0
	Summe Sachanlagevermögen	1.532.768.604,55	73.831.422,59	21.020.822,57	-132.426,69	1.585.446.777,86	495.150.715,27	36.901.869,28	11.752.304,00	520.300.425,86	1.065.146.352,00	1.037.617.889,26	2,3	67,2
10	1.3 Finanzanlagen													
10	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	93.796.846,05	28.801,45	1,00	0,00	93.825.646,50	0,00	0,00	0,00	0,00	93.825.646,50	93.796.846,05	0,0	100,0
11	1.3.2 Beteiligungen	4.754.010,51	0,00	0,00	0,00	4.754.010,51	0,00	0,00	0,00	0,00	4.754.010,51	4.754.010,51	0,0	100,0
12	1.3.3 Sondervermögen	125.590.953,39	0,00	348.269,34	0,00	125.242.684,05	0,00	0,00	0,00	0,00	125.242.684,05	125.590.953,39	0,0	100,0
13	1.3.4 Ausleihungen	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,0	100,0
	1.3.4.1 Ausleihungen an verb. Unternehmen, Beteilig., SV	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,0	100,0
	1.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0	0,0
14	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	5.630.159,19	974.443,53	0,00	0,00	6.604.602,72	0,00	0,00	0,00	0,00	6.604.602,72	5.630.159,19	0,0	100,0
	Summe Finanzanlagevermögen	241.271.969,14	1.003.244,98	348.270,34	0,00	241.926.943,76	0,00	0,00	0,00	0,00	241.926.943,76	241.271.969,14	0,0	100,0
	Gesamtsumme	1.791.148.279,12	76.600.953,65	21.375.222,41	-46.340,91	1.846.327.669,45	501.550.485,50	38.324.696,04	11.754.654,10	528.120.527,44	1.318.207.142,01	1.289.597.793,62	2,1	71,4





Forderungsspiegel





Anlage 25, zu § 51 Abs. 3 Nr.
2 GemHVO-Doppik

FORDERUNGSSPIEGEL 2013

Art der Forderung		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1	2	3	4	5	6	7
161	2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	14.181.845,18	14.181.845,18	0,00	0,00	11.939.874,24
169	2.2.2 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.841.158,06	332.879,57	0,00	6.508.278,49	6.979.688,42
171	2.2.3 Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen	8.125.134,10	8.125.134,10	0,00	0,00	10.764.566,60
179	2.2.4 Sonstige privatrechtliche Forderungen	13.939.658,44	13.939.658,44	0,00	0,00	9.268.255,66
178	2.2.5 Sonstige Vermögensgegenstände	49.271.934,38	14.366.044,19	11.374.373,00	23.531.517,19	66.945.792,51
	Summe	92.359.730,16	50.945.561,48	11.374.373,00	30.039.795,68	105.898.177,43





Verbindlichkeitspiegel





Anlage 26, zu § 51 Abs. 3 Nr.3 GemHVO-Doppik

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeit ¹		Gesamtbetrag des Haushalts- jahres in EUR	mit einer Restlaufzeit ² von			Gesamtbetrag des Vorjahres in EUR
			bis zu 1 Jahr in EUR	1 bis 5 Jahre in EUR	mehr als 5 Jahre in EUR	
1 ³	2	3	4	5	6	7
30	4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	537.993.361,50 0,00	1.821.273,21	54.576.632,38	481.595.455,91	414.807.554,75
321-	4.2.1 von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
321-	4.2.2 vom öffentlichen Bereich	80.899.990,31	68.901,00	1.503.112,62	79.327.976,69	75.229.526,64
321-	4.2.3 vom privaten Kreditmarkt	457.093.371,19	1.752.372,21	53.073.519,76	402.267.479,22	339.578.028,11
33	4.3 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	240.000.000,00	0,00	240.000.000,00	0,00	345.000.021,59
34	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	442.666,47	0,00	0,00	442.666,47	376.128,96
35	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	38.224.538,02	38.224.538,02	0,00	0,00	32.542.999,82
36	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	2.503.576,74	2.503.576,74	0,00	0,00	1.509.383,52
37	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	50.272.943,49	28.773.844,18	7.810.381,62	13.688.717,69	46.688.599,51
	Summe	869.437.086,22	71.323.232,15	302.387.014,00	495.726.840,07	840.924.688,15
		-	-	-	-	-
	Nachrichtlich	-	-	-	-	-
	Schulden aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, soweit nicht in der Bilanzposition 4.4 enthalten.	106.769,89	-	106.769,89	-	160.170,01
	Schulden der Sondervermögen ⁴ mit Sonderrechnung	-	-	-	-	-
	- aus Krediten	212.958.538,00	25.431.005,71	49.757.338,61	137.770.193,68	198.018.518,64
	Entsorgungsbetriebe Lübeck (EBL)	207.050.167,28	25.115.807,29	48.183.652,40	133.750.707,59	193.203.664,71
	Kurbetrieb Travemünde (KBT)	1.503.750,00	105.000,00	420.000,00	978.750,00	1.609.750,98
	Lübecker Schwimmbäder	4.404.620,72	210.198,42	1.153.686,21	3.040.736,09	3.205.102,95
	- aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	-	-	-	-	-

¹ siehe auch § 48 Abs. 4 GemHVO-Doppik.

² Als Restlaufzeit gilt der Zeitraum zwischen dem Abschlussstichtag des Jahresabschlusses und dem Zeitpunkt des vollständigen Ausgleichs der Verbindlichkeit.

³ Die Ziffern geben an, in welchen Kontengruppen und Kontenarten veranschlagt wird.

⁴ Die Angaben sind zu trennen nach den verschiedenen Sondervermögen (z.B. Stadtwerke, Krankenhaus usw.)





Aufstellung der übertragenen Haushaltsermächtigungen





Anlage 27, zu § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Übersicht über die übertragenen Aufwendungen nach § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
111	Verwaltungssteuerung und -service	4.804.409,20	4.804.409,20	0,00
128	Katastrophenschutz	26.000,00	26.000,00	0,00
211	Grundschulen	267.622,00	267.622,00	0,00
216	komb. Haupt-, Real-, Regionalschulen	142.428,00	142.428,00	0,00
217	Gymnasien, Kollegs	144.748,00	144.748,00	0,00
218	Gesamtschulen / Gemeinschaftssch.	307.135,00	307.135,00	0,00
221	Sonderschulen	359.413,00	359.413,00	0,00
233	Berufsschulen	192.582,00	192.582,00	0,00
241	Schülerbeförderung	86.826,00	86.826,00	0,00
243	Sonstige schulische Aufgaben	999.360,00	999.360,00	0,00
251	Wissenschaft und Forschung	520.900,00	520.900,00	0,00
272	Bücherein	8.884,07	8.884,07	0,00
281	Heimat- und sonstige Kulturpflege	40.229,77	40.229,77	0,00
311	Grundversorgung und Hilfen nach dem Zwölften Buch Sozialgesetzbuch (SGB II)	3.400,00	3.400,00	0,00
315	Soziale Einrichtung (ohne Einrichtungen der Jugendhilfe)	17.217,61	17.217,61	0,00
331	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	18.000,00	18.000,00	0,00
363	Leistungen der Kinder-, Jugend- u. Familienhilfe	8.200,00	8.200,00	0,00
365	Tageseinrichtungen für Kinder	109.350,00	109.350,00	0,00
414	Maßnahmen der Gesundheitspflege	2.603,08	2.603,08	0,00
421	Förderung des Sports	57.659,00	57.659,00	0,00
424	Sportstätten und Bäder	101.951,00	101.951,00	0,00
511	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen	76.368,28	76.368,28	0,00
523	Denkmalschutz u. -pflege	1.580.460,30	1.580.460,30	0,00
541	Gemeindestraße	710.434,32	710.434,32	0,00
542	Kreisstraßen	331.020,00	331.020,00	0,00
547	ÖPNV	1.131.339,37	1.131.339,37	0,00
551	Öffentliches Grün / Landschaftsbau	391.800,00	391.800,00	0,00
553	Friedhofs- und Bestattungswesen	57.074,16	57.074,16	0,00
554	Naturschutz und Landschaftspflege	31.819,46	31.819,46	0,00
555	Land- u. Forstwirtschaft	33.120,00	33.120,00	0,00
561	Umweltschutzmaßnahme	95.949,23	95.949,23	0,00
Summe		12.658.302,85	12.658.302,85	0,00



Anlage 27, zu § 51 Abs. 3 Nr. 4 GemHVO-Doppik

Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen

II. Übersicht über die übertragenen Auszahlungen nach § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik

Produktgruppe/Unterproduktgruppe		übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
Nummer	Bezeichnung			
1	2	3	4	5
111007	IT-Architekturmanagement/IT-Service	1.418.840,00	1.418.840,00	0,00
111008	Zentrale Personalarbeit	15.656,00	15.656,00	0,00
111016	Buchhaltung und Finanzen	9.710,00	9.710,00	0,00
111020	Grundstücksmanagement	5.000,00	5.000,00	0,00
111023	Leitung, Controlling, Dienste FB 4	541.304,00	541.304,00	0,00
111025	Archiv	8.720,00	8.720,00	0,00
111029	Gebäudemanagement	8.440.349,00	8.440.349,00	0,00
122003	Melde- und Gewerbeangelegenheiten	8.770,00	8.770,00	0,00
122004	Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	3.000,00	3.000,00	0,00
122005	Verkehrsangelegenheiten	6.916,00	6.916,00	0,00
126001	Gefahrenabwehr	3.625.321,00	3.625.321,00	0,00
127001	Rettungsdienst	973.600,00	973.600,00	0,00
128001	Katastrophenschutz	157.700,00	157.700,00	0,00
Summe Produktbereich 1 - Zentrale Verwaltung		15.214.886,00	15.214.886,00	0,00
211001	Grundschulen	441.235,00	441.235,00	0,00
216101	Grund- u. Regionalschulen	1.739.246,00	1.739.246,00	0,00
217001	Gymnasien	624.442,00	624.442,00	0,00
218101	Gesamtschulen	76.894,00	76.894,00	0,00
218201	Gemeinschaftsschulen	1.199.486,00	839.486,00	360.000,00
221001	Förderzentren	509.337,00	509.337,00	0,00
233001	Berufsschulen	2.037.504,00	2.037.504,00	0,00
241001	Schülerbeförderung	119.975,00	119.975,00	0,00
243001	Allgemeine Schulträgeraufgaben	18.755,00	18.755,00	0,00
251001	Die Lübecker Museen	126.330,03	126.330,03	0,00
271001	VHS Lübeck	28.111,00	28.111,00	0,00
272001	Stadtbibliothek	48.000,00	48.000,00	0,00
Produktbereich 2 - Schule und Kultur		6.969.315,03	6.609.315,03	360.000,00
363002	Jugendhilfe	650,00	650,00	0,00
365002	Betreuung in Kindertageseinrichtungen	1.713.947,00	1.713.947,00	0,00
366001	Jugendfreizeiteinrichtungen	204.596,00	204.596,00	0,00
Produktbereich 3 - Soziales und Jugend		1.919.193,00	1.919.193,00	0,00
421001	Förderung des Sports	75.802,00	75.802,00	0,00
424001	Sportstätten	54.733,00	54.733,00	0,00
424003	Bark Passat/Passathafen	756.194,00	606.194,00	150.000,00
Produktbereich 4 - Gesundheit und Sport		886.729,00	736.729,00	150.000,00
511003	Stadtplanung und -entwicklung	4.579.235,42	2.363.735,42	2.215.500,00
521001	Baulicher Brandschutz	3.400,00	3.400,00	0,00
521002	Bauaufsicht	30.827,00	30.827,00	0,00
522001	Kommunaldarlehen	1.399.000,00	1.399.000,00	0,00
523001	Archäologie und Denkmalpflege	96.832,00	97.032,00	-200,00
538001	EBL (Abwasserbeseitigung)	35.000,00	35.000,00	0,00
541001	Gemeindestraßen	6.120.978,00	6.120.978,00	0,00
542001	Kreisstraßen	6.654.922,00	6.072.822,00	582.100,00



Produktgruppe/Unterproduktgruppe				
Nummer	Bezeichnung	übertragen auf das neue Haushaltsjahr in EUR	davon gebunden in EUR	davon frei verfügbar in EUR
1	2	3	4	5
543001	Landesstraßen	1.137.333,00	1.137.333,00	0,00
544001	Bundesstraßen	7.576.852,00	7.576.852,00	0,00
547001	Aufgabenträgerschaft ÖPNV	278.930,99	278.930,99	0,00
551001	Grün- und Landschaftsbau	1.442.457,00	1.442.457,00	0,00
552001	Wasser und Hafen	15.828.303,00	10.863.803,00	4.964.500,00
553001	Friedhofs- und Bestattungswesen	415.480,00	415.480,00	0,00
554001	Naturschutz und Landschaftspflege	5.000,00	5.000,00	0,00
561001	Umweltschutzmaßnahmen	65.531,24	65.531,24	0,00
573002	Wochen- und Jahrmärkte	303.895,00	303.895,00	0,00
573003	Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	296.925,00	296.925,00	0,00
Produktbereich 5 - Bauen und Wohnen		46.270.901,65	38.509.001,65	7.761.900,00
612003	Grundstücksan- und -verkäufe	5.400.470,00	5.400.470,00	0,00
Produktbereich 6 - Allgemeine Finanzleistungen		5.400.470,00	5.400.470,00	0,00
Summe Produktbereiche 1 - 6		76.661.494,68	68.389.594,68	8.271.900,00





Übersicht über Sondervermögen, Zweckverbände, Gesellschaften, Kommunalunternehmen, andere Anstalten sowie Wasser- und Bodenverbände



Übersicht Beteiligungen



Anlage 17, zu § 6 Abs. 1 Nr.13 GemHVO-Doppik

IId. Nr.	Name	Stammkapital in Währung	Währung	Anteil der HL am Stammkapital		Gewinnabführung (+) Verlustabdeckung (-) Umlagen (-)			Jahresergebnis	
				in T€/TDM/ TDKK	in %	2012 in T€	2013 in T€	2014 in T€	Jahr	in T€
I. Sondervermögen										
1	Kurbetrieb Travemünde	2.550	T€	2.550	100,00%	0	0	0	2012	-1.320
2	Seniornneneinrichtungen (Alten- und Pflegeheime)	3.210	T€	3.210	100,00%	-1.562.800	-1.000.000	-877.100	2012	-1.563
3	Entsorgungsbetriebe Lübeck	5.113	T€	5.113	100,00%	0	0	0	2012	-2.208
4	Lübecker Schwimmbäder	1.500	T€	1.500	100,00%	-4.180	-3.971	-3.940	2012	-4.302
II. Zweckverbände										
Schulverband an der Stecknitz Berkenthin-Krummesse		entfällt		entfällt	30,77%					
III. Gesellschaften										
unmittelbare Beteiligungen										
1	BQL Berufsausbildungs- und Qualifizierungsagentur Lübeck GmbH	120,0	T€	60,0	50,00%	0	0	0	2012	24
2	Entsorgungszentrum Lübeck GmbH (EZL)	100,0	T€	100,0	100,00%	0	0	0	2012	3
3	FLG Service-Gesellschaft mbH (FLG SG)	30,0	T€	30,0	100,00%	0	0	0	2012	-1
4	Gesellschaft für die Organisation der Entsorgung von Sonderabfällen mbH (GOES), Neumünster	300,0	T€	5,1	1,68%	0	0			
5	Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH i.L. (GGK)	500,0	TDM	500,0	100,00%	0	2.519	0	2012	2.519
6	Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH (GGM)	50,0	TDM	50,0	100,00%	-380	-380	-380	2012	-417
7	Grundstücks-Gesellschaft TRAVE mbH (GG TRAVE)	10.100,0	T€	9.342,5	92,50%	472	472	472	2012	1.592
8	KWL GmbH	2.045,2	T€	2.045,2	100,00%	0	0	0	2012	1.903
9	Lübeck und Travemünde Marketing GmbH (LTM)	100,0	T€	90,0	90,00%	-1.953	-1.994	-1.810	2012	-2.009
10	Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH (LHG)	5.420,0	T€	3.387,5	62,50%	0	0	0	2012	522
11	Lübecker Musik- und Kongreßhallen GmbH (LMuK)	51,2	T€	46,1	90,00%	-569	-532	-496	2012	-351
12	LVS Landesweite Verkehrsservice GmbH, Kiel	51,0	TDM	1,7	3,33%	0	0	0		
13	Ostsee-Tourismus-Service GmbH (OTS)	25,2	T€	1,4	5,56%	0	0	0		
14	SANA Kliniken Lübeck GmbH	25,0	T€	1,3	5,20%	0	0	0		
15	Stadtwerke Lübeck Holding GmbH (SWL-H)	45.000,0	T€	45.000,0	100,00%	0	0	0	2012	2.596
16	Theater Lübeck gGmbH (LTG)	26,0	T€	16,3	62,50%	-16.419 ¹	-16.780 ¹	-16.927 ¹	2012	-84
mittelbare Beteiligungen										
17	Baltic Rail Gate GmbH (BRG)	100,0	T€	37,5	37,45%	0	0	0		
18	DONG Energy Nysted A/S	100.000,0	TDKK	10.860,5	10,86%	0	0	0		
19	European Cargo Logistics GmbH (ECL)	25,0	T€	18,7	74,89%	0	0	0	2012	0 ⁴
20	Fachhochschule Lübeck Projekt-GmbH	75,4	T€	3,9	5,17%	0	0	0		
21	Hochschulstadtteil-Entwicklungsgesellschaft mbH (HEG)	51,2	T€	51,2	100,00%	0	0	0	2012	0 ⁴
22	Items GmbH, Münster/Westf.	1.237,3	T€	238,3	19,26%	0	0	0		
23	LHG Service-Gesellschaft mbH (LHG-SG)	51,0	TDM	38,2	74,89%	0	0	0	2012	0 ⁴
24	Lübeck Distribution GmbH (LDG)	50,0	TDM	18,7	37,45%	0	0	0		
25	Lübeck-Travemünder Verkehrsgesellschaft mbH (LVG)	154,0	T€	77,2	50,10%	0	0	0	2012	0 ⁴
26	Nahverkehr Schleswig Holstein GmbH (ehem. ZAST - Zentrale Abrechnungsstelle Schleswig-Holstein-Tarif)	43,2	T€	6,2	14,30%	0	0	0		
27	Nordic Rail Service GmbH (NRS)	25,0	T€	18,7	74,89%	0	0	0	2012	0 ⁴
28	Regionalnetz Ostholstein Süd GmbH & Co. KG	25,0	T€	Kommanditistin		0	0	0	2012	0 ⁴
29	Regionalnetz Ostholstein Süd Verwaltung GmbH	25,0	T€	18,7	74,90%	0	0	0	2012	0 ⁴
30	Skandic Service GmbH (SSG)	25,0	T€	18,7	74,89%	0	0	0	2012	0 ⁴
31	Solarpark Ronneburg GmbH & Co. KG	6.622,6	T€	Kommanditistin		0	0	0		
32	Stadtverkehr Lübeck GmbH (SL)	10.000,0	T€	5.010,0	50,10%	0	0	0	2012	0 ⁴
33	Stadtwerke Lübeck GmbH (SWL)	48.753,0	T€	36.516,0	74,90%	0	0	0	2012	0 ⁴
34	Stadtwerke Lübeck Netz GmbH (SWL-N)	100,0	T€	74,9	74,90%	0	0	0	2012	0 ⁴
35	TraveKom Telekommunikationsgesellschaft mbH	1.300,0	TDM	1.300,0	100,00%	0	0	0	2012	0 ⁴
36	Trianel GmbH, Aachen	18.146,0	T€	941,8	5,19%	0	0	0		
37	Trianel Kohlekraftwerk Lünen GmbH & Co. KG	18.750,0	T€	294,9	1,57%	0	0	0		
38	Windpark Stockelsdorf GmbH	25,0	T€	9,4	37,45%	0	0	0		
39	Wirtschaftsförderung Lübeck GmbH (Wifö)	26,0	T€	18,2	70,00%	-363	-345	-327	2012	0 ⁴
IV. Kommunalunternehmen nach § 106 a GO										
keine										
V. gemeinsame Kommunalunternehmen nach § 19 b GkZ										
41	IT-Verbund Schleswig-Holstein AöR	41,8	T€	2,5	5,99%	0	0	0		
VI. andere Anstalten die von der Gemeinde getragen werden mit Ausnahme der öffentlich-rechtlichen Sparkassen										
keine										

der HL ggü. nicht berichtspflichtig

¹ inkl. Landeszuweisung

² Ausgleich aus dem städt. Haushalt jeweils zwei Jahre später (z. B. für Wirtschaftsjahr 2012 aus dem Haushalt 2014)

³ Wirtschaftsplan/Jahresabschluss liegt noch nicht endgültig vor

⁴ nach Ergebnisabführung an die jeweilige Muttergesellschaft





Weitere Anlage zum Anhang:

Übersicht über die Bürgschaften





Anlage 13, zu § 6 Abs. 1 Nr. 4 GemHVO-Doppik

**Übersicht über die übernommenen Bürgschaften,
Verpflichtungen aus Gewährverträgen sowie Rechtsgeschäften,
die diesen wirtschaftlich gleichkommen**

	Datum der Über- nahme	Zweck	Ursprungs- höhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
1	2	3	4	5	6
I. Bürgschaften					
1 GG Kurhausbetriebe mbH	15.10.84	Entsch. Erbbaurecht	1.278	287	2017
2 GG Metallhüttengelände mbH	30.01.03	Metallhüttengelände	13.000	6.000	2016
3 Koordinier.Wirtsch.Lüb.GmbH (KWL)	21.12.93	Parkhaus Falkenstr.	6.647	1.943	2020
4 Lüb.Hafengesellschaft mbH	15.06.93	Investitionen	7.669	0	2013
5 Lüb.Hafengesellschaft mbH	05.10.93	Investitionen	10.226	0	2013
6 Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	9.050	5.453	2024
7 Lüb.Hafengesellschaft mbH	19.01.98	Investitionen	5.691	2.727	2021
8 Lüb.Hafengesellschaft mbH	27.01.98	Investitionen	10.226	4.949	2022
9 Lüb.Hafengesellschaft mbH	29.08.00	Investitionen	5.113	3.081	2024
10 Lüb.Hafengesellschaft mbH	15.12.95	Investitionen	7.669	3.475	2022
11 Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	11.818	5.318	2023
12 Lüb.Hafengesellschaft mbH	23.10.00	KV-Terminal	2.955	1.330	2023
13 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	05.07.84	Wohnungen	92	59	2066
14 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	12.07.95	Wohnpav.Rübenkop.	398	145	2024
15 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	12.07.95	Wohnpav.Ziegelstr.	410	149	2024
16 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	07.02.95	Wohnpav.Heiweg	459	115	2016
17 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	02.10.92	Kita	1.235	563	2020
18 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	13.02.95	Kita	194	120	2021
19 Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	6.136	1.149	2015
20 Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	873	2019
21 Stadtwerke Lübeck GmbH	02.01.01	Investitionen	2.341	1.032	2019
22 Stadtwerke Lübeck GmbH	14.03.01	Investitionen	2.045	886	2020
23 Stadtwerke Lübeck GmbH	16.10.01	Investitionen	6.136	3.065	2021
24 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.246	1.442	2025
25 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.233	377	2015
26 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.250	1.352	2026
27 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.375	1.484	2028
28 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.870	544	2017
29 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.443	1.355	2030
30 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	0	2013
31 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.421	357	2017
32 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.408	342	2015
33 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.402	1.511	2026
34 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.474	1.627	2030
35 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.783	2.397	2021
36 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.396	2024
37 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	10.630	6.344	2023
38 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.236	484	2016
39 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.443	1.677	2028
40 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.358	2023
41 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.397	2024
42 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	2.959	2025
43 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.422	1.167	2023
44 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.474	1.621	2031
45 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.392	1.089	2022
46 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.840	0	2013
47 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.443	1.330	2022
48 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.364	3	2014
49 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.439	1.713	2029
50 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	3.039	1.432	2022
51 Stadtwerke Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	2.408	1.560	2027
52 Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.880	95	2014
53 Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.901	2.959	2025
54 Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	4.955	2.906	2024
55 Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	1.403	819	2023
56 Stadtverkehr Lübeck GmbH	20.02.01	Investitionen	9.930	4.254	2019



	Datum der Übernahme	Zweck	Ursprungshöhe in TEUR	voraussichtliche Höhe zu Beginn des Haushaltsjahres 2014 in TEUR	voraussichtliches Datum des Auslaufens der Bürgschaft
57	Stadtwerke Lübeck GmbH (Holding)	29.03.01 Investitionen	1.561	718	2021
58	Stiftung Vereinigte Testamente	06.10.93 Altenheim + Wohn.	1.892	813	2021
59	Stiftung Vereinigte Testamente	27.01.94 Altenwohnungen	2.120	1.698	2078
60	Stiftung Vereinigte Testamente	30.04.98 Altenheim	1.436	1.047	2031
61	Stiftung Vereinigte Testamente	08.01.98 Altenheim	869	604	2028
62	Stiftung Vereinigte Testamente	02.06.99 Altenheim	1.057	839	2038
63	Stiftung Lübecker Wohnstifte	10.04.97 Altenheim	1.324	715	2027
64	Stiftung Lübecker Wohnstifte	07.05.97 Altenheim	1.064	391	2020
65	Stiftung Lübecker Wohnstifte	20.11.97 Altenheim	115	77	2027
66	Stiftung Lübecker Wohnstifte	30.04.98 Altenheim	494	360	2031
67	Kulturstiftung	17.11.99 Buddenbrookhaus	128	57	2019
68	Kulturstiftung	19.04.00 Buddenbrookhaus	128	46	2020
69	Kulturstiftung	02.08.00 Buddenbrookhaus	614	303	2019
70	Kulturstiftung	21.05.02 Buddenbrookhaus	332	152	2022
71	Lübecker Bauverein e.G.	06.09.94 Kinderheim Idun	818	454	2024
72	Lübecker Bauverein e.G.	25.07.95 Sozialberatungsst.	578	200	2018
73	Lübecker Bauverein e.G.	25.07.95 Kita	878	0	2013
74	Babygruppe Lübeck e. V.	09.02.93 Kita	252	63	2017
75	Ursula's Kinderstube e. V.	29.09.94 Kita	61	2	2014
76	Kleine Strolche e. V.	30.12.92 Kita	230	66	2017
77	Kunterbunte Kinderkiste e. V.	6.93./27.6.94 Kita	82	4	2014
78	Franz Schmitt	07.08.92 Kita	332	70	2014
79	Franz Schmitt	08.07.93 Kita	332	82	2015
80	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.93 Festsaal	1.534	1.135	2032
81	Verein Waldorfpädagogik e. V.	13.09.03 Schule + Kita	238	0	2013
82	Vorwerker Heime e. V.	02.04.93 Kita	245	0	2013
83	Kinderförderv. "Unter der Kastanie"	30.05.96 Kita	374	62	2016
84	Kinderförderv. "Unter der Kastanie"	29.10.96 Kita	205	115	2023
85	Beruf und Kind gGmbH	05.09.96 Kita	205	37	2016
86	Beruf und Kind gGmbH	25.07.97 Kita	1.043	651	2031
87	Deutsches Jugendherbergswerk e.V.	24.02.97 Jugendherberge	693	231	2019
88	Sportclub Buntekuh e. V.	29.07.99 Sport- u. Jugendheim	107	76	2028
89	Netzwerk Selbsthilfe e. V.	22.12.99 Sozial gepr. Wohng.	225	199	2085
Summe:			235.391	103.332	
II. Verpflichtungen					
1	GG Metallhüttengelände mbH	27.10.00 Patronatserklärung	12.312	4.000	
2	Koordinier. Wirtsch. Lüb. GmbH	06.10.00 Patronatserklärung	ohne	6.460	
Summe:			12.312	10.460	



Teilergebnisrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	872.283,14	300,00	752.910,96	752.610,96	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	943,86	100,00	122,76	22,76	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	40.000,00	77.104,71	37.104,71	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	873.227,00	40.400,00	830.138,43	789.738,43	
50	11	Personalaufwendungen	-275.432,33	-234.000,00	-280.401,38	-46.401,38	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.047.019,04	-20.775,00	-572.770,47	-551.995,47	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-33.247,39	-100,00	-45.628,04	-45.528,04	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-24.671,38	-35.000,00	-34.804,86	195,14	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.577,79	-8.725,00	-6.212,80	2.512,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.386.947,93	-298.600,00	-939.817,55	-641.217,55	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-513.720,93	-258.200,00	-109.679,12	148.520,88	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-513.720,93	-258.200,00	-109.679,12	148.520,88	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-513.720,93	-258.200,00	-109.679,12	148.520,88	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-12.553,46	-13.400,00	-12.735,59	664,41	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-526.274,39	-271.600,00	-122.414,71	149.185,29	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	261.700,00	280.200,00	280.200,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-73.900,00	-81.700,00	-81.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-338.474,39	-73.100,00	76.085,29	149.185,29	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	17.100,00	0,00	-17.100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	17.100,00	0,00	-17.100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-193.411,43	-209.400,00	-204.583,07	4.816,93	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-409,14	-1.400,00	-360,94	1.039,06	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-53,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.011,30	-5.300,00	-1.396,37	3.903,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-195.884,87	-216.200,00	-206.340,38	9.859,62	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-195.884,87	-199.100,00	-206.340,38	-7.240,38	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-195.884,87	-199.100,00	-206.340,38	-7.240,38	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-195.884,87	-199.100,00	-206.340,38	-7.240,38	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.300,00	-3.600,00	-2.900,00	700,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-199.184,87	-202.700,00	-209.240,38	-6.540,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	225.000,00	245.500,00	245.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-25.800,00	-26.600,00	-26.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	15,13	16.200,00	9.659,62	-6.540,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	86,87	100,00	3.202,88	3.102,88	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	200,00	9.500,00	9.300,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	86,87	300,00	12.702,88	12.402,88	
50	11	Personalaufwendungen	-152.333,47	-226.000,00	-129.471,49	96.528,51	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.427,20	-32.600,00	-23.769,97	8.830,03	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.473,00	-3.300,00	-12.220,12	-8.920,12	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-685.865,44	-777.000,00	-706.803,52	70.196,48	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-391.009,39	-408.000,00	-326.723,31	81.276,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.252.108,50	-1.446.900,00	-1.198.988,41	247.911,59	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.252.021,63	-1.446.600,00	-1.186.285,53	260.314,47	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.252.021,63	-1.446.600,00	-1.186.285,53	260.314,47	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.252.021,63	-1.446.600,00	-1.186.285,53	260.314,47	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-57.009,19	-72.700,00	-66.565,81	6.134,19	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.309.030,82	-1.519.300,00	-1.252.851,34	266.448,66	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	316.500,00	322.300,00	322.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-192.300,00	-158.300,00	-158.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.184.830,82	-1.355.300,00	-1.088.851,34	266.448,66	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	15.000,00	300,00	396.875,00	396.575,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	19.500,93	15.100,00	16.934,49	1.834,49	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.214,08	60.900,00	77.152,52	16.252,52	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	40.715,01	76.300,00	490.962,01	414.662,01	
50	11	Personalaufwendungen	-489.570,33	-489.900,00	-498.809,47	-8.909,47	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-217.099,37	-378.000,00	-475.086,73	-97.086,73	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-43.620,75	-500,00	-4.975,65	-4.475,65	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-203.021,80	-220.600,00	-220.440,33	159,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-953.312,25	-1.089.000,00	-1.199.312,18	-110.312,18	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-912.597,24	-1.012.700,00	-708.350,17	304.349,83	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-912.597,24	-1.012.700,00	-708.350,17	304.349,83	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-912.597,24	-1.012.700,00	-708.350,17	304.349,83	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-23.922,35	-18.900,00	-17.798,67	1.101,33	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-936.519,59	-1.031.600,00	-726.148,84	305.451,16	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	467.600,00	475.000,00	475.000,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-104.600,00	-113.700,00	-113.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-573.519,59	-670.300,00	-364.848,84	305.451,16	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111005 Logistik

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	6.380,00	6.300,00	6.380,00	80,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.004,41	100.000,00	64,75	-99.935,25	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	264.248,05	129.000,00	211.548,93	82.548,93	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.718,22	58.100,00	4.210,24	-53.889,76	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.417,00	3.417,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	275.350,68	293.400,00	225.620,92	-67.779,08	
50	11	Personalaufwendungen	-1.099.195,17	-1.130.300,00	-1.050.072,83	80.227,17	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-150.706,02	-221.400,00	-221.557,33	-157,33	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-17.437,21	-16.200,00	-17.630,36	-1.430,36	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-727.388,00	-927.900,00	-754.202,58	173.697,42	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.994.726,40	-2.295.800,00	-2.043.463,10	252.336,90	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.719.375,72	-2.002.400,00	-1.817.842,18	184.557,82	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.719.375,72	-2.002.400,00	-1.817.842,18	184.557,82	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.719.375,72	-2.002.400,00	-1.817.842,18	184.557,82	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	858.732,06	459.900,00	289.768,42	-170.131,58	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-362.256,70	-374.700,00	-373.272,50	1.427,50	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.222.900,36	-1.917.200,00	-1.901.346,26	15.853,74	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.019.800,00	1.782.300,00	1.782.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-227.600,00	-247.700,00	-247.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-430.700,36	-382.600,00	-366.746,26	15.853,74	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111006 Arbeitsschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	93.140,92	97.000,00	80.038,82	-16.961,18	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	500,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	93.640,92	97.100,00	80.038,82	-17.061,18	
50	11	Personalaufwendungen	-221.013,14	-216.000,00	-207.597,01	8.402,99	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.090,49	-7.200,00	-3.316,25	3.883,75	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.644,10	-1.600,00	-1.524,00	76,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.626,04	-4.000,00	-2.093,73	1.906,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-228.373,77	-228.800,00	-214.530,99	14.269,01	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-134.732,85	-131.700,00	-134.492,17	-2.792,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-134.732,85	-131.700,00	-134.492,17	-2.792,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-134.732,85	-131.700,00	-134.492,17	-2.792,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-32.701,56	-36.600,00	-35.311,14	1.288,86	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-167.434,41	-168.300,00	-169.803,31	-1.503,31	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	197.900,00	213.700,00	213.700,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-38.900,00	-40.700,00	-40.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-8.434,41	4.700,00	3.196,69	-1.503,31	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	35.500,00	0,00	-35.500,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	35.700,00	0,00	-35.700,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.363.139,88	-2.780.600,00	-2.452.125,07	328.474,93	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.674.338,59	-2.118.300,00	-1.799.797,43	318.502,57	265.000,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-484.128,57	-400.000,00	-512.982,92	-112.982,92	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-625.114,30	-951.700,00	-737.930,99	213.769,01	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-5.146.721,34	-6.250.600,00	-5.502.836,41	747.763,59	265.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5.146.721,34	-6.214.900,00	-5.502.836,41	712.063,59	265.000,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.146.721,34	-6.214.900,00	-5.502.836,41	712.063,59	265.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-5.146.721,34	-6.214.900,00	-5.502.836,41	712.063,59	265.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-148.913,03	-148.400,00	-145.897,81	2.502,19	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.295.634,37	-6.363.300,00	-5.648.734,22	714.565,78	265.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	6.673.400,00	6.633.600,00	6.633.600,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-357.800,00	-375.800,00	-375.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.019.965,63	-105.500,00	609.065,78	714.565,78	265.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	8.836,67	128.900,00	104.859,53	-24.040,47	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	28.397,60	15.200,00	3.073,25	-12.126,75	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	19.586,35	53.500,00	46.496,73	-7.003,27	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	434.226,95	630.500,00	598.742,17	-31.757,83	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	41,96	100,00	218,12	118,12	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	491.089,53	828.200,00	753.389,80	-74.810,20	
50	11	Personalaufwendungen	-3.271.586,59	-3.692.800,00	-3.512.555,18	180.244,82	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-359.613,15	-672.540,51	-404.364,07	268.176,44	107.000,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-9.866,63	-12.400,00	-10.084,47	2.315,53	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-294.718,61	-374.859,49	-292.587,63	82.271,86	5.000,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.935.784,98	-4.752.600,00	-4.219.591,35	533.008,65	112.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.444.695,45	-3.924.400,00	-3.466.201,55	458.198,45	112.000,00
46	20	Finanzerträge	3.563,99	2.800,00	2.898,13	98,13	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	3.563,99	2.800,00	2.898,13	98,13	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.441.131,46	-3.921.600,00	-3.463.303,42	458.296,58	112.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.441.131,46	-3.921.600,00	-3.463.303,42	458.296,58	112.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-162.957,34	-175.100,00	-167.580,01	7.519,99	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.604.088,80	-4.096.700,00	-3.630.883,43	465.816,57	112.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	4.041.500,00	4.496.900,00	4.496.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-450.400,00	-544.300,00	-544.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-12.988,80	-144.100,00	321.716,57	465.816,57	112.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	7.988,94	3.100,00	39.663,30	36.563,30	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	22.053,00	48.000,00	75.516,02	27.516,02	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	30.041,94	51.100,00	115.179,32	64.079,32	
50	11	Personalaufwendungen	-212.305,30	-207.500,00	-217.861,11	-10.361,11	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.465,16	-37.800,00	-34.518,50	3.281,50	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-492,00	-400,00	-367,00	33,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-111.781,40	-115.900,00	-111.849,05	4.050,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-351.043,86	-361.600,00	-364.595,66	-2.995,66	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-321.001,92	-310.500,00	-249.416,34	61.083,66	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-321.001,92	-310.500,00	-249.416,34	61.083,66	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-321.001,92	-310.500,00	-249.416,34	61.083,66	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-20.159,47	-24.000,00	-21.366,22	2.633,78	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-341.161,39	-334.500,00	-270.782,56	63.717,44	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	447.700,00	460.900,00	460.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-100.600,00	-52.100,00	-52.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	5.938,61	74.300,00	138.017,44	63.717,44	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	10,10	100,00	20,54	-79,46	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.000,00	89.800,00	117.769,98	27.969,98	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.010,10	89.900,00	117.790,52	27.890,52	
50	11	Personalaufwendungen	-844.387,04	-810.500,00	-803.975,56	6.524,44	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.971,55	-29.800,00	-22.899,39	6.900,61	5.900,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.515,73	-300,00	-6.355,96	-6.055,96	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.883,73	-19.600,00	-13.315,83	6.284,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-876.758,05	-860.200,00	-846.546,74	13.653,26	5.900,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-875.747,95	-770.300,00	-728.756,22	41.543,78	5.900,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-875.747,95	-770.300,00	-728.756,22	41.543,78	5.900,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-875.747,95	-770.300,00	-728.756,22	41.543,78	5.900,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-43.780,21	-46.400,00	-44.753,22	1.646,78	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-919.528,16	-816.700,00	-773.509,44	43.190,56	5.900,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	443.400,00	399.500,00	399.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-105.500,00	-103.700,00	-103.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-581.628,16	-520.900,00	-477.709,44	43.190,56	5.900,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	4.100,00	4.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.970,30	200,00	4.112,94	3.912,94	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	15.500,00	20.303,72	4.803,72	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.970,30	15.900,00	28.516,66	12.616,66	
50	11	Personalaufwendungen	-171.914,22	-190.700,00	-174.664,79	16.035,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-14.175,04	-14.150,00	-14.410,40	-260,40	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-88,00	-300,00	-43,00	257,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.918,26	-7.050,00	-5.335,69	1.714,31	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-193.095,52	-212.200,00	-194.453,88	17.746,12	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-190.125,22	-196.300,00	-165.937,22	30.362,78	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-190.125,22	-196.300,00	-165.937,22	30.362,78	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-190.125,22	-196.300,00	-165.937,22	30.362,78	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-9.910,68	-12.200,00	-11.687,92	512,08	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-200.035,90	-208.500,00	-177.625,14	30.874,86	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	82.000,00	81.500,00	81.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-27.500,00	-30.500,00	-30.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-145.535,90	-157.500,00	-126.625,14	30.874,86	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	140,66	-59,34	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	119.200,00	154.193,22	34.993,22	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	119.400,00	154.333,88	34.933,88	
50	11	Personalaufwendungen	-929.286,01	-1.051.200,00	-1.000.763,82	50.436,18	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.446,71	-24.743,39	-24.046,45	696,94	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.197,20	-1.000,00	-2.529,88	-1.529,88	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.313,91	-133.381,61	-66.322,99	67.058,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-983.243,83	-1.210.325,00	-1.093.663,14	116.661,86	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-983.243,83	-1.090.925,00	-939.329,26	151.595,74	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-983.243,83	-1.090.925,00	-939.329,26	151.595,74	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-983.243,83	-1.090.925,00	-939.329,26	151.595,74	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-52.589,93	-59.900,00	-56.203,35	3.696,65	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.035.833,76	-1.150.825,00	-995.532,61	155.292,39	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.075.200,00	1.448.400,00	1.448.400,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-252.000,00	-265.500,00	-265.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-212.633,76	32.075,00	187.367,39	155.292,39	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.375,24	100,00	547,96	447,96	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.375,24	100,00	547,96	447,96	
50	11	Personalaufwendungen	-642.580,43	-893.600,00	-710.586,79	183.013,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.622,42	-38.997,81	-19.893,47	19.104,34	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-361.844,41	-358.300,00	-505.206,89	-146.906,89	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-226.226,11	-130.377,19	-86.248,42	44.128,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.238.273,37	-1.421.275,00	-1.321.935,57	99.339,43	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.235.898,13	-1.421.175,00	-1.321.387,61	99.787,39	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.235.898,13	-1.421.175,00	-1.321.387,61	99.787,39	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.235.898,13	-1.421.175,00	-1.321.387,61	99.787,39	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-26.636,55	-15.100,00	-14.173,51	926,49	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.262.534,68	-1.436.275,00	-1.335.561,12	100.713,88	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.046.400,00	1.351.300,00	1.351.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-214.900,00	-233.200,00	-233.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-431.034,68	-318.175,00	-217.461,12	100.713,88	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-332.276,87	-422.200,00	-346.340,76	75.859,24	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.012,02	-15.482,94	-10.498,79	4.984,15	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-612,00	-600,00	-682,52	-82,52	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-753.016,19	-260.217,06	-193.701,72	66.515,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.088.917,08	-698.500,00	-551.223,79	147.276,21	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.088.917,08	-698.500,00	-551.223,79	147.276,21	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.088.917,08	-698.500,00	-551.223,79	147.276,21	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.088.917,08	-698.500,00	-551.223,79	147.276,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-13.918,79	-15.600,00	-13.859,42	1.740,58	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.102.835,87	-714.100,00	-565.083,21	149.016,79	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-78.700,00	-98.300,00	-98.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.181.535,87	-812.400,00	-663.383,21	149.016,79	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111015 Steuern

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	1.731,40	100,00	432,70	332,70	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	259,30	100,00	364,40	264,40	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	4,25	100,00	58,51	-41,49	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	106.754,00	88.500,00	98.421,60	9.921,60	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	206.289,94	30.000,00	2.101.544,18	2.071.544,18	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	315.038,89	118.800,00	2.200.821,39	2.082.021,39	
50	11	Personalaufwendungen	-645.221,90	-741.700,00	-679.399,50	62.300,50	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.254,11	-35.200,00	-24.021,23	11.178,77	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-753,61	-400,00	-637,00	-237,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.468.413,82	-11.100,00	-9.147,19	1.952,81	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.132.643,44	-788.400,00	-713.204,92	75.195,08	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.817.604,55	-669.600,00	1.487.616,47	2.157.216,47	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.817.604,55	-669.600,00	1.487.616,47	2.157.216,47	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.817.604,55	-669.600,00	1.487.616,47	2.157.216,47	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-101.404,63	-75.800,00	-72.094,79	3.705,21	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.919.009,18	-745.400,00	1.415.521,68	2.160.921,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-527.100,00	-685.400,00	-685.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.446.109,18	-1.430.800,00	730.121,68	2.160.921,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	11.572,20	0,00	11.572,20	11.572,20	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	349,85	200,00	446,92	246,92	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.200,24	400,00	1.080,71	680,71	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	269.812,43	199.200,00	286.538,48	87.338,48	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	104.119,75	550.000,00	501.398,61	-48.601,39	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	389.054,47	749.800,00	801.036,92	51.236,92	
50	11	Personalaufwendungen	-3.371.601,36	-3.638.700,00	-3.728.834,10	-90.134,10	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-51.101,58	-64.032,60	-67.854,51	-3.821,91	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-23.037,78	-12.400,00	-22.643,17	-10.243,17	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-383.580,04	-166.567,40	-168.767,11	-2.199,71	4.200,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.829.320,76	-3.881.700,00	-3.988.098,89	-106.398,89	4.200,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.440.266,29	-3.131.900,00	-3.187.061,97	-55.161,97	4.200,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.440.266,29	-3.131.900,00	-3.187.061,97	-55.161,97	4.200,00
49	24	außerordentliche Erträge	254,49	0,00	11,24	11,24	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	-500,00	0,00	500,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	254,49	-500,00	11,24	511,24	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.440.011,80	-3.132.400,00	-3.187.050,73	-54.650,73	4.200,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-276.439,65	-253.500,00	-249.029,09	4.470,91	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.716.451,45	-3.385.900,00	-3.436.079,82	-50.179,82	4.200,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	3.647.500,00	3.964.300,00	3.964.300,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-450.200,00	-563.600,00	-563.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-519.151,45	14.800,00	-35.379,82	-50.179,82	4.200,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	299,90	900,00	155,00	-745,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	9.946,98	100,00	8.431,64	8.331,64	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	26.306,98	87.000,00	131.718,99	44.718,99	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	56.023,16	10.700,00	29.630,30	18.930,30	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	92.577,02	98.700,00	169.935,93	71.235,93	
50	11	Personalaufwendungen	-783.828,03	-873.500,00	-767.399,54	106.100,46	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.563,11	-9.992,11	-9.992,11	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-735,63	-300,00	-898,50	-598,50	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-161.575,10	-136.807,89	-125.126,10	11.681,79	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-952.701,87	-1.020.600,00	-903.416,25	117.183,75	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-860.124,85	-921.900,00	-733.480,32	188.419,68	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-860.124,85	-921.900,00	-733.480,32	188.419,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-860.124,85	-921.900,00	-733.480,32	188.419,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-56.688,01	-52.200,00	-52.001,59	198,41	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-916.812,86	-974.100,00	-785.481,91	188.618,09	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	767.700,00	917.200,00	917.200,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-178.800,00	-216.900,00	-216.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-327.912,86	-273.800,00	-85.181,91	188.618,09	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	4.112,03	3.100,00	7.155,75	4.055,75	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	202,50	100,00	45,90	-54,10	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	20.622,00	17.000,00	19.597,11	2.597,11	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	24.936,53	20.200,00	26.798,76	6.598,76	
50	11	Personalaufwendungen	-985.700,03	-1.308.600,00	-1.163.798,78	144.801,22	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.385,52	-16.097,41	-11.792,65	4.304,76	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-3.844,91	-2.000,00	-4.241,30	-2.241,30	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.685,75	-104.302,59	-78.293,59	26.009,00	22.000,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.012.616,21	-1.431.000,00	-1.258.126,32	172.873,68	22.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-987.679,68	-1.410.800,00	-1.231.327,56	179.472,44	22.000,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-987.679,68	-1.410.800,00	-1.231.327,56	179.472,44	22.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-987.679,68	-1.410.800,00	-1.231.327,56	179.472,44	22.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-83.005,13	-86.000,00	-85.249,69	750,31	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.070.684,81	-1.496.800,00	-1.316.577,25	180.222,75	22.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.483.600,00	1.472.600,00	1.472.600,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-158.400,00	-164.000,00	-164.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	254.515,19	-188.200,00	-7.977,25	180.222,75	22.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-86.279,55	-88.900,00	-88.527,91	372,09	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.216,78	-6.100,00	-2.188,17	3.911,83	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-308,00	-100,00	-80,00	20,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.761,31	-4.700,00	-2.087,60	2.612,40	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-90.565,64	-99.800,00	-92.883,68	6.916,32	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-90.565,64	-99.800,00	-92.883,68	6.916,32	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-90.565,64	-99.800,00	-92.883,68	6.916,32	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-90.565,64	-99.800,00	-92.883,68	6.916,32	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-10.000,00	-9.700,00	-9.502,67	197,33	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-100.565,64	-109.500,00	-102.386,35	7.113,65	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-7.400,00	-8.700,00	-8.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-107.965,64	-118.200,00	-111.086,35	7.113,65	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	26.128,60	21.000,00	26.718,00	5.718,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	7.603.946,36	6.200.300,00	5.413.423,53	-786.876,47	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	277.864,38	382.200,00	232.958,80	-149.241,20	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	80.778,24	800,00	285.161,50	284.361,50	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.988.717,58	6.604.400,00	5.958.261,83	-646.138,17	
50	11	Personalaufwendungen	-2.157.587,05	-2.206.300,00	-2.150.617,99	55.682,01	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-726.172,63	-1.039.256,53	-1.110.505,42	-71.248,89	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-41.745,37	-98.800,00	-308.255,76	-209.455,76	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-90.990,04	-12.812,89	78.177,15	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.245.479,09	-616.053,43	-1.065.921,77	-449.868,34	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-5.170.984,14	-4.051.400,00	-4.648.113,83	-596.713,83	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.817.733,44	2.553.000,00	1.310.148,00	-1.242.852,00	0,00
46	20	Finanzerträge	636,87	11.000,00	199,30	-10.800,70	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-576,74	-1.200,00	-51.350,49	-50.150,49	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	60,13	9.800,00	-51.151,19	-60.951,19	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.817.793,57	2.562.800,00	1.258.996,81	-1.303.803,19	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	2.817.793,57	2.562.800,00	1.262.996,81	-1.299.803,19	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-910.251,56	-1.099.600,00	-1.094.879,41	4.720,59	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.907.542,01	1.463.200,00	168.117,40	-1.295.082,60	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-442.900,00	-576.200,00	-576.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.464.642,01	887.000,00	-408.082,60	-1.295.082,60	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	11,60	-88,40	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	3.784,32	3.784,32	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	3.795,92	3.695,92	
50	11	Personalaufwendungen	-471.074,26	-508.500,00	-454.339,57	54.160,43	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.499,67	-9.900,00	-5.632,95	4.267,05	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-775,00	-800,00	-775,00	25,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.307,80	-13.300,00	-4.626,53	8.673,47	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-479.956,73	-532.800,00	-465.674,05	67.125,95	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-479.956,73	-532.700,00	-461.878,13	70.821,87	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-479.956,73	-532.700,00	-461.878,13	70.821,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-479.956,73	-532.700,00	-461.878,13	70.821,87	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-39.762,96	-41.400,00	-40.489,60	910,40	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-519.719,69	-574.100,00	-502.367,73	71.732,27	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	359.900,00	420.400,00	420.400,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-74.900,00	-83.700,00	-83.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-234.719,69	-237.400,00	-165.667,73	71.732,27	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-104.658,87	-109.000,00	-107.376,46	1.623,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.065,91	-4.957,83	-3.786,10	1.171,73	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-269,00	-300,00	-151,00	149,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.431,61	-7.542,17	-2.101,65	5.440,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-110.425,39	-121.800,00	-113.415,21	8.384,79	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-110.425,39	-121.700,00	-113.415,21	8.284,79	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-110.425,39	-121.700,00	-113.415,21	8.284,79	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-110.425,39	-121.700,00	-113.415,21	8.284,79	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.805,00	-5.300,00	-5.000,00	300,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-115.230,39	-127.000,00	-118.415,21	8.584,79	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-4.400,00	-5.900,00	-5.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-119.630,39	-132.900,00	-124.315,21	8.584,79	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	8.000,00	0,00	790,04	790,04	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	384,82	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	8.384,82	200,00	790,04	590,04	
50	11	Personalaufwendungen	-417.762,49	-487.200,00	-403.138,79	84.061,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-17.411,19	-13.429,10	-5.854,77	7.574,33	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.435,13	-2.300,00	-2.284,10	15,90	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.546,75	-17.154,03	-14.316,64	2.837,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-449.155,56	-520.083,13	-425.594,30	94.488,83	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-440.770,74	-519.883,13	-424.804,26	95.078,87	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-440.770,74	-519.883,13	-424.804,26	95.078,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	320.000,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	-320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-440.770,74	-519.883,13	-424.804,26	95.078,87	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-27.259,07	-43.900,00	-32.043,50	11.856,50	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-468.029,81	-563.783,13	-456.847,76	106.935,37	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	477.200,00	517.500,00	517.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-10.600,00	-13.200,00	-13.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.429,81	-59.483,13	47.452,24	106.935,37	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	7,51	7,51	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	7,51	7,51	
50	11	Personalaufwendungen	-134.968,72	-153.500,00	-145.059,63	8.440,37	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.366,97	-1.570,14	-1.570,14	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.257,49	-14.412,29	-14.862,29	-450,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-145.593,18	-169.482,43	-161.492,06	7.990,37	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-145.593,18	-169.482,43	-161.484,55	7.997,88	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-145.593,18	-169.482,43	-161.484,55	7.997,88	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-145.593,18	-169.482,43	-161.484,55	7.997,88	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-22.036,31	-21.600,00	-21.320,60	279,40	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-167.629,49	-191.082,43	-182.805,15	8.277,28	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-6.000,00	-7.700,00	-7.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-173.629,49	-198.782,43	-190.505,15	8.277,28	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111025 Archiv

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.350,00	78.700,00	98.020,00	19.320,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	13.152,57	10.400,00	18.555,82	8.155,82	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	10.100,15	11.500,00	10.728,30	-771,70	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	59.602,72	100.600,00	127.304,12	26.704,12	
50	11	Personalaufwendungen	-552.792,32	-692.700,00	-608.988,26	83.711,74	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-38.213,28	-41.600,00	-62.146,97	-20.546,97	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-14.557,78	-11.200,00	-11.210,59	-10,59	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.436,73	-43.200,00	-38.880,83	4.319,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-644.000,11	-788.700,00	-721.226,65	67.473,35	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-584.397,39	-688.100,00	-593.922,53	94.177,47	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-584.397,39	-688.100,00	-593.922,53	94.177,47	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-584.397,39	-688.100,00	-593.922,53	94.177,47	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-162.387,30	-174.300,00	-174.014,39	285,61	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-746.784,69	-862.400,00	-767.936,92	94.463,08	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-107.300,00	-110.600,00	-110.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-854.084,69	-973.000,00	-878.536,92	94.463,08	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	328,50	228,50	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.112,92	5.200,00	3.834,69	-1.365,31	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	5.112,92	5.300,00	4.163,19	-1.136,81	
50	11	Personalaufwendungen	-545.234,12	-595.600,00	-560.925,79	34.674,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.245,37	-14.050,00	-11.194,91	2.855,09	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-846,42	-800,00	-701,40	98,60	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.632,71	-9.650,00	-7.851,09	1.798,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-566.958,62	-620.100,00	-580.673,19	39.426,81	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-561.845,70	-614.800,00	-576.510,00	38.290,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-561.845,70	-614.800,00	-576.510,00	38.290,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-561.845,70	-614.800,00	-576.510,00	38.290,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-76.198,58	-72.500,00	-73.361,33	-861,33	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-638.044,28	-687.300,00	-649.871,33	37.428,67	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	682.700,00	673.900,00	673.900,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-65.000,00	-67.500,00	-67.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-20.344,28	-80.900,00	-43.471,33	37.428,67	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	161,00	200,00	151,36	-48,64	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	161,00	200,00	151,36	-48,64	
50	11	Personalaufwendungen	-155.548,87	-144.800,00	-160.949,51	-16.149,51	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.470,56	-3.200,00	-1.768,02	1.431,98	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-974,00	-400,00	-709,00	-309,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.339,42	-3.700,00	-3.002,27	697,73	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-160.332,85	-152.100,00	-166.428,80	-14.328,80	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-160.171,85	-151.900,00	-166.277,44	-14.377,44	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-160.171,85	-151.900,00	-166.277,44	-14.377,44	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-160.171,85	-151.900,00	-166.277,44	-14.377,44	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-8.263,45	-9.600,00	-9.371,46	228,54	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-168.435,30	-161.500,00	-175.648,90	-14.148,90	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-29.500,00	-29.500,00	-29.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-197.935,30	-191.000,00	-205.148,90	-14.148,90	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.976,01	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	3.321.840,58	2.355.100,00	2.623.970,21	268.870,21	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.927,25	1.927,25	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	740.454,15	609.900,00	640.839,56	30.939,56	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.152.148,87	1.472.400,00	1.160.615,22	-311.784,78	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	36.400,25	0,00	37.712,02	37.712,02	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	394.765,76	834.700,00	197.754,58	-636.945,42	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	3.569,81	3.569,81	
	10	ordentliche Erträge	5.645.609,61	5.272.100,00	4.666.388,65	-605.711,35	
50	11	Personalaufwendungen	-3.628.635,00	-10.789.800,00	-10.004.204,34	785.595,66	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-28.215.583,85	-31.524.343,75	-26.591.170,88	4.933.172,87	4.350.009,20
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-7.804.541,88	-10.709.200,00	-7.681.802,81	3.027.397,19	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.507,26	-238.172,24	-369.587,89	-131.415,65	45.300,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-39.709.267,99	-53.261.515,99	-44.646.765,92	8.614.750,07	4.395.309,20
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-34.063.658,38	-47.989.415,99	-39.980.377,27	8.009.038,72	4.395.309,20
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	405,60	405,60	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-25.852,37	-30.000,00	-3.450,23	26.549,77	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-25.852,37	-30.000,00	-3.044,63	26.955,37	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-34.089.510,75	-48.019.415,99	-39.983.421,90	8.035.994,09	4.395.309,20
49	24	außerordentliche Erträge	1.041,39	0,00	2.826,93	2.826,93	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	1.041,39	0,00	2.826,93	2.826,93	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-34.088.469,36	-48.019.415,99	-39.980.594,97	8.038.821,02	4.395.309,20
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	34.875.993,74	42.665.300,00	42.794.300,00	129.000,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-768.960,95	-720.800,00	-719.108,49	1.691,51	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	18.563,43	-6.074.915,99	2.094.596,54	8.169.512,53	4.395.309,20
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	660.200,00	646.200,00	646.200,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-2.393.900,00	-3.148.400,00	-3.148.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.715.136,57	-8.577.115,99	-407.603,46	8.169.512,53	4.395.309,20

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	53.200,00	83.300,00	53.600,00	-29.700,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	53.200,00	83.400,00	53.600,00	-29.800,00	
50	11	Personalaufwendungen	-329.815,92	-353.100,00	-285.597,65	67.502,35	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-327,90	-20.400,00	-5.121,55	15.278,45	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.750,51	-44.800,00	-13.290,12	31.509,88	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-353.894,33	-418.300,00	-304.009,32	114.290,68	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-300.694,33	-334.900,00	-250.409,32	84.490,68	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-300.694,33	-334.900,00	-250.409,32	84.490,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-300.694,33	-334.900,00	-250.409,32	84.490,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-20.400,00	-19.000,00	-19.149,07	-149,07	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-321.094,33	-353.900,00	-269.558,39	84.341,61	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	556.100,00	460.500,00	460.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-64.500,00	-82.300,00	-82.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	170.505,67	24.300,00	108.641,61	84.341,61	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-87.690,12	-82.800,00	-90.170,81	-7.370,81	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-635,01	-2.955,26	-918,53	2.036,73	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-715,05	-2.644,74	-861,21	1.783,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-90.840,18	-90.300,00	-93.750,55	-3.450,55	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-90.840,18	-90.200,00	-93.750,55	-3.550,55	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-90.840,18	-90.200,00	-93.750,55	-3.550,55	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-90.840,18	-90.200,00	-93.750,55	-3.550,55	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-9.568,13	-10.800,00	-10.632,13	167,87	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-100.408,31	-101.000,00	-104.382,68	-3.382,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-57.500,00	-66.200,00	-66.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-157.908,31	-167.200,00	-170.582,68	-3.382,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-100.260,89	-90.300,00	-103.433,30	-13.133,30	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-287,25	-1.858,41	-458,41	1.400,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-94,00	-200,00	-130,96	69,04	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.334,38	-4.441,59	-2.529,90	1.911,69	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-102.976,52	-96.800,00	-106.552,57	-9.752,57	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-102.976,52	-96.700,00	-106.552,57	-9.852,57	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-102.976,52	-96.700,00	-106.552,57	-9.852,57	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-102.976,52	-96.700,00	-106.552,57	-9.852,57	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-5.300,00	-5.800,00	-5.600,00	200,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-108.276,52	-102.500,00	-112.152,57	-9.652,57	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-3.300,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-111.576,52	-107.000,00	-116.652,57	-9.652,57	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.266.923,24	2.266.923,24	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.266.923,24	2.266.923,24	
50	11	Personalaufwendungen	560.683,79	0,00	-3.855.132,79	-3.855.132,79	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	45,83	0,00	279,54	279,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	186,52	0,00	207,94	207,94	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	560.916,14	0,00	-3.854.645,31	-3.854.645,31	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	560.916,14	0,00	-1.587.722,07	-1.587.722,07	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	560.916,14	0,00	-1.587.722,07	-1.587.722,07	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	560.916,14	0,00	-1.587.722,07	-1.587.722,07	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	560.916,14	0,00	-1.587.722,07	-1.587.722,07	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	560.916,14	0,00	-1.587.722,07	-1.587.722,07	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111099 Versorgung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	477.835,00	284.200,00	646.294,18	362.094,18	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	-200,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	477.835,00	284.400,00	646.294,18	361.894,18	
50	11	Personalaufwendungen	-98.067,32	-297.100,00	-36.872,28	260.227,72	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-783.461,39	-719.100,00	-697.785,09	21.314,91	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-881.528,71	-1.016.200,00	-734.657,37	281.542,63	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-403.693,71	-731.800,00	-88.363,19	643.436,81	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	49.049,87	49.049,87	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	49.049,87	49.049,87	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-403.693,71	-731.800,00	-39.313,32	692.486,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-403.693,71	-731.800,00	-39.313,32	692.486,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-403.693,71	-731.800,00	-39.313,32	692.486,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-403.693,71	-731.800,00	-39.313,32	692.486,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	663,75	600,00	722,95	122,95	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.855,40	160.000,00	189.188,96	29.188,96	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	6.519,15	160.700,00	189.911,91	29.211,91	
50	11	Personalaufwendungen	-415.480,59	-485.700,00	-417.397,89	68.302,11	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-13.688,84	-16.500,00	-12.691,35	3.808,65	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.595,00	-500,00	-469,00	31,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.796,34	-262.600,00	-164.673,30	97.926,70	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-501.560,77	-765.300,00	-595.231,54	170.068,46	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-495.041,62	-604.600,00	-405.319,63	199.280,37	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-495.041,62	-604.600,00	-405.319,63	199.280,37	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-495.041,62	-604.600,00	-405.319,63	199.280,37	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-49.246,69	-79.400,00	-41.797,15	37.602,85	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-544.288,31	-684.000,00	-447.116,78	236.883,22	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-76.100,00	-93.200,00	-93.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-620.388,31	-777.200,00	-540.316,78	236.883,22	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	4.193,78	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	245.996,48	242.400,00	241.883,50	-516,50	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	-555,00	2.500,00	2.590,00	90,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	186.274,37	210.000,00	182.114,57	-27.885,43	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	3.173,40	1.500,00	3.794,58	2.294,58	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	434.889,25	456.500,00	430.382,65	-26.117,35	
50	11	Personalaufwendungen	-690.625,97	-560.400,00	-653.949,93	-93.549,93	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-10.308,07	-27.800,00	-9.503,65	18.296,35	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.798,00	-1.900,00	-1.870,64	29,36	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-37.683,06	-47.000,00	-37.243,06	9.756,94	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.661,23	-64.000,00	-53.245,13	10.754,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-782.076,33	-701.100,00	-755.812,41	-54.712,41	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-347.187,08	-244.600,00	-325.429,76	-80.829,76	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-347.187,08	-244.600,00	-325.429,76	-80.829,76	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-347.187,08	-244.600,00	-325.429,76	-80.829,76	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-32.533,09	-34.300,00	-34.551,39	-251,39	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-379.720,17	-278.900,00	-359.981,15	-81.081,15	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-58.200,00	-58.900,00	-58.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-437.920,17	-337.800,00	-418.881,15	-81.081,15	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122003 Melde-u.Gewerbeangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.894.106,74	1.980.800,00	1.661.835,56	-318.964,44	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	28.945,75	27.500,00	27.027,90	-472,10	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	14.396,67	8.500,00	35.106,66	26.606,66	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	35.693,00	40.000,00	35.092,50	-4.907,50	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.973.142,16	2.056.800,00	1.759.062,62	-297.737,38	
50	11	Personalaufwendungen	-2.999.406,32	-3.134.100,00	-3.075.871,75	58.228,25	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-163.644,20	-204.200,00	-182.518,46	21.681,54	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-64.750,78	-42.600,00	-43.217,94	-617,94	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-60.510,25	-61.200,00	-61.167,61	32,39	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.034.530,08	-1.155.200,00	-816.176,35	339.023,65	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.322.841,63	-4.597.300,00	-4.178.952,11	418.347,89	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.349.699,47	-2.540.500,00	-2.419.889,49	120.610,51	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.349.699,47	-2.540.500,00	-2.419.889,49	120.610,51	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	81,70	81,70	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	81,70	81,70	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.349.699,47	-2.540.500,00	-2.419.807,79	120.692,21	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-318.396,84	-311.500,00	-308.229,43	3.270,57	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.668.096,31	-2.852.000,00	-2.728.037,22	123.962,78	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	360.400,00	360.400,00	360.400,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-693.300,00	-734.600,00	-734.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.000.996,31	-3.226.200,00	-3.102.237,22	123.962,78	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	46.699,03	55.000,00	43.434,09	-11.565,91	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	9,20	9,20	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	235,00	500,00	590,00	90,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	46.934,03	55.600,00	44.033,29	-11.566,71	
50	11	Personalaufwendungen	-667.083,11	-820.500,00	-644.533,46	175.966,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-18.107,22	-26.152,09	-17.745,99	8.406,10	19.238,70
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-819,00	-1.100,00	-1.253,63	-153,63	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-157.971,84	-166.647,91	-155.991,52	10.656,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-843.981,17	-1.014.400,00	-819.524,60	194.875,40	19.238,70
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-797.047,14	-958.800,00	-775.491,31	183.308,69	19.238,70
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-797.047,14	-958.800,00	-775.491,31	183.308,69	19.238,70
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-797.047,14	-958.800,00	-775.491,31	183.308,69	19.238,70
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-35.186,24	-34.700,00	-34.388,64	311,36	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-832.233,38	-993.500,00	-809.879,95	183.620,05	19.238,70
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-182.300,00	-122.800,00	-122.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.014.533,38	-1.116.300,00	-932.679,95	183.620,05	19.238,70

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.752,17	11.900,00	6.522,00	-5.378,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.593.221,44	2.393.400,00	2.819.058,32	425.658,32	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	60.907,53	2.700,00	54.813,56	52.113,56	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	18.823,38	25.100,00	23.065,46	-2.034,54	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	4.523.339,21	4.508.200,00	4.618.365,44	110.165,44	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.198.043,73	6.941.300,00	7.521.824,78	580.524,78	
50	11	Personalaufwendungen	-4.472.592,12	-4.657.100,00	-4.411.303,02	245.796,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-194.432,64	-275.350,00	-245.246,19	30.103,81	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-127.059,63	-123.000,00	-118.145,91	4.854,09	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.603,60	-3.900,00	-3.385,20	514,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-156.489,88	-178.350,00	-155.224,71	23.125,29	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.954.177,87	-5.237.700,00	-4.933.305,03	304.394,97	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.243.865,86	1.703.600,00	2.588.519,75	884.919,75	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.243.865,86	1.703.600,00	2.588.519,75	884.919,75	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	74,32	74,32	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	74,32	74,32	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	2.243.865,86	1.703.600,00	2.588.594,07	884.994,07	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-498.339,78	-300.900,00	-297.831,48	3.068,52	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.745.526,08	1.402.700,00	2.290.762,59	888.062,59	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-2.283.600,00	-2.513.400,00	-2.513.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-538.073,92	-1.110.700,00	-222.637,41	888.062,59	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122006 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	330.235,57	310.000,00	345.528,19	35.528,19	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	18.483,96	16.000,00	15.771,00	-229,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	103,80	0,00	4.847,12	4.847,12	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	348.823,33	326.000,00	366.146,31	40.146,31	
50	11	Personalaufwendungen	-679.535,96	-730.000,00	-689.456,69	40.543,31	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-88.980,79	-131.797,50	-97.877,68	33.919,82	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-8.431,77	-5.000,00	-4.081,41	918,59	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.105,28	-16.002,50	-12.118,27	3.884,23	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-790.053,80	-882.000,00	-803.534,05	79.265,95	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-441.230,47	-556.000,00	-437.387,74	119.412,26	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-441.230,47	-556.000,00	-437.387,74	119.412,26	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-441.230,47	-556.000,00	-437.387,74	119.412,26	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-153.295,27	-153.500,00	-151.111,71	2.388,29	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-594.525,74	-710.300,00	-588.499,45	121.800,55	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-117.700,00	-414.000,00	-414.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-712.225,74	-1.124.300,00	-1.002.499,45	121.800,55	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	889.029,26	900.000,00	849.402,68	-50.597,32	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	889.029,26	900.000,00	849.402,68	-50.597,32	
50	11	Personalaufwendungen	-143.209,37	-601.600,00	-622.138,57	-20.538,57	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.219,49	-11.400,00	-8.300,15	3.099,85	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-88,00	-100,00	-88,00	12,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.508,88	-20.800,00	-14.276,54	6.523,46	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-169.025,74	-633.900,00	-644.803,26	-10.903,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	720.003,52	266.100,00	204.599,42	-61.500,58	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	720.003,52	266.100,00	204.599,42	-61.500,58	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	720.003,52	266.100,00	204.599,42	-61.500,58	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-36.784,54	-42.200,00	-40.475,00	1.725,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	683.218,98	223.900,00	164.124,42	-59.775,58	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-100.100,00	-105.200,00	-105.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	583.118,98	118.700,00	58.924,42	-59.775,58	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	499.617,93	578.200,00	528.806,17	-49.393,83	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	333.902,02	420.000,00	374.620,81	-45.379,19	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	13.164,41	12.200,00	25.118,10	12.918,10	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	191.200,67	189.600,00	192.525,39	2.925,39	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	65.474,65	3.500,00	46.142,99	42.642,99	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	20.305,25	0,00	2.259,84	2.259,84	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.123.664,93	1.203.500,00	1.169.473,30	-34.026,70	
50	11	Personalaufwendungen	-10.734.893,99	-12.022.800,00	-11.179.241,76	843.558,24	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.167.328,84	-1.163.136,00	-1.164.878,20	-1.742,20	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.076.993,13	-1.209.400,00	-1.123.212,45	86.187,55	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-360.200,79	-222.419,00	-282.681,43	-60.262,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-13.339.416,75	-14.617.755,00	-13.750.013,84	867.741,16	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-12.215.751,82	-13.414.255,00	-12.580.540,54	833.714,46	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-12.215.751,82	-13.414.255,00	-12.580.540,54	833.714,46	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-12.215.751,82	-13.414.255,00	-12.580.540,54	833.714,46	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-898.034,66	-999.700,00	-998.829,03	870,97	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-13.113.786,48	-14.413.955,00	-13.579.369,57	834.585,43	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	579.000,00	579.000,00	579.000,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-748.100,00	-681.100,00	-681.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-13.282.886,48	-14.516.055,00	-13.681.469,57	834.585,43	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

127001 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	10.121.389,67	12.468.200,00	11.926.360,34	-541.839,66	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	14.271,69	10.000,00	51.885,96	41.885,96	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	60.863,00	10.000,00	6.656,00	-3.344,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.196.524,36	12.488.300,00	11.984.902,30	-503.397,70	
50	11	Personalaufwendungen	-4.518.400,77	-3.741.100,00	-4.773.184,58	-1.032.084,58	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.442.738,74	-1.606.991,00	-1.668.985,51	-61.994,51	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-819.766,26	-853.100,00	-760.813,74	92.286,26	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.360.450,14	-5.459.909,00	-5.602.980,32	-143.071,32	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-12.141.355,91	-11.661.100,00	-12.805.964,15	-1.144.864,15	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.944.831,55	827.200,00	-821.061,85	-1.648.261,85	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.944.831,55	827.200,00	-821.061,85	-1.648.261,85	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.944.831,55	827.200,00	-821.061,85	-1.648.261,85	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-8.192,14	-4.900,00	-2.742,91	2.157,09	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.953.023,69	822.300,00	-823.804,76	-1.646.104,76	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.108.800,00	-1.077.500,00	-1.077.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.061.823,69	-255.200,00	-1.901.304,76	-1.646.104,76	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	101.081,00	50.200,00	99.474,00	49.274,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.350,78	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.304,00	2.000,00	1.746,32	-253,68	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	104.735,78	52.200,00	104.020,32	51.820,32	
50	11	Personalaufwendungen	-293.852,04	-328.800,00	-268.838,06	59.961,94	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-103.016,88	-176.542,00	-149.487,13	27.054,87	26.000,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-94.462,92	-74.300,00	-104.657,83	-30.357,83	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-54.109,80	-53.026,00	-53.025,96	0,04	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.235,04	-15.202,00	518,52	15.720,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-564.676,68	-647.870,00	-575.490,46	72.379,54	26.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-459.940,90	-595.670,00	-471.470,14	124.199,86	26.000,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-459.940,90	-595.670,00	-471.470,14	124.199,86	26.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-459.940,90	-595.670,00	-471.470,14	124.199,86	26.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.356,51	-900,00	-896,04	3,96	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-461.297,41	-596.570,00	-472.366,18	124.203,82	26.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-34.300,00	-28.100,00	-28.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-495.597,41	-624.670,00	-500.466,18	124.203,82	26.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	45.487,00	22.000,00	46.627,42	24.627,42	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	244,04	244,04	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	8,00	0,00	20,40	20,40	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.476,66	8.300,00	29.420,51	21.120,51	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	96.237,51	62.000,00	104.674,33	42.674,33	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	273,75	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	1.629,71	0,00	1.509,98	1.509,98	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	147.112,63	92.300,00	182.496,68	90.196,68	
50	11	Personalaufwendungen	-1.327.276,90	-1.331.400,00	-1.564.930,74	-233.530,74	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-339.676,85	-915.392,46	-524.358,64	391.033,82	168.842,08
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-222.410,79	-178.400,00	-267.832,12	-89.432,12	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-216.989,73	-57.903,00	0,00	57.903,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-67.893,38	-461.351,00	-372.261,03	89.089,97	305.966,49
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.174.247,65	-2.944.446,46	-2.729.382,53	215.063,93	474.808,57
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.027.135,02	-2.852.146,46	-2.546.885,85	305.260,61	474.808,57
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.027.135,02	-2.852.146,46	-2.546.885,85	305.260,61	474.808,57
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.027.135,02	-2.852.146,46	-2.546.885,85	305.260,61	474.808,57
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.468.791,34	-3.511.329,00	-3.511.128,08	200,92	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.495.926,36	-6.363.475,46	-6.058.013,93	305.461,53	474.808,57
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-252.300,00	-251.400,00	-251.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.748.226,36	-6.614.875,46	-6.309.413,93	305.461,53	474.808,57

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	32.298,48	14.800,00	31.287,16	16.487,16	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	43,70	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.956,13	0,00	2.818,63	2.818,63	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	13.265,90	20.000,00	12.376,63	-7.623,37	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	3.917,96	0,00	11.319,74	11.319,74	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	53.482,17	34.800,00	57.802,16	23.002,16	
50	11	Personalaufwendungen	-819.087,61	-325.000,00	-596.437,38	-271.437,38	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-222.075,95	-342.244,83	-142.404,43	199.840,40	15.528,26
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-176.936,56	-445.600,00	-148.618,13	296.981,87	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-66.654,67	-78.000,00	0,00	78.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.723,99	-208.721,00	-171.816,83	36.904,17	75,84
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.313.478,78	-1.399.565,83	-1.059.276,77	340.289,06	15.604,10
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.259.996,61	-1.364.765,83	-1.001.474,61	363.291,22	15.604,10
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.259.996,61	-1.364.765,83	-1.001.474,61	363.291,22	15.604,10
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.259.996,61	-1.364.765,83	-1.001.474,61	363.291,22	15.604,10
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.030.219,02	-1.094.851,00	-1.092.941,82	1.909,18	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.290.215,63	-2.459.616,83	-2.094.416,43	365.200,40	15.604,10
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-75.900,00	-92.400,00	-92.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.366.115,63	-2.552.016,83	-2.186.816,43	365.200,40	15.604,10

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	77.606,48	30.300,00	232.353,82	202.053,82	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	166,60	166,60	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	56,00	0,00	477,90	477,90	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.551,65	3.000,00	11.499,70	8.499,70	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	942.861,65	910.000,00	969.168,75	59.168,75	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	509,15	509,15	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	60.822,25	0,00	14.547,88	14.547,88	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.086.898,03	943.300,00	1.228.723,80	285.423,80	
50	11	Personalaufwendungen	-1.074.741,93	-781.100,00	-1.025.756,31	-244.656,31	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-514.936,31	-1.091.456,25	-680.806,51	410.649,74	219.579,17
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-379.339,57	-478.300,00	-458.877,42	19.422,58	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-230.631,77	-492,00	0,00	492,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.751,31	-346.793,00	-290.257,69	56.535,31	359.883,59
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.239.400,89	-2.698.141,25	-2.455.697,93	242.443,32	579.462,76
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.152.502,86	-1.754.841,25	-1.226.974,13	527.867,12	579.462,76
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	113,69	113,69	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	113,69	113,69	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.152.502,86	-1.754.841,25	-1.226.860,44	527.980,81	579.462,76
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.152.502,86	-1.754.841,25	-1.226.860,44	527.980,81	579.462,76
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-2.618.084,87	-2.910.229,00	-3.037.468,90	-127.239,90	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.770.587,73	-4.665.070,25	-4.264.329,34	400.740,91	579.462,76
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-195.600,00	-210.900,00	-210.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.966.187,73	-4.875.970,25	-4.475.229,34	400.740,91	579.462,76

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	64,00	7.800,00	64,00	-7.736,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	104,00	0,00	17,00	17,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	298,07	0,00	231,12	231,12	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	466,07	7.800,00	312,12	-7.487,88	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-23.427,26	-66.900,00	-27.654,00	39.246,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-23.427,26	-66.900,00	-27.654,00	39.246,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-22.961,19	-59.100,00	-27.341,88	31.758,12	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-22.961,19	-59.100,00	-27.341,88	31.758,12	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-22.961,19	-59.100,00	-27.341,88	31.758,12	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-22.961,19	-59.100,00	-27.341,88	31.758,12	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-22.961,19	-59.100,00	-27.341,88	31.758,12	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	60.863,58	22.000,00	89.985,48	67.985,48	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	65,00	65,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	67,80	0,00	142,95	142,95	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.031,17	0,00	6.455,83	6.455,83	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	379.783,45	530.000,00	436.920,61	-93.079,39	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	104.076,81	0,00	32.888,65	32.888,65	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	549.822,81	552.000,00	566.458,52	14.458,52	
50	11	Personalaufwendungen	-1.631.146,02	-1.215.900,00	-1.797.873,30	-581.973,30	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-703.018,21	-1.158.854,64	-774.479,25	384.375,39	385.863,21
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-457.942,09	-779.900,00	-593.973,25	185.926,75	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-507.731,64	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.740,40	-847.695,00	-690.018,54	157.676,46	337.002,43
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.359.578,36	-4.002.349,64	-3.856.344,34	146.005,30	722.865,64
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.809.755,55	-3.450.349,64	-3.289.885,82	160.463,82	722.865,64
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	32,00	32,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	32,00	32,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.809.755,55	-3.450.349,64	-3.289.853,82	160.495,82	722.865,64
49	24	außerordentliche Erträge	103,50	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	103,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.809.652,05	-3.450.349,64	-3.289.853,82	160.495,82	722.865,64
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.891.675,31	-5.135.100,00	-5.133.697,01	1.402,99	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-6.701.327,36	-8.585.449,64	-8.423.550,83	161.898,81	722.865,64
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-285.900,00	-348.600,00	-348.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-6.987.227,36	-8.934.049,64	-8.772.150,83	161.898,81	722.865,64

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	26.998,59	5.600,00	20.380,22	14.780,22	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	800,30	0,00	661,90	661,90	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	267.172,27	284.500,00	251.474,40	-33.025,60	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	273,75	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	7.963,09	0,00	1.814,72	1.814,72	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	303.208,00	290.100,00	274.331,24	-15.768,76	
50	11	Personalaufwendungen	-908.145,92	-975.000,00	-904.523,59	70.476,41	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-101.125,15	-222.487,98	-97.443,31	125.044,67	73.000,25
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-71.161,92	-106.100,00	-68.821,59	37.278,41	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-642.627,85	-27.932,00	0,00	27.932,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.025,99	-1.013.610,00	-719.325,13	294.284,87	118.390,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.746.086,83	-2.345.129,98	-1.790.113,62	555.016,36	191.390,25
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.442.878,83	-2.055.029,98	-1.515.782,38	539.247,60	191.390,25
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.442.878,83	-2.055.029,98	-1.515.782,38	539.247,60	191.390,25
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.442.878,83	-2.055.029,98	-1.515.782,38	539.247,60	191.390,25
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-799.718,33	-1.001.800,00	-1.001.088,20	711,80	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.242.597,16	-3.056.829,98	-2.516.870,58	539.959,40	191.390,25
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-123.200,00	-133.900,00	-133.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.365.797,16	-3.190.729,98	-2.650.770,58	539.959,40	191.390,25

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	93.455,33	84.300,00	87.159,00	2.859,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	400,00	0,00	1.037,20	1.037,20	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	56.603,78	19.000,00	56.496,34	37.496,34	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.462.985,24	2.340.000,00	2.368.909,67	28.909,67	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	169.148,99	0,00	85.964,57	85.964,57	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.782.593,34	2.443.300,00	2.599.566,78	156.266,78	
50	11	Personalaufwendungen	-1.083.320,37	-1.006.100,00	-1.092.097,57	-85.997,57	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.246.375,08	-1.790.560,08	-1.728.606,90	61.953,18	98.162,75
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-613.700,44	-1.280.300,00	-1.041.102,55	239.197,45	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.073.415,89	-714,00	-713,31	0,69	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-250.286,61	-1.580.727,00	-1.434.354,45	146.372,55	128.195,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.267.098,39	-5.658.401,08	-5.296.874,78	361.526,30	226.357,75
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.484.505,05	-3.215.101,08	-2.697.308,00	517.793,08	226.357,75
46	20	Finanzerträge	495,65	0,00	41,10	41,10	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	495,65	0,00	41,10	41,10	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.484.009,40	-3.215.101,08	-2.697.266,90	517.834,18	226.357,75
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.484.009,40	-3.215.101,08	-2.697.266,90	517.834,18	226.357,75
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.389.496,44	-5.007.971,00	-5.007.770,63	200,37	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.873.505,84	-8.223.072,08	-7.705.037,53	518.034,55	226.357,75
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-324.400,00	-402.600,00	-402.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.197.905,84	-8.625.672,08	-8.107.637,53	518.034,55	226.357,75

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.663,11	0,00	1.180,00	1.180,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	874.677,56	300.000,00	646.279,19	346.279,19	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	4.630,25	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	881.970,92	300.000,00	647.459,19	347.459,19	
50	11	Personalaufwendungen	-19.105,88	-191.700,00	-66.759,03	124.940,97	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-756.857,04	-781.352,12	-781.328,52	23,60	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-21.971,00	-28.000,00	-26.774,00	1.226,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-96.902,12	-185.164,60	-98.168,06	86.996,54	110.105,18
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-894.836,04	-1.186.216,72	-973.029,61	213.187,11	110.105,18
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-12.865,12	-886.216,72	-325.570,42	560.646,30	110.105,18
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-12.865,12	-886.216,72	-325.570,42	560.646,30	110.105,18
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-12.865,12	-886.216,72	-325.570,42	560.646,30	110.105,18
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.000,00	-600,00	0,00	600,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-13.865,12	-886.816,72	-325.570,42	561.246,30	110.105,18
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-43.100,00	-44.800,00	-44.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-56.965,12	-931.616,72	-370.370,42	561.246,30	110.105,18

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	1.411.326,04	2.250.200,00	1.836.641,82	-413.558,18	
42	3	sonstige Transfererträge	1.035,19	100,00	0,00	-100,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	62,70	62,70	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	212.747,36	121.600,00	178.356,88	56.756,88	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.061,32	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.628.169,91	2.371.900,00	2.015.061,40	-356.838,60	
50	11	Personalaufwendungen	-635.553,10	-3.720.000,00	-707.036,36	3.012.963,64	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-459.242,93	-612.659,57	-491.116,26	121.543,31	66.504,95
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-14.977,87	-11.300,00	-15.393,74	-4.093,74	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-606.820,71	-1.177.546,34	-870.534,49	307.011,85	3.436,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.633.114,21	-1.671.258,03	-1.604.601,76	66.656,27	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.349.708,82	-7.192.763,94	-3.688.682,61	3.504.081,33	69.940,95
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.721.538,91	-4.820.863,94	-1.673.621,21	3.147.242,73	69.940,95
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.721.538,91	-4.820.863,94	-1.673.621,21	3.147.242,73	69.940,95
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.721.538,91	-4.820.863,94	-1.673.621,21	3.147.242,73	69.940,95
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-99.803,31	-121.720,00	-121.619,06	100,94	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.821.342,22	-4.942.583,94	-1.795.240,27	3.147.343,67	69.940,95
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-284.500,00	-280.900,00	-280.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.105.842,22	-5.223.483,94	-2.076.140,27	3.147.343,67	69.940,95

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	169.324,66	742.200,00	195.250,19	-546.949,81	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	31.500,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	3.987,02	3.800,00	4.092,71	292,71	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	204.811,68	746.000,00	199.342,90	-546.657,10	
50	11	Personalaufwendungen	-414.497,25	0,00	-364.537,14	-364.537,14	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-0,01	-0,01	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-640.944,52	-1.573.979,00	-766.710,18	807.268,82	160.196,44
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.055.441,78	-1.573.979,00	-1.131.247,33	442.731,67	160.196,44
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-850.630,10	-827.979,00	-931.904,43	-103.925,43	160.196,44
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-850.630,10	-827.979,00	-931.904,43	-103.925,43	160.196,44
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-850.630,10	-827.979,00	-931.904,43	-103.925,43	160.196,44
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-600,00	-400,00	0,00	400,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-851.230,10	-828.379,00	-931.904,43	-103.525,43	160.196,44
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-55.500,00	-47.600,00	-47.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-906.730,10	-875.979,00	-979.504,43	-103.525,43	160.196,44

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	744.032,95	40.100,00	680.701,95	640.601,95	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	957.597,40	581.700,00	731.666,05	149.966,05	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	57.810,00	55.600,00	0,00	-55.600,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.097,94	1.097,94	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.759.440,35	677.400,00	1.413.465,94	736.065,94	
50	11	Personalaufwendungen	-1.812.983,81	-1.888.300,00	-1.563.327,79	324.972,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-583,24	-5.300,00	-3.951,35	1.348,65	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.250.145,31	-814.371,28	-1.038.950,88	-224.579,60	520.900,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-121.503,58	-95.400,00	-128.493,71	-33.093,71	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-459.076,06	-594.214,33	-514.679,30	79.535,03	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-549.389,88	-573.241,39	-623.736,14	-50.494,75	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.193.681,88	-3.970.827,00	-3.873.139,17	97.687,83	520.900,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.434.241,53	-3.293.427,00	-2.459.673,23	833.753,77	520.900,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.434.241,53	-3.293.427,00	-2.459.673,23	833.753,77	520.900,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	164,63	164,63	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	164,63	164,63	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.434.241,53	-3.293.427,00	-2.459.508,60	833.918,40	520.900,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.213.570,37	-1.310.100,00	-1.305.081,51	5.018,49	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.647.811,90	-4.603.527,00	-3.764.590,11	838.936,89	520.900,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-275.100,00	-316.800,00	-316.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.922.911,90	-4.920.327,00	-4.081.390,11	838.936,89	520.900,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	9.780.000,00	9.780.000,00	9.780.000,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	339.353,08	339.300,00	339.353,08	53,08	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	10.119.353,08	10.119.300,00	10.119.353,08	53,08	
50	11	Personalaufwendungen	-8.054,34	-8.600,00	-7.355,53	1.244,47	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-16.780.000,00	-16.780.000,00	-16.780.000,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-16.788.054,34	-16.788.600,00	-16.787.355,53	1.244,47	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-6.668.701,26	-6.669.300,00	-6.668.002,45	1.297,55	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.668.701,26	-6.669.300,00	-6.668.002,45	1.297,55	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-6.668.701,26	-6.669.300,00	-6.668.002,45	1.297,55	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.016.600,00	-1.087.400,00	-1.087.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-7.685.301,26	-7.756.700,00	-7.755.402,45	1.297,55	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-7.685.301,26	-7.756.700,00	-7.755.402,45	1.297,55	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

271001 VHS Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	151.597,92	124.000,00	195.496,04	71.496,04	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.036.284,39	1.100.000,00	1.139.880,85	39.880,85	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	4.040,38	3.400,00	4.508,01	1.108,01	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	56.272,92	100,00	49.062,25	48.962,25	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	82,46	-17,54	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	10.259,47	0,00	1.129,92	1.129,92	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	204,69	204,69	
	10	ordentliche Erträge	1.258.455,08	1.227.600,00	1.390.364,22	162.764,22	
50	11	Personalaufwendungen	-1.202.836,35	-1.251.800,00	-1.188.595,97	63.204,03	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-244,41	-2.000,00	-297,02	1.702,98	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-153.585,84	-163.980,00	-163.048,08	931,92	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-18.617,11	-17.700,00	-23.626,50	-5.926,50	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.782,34	-76.620,00	-116.277,11	-39.657,11	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.497.066,05	-1.512.100,00	-1.491.844,68	20.255,32	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-238.610,97	-284.500,00	-101.480,46	183.019,54	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-238.610,97	-284.500,00	-101.480,46	183.019,54	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-238.610,97	-284.500,00	-101.480,46	183.019,54	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-211.647,20	-245.100,00	-244.275,70	824,30	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-450.258,17	-529.600,00	-345.756,16	183.843,84	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-101.000,00	-109.400,00	-109.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-551.258,17	-639.000,00	-455.156,16	183.843,84	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	39.859,48	4.300,00	134.657,23	130.357,23	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	328.649,93	325.100,00	342.056,69	16.956,69	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	7.338,70	6.600,00	4.134,65	-2.465,35	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	39,89	0,00	5,80	5,80	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	11.207,72	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	387.095,72	336.000,00	480.854,37	144.854,37	
50	11	Personalaufwendungen	-2.287.026,55	-2.517.500,00	-2.332.201,02	185.298,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-169.075,19	-189.137,35	-208.559,55	-19.422,20	8.884,07
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-50.488,30	-45.200,00	-69.802,23	-24.602,23	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-516.045,77	-517.062,65	-504.445,17	12.617,48	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.022.635,81	-3.268.900,00	-3.115.007,97	153.892,03	8.884,07
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.635.540,09	-2.932.900,00	-2.634.153,60	298.746,40	8.884,07
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.635.540,09	-2.932.900,00	-2.634.153,60	298.746,40	8.884,07
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.635.540,09	-2.932.900,00	-2.634.153,60	298.746,40	8.884,07
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-649.811,31	-707.200,00	-706.848,92	351,08	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.285.351,40	-3.640.100,00	-3.341.002,52	299.097,48	8.884,07
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-371.900,00	-380.200,00	-380.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.657.251,40	-4.020.300,00	-3.721.202,52	299.097,48	8.884,07

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	27.698,22	200,00	15.459,47	15.259,47	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	27.126,00	4.000,00	30.540,00	26.540,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	54.824,22	6.800,00	45.999,47	39.199,47	
50	11	Personalaufwendungen	-94.659,60	-107.000,00	-151.074,35	-44.074,35	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-127.105,86	-93.472,50	-118.054,70	-24.582,20	11.494,47
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-710,86	-710,86	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-327.169,00	-339.200,00	-326.269,00	12.931,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.340,34	-84.300,00	-10.788,64	73.511,36	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-608.274,80	-623.972,50	-606.897,55	17.074,95	11.494,47
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-553.450,58	-617.172,50	-560.898,08	56.274,42	11.494,47
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-553.450,58	-617.172,50	-560.898,08	56.274,42	11.494,47
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-553.450,58	-617.172,50	-560.898,08	56.274,42	11.494,47
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-31.466,69	-32.900,00	-31.644,92	1.255,08	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-584.917,27	-650.072,50	-592.543,00	57.529,50	11.494,47
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-12.100,00	-12.800,00	-12.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-597.017,27	-662.872,50	-605.343,00	57.529,50	11.494,47

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	318.981,52	177.900,00	313.550,00	135.650,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	139.206,10	93.100,00	148.480,49	55.380,49	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	458.187,62	271.000,00	462.030,49	191.030,49	
50	11	Personalaufwendungen	-145.995,85	-150.500,00	-147.354,14	3.145,86	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-418.343,10	-305.871,71	-458.852,90	-152.981,19	28.735,30
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-101.993,83	-97.078,98	-106.392,98	-9.314,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-666.332,78	-553.650,69	-712.600,02	-158.949,33	28.735,30
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-208.145,16	-282.650,69	-250.569,53	32.081,16	28.735,30
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-208.145,16	-282.650,69	-250.569,53	32.081,16	28.735,30
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-208.145,16	-282.650,69	-250.569,53	32.081,16	28.735,30
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-15.748,63	-14.400,00	-14.006,10	393,90	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-223.893,79	-297.050,69	-264.575,63	32.475,06	28.735,30
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-9.300,00	-10.700,00	-10.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-233.193,79	-307.750,69	-275.275,63	32.475,06	28.735,30

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.050,00	200,00	10.073,90	9.873,90	
42	3	sonstige Transfererträge	7.811.698,02	7.234.400,00	8.308.128,56	1.073.728,56	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	19.534,00	21.400,00	16.278,00	-5.122,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	82.984.231,30	90.388.700,00	94.940.775,33	4.552.075,33	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	3,00	0,00	35.490,24	35.490,24	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	90.820.516,32	97.644.700,00	103.310.746,03	5.666.046,03	
50	11	Personalaufwendungen	-4.916.292,01	-4.746.700,00	-4.970.640,77	-223.940,77	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-105.234,43	-125.859,32	-106.428,34	19.430,98	3.400,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-11.257,87	-7.900,00	-11.782,67	-3.882,67	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-118.819.185,42	-126.708.950,67	-124.700.321,35	2.008.629,32	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-85.864,96	-247.373,43	-167.424,17	79.949,26	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-123.937.834,69	-131.836.783,42	-129.956.597,30	1.880.186,12	3.400,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-33.117.318,37	-34.192.083,42	-26.645.851,27	7.546.232,15	3.400,00
46	20	Finanzerträge	26.815,56	0,00	19.802,34	19.802,34	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	26.815,56	0,00	19.802,34	19.802,34	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-33.090.502,81	-34.192.083,42	-26.626.048,93	7.566.034,49	3.400,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-33.090.502,81	-34.192.083,42	-26.626.048,93	7.566.034,49	3.400,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-373.266,99	-334.100,00	-324.773,10	9.326,90	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-33.463.769,80	-34.526.183,42	-26.950.822,03	7.575.361,39	3.400,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-3.529.500,00	-4.060.100,00	-4.060.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-36.993.269,80	-38.586.283,42	-31.010.922,03	7.575.361,39	3.400,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312101 SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	19.008.728,57	21.144.000,00	19.087.911,90	-2.056.088,10	
42	3	sonstige Transfererträge	515.315,37	500.000,00	547.160,62	47.160,62	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	19.524.043,94	21.644.000,00	19.635.072,52	-2.008.927,48	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-221.300,86	-203.154,79	-204.242,29	-1.087,50	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-69.344.327,47	-73.088.845,21	-70.726.312,92	2.362.532,29	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-69.565.628,33	-73.292.000,00	-70.930.555,21	2.361.444,79	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-50.041.584,39	-51.648.000,00	-51.295.482,69	352.517,31	0,00
46	20	Finanzerträge	36,92	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	36,92	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-50.041.547,47	-51.648.000,00	-51.295.482,69	352.517,31	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-50.041.547,47	-51.648.000,00	-51.295.482,69	352.517,31	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-50.041.547,47	-51.648.000,00	-51.295.482,69	352.517,31	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-987.400,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-51.028.947,47	-51.648.000,00	-51.295.482,69	352.517,31	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	7.054.481,19	6.880.000,00	6.411.134,70	-468.865,30	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.054.481,19	6.880.000,00	6.411.134,70	-468.865,30	
50	11	Personalaufwendungen	-5.469.313,84	-6.041.400,00	-5.693.679,46	347.720,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.441,46	-31.300,00	-3.978,78	27.321,22	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-662,43	-500,00	-911,74	-411,74	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.598.098,19	-3.596.315,14	-3.461.848,18	134.466,96	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-9.098.515,92	-9.669.515,14	-9.160.418,16	509.096,98	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.044.034,73	-2.789.515,14	-2.749.283,46	40.231,68	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.044.034,73	-2.789.515,14	-2.749.283,46	40.231,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.044.034,73	-2.789.515,14	-2.749.283,46	40.231,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.044.034,73	-2.789.515,14	-2.749.283,46	40.231,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-129.000,00	-148.700,00	-148.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.173.034,73	-2.938.215,14	-2.897.983,46	40.231,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	190.000,00	531.000,00	58.540,06	-472.459,94	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	190.000,00	531.000,00	58.540,06	-472.459,94	
50	11	Personalaufwendungen	-12.472,44	-100,00	-12.568,17	-12.468,17	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-624.661,85	-1.132.184,86	-534.073,94	598.110,92	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-637.134,29	-1.132.284,86	-546.642,11	585.642,75	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-447.134,29	-601.284,86	-488.102,05	113.182,81	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-447.134,29	-601.284,86	-488.102,05	113.182,81	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-447.134,29	-601.284,86	-488.102,05	113.182,81	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-447.134,29	-601.284,86	-488.102,05	113.182,81	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-447.134,29	-626.284,86	-513.102,05	113.182,81	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

313001 Hilfen für Asylbewerber

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	43.298,37	700,00	55.942,99	55.242,99	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.523.062,99	1.807.700,00	2.668.403,71	860.703,71	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.566.361,36	1.808.400,00	2.724.346,70	915.946,70	
50	11	Personalaufwendungen	-128.849,04	-91.800,00	-106.135,68	-14.335,68	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.164.072,48	-4.050.149,33	-4.050.623,74	-474,41	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.006,33	0,00	-30.252,23	-30.252,23	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.307.927,85	-4.141.949,33	-4.187.011,65	-45.062,32	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-741.566,49	-2.333.549,33	-1.462.664,95	870.884,38	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-741.566,49	-2.333.549,33	-1.462.664,95	870.884,38	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-741.566,49	-2.333.549,33	-1.462.664,95	870.884,38	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.100,00	-5.100,00	-5.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-745.666,49	-2.338.649,33	-1.467.764,95	870.884,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-53.700,00	-70.800,00	-70.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-799.366,49	-2.409.449,33	-1.538.564,95	870.884,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	36.035,33	1.700,00	37.820,73	36.120,73	
42	3	sonstige Transfererträge	152.871,48	100,00	1.100,00	1.000,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	23.718,00	30.000,00	262.699,54	232.699,54	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	357.606,99	70.100,00	0,00	-70.100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	547.870,01	487.900,00	397.300,29	-90.599,71	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.118.101,81	589.800,00	698.920,56	109.120,56	
50	11	Personalaufwendungen	-514.752,19	-579.900,00	-468.951,83	110.948,17	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.090,62	-8.500,00	-5.394,22	3.105,78	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-421.494,07	-2.200,00	-4.469,89	-2.269,89	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-33.374,98	-12.877,54	-25.559,93	-12.682,39	17.217,61
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-599.958,87	-676.800,00	-958.155,43	-281.355,43	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.584.670,73	-1.280.277,54	-1.462.531,30	-182.253,76	17.217,61
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-466.568,92	-690.477,54	-763.610,74	-73.133,20	17.217,61
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-466.568,92	-690.477,54	-763.610,74	-73.133,20	17.217,61
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-466.568,92	-690.477,54	-763.610,74	-73.133,20	17.217,61
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-104.070,16	-146.300,00	-144.973,40	1.326,60	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-570.639,08	-836.777,54	-908.584,14	-71.806,60	17.217,61
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-38.700,00	-44.100,00	-44.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-609.339,08	-880.877,54	-952.684,14	-71.806,60	17.217,61

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-61.015,80	-94.300,00	-138.501,33	-44.201,33	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.793,61	-12.374,10	-3.237,03	9.137,07	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-349,70	-2.100,00	-600,23	1.499,77	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-63.159,11	-108.774,10	-142.338,59	-33.564,49	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-63.159,11	-108.674,10	-142.338,59	-33.664,49	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-63.159,11	-108.674,10	-142.338,59	-33.664,49	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-63.159,11	-108.674,10	-142.338,59	-33.664,49	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.847,93	-900,00	-331,23	568,77	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-65.007,04	-109.574,10	-142.669,82	-33.095,72	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-4.200,00	-4.600,00	-4.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-69.207,04	-114.174,10	-147.269,82	-33.095,72	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-93.256,04	0,00	-2.723,95	-2.723,95	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.562.799,93	-1.302.400,00	-1.694.565,35	-392.165,35	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.656.055,97	-1.302.400,00	-1.697.289,30	-394.889,30	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	201.560,50	245.000,00	121.811,79	-123.188,21	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	201.560,50	245.000,00	121.811,79	-123.188,21	
50	11	Personalaufwendungen	-45.845,02	-60.400,00	-22.630,51	37.769,49	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-253.151,74	-336.100,00	-132.188,92	203.911,08	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-40.994,18	-40.994,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-298.996,76	-396.500,00	-195.813,61	200.686,39	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-97.436,26	-151.500,00	-74.001,82	77.498,18	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-97.436,26	-151.500,00	-74.001,82	77.498,18	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-97.436,26	-151.500,00	-74.001,82	77.498,18	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-2.300,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-99.736,26	-154.500,00	-77.001,82	77.498,18	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-11.100,00	-11.900,00	-11.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-110.836,26	-166.400,00	-88.901,82	77.498,18	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	484.253,45	524.400,00	354.632,22	-169.767,78	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	484.253,45	524.500,00	354.632,22	-169.867,78	
50	11	Personalaufwendungen	-110.556,33	-59.300,00	-98.423,89	-39.123,89	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.241.487,37	-3.216.600,00	-3.076.404,49	140.195,51	18.000,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.352.043,70	-3.275.900,00	-3.174.828,38	101.071,62	18.000,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.867.790,25	-2.751.400,00	-2.820.196,16	-68.796,16	18.000,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.867.790,25	-2.751.400,00	-2.820.196,16	-68.796,16	18.000,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.867.790,25	-2.751.400,00	-2.820.196,16	-68.796,16	18.000,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-2.300,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.870.090,25	-2.754.400,00	-2.823.196,16	-68.796,16	18.000,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-88.200,00	-97.600,00	-97.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.958.290,25	-2.852.000,00	-2.920.796,16	-68.796,16	18.000,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
50	11	Personalaufwendungen	-294.590,48	-313.600,00	-310.798,72	2.801,28	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-671,07	-10.100,00	0,00	10.100,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-913,46	-900,00	-1.301,59	-401,59	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.989,62	-7.700,00	-3.858,82	3.841,18	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-299.164,63	-332.300,00	-315.959,13	16.340,87	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-299.164,63	-332.200,00	-315.959,13	16.240,87	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-299.164,63	-332.200,00	-315.959,13	16.240,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-299.164,63	-332.200,00	-315.959,13	16.240,87	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-41.192,14	-40.500,00	-40.376,49	123,51	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-340.356,77	-372.700,00	-356.335,62	16.364,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-11.800,00	-16.600,00	-16.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-352.156,77	-389.300,00	-372.935,62	16.364,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.150,00	100,00	3.780,00	3.680,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.150,00	100,00	3.780,00	3.680,00	
50	11	Personalaufwendungen	-351.537,03	-543.000,00	-300.642,66	242.357,34	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.944,89	-11.750,00	-10.137,06	1.612,94	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.530,25	-4.950,00	-3.839,90	1.110,10	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-363.012,17	-559.900,00	-314.619,62	245.280,38	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-360.862,17	-559.800,00	-310.839,62	248.960,38	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-360.862,17	-559.800,00	-310.839,62	248.960,38	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-360.862,17	-559.800,00	-310.839,62	248.960,38	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-26.500,00	-29.000,00	-29.000,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-387.362,17	-588.800,00	-339.839,62	248.960,38	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-16.700,00	-17.600,00	-17.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-404.062,17	-606.400,00	-357.439,62	248.960,38	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	729.469,58	831.600,00	1.001.467,74	169.867,74	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	729.469,58	831.600,00	1.001.467,74	169.867,74	
50	11	Personalaufwendungen	-88.876,27	-299.000,00	-252.483,35	46.516,65	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.632,21	-5.800,00	-4.829,07	970,93	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-114,08	-200,00	-113,00	87,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-697.918,07	-693.000,00	-680.991,87	12.008,13	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.511,13	-5.100,00	0,00	5.100,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-795.051,76	-1.003.100,00	-938.417,29	64.682,71	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-65.582,18	-171.500,00	63.050,45	234.550,45	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-65.582,18	-171.500,00	63.050,45	234.550,45	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-65.582,18	-171.500,00	63.050,45	234.550,45	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-8.400,00	-20.800,00	-20.800,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-73.982,18	-192.300,00	42.250,45	234.550,45	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	-30.500,00	-30.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-73.982,18	-222.800,00	11.750,45	234.550,45	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	14.437,73	14.437,73	
42	3	sonstige Transfererträge	7.139,25	200,00	3.594,36	3.394,36	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.454,40	200,00	592,25	392,25	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	2.944.226,59	2.915.100,00	3.067.427,46	152.327,46	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.935,00	1.935,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.952.820,24	2.915.500,00	3.087.986,80	172.486,80	
50	11	Personalaufwendungen	-1.001.168,84	-1.091.700,00	-1.063.904,13	27.795,87	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-28.493,71	-30.667,71	-25.809,07	4.858,64	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.145,00	-1.900,00	-1.922,14	-22,14	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-5.498.419,40	-5.884.100,00	-5.813.655,08	70.444,92	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-29.519,11	-48.632,29	-66.836,42	-18.204,13	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.559.746,06	-7.057.000,00	-6.972.126,84	84.873,16	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.606.925,82	-4.141.500,00	-3.884.140,04	257.359,96	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.606.925,82	-4.141.400,00	-3.884.140,04	257.259,96	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.606.925,82	-4.141.400,00	-3.884.140,04	257.259,96	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-72.700,00	-71.900,00	-71.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.679.625,82	-4.213.300,00	-3.956.040,04	257.259,96	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-205.300,00	-210.000,00	-210.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.884.925,82	-4.423.300,00	-4.166.040,04	257.259,96	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	214.088,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	1,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	214.089,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-40.005,35	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.017,39	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-53.023,74	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	161.065,26	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	161.065,26	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	161.065,26	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-23.805,25	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	137.260,01	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-43.500,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	93.760,01	0,00	-4.115,94	-4.115,94	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	2.022,51	50.000,00	0,00	-50.000,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.022,51	50.000,00	0,00	-50.000,00	
50	11	Personalaufwendungen	-318.829,09	-306.200,00	-316.533,22	-10.333,22	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.676,76	-1.800,00	-1.744,69	55,31	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-582,00	-600,00	-582,00	18,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-5.402.680,50	-5.500.000,00	-5.020.413,53	479.586,47	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.500,00	-380,80	1.119,20	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-5.723.768,35	-5.810.100,00	-5.339.654,24	470.445,76	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5.721.745,84	-5.760.100,00	-5.339.654,24	420.445,76	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.721.745,84	-5.760.100,00	-5.339.654,24	420.445,76	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-5.721.745,84	-5.760.100,00	-5.339.654,24	420.445,76	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-23.700,00	-23.400,00	-23.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.745.445,84	-5.783.500,00	-5.363.054,24	420.445,76	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-167.200,00	-173.600,00	-173.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.912.645,84	-5.957.100,00	-5.536.654,24	420.445,76	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361002 Familienservice

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-99,00	0,00	-99,00	-99,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	51.508,74	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	1.057.404,61	1.210.100,00	1.442.067,29	231.967,29	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.108.913,35	1.210.300,00	1.442.067,29	231.767,29	
50	11	Personalaufwendungen	-227.365,19	-140.300,00	0,00	140.300,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-848,58	-4.800,00	-665,88	4.134,12	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.413,82	-1.200,00	-1.407,44	-207,44	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-6.321.837,93	-7.736.000,00	-7.600.819,51	135.180,49	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-399,05	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.551.864,57	-7.884.000,00	-7.602.892,83	281.107,17	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5.442.951,22	-6.673.700,00	-6.160.825,54	512.874,46	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.442.951,22	-6.673.700,00	-6.160.825,54	512.874,46	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-5.442.951,22	-6.673.700,00	-6.160.825,54	512.874,46	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-9.444,49	-8.000,00	-7.836,30	163,70	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-5.452.395,71	-6.681.700,00	-6.168.661,84	513.038,16	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-167.100,00	-195.700,00	-195.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.619.495,71	-6.877.400,00	-6.364.361,84	513.038,16	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	424.974,59	610.000,00	575.272,08	-34.727,92	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	425.974,59	610.000,00	575.272,08	-34.727,92	
50	11	Personalaufwendungen	-456.314,68	-555.000,00	-499.816,05	55.183,95	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-112.608,89	-186.100,00	-25.543,11	160.556,89	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-693,00	-700,00	-692,00	8,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.532,23	-11.200,00	-3.911,39	7.288,61	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-577.148,80	-753.000,00	-529.962,55	223.037,45	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-151.174,21	-143.000,00	45.309,53	188.309,53	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-151.174,21	-143.000,00	45.309,53	188.309,53	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-151.174,21	-143.000,00	45.309,53	188.309,53	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-5.300,00	-5.400,00	-5.400,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-156.474,21	-148.400,00	39.909,53	188.309,53	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-15.100,00	-15.300,00	-15.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-171.574,21	-163.700,00	24.609,53	188.309,53	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.100,28	17.500,00	27.104,08	9.604,08	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	489,32	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	50.036,11	78.100,00	51.060,27	-27.039,73	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	70.625,71	95.800,00	78.164,35	-17.635,65	
50	11	Personalaufwendungen	-683.071,93	-511.100,00	-688.616,32	-177.516,32	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.791,24	-32.524,54	-41.913,14	-9.388,60	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.939.004,68	-1.975.865,71	-1.975.765,71	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.998,18	-5.102,14	-4.338,51	763,63	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.652.866,03	-2.524.792,39	-2.710.633,68	-185.841,29	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.582.240,32	-2.428.992,39	-2.632.469,33	-203.476,94	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	-49.900,00	0,00	49.900,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.582.240,32	-2.478.892,39	-2.632.469,33	-153.576,94	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.582.240,32	-2.478.892,39	-2.632.469,33	-153.576,94	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-113.343,83	-122.523,77	-122.523,77	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.695.584,15	-2.601.416,16	-2.754.993,10	-153.576,94	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-88.000,00	-95.700,00	-95.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.783.584,15	-2.697.116,16	-2.850.693,10	-153.576,94	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.816.217,82	2.648.200,00	3.890.617,37	1.242.417,37	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	2.715,00	0,00	3.015,00	3.015,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.818.932,82	2.648.200,00	3.893.632,37	1.245.432,37	
50	11	Personalaufwendungen	-2.747,15	-4.000,00	-2.424,02	1.575,98	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-64.399,21	-46.843,35	-46.843,35	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.320.969,17	-3.857.049,05	-4.061.233,05	-204.184,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.388.115,53	-3.907.892,40	-4.110.500,42	-202.608,02	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-569.182,71	-1.259.692,40	-216.868,05	1.042.824,35	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	297,52	297,52	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	297,52	297,52	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-569.182,71	-1.259.692,40	-216.570,53	1.043.121,87	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-569.182,71	-1.259.692,40	-216.570,53	1.043.121,87	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-569.182,71	-1.259.692,40	-216.570,53	1.043.121,87	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	-46.000,00	-46.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-569.182,71	-1.305.692,40	-262.570,53	1.043.121,87	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-20.689,37	-21.300,00	-20.783,68	516,32	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-20.689,37	-22.400,00	-20.783,68	1.616,32	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-20.689,37	-22.400,00	-20.783,68	1.616,32	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-20.689,37	-22.400,00	-20.783,68	1.616,32	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-20.689,37	-22.400,00	-20.783,68	1.616,32	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.800,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-22.489,37	-24.500,00	-22.883,68	1.616,32	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-400,00	-500,00	-500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-22.889,37	-25.000,00	-23.383,68	1.616,32	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	239.010,63	142.800,00	482.655,31	339.855,31	
42	3	sonstige Transfererträge	1.610.810,68	1.674.700,00	2.292.326,71	617.626,71	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	988,00	200,00	1.555,37	1.355,37	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.419.726,14	720.700,00	1.589.843,69	869.143,69	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	10.925,00	100,00	15.560,00	15.460,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.281.460,45	2.538.600,00	4.381.941,08	1.843.341,08	
50	11	Personalaufwendungen	-5.358.737,51	-6.446.000,00	-5.764.842,21	681.157,79	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-87.639,92	-121.282,72	-90.185,46	31.097,26	8.200,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-15.235,37	-10.700,00	-13.633,40	-2.933,40	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-27.459.404,34	-26.554.200,00	-29.138.417,85	-2.584.217,85	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.149.138,96	-2.073.500,00	-1.928.936,91	144.563,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-35.070.156,10	-35.205.682,72	-36.936.015,83	-1.730.333,11	8.200,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-31.788.695,65	-32.667.082,72	-32.554.074,75	113.007,97	8.200,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-31.788.695,65	-32.667.082,72	-32.554.074,75	113.007,97	8.200,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-31.788.695,65	-32.667.082,72	-32.554.074,75	113.007,97	8.200,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-370.738,05	-376.929,78	-374.328,76	2.601,02	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-32.159.433,70	-33.044.012,50	-32.928.403,51	115.608,99	8.200,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-993.200,00	-1.135.500,00	-1.135.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-33.152.633,70	-34.179.512,50	-34.063.903,51	115.608,99	8.200,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.368.115,99	7.953.000,00	11.830.051,90	3.877.051,90	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	139.733,13	75.000,00	174.445,12	99.445,12	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	7.507.849,12	8.028.000,00	12.004.497,02	3.976.497,02	
50	11	Personalaufwendungen	-274.360,95	-309.900,00	-362.562,29	-52.662,29	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.100,00	-37.546,63	-36.446,63	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.516,96	-1.000,00	-6.863,10	-5.863,10	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-34.838.383,74	-38.105.216,59	-37.651.066,36	454.150,23	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-216.220,47	-238.625,45	-247.570,96	-8.945,51	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-35.335.482,12	-38.655.842,04	-38.305.609,34	350.232,70	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-27.827.633,00	-30.627.842,04	-26.301.112,32	4.326.729,72	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-27.827.633,00	-30.627.842,04	-26.301.112,32	4.326.729,72	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-27.827.633,00	-30.627.842,04	-26.301.112,32	4.326.729,72	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-152.600,00	-152.200,00	-152.200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-27.980.233,00	-30.780.042,04	-26.453.312,32	4.326.729,72	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-733.500,00	-819.800,00	-819.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-28.713.733,00	-31.599.842,04	-27.273.112,32	4.326.729,72	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	8.761.835,80	9.350.000,00	9.139.600,78	-210.399,22	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.386.520,90	2.150.000,00	2.155.158,32	5.158,32	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.141.108,90	3.501.200,00	3.471.002,50	-30.197,50	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	96.731,41	20.200,00	84.771,36	64.571,36	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	153.378,45	153.378,45	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	67.814,21	0,00	47.710,59	47.710,59	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	14.454.011,22	15.021.400,00	15.051.622,00	30.222,00	
50	11	Personalaufwendungen	-11.050.022,19	-12.280.000,00	-11.682.005,07	597.994,93	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.823.700,94	-1.151.224,20	-963.544,84	187.679,36	103.950,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-134.800,97	-114.000,00	-365.048,78	-251.048,78	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-400.091,16	-174.275,80	-421.081,69	-246.805,89	5.400,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-13.408.615,26	-13.719.500,00	-13.431.680,38	287.819,62	109.350,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.045.395,96	1.301.900,00	1.619.941,62	318.041,62	109.350,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.045.395,96	1.301.900,00	1.619.941,62	318.041,62	109.350,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.045.395,96	1.301.900,00	1.619.941,62	318.041,62	109.350,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-2.895.516,52	-4.312.500,00	-4.310.349,29	2.150,71	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.850.120,56	-3.010.600,00	-2.690.407,67	320.192,33	109.350,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.063.700,00	-1.016.900,00	-1.016.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.913.820,56	-4.027.500,00	-3.707.307,67	320.192,33	109.350,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
366001 Jugendfreizeiteinrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	79.193,43	40.900,00	112.637,59	71.737,59	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	22.797,80	11.600,00	33.906,33	22.306,33	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	222,50	1.200,00	6.237,89	5.037,89	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	6.030,22	0,00	3.325,39	3.325,39	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	108.243,95	53.700,00	156.107,20	102.407,20	
50	11	Personalaufwendungen	-1.310.964,71	-1.905.300,00	-1.309.007,46	596.292,54	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-261.575,70	-235.457,37	-320.772,87	-85.315,50	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-14.642,43	-22.000,00	-19.565,04	2.434,96	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.371,53	-22.875,24	-20.696,16	2.179,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.604.554,37	-2.185.632,61	-1.670.041,53	515.591,08	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.496.310,42	-2.131.932,61	-1.513.934,33	617.998,28	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.496.310,42	-2.131.932,61	-1.513.934,33	617.998,28	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	169,04	169,04	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	169,04	169,04	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.496.310,42	-2.131.932,61	-1.513.765,29	618.167,32	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-446.686,57	-503.546,45	-502.238,20	1.308,25	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.942.996,99	-2.635.479,06	-2.016.003,49	619.475,57	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-87.600,00	-92.900,00	-92.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.030.596,99	-2.728.379,06	-2.108.903,49	619.475,57	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	149.392,50	201.000,00	193.876,02	-7.123,98	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	149.392,50	201.100,00	193.876,02	-7.223,98	
50	11	Personalaufwendungen	-197.081,35	-213.600,00	-198.828,19	14.771,81	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-197.081,35	-213.600,00	-198.828,19	14.771,81	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-47.688,85	-12.500,00	-4.952,17	7.547,83	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-47.688,85	-12.500,00	-4.952,17	7.547,83	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-47.688,85	-12.500,00	-4.952,17	7.547,83	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-47.688,85	-12.500,00	-4.952,17	7.547,83	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-47.688,85	-12.500,00	-4.952,17	7.547,83	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	40.000,00	400,00	40.000,00	39.600,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	40.000,00	500,00	40.000,00	39.500,00	
50	11	Personalaufwendungen	-12.969,95	-7.600,00	-12.284,96	-4.684,96	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-652,60	-1.811,14	-28,38	1.782,76	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-68.195,30	-32.100,00	-67.964,59	-35.864,59	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-425,21	-1.018,86	-386,33	632,53	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-82.243,06	-42.530,00	-80.664,26	-38.134,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-42.243,06	-42.030,00	-40.664,26	1.365,74	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-42.243,06	-42.030,00	-40.664,26	1.365,74	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-42.243,06	-42.030,00	-40.664,26	1.365,74	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	-200,00	0,00	200,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-42.243,06	-42.230,00	-40.664,26	1.565,74	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-1.700,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-43.943,06	-44.030,00	-42.464,26	1.565,74	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	845.820,75	824.600,00	672.029,91	-152.570,09	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	8.975,44	6.500,00	10.203,00	3.703,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	61.370,79	38.100,00	30.477,36	-7.622,64	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	97.401,50	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	14.594,46	200,00	15.706,44	15.506,44	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	1.028.162,94	869.400,00	728.416,71	-140.983,29	
50	11	Personalaufwendungen	-508.872,41	-529.400,00	-479.155,51	50.244,49	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-114.654,31	-109.911,90	-36.545,44	73.366,46	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-28.297,12	-26.200,00	-28.114,02	-1.914,02	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-34.856,20	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-611.389,37	-451.388,10	-371.576,75	79.811,35	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.298.069,41	-1.116.900,00	-915.391,72	201.508,28	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-269.906,47	-247.500,00	-186.975,01	60.524,99	0,00
46	20	Finanzerträge	19,15	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	19,15	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-269.887,32	-247.500,00	-186.975,01	60.524,99	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-269.887,32	-247.500,00	-186.975,01	60.524,99	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-233.635,62	-205.500,00	-205.467,23	32,77	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-503.522,94	-453.000,00	-392.442,24	60.557,76	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-197.700,00	-195.300,00	-195.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-701.222,94	-648.300,00	-587.742,24	60.557,76	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-1.591,00	-100,00	-1.713,88	-1.613,88	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.032.839,68	-3.051.300,00	-3.083.972,04	-32.672,04	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.034.430,68	-3.051.400,00	-3.085.685,92	-34.285,92	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	80.692,67	600,00	76.976,51	76.376,51	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	290.068,55	290.000,00	350.931,42	60.931,42	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	68.114,90	51.000,00	64.894,57	13.894,57	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	345.673,97	152.000,00	252.923,32	100.923,32	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	784.550,09	493.600,00	745.725,82	252.125,82	
50	11	Personalaufwendungen	-2.764.341,10	-2.843.800,00	-2.732.567,79	111.232,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-481.727,06	-363.785,92	-404.083,09	-40.297,17	2.603,08
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-7.558,14	-5.800,00	-6.212,97	-412,97	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-47.759,53	-83.983,77	-109.180,67	-25.196,90	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.301.385,83	-3.297.369,69	-3.252.044,52	45.325,17	2.603,08
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.516.835,74	-2.803.769,69	-2.506.318,70	297.450,99	2.603,08
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.516.835,74	-2.803.769,69	-2.506.318,70	297.450,99	2.603,08
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.516.835,74	-2.803.769,69	-2.506.318,70	297.450,99	2.603,08
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-236.805,60	-258.700,00	-255.607,73	3.092,27	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.753.641,34	-3.062.469,69	-2.761.926,43	300.543,26	2.603,08
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-296.300,00	-309.500,00	-309.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-3.049.941,34	-3.371.969,69	-3.071.426,43	300.543,26	2.603,08

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	-1.816,00	-1.716,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-23,12	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-23,12	-100,00	-1.816,00	-1.716,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-23,12	-100,00	-1.816,00	-1.716,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-23,12	0,00	-1.816,00	-1.816,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-23,12	0,00	-1.816,00	-1.816,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-23,12	0,00	-1.816,00	-1.816,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-23,12	0,00	-1.816,00	-1.816,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	56,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	56,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-504.019,05	0,00	-12.895,53	-12.895,53	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.576,12	-2.588,38	-1.538,58	1.049,80	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-70.615,00	-44.900,00	-87.299,09	-42.399,09	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-224.249,81	-342.463,62	-260.779,90	81.683,72	57.659,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-800.459,98	-389.952,00	-362.513,10	27.438,90	57.659,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-800.403,98	-389.952,00	-362.513,10	27.438,90	57.659,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-800.403,98	-389.952,00	-362.513,10	27.438,90	57.659,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-800.403,98	-389.952,00	-362.513,10	27.438,90	57.659,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-377,58	-658,00	-557,15	100,85	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-800.781,56	-390.610,00	-363.070,25	27.539,75	57.659,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-24.100,00	-13.600,00	-13.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-824.881,56	-404.210,00	-376.670,25	27.539,75	57.659,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	5.043,74	1.300,00	13.071,26	11.771,26	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	-2,00	-2,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	169.651,49	145.000,00	166.424,96	21.424,96	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.133,85	6.100,00	6.115,00	15,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	11.895,14	0,00	15.106,14	15.106,14	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	191.724,22	152.400,00	200.715,36	48.315,36	
50	11	Personalaufwendungen	-745.364,94	-461.800,00	-1.275.765,79	-813.965,79	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-44.652,04	-191.692,49	-161.418,86	30.273,63	15.184,17
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-475.846,77	-701.800,00	-336.056,35	365.743,65	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.211,11	-177.988,22	-116.978,80	61.009,42	12.371,45
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.405.074,86	-1.533.280,71	-1.890.219,80	-356.939,09	27.555,62
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.213.350,64	-1.380.880,71	-1.689.504,44	-308.623,73	27.555,62
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.213.350,64	-1.380.880,71	-1.689.504,44	-308.623,73	27.555,62
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.213.350,64	-1.380.880,71	-1.689.504,44	-308.623,73	27.555,62
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.785.200,00	-4.997.542,00	-4.996.405,43	1.136,57	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.998.550,64	-6.378.422,71	-6.685.909,87	-307.487,16	27.555,62
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-196.900,00	-253.200,00	-253.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.195.450,64	-6.631.622,71	-6.939.109,87	-307.487,16	27.555,62

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-8.054,49	-8.600,00	-7.355,61	1.244,39	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-3.993.634,47	-3.971.000,00	-3.814.824,80	156.175,20	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.001.688,96	-3.979.600,00	-3.822.180,41	157.419,59	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424003 Bark Passat/Passathafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.920,75	0,00	23.691,56	23.691,56	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	195,32	195,32	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	900.301,56	877.000,00	905.029,07	28.029,07	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	5.050,61	0,00	706,07	706,07	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	913.272,92	877.000,00	929.622,02	52.622,02	
50	11	Personalaufwendungen	-337.972,00	-225.300,00	-354.085,43	-128.785,43	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-106.225,57	-245.876,14	-185.231,70	60.644,44	17.986,74
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-27.872,80	-217.500,00	-28.987,19	188.512,81	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.700,37	-229.654,29	-77.236,14	152.418,15	5.791,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-544.770,74	-918.330,43	-645.540,46	272.789,97	23.777,74
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	368.502,18	-41.330,43	284.081,56	325.411,99	23.777,74
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	368.502,18	-41.330,43	284.081,56	325.411,99	23.777,74
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	368.502,18	-41.330,43	284.081,56	325.411,99	23.777,74
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-465.222,50	-363.100,00	-507.187,69	-144.087,69	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-96.720,32	-404.430,43	-223.106,13	181.324,30	23.777,74
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	-48.600,00	-48.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-96.720,32	-453.030,43	-271.706,13	181.324,30	23.777,74

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	52.165,85	50.000,00	57.232,28	7.232,28	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	700,00	0,00	-700,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	52.165,85	50.700,00	57.232,28	6.532,28	
50	11	Personalaufwendungen	-8.350,90	-100,00	-8.033,69	-7.933,69	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-296.966,82	-310.200,00	-300.964,05	9.235,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-305.317,72	-310.300,00	-308.997,74	1.302,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-253.151,87	-259.600,00	-251.765,46	7.834,54	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-253.151,87	-259.600,00	-251.765,46	7.834,54	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-253.151,87	-259.600,00	-251.765,46	7.834,54	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-200,00	-200,00	-200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-253.351,87	-259.800,00	-251.965,46	7.834,54	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-4.700,00	-5.300,00	-5.300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-258.051,87	-265.100,00	-257.265,46	7.834,54	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	20.000,00	274.800,00	20.351,04	-254.448,96	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.441,00	2.500,00	6.283,40	3.783,40	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	185,00	200,00	26,78	-173,22	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	34.963,57	43.600,00	28.493,76	-15.106,24	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	57.589,57	321.100,00	55.154,98	-265.945,02	
50	11	Personalaufwendungen	-2.603.997,84	-2.842.400,00	-2.572.050,07	270.349,93	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-87.157,00	-62.930,00	-49.265,76	13.664,24	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-593.838,38	-708.400,00	-548.931,81	159.468,19	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-10.000,00	-8.600,00	0,00	8.600,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-461.966,00	-551.984,70	-437.344,23	114.640,47	76.368,28
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.756.959,22	-4.174.314,70	-3.607.591,87	566.722,83	76.368,28
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.699.369,65	-3.853.214,70	-3.552.436,89	300.777,81	76.368,28
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-84.023,78	-250.000,00	-27.356,82	222.643,18	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-84.023,78	-250.000,00	-27.356,82	222.643,18	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.783.393,43	-4.103.214,70	-3.579.793,71	523.420,99	76.368,28
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-3.783.393,43	-4.103.214,70	-3.579.793,71	523.420,99	76.368,28
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-100.919,54	-124.500,00	-106.517,48	17.982,52	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-3.884.312,97	-4.227.714,70	-3.686.311,19	541.403,51	76.368,28
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-319.900,00	-329.900,00	-329.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-4.204.212,97	-4.557.614,70	-4.016.211,19	541.403,51	76.368,28

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	17.078,92	20.000,00	25.163,59	5.163,59	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	17.078,92	20.000,00	25.163,59	5.163,59	
50	11	Personalaufwendungen	-307.168,04	-303.700,00	-309.799,82	-6.099,82	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.725,38	-3.648,00	-3.549,38	98,62	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-5.142,00	-5.000,00	-2.180,10	2.819,90	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.616,81	-9.121,00	-10.021,33	-900,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-324.652,23	-321.469,00	-325.550,63	-4.081,63	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-307.573,31	-301.469,00	-300.387,04	1.081,96	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-307.573,31	-301.469,00	-300.387,04	1.081,96	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-307.573,31	-301.469,00	-300.387,04	1.081,96	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-621,19	-1.200,00	-1.001,51	198,49	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-308.194,50	-302.669,00	-301.388,55	1.280,45	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-15.600,00	-14.700,00	-14.700,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-323.794,50	-317.369,00	-316.088,55	1.280,45	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.668.291,30	2.050.000,00	2.599.359,11	549.359,11	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.344,70	100,00	429,50	329,50	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	100,00	1.000,00	900,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	985,98	0,00	51,36	51,36	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.670.621,98	2.065.200,00	2.600.839,97	535.639,97	
50	11	Personalaufwendungen	-1.408.366,82	-1.449.200,00	-1.346.781,95	102.418,05	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-15.476,27	-18.305,00	-17.998,29	306,71	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-6.336,13	-1.700,00	-16.580,78	-14.880,78	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-253.436,63	-234.495,00	-574.081,13	-339.586,13	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.683.615,85	-1.703.700,00	-1.955.442,15	-251.742,15	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	987.006,13	361.500,00	645.397,82	283.897,82	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	987.006,13	361.500,00	645.397,82	283.897,82	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	987.006,13	361.500,00	645.397,82	283.897,82	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-90.365,91	-91.600,00	-91.066,68	533,32	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	896.640,22	269.900,00	554.331,14	284.431,14	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-228.400,00	-237.500,00	-237.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	668.240,22	32.400,00	316.831,14	284.431,14	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522001 Kommaldarlehen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	185.140,40	148.000,00	26.825,08	-121.174,92	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.156,31	6.500,00	107.319,36	100.819,36	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	186.296,71	154.500,00	134.144,44	-20.355,56	
50	11	Personalaufwendungen	-25.052,85	-35.600,00	-24.100,74	11.499,26	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-25.052,85	-35.600,00	-24.100,74	11.499,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	161.243,86	118.900,00	110.043,70	-8.856,30	0,00
46	20	Finanzerträge	168.728,91	153.000,00	126.315,63	-26.684,37	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	168.728,91	153.000,00	126.315,63	-26.684,37	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	329.972,77	271.900,00	236.359,33	-35.540,67	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	329.972,77	271.900,00	236.359,33	-35.540,67	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-200,00	-200,00	-200,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	329.772,77	271.700,00	236.159,33	-35.540,67	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	329.772,77	271.700,00	236.159,33	-35.540,67	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-229.946,69	-293.600,00	-47.101,73	246.498,27	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.628,38	-4.100,00	-4.003,60	96,40	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-100,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.075,13	-1.000,00	-149,34	850,66	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-237.750,20	-298.800,00	-51.254,67	247.545,33	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-237.750,20	-298.800,00	-51.254,67	247.545,33	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-237.750,20	-298.800,00	-51.254,67	247.545,33	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-237.750,20	-298.800,00	-51.254,67	247.545,33	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-18.600,00	-18.900,00	-18.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-256.350,20	-317.700,00	-70.154,67	247.545,33	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-9.400,00	-9.500,00	-9.500,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-265.750,20	-327.200,00	-79.654,67	247.545,33	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-2.976,44	-100,00	-1.667,69	-1.567,69	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.976,44	-100,00	-1.667,69	-1.567,69	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.976,44	-100,00	-1.667,69	-1.567,69	0,00
46	20	Finanzerträge	471.843,46	471.800,00	943.686,92	471.886,92	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	471.843,46	471.800,00	943.686,92	471.886,92	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	468.867,02	471.700,00	942.019,23	470.319,23	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	468.867,02	471.700,00	942.019,23	470.319,23	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	468.867,02	471.700,00	942.019,23	470.319,23	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	468.867,02	471.700,00	942.019,23	470.319,23	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.453.541,98	1.870.400,00	1.385.966,45	-484.433,55	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	7.768,84	7.100,00	18.354,44	11.254,44	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	8.200,00	34,30	-8.165,70	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	6.246,06	109.500,00	500,00	-109.000,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.467.556,88	1.995.200,00	1.407.520,19	-587.679,81	
50	11	Personalaufwendungen	-998.847,16	-1.132.600,00	-1.023.208,65	109.391,35	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.897.194,51	-4.163.958,80	-2.666.014,72	1.497.944,08	1.560.535,81
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-72.245,84	-47.900,00	-57.652,68	-9.752,68	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.897,13	-65.849,74	-24.782,05	41.067,69	19.924,49
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.984.184,64	-5.410.408,54	-3.771.658,10	1.638.750,44	1.580.460,30
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-516.627,76	-3.415.208,54	-2.364.137,91	1.051.070,63	1.580.460,30
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-516.627,76	-3.415.208,54	-2.364.137,91	1.051.070,63	1.580.460,30
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-516.627,76	-3.415.208,54	-2.364.137,91	1.051.070,63	1.580.460,30
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-250.001,33	-919.500,00	-918.738,08	761,92	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-766.629,09	-4.334.708,54	-3.282.875,99	1.051.832,55	1.580.460,30
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-235.800,00	-240.200,00	-240.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.002.429,09	-4.574.908,54	-3.523.075,99	1.051.832,55	1.580.460,30

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	-4.539,85	-4.539,85	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-36.459,00	-36.459,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	-40.998,85	-40.998,85	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	13.225.351,21	13.250.000,00	13.305.086,17	55.086,17	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-110.000,00	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	600.000,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	600.000,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-417,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-704.923,56	-855.000,00	-395.000,00	460.000,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-705.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-105.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-105.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-105.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-105.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-105.340,56	-855.100,00	-400.000,00	455.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	967.687,63	256.400,00	858.702,55	602.302,55	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.410.548,69	879.700,00	1.125.434,09	245.734,09	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	66.601,88	580.900,00	45.479,64	-535.420,36	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	550.523,99	42.100,00	237.156,43	195.056,43	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	71.538,76	1.600,00	6.075,89	4.475,89	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	2.772,82	0,00	8.988,00	8.988,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.069.673,77	1.760.700,00	2.281.836,60	521.136,60	
50	11	Personalaufwendungen	-1.526.256,01	-5.506.300,00	-3.695.060,59	1.811.239,41	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.987.943,29	-5.773.878,97	-4.689.140,34	1.084.738,63	710.434,32
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-5.486.340,65	-3.849.100,00	-4.615.779,56	-766.679,56	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.877.079,26	-7.595.748,45	-8.738.482,78	-1.142.734,33	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-18.877.619,21	-22.725.027,42	-21.738.463,27	986.564,15	710.434,32
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-15.807.945,44	-20.964.327,42	-19.456.626,67	1.507.700,75	710.434,32
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-15.807.945,44	-20.964.327,42	-19.456.626,67	1.507.700,75	710.434,32
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-15.807.945,44	-20.964.327,42	-19.456.626,67	1.507.700,75	710.434,32
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-159.703,45	-165.000,00	-167.844,28	-2.844,28	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-15.967.648,89	-21.129.327,42	-19.624.470,95	1.504.856,47	710.434,32
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-685.800,00	-846.100,00	-846.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-16.653.448,89	-21.975.427,42	-20.470.570,95	1.504.856,47	710.434,32

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

542001 Kreisstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	874.092,36	1.053.900,00	1.269.260,14	215.360,14	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	115.849,12	16.400,00	32.345,20	15.945,20	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	96.318,83	140.000,00	1.611,15	-138.388,85	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	661.614,79	27.500,00	623.972,00	596.472,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	150,82	150,82	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	-1.038,77	0,00	2.345,44	2.345,44	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	13.304,59	13.304,59	
	10	ordentliche Erträge	1.746.836,33	1.237.800,00	1.942.989,34	705.189,34	
50	11	Personalaufwendungen	-2.668.774,57	-902.900,00	-1.211.946,21	-309.046,21	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.130.773,91	-1.934.583,64	-1.246.753,73	687.829,91	331.020,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-2.749.390,71	-2.148.200,00	-3.483.116,99	-1.334.916,99	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.388,17	-41.904,15	-48.340,01	-6.435,86	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-6.591.327,36	-5.027.587,79	-5.990.156,94	-962.569,15	331.020,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.844.491,03	-3.789.787,79	-4.047.167,60	-257.379,81	331.020,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.844.491,03	-3.789.787,79	-4.047.167,60	-257.379,81	331.020,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-4.844.491,03	-3.789.787,79	-4.047.167,60	-257.379,81	331.020,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-32.132,44	-35.200,00	-34.100,00	1.100,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-4.876.623,47	-3.824.987,79	-4.081.267,60	-256.279,81	331.020,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-185.400,00	-197.900,00	-197.900,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-5.062.023,47	-4.022.887,79	-4.279.167,60	-256.279,81	331.020,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

543001 Landesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	55.445,82	44.700,00	56.075,00	11.375,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	20.000,00	-42.173,58	-62.173,58	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	505,00	0,00	305,00	305,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	572,16	14.000,00	11.855,26	-2.144,74	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	56.522,98	79.700,00	26.061,68	-53.638,32	
50	11	Personalaufwendungen	-2.008.352,45	-10.000,00	-226.784,33	-216.784,33	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-76.529,40	-399.810,72	-155.413,08	244.397,64	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-184.338,73	-172.200,00	-189.085,24	-16.885,24	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-797,73	-8.677,63	-9.195,30	-517,67	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.270.018,31	-590.688,35	-580.477,95	10.210,40	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.213.495,33	-510.988,35	-554.416,27	-43.427,92	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.213.495,33	-510.988,35	-554.416,27	-43.427,92	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.213.495,33	-510.988,35	-554.416,27	-43.427,92	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.500,00	-4.900,00	-4.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.217.995,33	-515.888,35	-559.316,27	-43.427,92	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-14.300,00	-19.000,00	-19.000,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.232.295,33	-534.888,35	-578.316,27	-43.427,92	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	118.182,03	56.700,00	118.674,41	61.974,41	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	10.427,71	0,00	975,00	975,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	5.438,91	42.000,00	3.183,90	-38.816,10	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	134.048,65	139.700,00	122.833,31	-16.866,69	
50	11	Personalaufwendungen	-334.506,32	-10.000,00	-398.822,61	-388.822,61	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-238.079,27	-400.136,22	-355.546,56	44.589,66	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-521.603,29	-503.300,00	-511.011,44	-7.711,44	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-225,94	-1.000,00	-4.440,97	-3.440,97	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.094.414,82	-914.436,22	-1.269.821,58	-355.385,36	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-960.366,17	-774.736,22	-1.146.988,27	-372.252,05	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-1.740,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-1.740,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-962.106,17	-774.836,22	-1.146.988,27	-372.152,05	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-962.106,17	-774.836,22	-1.146.988,27	-372.152,05	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-4.400,00	-4.700,00	-4.700,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-966.506,17	-779.536,22	-1.151.688,27	-372.152,05	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-21.800,00	-27.400,00	-27.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-988.306,17	-806.936,22	-1.179.088,27	-372.152,05	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-1.452.000,00	-1.452.000,00	-1.452.000,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.452.000,00	-1.452.100,00	-1.452.000,00	100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.803.068,75	2.977.200,00	3.155.553,30	178.353,30	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	639,42	639,42	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.803.068,75	2.977.500,00	3.156.192,72	178.692,72	
50	11	Personalaufwendungen	-126.369,57	-66.700,00	-131.967,48	-65.267,48	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-717,42	-1.600,00	-59,11	1.540,89	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-755,79	-755,79	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.933.764,72	-4.138.309,84	-3.241.674,05	896.635,79	1.046.535,79
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-86.493,81	-371.426,13	-141.316,67	230.109,46	84.803,58
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.147.345,52	-4.578.035,97	-3.515.773,10	1.062.262,87	1.131.339,37
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-344.276,77	-1.600.535,97	-359.580,38	1.240.955,59	1.131.339,37
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-344.276,77	-1.600.535,97	-359.580,38	1.240.955,59	1.131.339,37
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-344.276,77	-1.600.535,97	-359.580,38	1.240.955,59	1.131.339,37
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-1.400,00	-5.600,00	-1.400,00	4.200,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-345.676,77	-1.606.135,97	-360.980,38	1.245.155,59	1.131.339,37
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-132.700,00	-145.200,00	-145.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-478.376,77	-1.751.335,97	-506.180,38	1.245.155,59	1.131.339,37

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	389.458,61	389.458,61	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	1.240,08	1.240,08	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	886.959,27	886.959,27	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	427,49	427,49	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	18.799,72	18.799,72	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.296.885,17	1.296.885,17	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	-59.260,99	-59.260,99	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	-866,09	-866,09	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	215,00	0,00	-34.099,84	-34.099,84	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-66.800,00	-1.376.992,73	-1.310.192,73	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-5,30	0,00	-188.114,09	-188.114,09	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	209,70	-66.800,00	-1.659.333,74	-1.592.533,74	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	209,70	-66.800,00	-362.448,57	-295.648,57	0,00
46	20	Finanzerträge	1.946.014,63	0,00	977,64	977,64	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	-56.981,86	-56.981,86	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	1.946.014,63	0,00	-56.004,22	-56.004,22	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.946.224,33	-66.800,00	-418.452,79	-351.652,79	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	9.545,45	9.545,45	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	9.545,45	9.545,45	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.946.224,33	-66.800,00	-408.907,34	-342.107,34	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.946.224,33	-66.800,00	-408.907,34	-342.107,34	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.946.224,33	-66.800,00	-408.907,34	-342.107,34	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	9.111,00	2.500,00	21.989,74	19.489,74	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	1.050,00	4.000,00	5.373,04	1.373,04	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	93.894,48	63.000,00	51.590,81	-11.409,19	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	233.286,34	314.600,00	213.335,52	-101.264,48	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	18.031,00	1.500,00	31.747,00	30.247,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	904,04	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	356.276,86	385.600,00	324.036,11	-61.563,89	
50	11	Personalaufwendungen	-6.178.107,55	-6.620.500,00	-6.752.168,01	-131.668,01	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.631.087,47	-2.995.509,38	-2.070.676,81	924.832,57	391.800,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-481.777,65	-460.000,00	-601.085,84	-141.085,84	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-72.495,15	-94.382,60	-88.641,77	5.740,83	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-8.363.467,82	-10.170.391,98	-9.512.572,43	657.819,55	391.800,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-8.007.190,96	-9.784.791,98	-9.188.536,32	596.255,66	391.800,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-8.007.190,96	-9.784.791,98	-9.188.536,32	596.255,66	391.800,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-8.007.190,96	-9.784.791,98	-9.188.536,32	596.255,66	391.800,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-243.321,48	-258.500,00	-263.531,92	-5.031,92	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-8.250.512,44	-10.043.291,98	-9.452.068,24	591.223,74	391.800,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	1.725.500,00	1.725.500,00	1.725.500,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-546.600,00	-506.400,00	-506.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-7.071.612,44	-8.824.191,98	-8.232.968,24	591.223,74	391.800,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

552001 Wasser und Hafen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	2.037.408,90	25.000,00	2.104.762,53	2.079.762,53	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	967.193,83	1.000.000,00	39.023,21	-960.976,79	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	15.444.698,34	15.805.100,00	16.530.713,86	725.613,86	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	1.845.195,20	1.666.300,00	1.628.391,68	-37.908,32	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	15.401.662,68	300,00	2.300.444,83	2.300.144,83	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	655.219,53	600.000,00	884.523,71	284.523,71	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	36.351.378,48	19.096.700,00	23.487.859,82	4.391.159,82	
50	11	Personalaufwendungen	-3.629.290,52	-4.661.500,00	-3.811.756,90	849.743,10	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.095.644,69	-3.868.044,46	-3.121.971,85	746.072,61	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-15.938.306,27	-10.800.000,00	-10.691.715,07	108.284,93	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-5.597,02	-6.100,00	-5.734,06	365,94	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.750.448,26	-1.055.960,54	-3.257.968,62	-2.202.008,08	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-26.419.286,76	-20.391.605,00	-20.889.146,50	-497.541,50	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	9.932.091,72	-1.294.905,00	2.598.713,32	3.893.618,32	0,00
46	20	Finanzerträge	463.297,38	100,00	0,00	-100,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-3.341.907,42	-3.530.500,00	-3.188.505,18	341.994,82	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-2.878.610,04	-3.530.400,00	-3.188.505,18	341.894,82	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.053.481,68	-4.825.305,00	-589.791,86	4.235.513,14	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	7.053.481,68	-4.825.305,00	-589.791,86	4.235.513,14	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	122.825,47	0,00	145.128,39	145.128,39	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-262.929,74	-294.200,00	-299.923,35	-5.723,35	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	6.913.377,41	-5.119.505,00	-744.586,82	4.374.918,18	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-739.100,00	-770.100,00	-770.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	6.174.277,41	-5.889.605,00	-1.514.686,82	4.374.918,18	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	22.919,24	300,00	21.512,65	21.212,65	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	2.959.794,39	3.100.000,00	2.964.428,09	-135.571,91	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	17.863,56	3.400,00	4.092,00	692,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	320.523,58	314.300,00	315.535,80	1.235,80	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	23.237,18	200,00	12.726,75	12.526,75	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.344.337,95	3.418.200,00	3.318.295,29	-99.904,71	
50	11	Personalaufwendungen	-3.024.513,01	-3.211.000,00	-3.177.818,58	33.181,42	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-211.969,00	-526.268,33	-375.816,42	150.451,91	57.074,16
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-89.288,40	-85.800,00	-83.776,50	2.023,50	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-165.983,18	-167.717,00	-167.254,13	462,87	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.491.753,59	-3.990.885,33	-3.804.665,63	186.219,70	57.074,16
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-147.415,64	-572.685,33	-486.370,34	86.314,99	57.074,16
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-147.415,64	-572.685,33	-486.370,34	86.314,99	57.074,16
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-147.415,64	-572.685,33	-486.370,34	86.314,99	57.074,16
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-257.541,59	-275.300,00	-275.923,70	-623,70	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-404.957,23	-847.985,33	-762.294,04	85.691,29	57.074,16
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-178.400,00	-169.800,00	-169.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-583.357,23	-1.017.785,33	-932.094,04	85.691,29	57.074,16

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	229.472,49	157.600,00	113.020,77	-44.579,23	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	73.896,88	55.000,00	42.254,63	-12.745,37	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	236,90	8.000,00	43,70	-7.956,30	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	303.606,27	222.200,00	155.319,10	-66.880,90	
50	11	Personalaufwendungen	-900.574,87	-983.600,00	-933.672,08	49.927,92	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-303.184,65	-216.450,21	-154.879,56	61.570,65	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-9.951,00	-9.100,00	-7.787,11	1.312,89	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.522,22	-134.500,98	-78.292,69	56.208,29	31.819,46
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.364.932,74	-1.426.351,19	-1.257.331,44	169.019,75	31.819,46
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.061.326,47	-1.204.151,19	-1.102.012,34	102.138,85	31.819,46
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.061.326,47	-1.204.151,19	-1.102.012,34	102.138,85	31.819,46
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.061.326,47	-1.204.151,19	-1.102.012,34	102.138,85	31.819,46
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-56.197,69	-52.900,00	-51.371,34	1.528,66	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.117.524,16	-1.257.051,19	-1.153.383,68	103.667,51	31.819,46
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-157.600,00	-165.200,00	-165.200,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.275.124,16	-1.422.251,19	-1.318.583,68	103.667,51	31.819,46

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	28.917,28	16.100,00	85.328,63	69.228,63	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	1.920.279,29	1.970.000,00	1.477.250,22	-492.749,78	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	61.892,12	70.000,00	141.223,81	71.223,81	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	194,57	0,00	6.700,00	6.700,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	354,36	0,00	34,24	34,24	
472	9	Bestandsveränderungen	13.916,00	100,00	3.334,28	3.234,28	
	10	ordentliche Erträge	2.025.553,62	2.056.200,00	1.713.871,18	-342.328,82	
50	11	Personalaufwendungen	-1.294.599,23	-1.323.800,00	-1.263.670,63	60.129,37	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-847.950,01	-595.475,29	-615.609,85	-20.134,56	33.120,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-81.119,52	-111.400,00	-94.107,01	17.292,99	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-71.104,26	-46.124,71	-57.852,88	-11.728,17	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.294.773,02	-2.076.800,00	-2.031.240,37	45.559,63	33.120,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-269.219,40	-20.600,00	-317.369,19	-296.769,19	33.120,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	162,50	162,50	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	162,50	162,50	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-269.219,40	-20.600,00	-317.206,69	-296.606,69	33.120,00
49	24	außerordentliche Erträge	54,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-269.165,40	-20.600,00	-317.206,69	-296.606,69	33.120,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-191.677,38	-210.000,00	-207.034,85	2.965,15	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-460.842,78	-230.600,00	-524.241,54	-293.641,54	33.120,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-153.200,00	-145.800,00	-145.800,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-614.042,78	-376.400,00	-670.041,54	-293.641,54	33.120,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	318.363,39	143.200,00	245.404,79	102.204,79	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	73.316,83	35.000,00	37.771,55	2.771,55	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	603,59	200,00	0,00	-200,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	60.286,41	120.700,00	159.616,28	38.916,28	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	43,89	1.000,00	2.888,28	1.888,28	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	452.614,11	300.100,00	445.680,90	145.580,90	
50	11	Personalaufwendungen	-1.631.069,46	-1.765.100,00	-1.620.007,01	145.092,99	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-333.231,41	-472.423,56	-336.633,13	135.790,43	76.710,53
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-14.488,70	-8.100,00	-15.104,24	-7.004,24	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.539,04	-13.440,00	-24.287,62	-10.847,62	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.992.328,61	-2.259.063,56	-1.996.032,00	263.031,56	76.710,53
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.539.714,50	-1.958.963,56	-1.550.351,10	408.612,46	76.710,53
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.539.714,50	-1.958.963,56	-1.550.351,10	408.612,46	76.710,53
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-1.539.714,50	-1.958.963,56	-1.550.351,10	408.612,46	76.710,53
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-84.902,05	-93.700,00	-91.852,23	1.847,77	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.624.616,55	-2.052.663,56	-1.642.203,33	410.460,23	76.710,53
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-188.600,00	-255.600,00	-255.600,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.813.216,55	-2.308.263,56	-1.897.803,33	410.460,23	76.710,53

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	14.732,49	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	14.732,49	400,00	0,00	-400,00	
50	11	Personalaufwendungen	-69.823,01	-88.200,00	-81.113,57	7.086,43	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.444,74	-5.800,00	0,00	5.800,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-247.380,00	-448.000,00	-235.011,00	212.989,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-211.577,41	-45.100,00	-208.875,39	-163.775,39	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-531.225,16	-587.100,00	-524.999,96	62.100,04	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-516.492,67	-586.700,00	-524.999,96	61.700,04	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-516.492,67	-586.700,00	-524.999,96	61.700,04	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-516.492,67	-586.700,00	-524.999,96	61.700,04	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-3.300,00	-4.700,00	-3.448,72	1.251,28	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-519.792,67	-591.400,00	-528.448,68	62.951,32	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-7.900,00	-11.100,00	-11.100,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-527.692,67	-602.500,00	-539.548,68	62.951,32	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	-66,46	-100,00	-69,24	30,76	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-380.066,46	-380.100,00	-380.069,24	30,76	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	240.285,70	280.000,00	224.414,52	-55.585,48	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	240.285,70	280.000,00	224.414,52	-55.585,48	
50	11	Personalaufwendungen	-121.906,21	-151.000,00	-102.218,90	48.781,10	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.199,48	-20.500,00	-10.559,16	9.940,84	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-32.277,00	-29.600,00	-32.454,00	-2.854,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.160,65	-6.200,00	-4.496,05	1.703,95	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-180.643,34	-207.300,00	-149.728,11	57.571,89	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	59.642,36	72.700,00	74.686,41	1.986,41	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	59.642,36	72.700,00	74.686,41	1.986,41	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	59.642,36	72.700,00	74.686,41	1.986,41	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-77.645,68	-71.000,00	-69.910,29	1.089,71	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-18.003,32	1.700,00	4.776,12	3.076,12	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-5.200,00	-6.400,00	-6.400,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-23.203,32	-4.700,00	-1.623,88	3.076,12	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	3.536.288,89	0,00	3.037.679,18	3.037.679,18	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	500,00	0,00	22.100,00	22.100,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	3.536.788,89	0,00	3.059.779,18	3.059.779,18	
50	11	Personalaufwendungen	-8.054,34	-8.600,00	-7.355,53	1.244,47	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.748.132,97	0,00	-3.550.733,81	-3.550.733,81	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-192.671,00	-192.700,00	-207.355,70	-14.655,70	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-139.215,27	-539.300,00	-19.484,22	519.815,78	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-4.088.073,58	-740.600,00	-3.784.929,26	-3.044.329,26	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-551.284,69	-740.600,00	-725.150,08	15.449,92	0,00
46	20	Finanzerträge	43.651,40	0,00	32.541,28	32.541,28	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	43.651,40	0,00	32.541,28	32.541,28	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-507.633,29	-740.600,00	-692.608,80	47.991,20	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-507.633,29	-740.600,00	-692.608,80	47.991,20	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-586.900,00	-638.100,00	-638.100,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-1.094.533,29	-1.378.700,00	-1.330.708,80	47.991,20	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-1.094.533,29	-1.378.700,00	-1.330.708,80	47.991,20	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-172.600,00	-172.600,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	3.549.109,19	890.000,00	4.536.110,86	3.646.110,86	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	520.182,52	640.000,00	1.129.309,50	489.309,50	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	100.000,00	0,00	186,67	186,67	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	4.169.291,71	1.530.000,00	5.493.007,03	3.963.007,03	
50	11	Personalaufwendungen	-5.369,16	-500,00	-138.183,11	-137.683,11	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.593.847,53	0,00	-2.826.920,19	-2.826.920,19	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	49.863,11	0,00	-1.703,15	-1.703,15	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.078,72	0,00	-3.079,88	-3.079,88	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.652.432,30	-500,00	-2.969.886,33	-2.969.386,33	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.516.859,41	1.529.500,00	2.523.120,70	993.620,70	0,00
46	20	Finanzerträge	1.995,61	0,00	1.561,98	1.561,98	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	1.995,61	0,00	1.561,98	1.561,98	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.518.855,02	1.529.500,00	2.524.682,68	995.182,68	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	1.518.855,02	1.529.500,00	2.524.682,68	995.182,68	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-6.300,00	-6.900,00	-6.900,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	1.512.555,02	1.522.600,00	2.517.782,68	995.182,68	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	1.512.255,02	1.522.300,00	2.517.482,68	995.182,68	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	-352.900,00	0,00	352.900,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-34,61	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-34,61	-352.900,00	0,00	352.900,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-34,61	-352.900,00	0,00	352.900,00	0,00
46	20	Finanzerträge	2.540.192,88	2.470.000,00	0,00	-2.470.000,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	2.540.192,88	2.470.000,00	0,00	-2.470.000,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.540.158,27	2.117.100,00	0,00	-2.117.100,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	2.540.158,27	2.117.100,00	0,00	-2.117.100,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	2.540.158,27	2.117.100,00	0,00	-2.117.100,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	2.540.158,27	2.117.100,00	0,00	-2.117.100,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	75.644,56	0,00	172.598,23	172.598,23	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	75.644,56	100,00	172.598,23	172.498,23	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	-100,00	-1.816,00	-1.716,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.986.650,54	6.849,46	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-75.644,56	0,00	-172.598,23	-172.598,23	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-2.084.727,98	-1.993.600,00	-2.161.064,77	-167.464,77	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.988.466,54	5.033,46	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.988.466,54	5.033,46	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.988.466,54	5.033,46	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.988.466,54	5.033,46	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.988.466,54	5.033,46	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)

575002 Hamburg Marketing GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	189.296.850,14	192.669.700,00	215.940.254,57	23.270.554,57	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	136.609.788,32	115.971.900,00	141.223.459,01	25.251.559,01	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	556.374,78	700.000,00	2.042.950,59	1.342.950,59	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	326.463.013,24	309.341.600,00	359.206.664,17	49.865.064,17	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-10.339.221,00	-10.831.400,00	-14.206.804,00	-3.375.404,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-10.339.221,00	-10.831.400,00	-14.206.804,00	-3.375.404,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	316.123.792,24	298.510.200,00	344.999.860,17	46.489.660,17	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-346.128,05	-500.000,00	-516.751,00	-16.751,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-346.128,05	-500.000,00	-516.751,00	-16.751,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	315.777.664,19	298.010.200,00	344.483.109,17	46.472.909,17	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	315.777.664,19	298.010.200,00	344.483.109,17	46.472.909,17	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	315.777.664,19	298.010.200,00	344.483.109,17	46.472.909,17	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	315.777.664,19	298.010.200,00	344.483.109,17	46.472.909,17	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	618.435,99	4.694.800,00	785.894,25	-3.908.905,75	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	548,34	548,34	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	2.032.584,91	297.300,00	3.323.495,13	3.026.195,13	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	2.651.020,90	4.992.100,00	4.109.937,72	-882.162,28	
50	11	Personalaufwendungen	-785.817,50	-980.000,00	-811.185,82	168.814,18	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-10.948,73	-10.948,73	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-811.862,48	-7.370,00	-628.977,52	-621.607,52	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-1.597.679,98	-987.370,00	-1.451.112,07	-463.742,07	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.053.340,92	4.004.730,00	2.658.825,65	-1.345.904,35	0,00
46	20	Finanzerträge	228.748,79	80.200,00	194.345,30	114.145,30	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	-20.288.486,77	-27.222.630,00	-19.345.980,16	7.876.649,84	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	-20.059.737,98	-27.142.430,00	-19.151.634,86	7.990.795,14	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-19.006.397,06	-23.137.700,00	-16.492.809,21	6.644.890,79	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	44.008,91	44.008,91	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	44.008,91	44.008,91	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-19.006.397,06	-23.137.700,00	-16.448.800,30	6.688.899,70	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-19.006.397,06	-23.137.700,00	-16.448.800,30	6.688.899,70	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-19.006.397,06	-23.137.700,00	-16.448.800,30	6.688.899,70	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	45.600,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	-45.600,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	-23.451.990,01	-13.500.000,00	-21.528.761,31	-8.028.761,31	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	28.900,00	4.400,00	4.400,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	-23.423.090,01	-13.495.600,00	-21.524.361,31	-8.028.761,31	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	7.953,99	0,00	8.075,00	8.075,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	46.149,85	0,00	39.200,00	39.200,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	12.437.974,90	2.900.000,00	13.498.152,56	10.598.152,56	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	707,84	0,00	3,00	3,00	
	10	ordentliche Erträge	12.492.786,58	2.900.000,00	13.545.430,56	10.645.430,56	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	-1.590.559,31	-1.200,00	-2.074.527,02	-2.073.327,02	0,00
53	15	Transferaufwendungen	-650.990,83	0,00	-604.708,71	-604.708,71	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.264.251,32	-696.400,00	-55.035,89	641.364,11	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	-3.505.801,46	-697.600,00	-2.734.271,62	-2.036.671,62	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	8.986.985,12	2.202.400,00	10.811.158,94	8.608.758,94	0,00
46	20	Finanzerträge	12.425,00	0,00	31.919,81	31.919,81	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	12.425,00	0,00	31.919,81	31.919,81	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	8.999.410,12	2.202.400,00	10.843.078,75	8.640.678,75	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	8.999.410,12	2.202.400,00	10.843.078,75	8.640.678,75	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	8.999.410,12	2.202.400,00	10.843.078,75	8.640.678,75	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	8.999.410,12	2.202.400,00	10.843.078,75	8.640.678,75	0,00

Teilergebnisrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ertrags- und Aufwandsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
40	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
41	2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
42	3	sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
43	4	öffentlich-rechtl. Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
441							
442							
446	5	privatrechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
448	6	Kostenerstattungen und Kostenuml.	0,00	0,00	0,00	0,00	
45	7	sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,70	0,70	
471	8	aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
472	9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,70	0,70	
50	11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51	12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52	13	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57	14	bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53	15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54	16	sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	davon Verfügungsmittel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	ERGEBNIS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00
46	20	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
55	21	Zinsen, sonstige Finanzaufwend.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22	FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	23	ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00
49	24	außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	
59	25	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26	AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	27	ERGEBNIS VOR BERÜCKSICHTIGUNG DER INTERNEN LEISTUNGSBEZIEHUNGEN	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00
48	28	Erträge aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	29	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., soweit budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	30	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG, -BUDGETERGEBNIS-	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00
48	31	Erträge aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
58	32	Aufwendungen aus int. Leistungsabr., nicht budgetrelevant	0,00	0,00	0,00	0,00	
	33	ERGEBNIS NACH INTERNER LEISTUNGSABRECHNUNG	0,00	0,00	0,70	0,70	0,00



Teilfinanzrechnung zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111001 Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	834.812,75	300,00	712.044,92	711.744,92	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.583,86	100,00	122,76	22,76	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.410,79	40.000,00	72.380,18	32.380,18	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	847.807,40	40.400,00	784.547,86	744.147,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.047.019,04	-20.775,00	-572.770,47	-551.995,47	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-25.942,00	-35.000,00	-31.795,38	3.204,62	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-6.918,75	-8.725,00	-5.863,19	2.861,81	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.079.879,79	-64.500,00	-610.429,04	-545.929,04	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-232.072,39	-24.100,00	174.118,82	198.218,82	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	230.182,42	0,00	107.008,04	107.008,04	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	230.182,42	0,00	107.008,04	107.008,04	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-330.182,42	0,00	-7.008,04	-7.008,04	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-330.182,42	0,00	-7.008,04	-7.008,04	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	17.100,00	0,00	-17.100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	17.100,00	0,00	-17.100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-409,14	-1.400,00	-192,44	1.207,56	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.961,10	-5.300,00	-1.491,49	3.808,51	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.370,24	-6.700,00	-1.683,93	5.016,07	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.370,24	10.400,00	-1.683,93	-12.083,93	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111003 Management Politische Gremien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			29,13	100,00	3.289,75	3.189,75	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	200,00	8.700,00	8.500,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	5,54	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34,67	300,00	11.989,75	11.689,75	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.732,94	-32.600,00	-18.116,71	14.483,29	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-728.597,60	-777.000,00	-684.945,20	92.054,80	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-385.449,24	-408.000,00	-321.466,98	86.533,02	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.132.779,78	-1.217.600,00	-1.024.528,89	193.071,11	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.132.745,11	-1.217.300,00	-1.012.539,14	204.760,86	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.494,50	-1.000,00	-1.128,12	-128,12	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.494,50	-1.000,00	-1.128,12	-128,12	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.494,50	-1.000,00	-1.128,12	-128,12	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleitung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	300,00	419.571,91	419.271,91	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			18.503,44	15.100,00	16.740,75	1.640,75	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.849,53	60.900,00	72.398,36	11.498,36	
65	7	sonstige Einzahlungen	64,39	0,00	4.789,92	4.789,92	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	46.417,36	76.300,00	513.500,94	437.200,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.989,26	-378.000,00	-558.102,71	-180.102,71	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-200.787,95	-220.600,00	-219.540,90	1.059,10	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-256.777,21	-598.600,00	-777.643,61	-179.043,61	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-210.359,85	-522.300,00	-264.142,67	258.157,33	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	20.638,17	20.638,17	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	20.638,17	20.638,17	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-17.516,52	0,00	-3.121,65	-3.121,65	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-17.516,52	0,00	-3.121,65	-3.121,65	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-17.516,52	0,00	17.516,52	17.516,52	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111005 Logistik

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.655,90	100.000,00	10.280,89	-89.719,11	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			160.311,22	129.000,00	240.824,43	111.824,43	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.249,50	58.100,00	11.152,36	-46.947,64	
65	7	sonstige Einzahlungen	9.578,40	0,00	2.971,38	2.971,38	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	301.795,02	287.100,00	265.229,06	-21.870,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.144,90	-221.400,00	-93.632,87	127.767,13	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-736.664,18	-927.900,00	-716.576,36	211.323,64	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-844.809,08	-1.149.300,00	-810.209,23	339.090,77	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-543.014,06	-862.200,00	-544.980,17	317.219,83	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	409,03	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	409,03	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.862,26	-14.000,00	-4.629,98	9.370,02	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.862,26	-14.000,00	-4.629,98	9.370,02	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.453,23	-14.000,00	-4.629,98	9.370,02	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111006 Arbeitsschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	124.610,13	97.000,00	7.181,37	-89.818,63	
65	7	sonstige Einzahlungen	95,00	0,00	-18,09	-18,09	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	124.705,13	97.100,00	7.163,28	-89.936,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.080,37	-7.200,00	-2.987,52	4.212,48	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.626,04	-4.000,00	-2.090,36	1.909,64	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.706,41	-11.200,00	-5.077,88	6.122,12	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	118.998,72	85.900,00	2.085,40	-83.814,60	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	500,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	500,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.629,10	-3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.629,10	-3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.129,10	-3.500,00	0,00	3.500,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			113,70	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.400,00	35.500,00	0,00	-35.500,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	20.513,70	35.700,00	0,00	-35.700,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.776.080,27	-2.118.300,00	-1.757.652,45	360.647,55	-265.000,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-482.534,56	-951.700,00	-667.482,86	284.217,14	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.258.614,83	-3.070.000,00	-2.425.135,31	644.864,69	-265.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.238.101,13	-3.034.300,00	-2.425.135,31	609.164,69	-265.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-276.528,69	-2.064.700,00	-576.409,02	1.488.290,98	-1.418.840,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-15.955,25	-76.300,00	-41.744,65	34.555,35	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-294.983,94	-2.141.000,00	-618.153,67	1.522.846,33	-1.418.840,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-294.983,94	-2.141.000,00	-618.153,67	1.522.846,33	-1.418.840,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111008 Zentrale Personalarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	128.600,00	62.757,20	-65.842,80	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.667,30	15.200,00	5.873,25	-9.326,75	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			25.267,76	53.500,00	43.850,18	-9.649,82	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	413.300,64	630.500,00	1.031.818,48	401.318,48	
65	7	sonstige Einzahlungen	43,21	100,00	248,19	148,19	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	3.498,25	2.800,00	2.889,51	89,51	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	468.777,16	830.700,00	1.147.436,81	316.736,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-345.484,41	-672.540,51	-409.144,19	263.396,32	-107.000,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-290.202,04	-374.859,49	-264.295,47	110.564,02	-5.000,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-635.686,45	-1.047.400,00	-673.439,66	373.960,34	-112.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-166.909,29	-216.700,00	473.997,15	690.697,15	-112.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	42.208,26	22.000,00	24.680,43	2.680,43	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	42.208,26	22.000,00	24.680,43	2.680,43	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.674,99	-20.109,00	-5.726,41	14.382,59	-15.656,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.674,99	-20.109,00	-5.726,41	14.382,59	-15.656,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	37.533,27	1.891,00	18.954,02	17.063,02	-15.656,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			11.735,24	3.100,00	35.726,76	32.626,76	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.771,41	48.000,00	71.826,41	23.826,41	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	47.506,65	51.100,00	107.553,17	56.453,17	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.821,38	-37.800,00	-34.605,96	3.194,04	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-111.769,58	-115.900,00	-111.039,40	4.860,60	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-134.590,96	-153.700,00	-145.645,36	8.054,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-87.084,31	-102.600,00	-38.092,19	64.507,81	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			71,83	100,00	20,54	-79,46	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.637,63	89.800,00	110.421,40	20.621,40	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.709,46	89.900,00	110.441,94	20.541,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.301,55	-29.800,00	-22.221,95	7.578,05	-5.900,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-13.101,66	-19.600,00	-15.072,84	4.527,16	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-23.403,21	-49.400,00	-37.294,79	12.105,21	-5.900,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-7.693,75	40.500,00	73.147,15	32.647,15	-5.900,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-492,73	0,00	-283,96	-283,96	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-492,73	0,00	-283,96	-283,96	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-492,73	0,00	-283,96	-283,96	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111011 Frauenemanzipatorische Gleichstellungsarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	100,00	1.100,00	1.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.827,50	200,00	4.255,74	4.055,74	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.545,17	15.500,00	19.025,96	3.525,96	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.372,67	15.900,00	24.381,70	8.481,70	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.510,36	-14.150,00	-14.969,23	-819,23	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-6.554,92	-7.050,00	-5.714,68	1.335,32	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-19.065,28	-21.200,00	-20.683,91	516,09	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-10.692,61	-5.300,00	3.697,79	8.997,79	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111012 Haushalt und Steuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	987,95	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	72,30	-127,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.205,10	119.200,00	144.523,50	25.323,50	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.193,05	119.400,00	144.595,80	25.195,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.536,36	-24.743,39	-23.929,84	813,55	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-34.279,24	-133.381,61	-60.863,62	72.517,99	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-51.815,60	-158.125,00	-84.793,46	73.331,54	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-30.622,55	-38.725,00	59.802,34	98.527,34	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-5.910,29	-1.800,00	-58.573,58	-56.773,58	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.910,29	-1.800,00	-58.573,58	-56.773,58	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.910,29	-1.800,00	-58.573,58	-56.773,58	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111013 Stabsstelle Bilanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.375,24	100,00	547,96	447,96	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.375,24	100,00	547,96	447,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.300,41	-38.997,81	-20.132,66	18.865,15	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-255.508,09	-130.377,19	-95.171,97	35.205,22	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-262.808,50	-169.375,00	-115.304,63	54.070,37	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-260.433,26	-169.275,00	-114.756,67	54.518,33	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-208.096,81	-550.000,00	-281.458,21	268.541,79	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-208.096,81	-550.000,00	-281.458,21	268.541,79	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-208.096,81	-550.000,00	-281.458,21	268.541,79	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111014 Beteiligungscontrolling

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.103,38	-15.482,94	-11.711,46	3.771,48	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-215.981,25	-260.217,06	-726.475,74	-466.258,68	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-218.084,63	-275.700,00	-738.187,20	-462.487,20	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-218.084,63	-275.700,00	-738.187,20	-462.487,20	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-600,00	-575,52	24,48	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-600,00	-575,52	24,48	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-600,00	-575,52	24,48	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111015 Steuern

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	2.444,40	100,00	317,10	217,10	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	285,90	100,00	343,00	243,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	59,11	-40,89	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	258.927,20	88.500,00	259.821,60	171.321,60	
65	7	sonstige Einzahlungen	16.741,00	30.000,00	17.899,46	-12.100,54	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	278.398,50	118.800,00	278.440,27	159.640,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.711,19	-35.200,00	-20.193,39	15.006,61	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-18.640,90	-11.100,00	-4.255,06	6.844,94	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-38.352,09	-46.300,00	-24.448,45	21.851,55	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	240.046,41	72.500,00	253.991,82	181.491,82	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-986,61	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-986,61	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-986,61	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111016 Buchhaltung und Finanzen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.578,22	0,00	11.572,20	11.572,20	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	315,25	200,00	471,77	271,77	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.152,83	400,00	2.293,13	1.893,13	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	121.353,85	199.200,00	634.061,11	434.861,11	
65	7	sonstige Einzahlungen	587.486,19	550.000,00	542.461,34	-7.538,66	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	254,49	0,00	11,24	11,24	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	723.140,83	749.800,00	1.190.870,79	441.070,79	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.610,49	-64.032,60	-60.789,46	3.243,14	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-397.416,14	-166.567,40	-167.838,50	-1.271,10	-4.200,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-446.026,63	-230.600,00	-228.627,96	1.972,04	-4.200,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	277.114,20	519.200,00	962.242,83	443.042,83	-4.200,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-22.946,57	-14.498,00	-8.917,38	5.580,62	-9.710,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-22.946,57	-14.498,00	-8.917,38	5.580,62	-9.710,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-22.946,57	-14.498,00	-8.917,38	5.580,62	-9.710,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111017 Rechtsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	305,20	900,00	405,00	-495,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			9.941,23	100,00	8.437,39	8.337,39	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.283,99	87.000,00	80.628,91	-6.371,09	
65	7	sonstige Einzahlungen	46.917,84	10.600,00	10.424,98	-175,02	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	101.448,26	98.600,00	99.896,28	1.296,28	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.271,61	-9.992,11	-9.779,11	213,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-140.075,27	-111.207,89	-129.878,84	-18.670,95	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-147.346,88	-121.200,00	-139.657,95	-18.457,95	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-45.898,62	-22.600,00	-39.761,67	-17.161,67	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-969,12	-1.078,50	0,00	1.078,50	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-969,12	-1.078,50	0,00	1.078,50	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-969,12	-1.078,50	0,00	1.078,50	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.471,03	3.100,00	6.514,75	3.414,75	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			273,62	100,00	202,50	102,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.396,25	17.000,00	19.057,84	2.057,84	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	23.140,90	20.200,00	25.775,09	5.575,09	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.148,17	-16.097,41	-11.833,63	4.263,78	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-16.689,10	-104.302,59	-18.359,89	85.942,70	-22.000,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.837,27	-120.400,00	-30.193,52	90.206,48	-22.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	303,63	-100.200,00	-4.418,43	95.781,57	-22.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.229,71	-4.800,00	-5.215,50	-415,50	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.229,71	-4.800,00	-5.215,50	-415,50	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.229,71	-4.800,00	-5.215,50	-415,50	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111019 Personalrat FB 2

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.216,78	-6.100,00	-2.127,40	3.972,60	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.761,26	-4.700,00	-2.018,34	2.681,66	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.978,04	-10.800,00	-4.145,74	6.654,26	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.978,04	-10.800,00	-4.145,74	6.654,26	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111020 Grundstücksmanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.501,77	21.000,00	25.371,89	4.371,89	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.212.914,80	6.200.300,00	6.194.971,91	-5.328,09	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.539,59	382.200,00	174.465,20	-207.734,80	
65	7	sonstige Einzahlungen	177.917,40	800,00	171.530,18	170.730,18	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	636,87	11.000,00	199,30	-10.800,70	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.420.510,43	6.615.400,00	6.566.538,48	-48.861,52	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-905.459,58	-1.036.756,53	-813.202,51	223.554,02	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-576,65	-1.200,00	-472,65	727,35	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-90.990,04	-12.812,89	78.177,15	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-481.078,16	-3.178.553,43	-635.706,58	2.542.846,85	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.387.114,39	-4.307.500,00	-1.462.194,63	2.845.305,37	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.033.396,04	2.307.900,00	5.104.343,85	2.796.443,85	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	39.034,21	39.034,21	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	198,33	300,00	0,00	-300,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	198,33	10.300,00	39.034,21	28.734,21	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-40.940,52	-45.000,00	-42.891,92	2.108,08	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-35.697,38	-5.665,00	-576,70	5.088,30	-5.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-76.637,90	-50.665,00	-43.468,62	7.196,38	-5.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-76.439,57	-40.365,00	-4.434,41	35.930,59	-5.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111021 Leitung, Controlling und Dienste FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	11,60	-88,40	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	3.784,32	3.784,32	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	3.795,92	3.695,92	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.499,67	-9.900,00	-5.632,95	4.267,05	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-300,00	-300,00	-300,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-4.322,00	-13.300,00	-4.429,51	8.870,49	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.121,67	-23.500,00	-10.362,46	13.137,54	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-8.121,67	-23.400,00	-6.566,54	16.833,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111022 Personalrat FB 3

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.065,91	-4.957,83	-3.786,10	1.171,73	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.445,86	-7.542,17	-1.874,44	5.667,73	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.511,77	-12.500,00	-5.660,54	6.839,46	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.511,77	-12.400,00	-5.660,54	6.739,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			8.000,00	0,00	543,82	543,82	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	384,82	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.384,82	200,00	543,82	343,82	
70	10	Personalauszahlungen	-24.576,90	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.062,92	-13.429,10	-7.090,96	6.338,14	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-15.774,65	-17.154,03	-14.177,64	2.976,39	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.414,47	-30.583,13	-21.268,60	9.314,53	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-48.029,65	-30.383,13	-20.724,78	9.658,35	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	400.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	400.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.818,13	-2.000,00	-1.411,10	588,90	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-24.270,65	-964.005,00	-282.831,16	681.173,84	-541.304,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-26.088,78	-966.005,00	-284.242,26	681.762,74	-541.304,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	373.911,22	-516.005,00	165.757,74	681.762,74	-541.304,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111024 Personalrat FB 4

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.366,97	-1.570,14	-1.570,14	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-6.506,27	-14.412,29	-15.081,82	-669,53	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.873,24	-15.982,43	-16.651,96	-669,53	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-9.873,24	-15.982,43	-16.651,96	-669,53	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111025 Archiv

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.270,00	78.700,00	70.300,00	-8.400,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			13.712,74	10.400,00	23.844,49	13.444,49	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.100,15	11.500,00	10.728,30	-771,70	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	86.082,89	100.600,00	104.872,79	4.272,79	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.418,22	-41.600,00	-61.926,89	-20.326,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-41.210,42	-43.200,00	-38.510,78	4.689,22	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-90.628,64	-84.800,00	-100.437,67	-15.637,67	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.545,75	15.800,00	4.435,12	-11.364,88	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.471,28	-12.420,00	-5.792,09	6.627,91	-8.720,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.232,99	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.704,27	-12.420,00	-5.792,09	6.627,91	-8.720,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.704,27	-12.420,00	-5.792,09	6.627,91	-8.720,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	328,50	228,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.112,92	5.200,00	3.834,69	-1.365,31	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.112,92	5.300,00	4.163,19	-1.136,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.335,36	-14.050,00	-11.383,36	2.666,64	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.408,82	-9.650,00	-8.248,29	1.401,71	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.744,18	-23.700,00	-19.631,65	4.068,35	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-16.631,26	-18.400,00	-15.468,46	2.931,54	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-486,42	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-486,42	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-486,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111027 Personalrat FB 5

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			161,00	200,00	151,36	-48,64	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	161,00	200,00	151,36	-48,64	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.157,17	-3.200,00	-2.106,02	1.093,98	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.345,81	-3.700,00	-2.591,77	1.108,23	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.502,98	-6.900,00	-4.697,79	2.202,21	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.341,98	-6.700,00	-4.546,43	2.153,57	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111028 Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	909.153,93	909.153,93	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	56.728,81	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.728,81	0,00	909.153,93	909.153,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	56.728,81	0,00	909.153,93	909.153,93	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111029 Gebäudemanagement

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.186,67	100,00	11.540,86	11.440,86	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			829.851,06	609.900,00	623.458,15	13.558,15	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.631.161,25	1.472.400,00	112.338,93	-1.360.061,07	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.486.198,98	2.082.400,00	747.337,94	-1.335.062,06	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.197.996,60	-31.524.343,75	-22.812.140,44	8.712.203,31	-4.350.009,20
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-25.852,37	-30.000,00	-3.450,23	26.549,77	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.006.594,07	-238.172,24	-914.247,45	-676.075,21	-45.300,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.230.443,04	-31.792.515,99	-23.729.838,12	8.062.677,87	-4.395.309,20
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-25.744.244,06	-29.710.115,99	-22.982.500,18	6.727.615,81	-4.395.309,20
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.314.406,15	1.651.400,00	2.443.887,10	792.487,10	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	28.000,00	0,00	11.000,00	11.000,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	3.065,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	513,62	513,62	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.345.471,15	1.651.400,00	2.455.400,72	804.000,72	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-49.627,56	-78.919,00	-27.290,65	51.628,35	-53.480,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-14.017.793,09	-19.559.170,33	-10.324.501,31	9.234.669,02	-8.404.878,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-14.067.420,65	-19.638.089,33	-10.351.791,96	9.286.297,37	-8.458.358,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.721.949,50	-17.986.689,33	-7.896.391,24	10.090.298,09	-8.458.358,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111030 Passivbesteuerung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	83.300,00	3.400,00	-79.900,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	83.400,00	3.400,00	-80.000,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-327,90	-20.400,00	-5.121,55	15.278,45	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-15.929,05	-45.400,00	-16.972,97	28.427,03	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.256,95	-65.800,00	-22.094,52	43.705,48	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-16.256,95	17.600,00	-18.694,52	-36.294,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-421,50	0,00	421,50	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-421,50	0,00	421,50	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-421,50	0,00	421,50	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111034 Gesamtpersonalrat

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-635,01	-2.955,26	-450,10	2.505,16	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.800,00	-1.800,00	0,00	1.800,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-815,05	-2.644,74	-836,84	1.807,90	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.250,06	-7.400,00	-1.286,94	6.113,06	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.250,06	-7.300,00	-1.286,94	6.013,06	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111035 Personalrat FB 1

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-287,25	-1.858,41	-458,41	1.400,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.252,64	-4.441,59	-2.502,76	1.938,83	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.539,89	-6.300,00	-2.961,17	3.338,83	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.539,89	-6.200,00	-2.961,17	3.238,83	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-300,00	0,00	300,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111098 Entgelte und Bezüge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	-120.307.177,17	-140.898.300,00	-133.256.844,24	7.641.455,76	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.990,31	0,00	-23.624,01	-23.624,01	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-389.309,15	0,00	-270.634,13	-270.634,13	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-120.721.476,63	-140.898.300,00	-133.551.102,38	7.347.197,62	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-120.721.476,63	-140.898.300,00	-133.551.102,38	7.347.197,62	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
111099 Versorgung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	484.694,39	284.200,00	640.955,55	356.755,55	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	484.694,39	284.200,00	640.955,55	356.755,55	
70	10	Personalauszahlungen	-2.409.080,87	-2.747.100,00	-2.319.258,87	427.841,13	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-20.897.905,86	-21.370.200,00	-21.046.546,99	323.653,01	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.189.217,25	-719.100,00	-1.001.538,42	-282.438,42	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.496.203,98	-24.836.400,00	-24.367.344,28	469.055,72	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-24.011.509,59	-24.552.200,00	-23.726.388,73	825.811,27	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
121001 Statistik und Wahlen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.025,82	600,00	722,95	122,95	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.014,60	160.000,00	189.188,96	29.188,96	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.040,42	160.700,00	189.911,91	29.211,91	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.139,26	-16.500,00	-11.736,79	4.763,21	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-70.214,92	-262.600,00	-164.139,62	98.460,38	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-84.354,18	-279.100,00	-175.876,41	103.223,59	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-65.313,76	-118.400,00	14.035,50	132.435,50	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122001 Sondernutzung Marktbereiche

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122002 Hafen- und Seemannsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.700,54	242.400,00	241.396,16	-1.003,84	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.030,00	2.500,00	2.590,00	90,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200.546,38	210.000,00	145.342,67	-64.657,33	
65	7	sonstige Einzahlungen	3.163,40	1.500,00	3.663,98	2.163,98	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	408.440,32	456.500,00	392.992,81	-63.507,19	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.803,45	-27.800,00	-10.038,61	17.761,39	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-33.574,26	-47.000,00	-41.351,86	5.648,14	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-41.321,32	-64.000,00	-51.903,64	12.096,36	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-84.699,03	-138.800,00	-103.294,11	35.505,89	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	323.741,29	317.700,00	289.698,70	-28.001,30	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	-544,01	455,99	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	-544,01	455,99	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	-544,01	455,99	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122003 Melde-u.Gewerbeangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.893.199,56	1.980.800,00	1.630.220,72	-350.579,28	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			28.203,54	27.500,00	28.648,74	1.148,74	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.192,81	8.500,00	33.827,40	25.327,40	
65	7	sonstige Einzahlungen	35.948,00	40.000,00	35.697,50	-4.302,50	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	81,70	81,70	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.971.543,91	2.056.800,00	1.728.476,06	-328.323,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-162.257,64	-204.200,00	-177.293,11	26.906,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-89.310,78	-61.200,00	-61.167,61	32,39	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.033.732,12	-1.155.200,00	-813.661,61	341.538,39	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.285.300,54	-1.420.600,00	-1.052.122,33	368.477,67	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	686.243,37	636.200,00	676.353,73	40.153,73	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-5.177,79	-17.400,00	-8.523,74	8.876,26	-8.770,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.177,79	-17.400,00	-8.523,74	8.876,26	-8.770,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.177,79	-17.400,00	-8.523,74	8.876,26	-8.770,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.821,20	55.000,00	43.368,53	-11.631,47	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	9,20	9,20	
65	7	sonstige Einzahlungen	670,60	500,00	957,28	457,28	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	48.491,80	55.600,00	44.335,01	-11.264,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.946,25	-26.152,09	-21.478,95	4.673,14	-19.238,70
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-157.465,44	-166.647,91	-156.476,36	10.171,55	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-172.411,69	-192.800,00	-177.955,31	14.844,69	-19.238,70
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-123.919,89	-137.200,00	-133.620,30	3.579,70	-19.238,70
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-5.300,00	-2.139,63	3.160,37	-3.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-5.300,00	-2.139,63	3.160,37	-3.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-5.300,00	-2.139,63	3.160,37	-3.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122005 Verkehrsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.200,00	2.697,00	-6.503,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.604.796,65	2.393.400,00	2.760.929,99	367.529,99	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			60.872,41	2.700,00	54.848,68	52.148,68	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.033,38	25.100,00	21.129,97	-3.970,03	
65	7	sonstige Einzahlungen	4.586.051,74	4.508.200,00	4.624.646,62	116.446,62	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	74,32	74,32	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.270.754,18	6.938.600,00	7.464.326,58	525.726,58	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.750,12	-275.350,00	-221.200,64	54.149,36	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-4.828,20	-3.900,00	-3.291,60	608,40	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-156.464,37	-178.350,00	-153.360,38	24.989,62	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-330.042,69	-457.600,00	-377.852,62	79.747,38	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.940.711,49	6.481.000,00	7.086.473,96	605.473,96	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	27.033,17	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	27.033,17	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-84.595,58	-26.328,00	-25.628,93	699,07	-7.810,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-84.595,58	-26.328,00	-25.628,93	699,07	-7.810,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-57.562,41	-26.328,00	-25.628,93	699,07	-7.810,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122006 Standesamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	330.740,98	310.000,00	345.305,93	35.305,93	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			18.702,39	16.000,00	15.830,97	-169,03	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	3.719,42	3.719,42	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	349.443,37	326.000,00	364.856,32	38.856,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.798,62	-131.797,50	-99.293,32	32.504,18	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-13.816,88	-16.002,50	-11.892,67	4.109,83	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-103.615,50	-147.800,00	-111.185,99	36.614,01	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	245.827,87	178.200,00	253.670,33	75.470,33	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-6.137,23	-10.000,00	-8.196,67	1.803,33	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-6.137,23	-10.000,00	-8.196,67	1.803,33	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-6.137,23	-10.000,00	-8.196,67	1.803,33	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
122007 Straßenverkehrsbehörde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	924.664,42	900.000,00	889.713,78	-10.286,22	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	924.664,42	900.000,00	889.713,78	-10.286,22	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.381,05	-11.400,00	-9.823,25	1.576,75	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-18.620,92	-20.800,00	-14.964,81	5.835,19	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.001,97	-32.200,00	-24.788,06	7.411,94	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	900.662,45	867.800,00	864.925,72	-2.874,28	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
126001 Gefahrenabwehr

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.448,77	33.500,00	33.492,37	-7,63	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	322.280,57	420.000,00	386.538,47	-33.461,53	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			13.028,17	12.200,00	24.946,57	12.746,57	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	191.200,67	189.600,00	191.308,79	1.708,79	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	559.958,18	655.300,00	636.286,20	-19.013,80	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.205.098,04	-1.163.136,00	-1.191.393,90	-28.257,90	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-220.822,93	-222.419,00	-224.260,85	-1.841,85	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.425.920,97	-1.385.555,00	-1.415.654,75	-30.099,75	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-865.962,79	-730.255,00	-779.368,55	-49.113,55	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	757.485,96	777.300,00	737.855,00	-39.445,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	65.474,65	3.500,00	46.142,99	42.642,99	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	822.960,61	780.800,00	783.997,99	3.197,99	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-575.100,84	-4.224.715,00	-1.266.776,54	2.957.938,46	-2.742.400,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-48.558,44	-774.431,00	-79.562,69	694.868,31	-882.921,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-623.659,28	-4.999.146,00	-1.346.339,23	3.652.806,77	-3.625.321,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	199.301,33	-4.218.346,00	-562.341,24	3.656.004,76	-3.625.321,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
127001 Rettungsdienst

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.962.383,83	12.468.200,00	11.264.489,63	-1.203.710,37	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			14.271,69	10.000,00	51.885,96	41.885,96	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.976.655,52	12.478.300,00	11.316.375,59	-1.161.924,41	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.411.345,23	-1.606.991,00	-1.701.327,55	-94.336,55	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-5.384.536,20	-5.459.909,00	-5.343.874,98	116.034,02	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.795.881,43	-7.066.900,00	-7.045.202,53	21.697,47	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.180.774,09	5.411.400,00	4.271.173,06	-1.140.226,94	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	78.550,09	10.000,00	9.207,00	-793,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	78.550,09	10.000,00	9.207,00	-793,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.026.544,85	-1.232.600,00	-404.990,98	827.609,02	-973.600,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.026.544,85	-1.232.600,00	-404.990,98	827.609,02	-973.600,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-947.994,76	-1.222.600,00	-395.783,98	826.816,02	-973.600,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
128001 Katastrophenschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.430,00	22.500,00	24.180,00	1.680,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.350,78	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.304,00	2.000,00	1.746,32	-253,68	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.084,78	24.500,00	25.926,32	1.426,32	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.117,44	-176.542,00	-134.614,19	41.927,81	-26.000,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-51.194,00	-53.026,00	-48.351,76	4.674,24	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-19.228,55	-15.202,00	2.252,75	17.454,75	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-175.539,99	-244.770,00	-180.713,20	64.056,80	-26.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-143.455,21	-220.270,00	-154.786,88	65.483,12	-26.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	71.153,59	50.000,00	50.000,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	71.153,59	50.000,00	52.800,00	2.800,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-94.966,86	-436.600,00	-275.151,65	161.448,35	-157.700,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-94.966,86	-436.600,00	-275.151,65	161.448,35	-157.700,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-23.813,27	-386.600,00	-222.351,65	164.248,35	-157.700,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
211001 Grundschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.034,98	0,00	5.380,42	5.380,42	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	244,04	244,04	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8,00	0,00	20,40	20,40	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.147,53	8.300,00	29.001,70	20.701,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	76.999,37	62.000,00	74.604,08	12.604,08	
65	7	sonstige Einzahlungen	23,75	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.213,63	70.300,00	109.250,64	38.950,64	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-356.732,22	-915.392,46	-482.092,74	433.299,72	-168.842,08
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-178.619,65	-57.903,00	-179.409,84	-121.506,84	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-72.565,79	-461.351,00	-288.025,20	173.325,80	-305.966,49
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-607.917,66	-1.434.646,46	-949.527,78	485.118,68	-474.808,57
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-526.704,03	-1.364.346,46	-840.277,14	524.069,32	-474.808,57
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.905,02	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	273,75	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.178,77	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-308.134,24	-271.611,00	-184.501,61	87.109,39	-161.761,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-26.240,99	-285.592,00	-9.337,32	276.254,68	-270.174,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-334.375,23	-557.203,00	-194.338,93	362.864,07	-431.935,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-332.196,46	-557.203,00	-194.338,93	362.864,07	-431.935,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
216101 Grund- und Regionalschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.300,00	0,00	17.844,32	17.844,32	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43,70	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.543,43	0,00	2.769,74	2.769,74	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.721,39	20.000,00	11.512,05	-8.487,95	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	27,50	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.636,02	20.000,00	32.126,11	12.126,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-219.824,69	-342.244,83	-151.756,46	190.488,37	-15.528,26
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-15.214,67	-78.000,00	-59.884,00	18.116,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-29.568,61	-208.721,00	-162.200,88	46.520,12	-75,84
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-264.607,97	-628.965,83	-373.841,34	255.124,49	-15.604,10
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-241.971,95	-608.965,83	-341.715,23	267.250,60	-15.604,10
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-120.147,67	-193.034,00	-26.416,94	166.617,06	-146.920,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-103.109,28	-1.769.731,00	-86.583,52	1.683.147,48	-1.558.620,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-223.256,95	-1.962.765,00	-113.000,46	1.849.764,54	-1.705.540,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-223.256,95	-1.962.765,00	-113.000,46	1.849.764,54	-1.705.540,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
217001 Gymnasien

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.371,80	0,00	172.844,48	172.844,48	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	41,60	41,60	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	56,00	0,00	477,90	477,90	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			5.850,16	3.000,00	9.658,30	6.658,30	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	332.929,58	910.000,00	609.311,51	-300.688,49	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	113,69	113,69	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	351.207,54	913.000,00	792.447,48	-120.552,52	
70	10	Personalauszahlungen	-29.349,50	0,00	6.309,18	6.309,18	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-518.198,68	-1.091.456,25	-630.307,63	461.148,62	-219.579,17
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-53.654,65	-492,00	-223.832,12	-223.340,12	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-41.927,64	-346.793,00	-162.744,90	184.048,10	-359.883,59
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-643.130,47	-1.438.741,25	-1.010.575,47	428.165,78	-579.462,76
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-291.922,93	-525.741,25	-218.127,99	307.613,26	-579.462,76
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	640.890,00	0,00	318.975,06	318.975,06	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	640.890,00	0,00	318.975,06	318.975,06	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-397.623,16	-275.801,00	-162.083,44	113.717,56	-98.357,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.456.657,08	-902.227,00	-1.170.153,29	-267.926,29	-532.554,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.854.280,24	-1.178.028,00	-1.332.236,73	-154.208,73	-630.911,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.213.390,24	-1.178.028,00	-1.013.261,67	164.766,33	-630.911,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
218101 Gesamtschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			87,00	0,00	34,00	34,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	87,00	0,00	34,00	34,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	87,00	0,00	34,00	34,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-152.627,98	-30.220,00	-788,47	29.431,53	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-223.921,82	-62.046,00	-15.136,13	46.909,87	-41.000,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-376.549,80	-92.266,00	-15.924,60	76.341,40	-41.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-376.549,80	-92.266,00	-15.924,60	76.341,40	-41.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
218201 Gemeinschaftsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	20.896,32	20.896,32	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	65,00	65,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	67,80	0,00	142,95	142,95	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.529,38	0,00	6.138,62	6.138,62	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	512.020,49	530.000,00	268.030,74	-261.969,26	
65	7	sonstige Einzahlungen	4,71	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	32,00	32,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	514.622,38	530.000,00	295.305,63	-234.694,37	
70	10	Personalauszahlungen	-13.885,62	0,00	-4.725,08	-4.725,08	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-703.623,85	-1.158.854,64	-772.160,10	386.694,54	-385.863,21
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-264.784,14	0,00	-500.442,50	-500.442,50	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-62.690,30	-847.695,00	-568.570,73	279.124,27	-337.002,43
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.044.983,91	-2.006.549,64	-1.845.898,41	160.651,23	-722.865,64
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-530.361,53	-1.476.549,64	-1.550.592,78	-74.043,14	-722.865,64
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.947.225,00	0,00	516.650,47	516.650,47	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	1.947.225,00	0,00	516.650,47	516.650,47	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-465.929,21	-870.517,00	-220.193,42	650.323,58	-614.171,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-3.719.582,55	-881.393,00	-1.107.405,76	-226.012,76	-654.445,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.185.511,76	-1.751.910,00	-1.327.599,18	424.310,82	-1.268.616,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.238.286,76	-1.751.910,00	-810.948,71	940.961,29	-1.268.616,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
221001 Förderzentren

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.047,29	0,00	3.970,52	3.970,52	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			169,59	0,00	1.207,44	1.207,44	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	91.825,68	284.500,00	295.561,99	11.061,99	
65	7	sonstige Einzahlungen	23,75	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	100.066,31	284.500,00	300.739,95	16.239,95	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-70.142,53	-222.487,98	-117.240,29	105.247,69	-73.000,25
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-773.661,03	-27.932,00	-628.423,78	-600.491,78	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-24.318,82	-1.013.610,00	-624.607,00	389.003,00	-118.390,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-868.122,38	-1.264.029,98	-1.370.271,07	-106.241,09	-191.390,25
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-768.056,07	-979.529,98	-1.069.531,12	-90.001,14	-191.390,25
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	273,75	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	273,75	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-16.563,23	-384.911,00	-40.485,16	344.425,84	-341.465,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-98.982,48	-157.066,00	-121.550,71	35.515,29	-167.872,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-115.545,71	-541.977,00	-162.035,87	379.941,13	-509.337,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-115.271,96	-541.977,00	-162.035,87	379.941,13	-509.337,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
233001 Berufsschulen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	789,09	0,00	1.037,20	1.037,20	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			57.768,52	19.000,00	71.074,63	52.074,63	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.458.919,54	2.340.000,00	2.336.998,28	-3.001,72	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	364,75	0,00	320,70	320,70	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.517.841,90	2.359.000,00	2.409.430,81	50.430,81	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.258.092,84	-1.790.560,08	-1.652.295,36	138.264,72	-98.162,75
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.049.775,91	-714,00	-290.620,58	-289.906,58	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-239.298,49	-1.580.727,00	-1.093.088,25	487.638,75	-128.195,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.547.167,24	-3.372.001,08	-3.036.004,19	335.996,89	-226.357,75
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-29.325,34	-1.013.001,08	-626.573,38	386.427,70	-226.357,75
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-708.338,52	-866.309,10	-1.523.593,33	-657.284,23	-653.527,17
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-10.328.869,16	-9.762.828,90	-7.999.208,50	1.763.620,40	-1.362.614,40
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-11.037.207,68	-10.629.138,00	-9.522.801,83	1.106.336,17	-2.016.141,57
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.037.207,68	-10.629.138,00	-9.522.801,83	1.106.336,17	-2.016.141,57

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
241001 Schülerbeförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	3.843,11	3.843,11	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	371.451,87	300.000,00	581.214,37	281.214,37	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	371.451,87	300.000,00	585.057,48	285.057,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-781.456,57	-781.352,12	-756.160,58	25.191,54	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-193.380,50	-185.164,60	-18.297,07	166.867,53	-110.105,18
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-974.837,07	-966.516,72	-774.457,65	192.059,07	-110.105,18
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-603.385,20	-666.516,72	-189.400,17	477.116,55	-110.105,18
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	4.630,25	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	4.630,25	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-120.875,00	-105.025,00	15.850,00	-119.975,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-120.875,00	-105.025,00	15.850,00	-119.975,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	4.630,25	-120.875,00	-105.025,00	15.850,00	-119.975,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
242001 Schneiderei BALI/JAW

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.196.406,56	2.250.000,00	1.883.042,16	-366.957,84	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	394,80	100,00	640,39	540,39	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	0,00	62,70	62,70	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			199.760,38	121.600,00	181.367,97	59.767,97	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.039,62	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.405.606,36	2.371.700,00	2.065.113,22	-306.586,78	
70	10	Personalauszahlungen	-32.524,37	0,00	-18.800,00	-18.800,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-396.333,49	-612.659,57	-492.166,36	120.493,21	-66.504,95
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-556.723,35	-1.177.546,34	-840.195,57	337.350,77	-3.436,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.618.356,80	-1.671.258,03	-1.605.698,25	65.559,78	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.603.938,01	-3.461.463,94	-2.956.860,18	504.603,76	-69.940,95
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-198.331,65	-1.089.763,94	-891.746,96	198.016,98	-69.940,95
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-24.770,27	-9.734,00	-19.771,11	-10.037,11	-53.970,43
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-24.770,27	-9.734,00	-19.771,11	-10.037,11	-53.970,43
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-24.770,27	-9.734,00	-19.771,11	-10.037,11	-53.970,43

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.845,82	742.200,00	209.043,28	-533.156,72	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			40.235,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.524,46	3.800,00	4.577,59	777,59	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	222.605,28	746.000,00	213.620,87	-532.379,13	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-5.225,84	-5.225,84	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-653.567,59	-1.573.979,00	-771.274,62	802.704,38	-160.196,44
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-653.567,59	-1.573.979,00	-776.500,46	797.478,54	-160.196,44
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-430.962,31	-827.979,00	-562.879,59	265.099,41	-160.196,44
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
243003 Bildungsfond

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	68,00	68,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	68,00	68,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	68,00	68,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
251001 Die Lübecker Museen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	707.521,85	300,00	804.966,12	804.666,12	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			964.314,06	581.700,00	723.178,07	141.478,07	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.280,48	55.600,00	57.810,00	2.210,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	20.174,26	0,00	15.812,11	15.812,11	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	164,63	164,63	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.756.290,65	637.600,00	1.601.930,93	964.330,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-583,24	-5.300,00	-3.951,35	1.348,65	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.218.373,14	-814.371,28	-1.114.221,21	-299.849,93	-520.900,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-2.490,21	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-18.738,82	-594.214,33	-13.665,66	580.548,67	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-987.938,58	-573.241,39	-288.741,43	284.499,96	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.228.123,99	-1.987.127,00	-1.420.579,65	566.547,35	-520.900,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-471.833,34	-1.349.527,00	181.351,28	1.530.878,28	-520.900,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	947.876,07	0,00	9.929,20	9.929,20	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	820,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	159.014,93	0,00	627.682,20	627.682,20	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	1.107.711,00	0,00	637.611,40	637.611,40	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-602.484,62	-1.011.031,00	-994.230,37	16.800,63	-424.644,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-498.245,45	0,00	-567.248,25	-567.248,25	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-79.604,44	-15.391,03	-6.072,28	9.318,75	-12.331,03
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.180.334,51	-1.026.422,03	-1.567.550,90	-541.128,87	-436.975,03
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-72.623,51	-1.026.422,03	-929.939,50	96.482,53	-436.975,03

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
261001 Theater Lübeck gGmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.780.000,00	9.780.000,00	9.780.000,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			339.353,08	339.300,00	339.353,08	53,08	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	64.477,08	0,00	64.477,08	64.477,08	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.183.830,16	10.119.300,00	10.183.830,16	64.530,16	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-16.780.000,00	-16.780.000,00	-16.780.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-16.780.000,00	-16.780.000,00	-16.780.000,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-6.596.169,84	-6.660.700,00	-6.596.169,84	64.530,16	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
271001 VHS Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.900,63	121.400,00	229.678,58	108.278,58	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.012.932,11	1.100.000,00	1.124.274,65	24.274,65	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.464,58	3.400,00	5.168,01	1.768,01	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	49.638,09	100,00	49.980,44	49.880,44	
65	7	sonstige Einzahlungen	141,09	100,00	2.423,40	2.323,40	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.175.076,50	1.225.000,00	1.411.525,08	186.525,08	
70	10	Personalauszahlungen	-537.194,01	0,00	-561.398,53	-561.398,53	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	-244,41	-2.000,00	-165,98	1.834,02	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-156.930,70	-163.980,00	-165.753,41	-1.773,41	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-120.328,77	-76.620,00	-114.674,80	-38.054,80	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-814.697,89	-242.600,00	-841.992,72	-599.392,72	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	360.378,61	982.400,00	569.532,36	-412.867,64	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	325.000,00	0,00	500,00	500,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	325.000,00	0,00	500,00	500,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-77.404,76	-30.147,00	-12.016,00	18.131,00	-19.893,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-542.088,91	-56.096,00	-75.296,63	-19.200,63	-8.218,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-619.493,67	-86.243,00	-87.312,63	-1.069,63	-28.111,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-294.493,67	-86.243,00	-86.812,63	-569,63	-28.111,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
272001 Stadtbibliothek

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.388,42	400,00	85.148,33	84.748,33	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	326.193,60	325.100,00	337.795,89	12.695,89	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			7.326,70	6.600,00	4.146,65	-2.453,35	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	39,89	0,00	52,62	52,62	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	366.948,61	332.100,00	427.143,49	95.043,49	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-163.302,88	-189.137,35	-214.305,39	-25.168,04	-8.884,07
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-503.953,98	-517.062,65	-506.856,37	10.206,28	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-667.256,86	-706.200,00	-721.161,76	-14.961,76	-8.884,07
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-300.308,25	-374.100,00	-294.018,27	80.081,73	-8.884,07
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	578,92	200,00	41.699,60	41.499,60	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	3.530,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	4.108,92	200,00	41.699,60	41.499,60	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-56.124,24	-106.000,00	-105.152,80	847,20	-48.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-56.124,24	-106.000,00	-105.152,80	847,20	-48.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-52.015,32	-105.800,00	-63.453,20	42.346,80	-48.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
281001 Kulturangebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.611,81	200,00	15.889,73	15.689,73	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			27.126,00	4.000,00	26.112,00	22.112,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.600,00	0,00	-2.600,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	65.737,81	6.800,00	42.001,73	35.201,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.297,97	-93.472,50	-111.914,81	-18.442,31	-11.494,47
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-327.569,00	-339.200,00	-326.269,00	12.931,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-59.340,34	-84.300,00	-10.788,64	73.511,36	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-521.207,31	-516.972,50	-448.972,45	68.000,05	-11.494,47
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-455.469,50	-510.172,50	-406.970,72	103.201,78	-11.494,47
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	-567,92	-567,92	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	-567,92	-567,92	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-567,92	-567,92	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
281002 Nordische Filmtage

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.837,95	177.900,00	318.505,48	140.605,48	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			139.206,10	93.100,00	145.891,24	52.791,24	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	10.762,08	0,00	9.617,01	9.617,01	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	459.806,13	271.000,00	474.013,73	203.013,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-410.733,24	-305.871,71	-397.643,34	-91.771,63	-28.735,30
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-169.589,21	-97.078,98	-170.448,98	-73.370,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-580.322,45	-402.950,69	-568.092,32	-165.141,63	-28.735,30
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-120.516,32	-131.950,69	-94.078,59	37.872,10	-28.735,30
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
311001 Grundversorgung u. Hilfen SGB XII

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.250,00	200,00	8.904,82	8.704,82	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	7.950.290,79	7.234.400,00	7.966.288,08	731.888,08	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			18.030,00	21.400,00	16.344,00	-5.056,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	82.545.679,07	90.388.700,00	94.763.820,85	4.375.120,85	
65	7	sonstige Einzahlungen	3,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	26.552,91	0,00	20.053,11	20.053,11	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	90.543.805,77	97.644.700,00	102.775.410,86	5.130.710,86	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.632,03	-125.859,32	-102.776,42	23.082,90	-3.400,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-118.875.132,52	-126.708.950,67	-124.445.167,33	2.263.783,34	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-79.530,62	-247.373,43	-158.940,31	88.433,12	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-119.061.295,17	-127.082.183,42	-124.706.884,06	2.375.299,36	-3.400,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-28.517.489,40	-29.437.483,42	-21.931.473,20	7.506.010,22	-3.400,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	200,00	0,00	-200,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-7.042,17	-11.000,00	-9.774,28	1.225,72	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-7.042,17	-11.000,00	-9.774,28	1.225,72	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.042,17	-10.800,00	-9.774,28	1.025,72	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312101 SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.732.314,92	21.144.000,00	18.793.233,52	-2.350.766,48	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	821.669,39	500.000,00	490.141,06	-9.858,94	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	36,92	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.554.021,23	21.644.000,00	19.283.374,58	-2.360.625,42	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-221.300,86	-203.154,79	-204.242,29	-1.087,50	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-69.294.063,47	-73.088.845,21	-70.763.283,81	2.325.561,40	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-69.515.364,33	-73.292.000,00	-70.967.526,10	2.324.473,90	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-47.961.343,10	-51.648.000,00	-51.684.151,52	-36.151,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312901 Verwaltung SGB II

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.497.751,76	6.880.000,00	6.421.633,95	-458.366,05	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.497.751,76	6.880.000,00	6.421.633,95	-458.366,05	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.088,42	-31.300,00	-4.225,26	27.074,74	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.396.028,81	-3.596.315,14	-3.420.515,08	175.800,06	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.428.117,23	-3.627.615,14	-3.424.740,34	202.874,80	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.069.634,53	3.252.384,86	2.996.893,61	-255.491,25	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-417,32	-1.700,00	-1.250,74	449,26	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-417,32	-1.700,00	-1.250,74	449,26	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-417,32	-1.700,00	-1.250,74	449,26	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsverhältnisse

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	190.000,00	531.000,00	58.540,06	-472.459,94	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	190.000,00	531.000,00	58.540,06	-472.459,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-435.440,39	-1.132.184,86	-728.677,36	403.507,50	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-435.440,39	-1.132.184,86	-728.677,36	403.507,50	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-245.440,39	-601.184,86	-670.137,30	-68.952,44	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
313001 Hilfen für Asylbewerber

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	43.262,65	700,00	53.818,03	53.118,03	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.344.662,14	1.807.700,00	2.490.020,24	682.320,24	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.387.924,79	1.808.400,00	2.543.838,27	735.438,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.139.811,01	-4.050.149,33	-3.792.182,80	257.966,53	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-13.780,99	0,00	-31.477,57	-31.477,57	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.153.592,00	-4.050.149,33	-3.823.660,37	226.488,96	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-765.667,21	-2.241.749,33	-1.279.822,10	961.927,23	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.066,77	200,00	36.965,01	36.765,01	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	-293.439,49	100,00	57.042,03	56.942,03	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.718,00	30.000,00	250.408,45	220.408,45	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			357.113,41	70.100,00	493,58	-69.606,42	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	535.586,63	487.900,00	414.570,49	-73.329,51	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	658.045,32	588.300,00	759.479,56	171.179,56	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.256,01	-8.500,00	-6.476,96	2.023,04	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-32.465,61	-12.877,54	-26.469,30	-13.591,76	-17.217,61
74	15	sonstige Auszahlungen	-500.511,48	-676.800,00	-651.077,14	25.722,86	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-547.233,10	-698.177,54	-684.023,40	14.154,14	-17.217,61
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	110.812,22	-109.877,54	75.456,16	185.333,70	-17.217,61
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-5.181,71	-6.600,00	-2.899,30	3.700,70	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.181,71	-6.600,00	-2.899,30	3.700,70	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.181,71	-6.600,00	-2.899,30	3.700,70	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	20,60	20,60	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	20,60	-79,40	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.793,61	-12.374,10	-1.737,03	10.637,07	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-331,29	-2.100,00	-618,64	1.481,36	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.124,90	-14.474,10	-2.355,67	12.118,43	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.124,90	-14.374,10	-2.335,07	12.039,03	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
315201 SeniorInneneinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.088.662,51	-1.302.400,00	-1.302.382,36	17,64	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.088.662,51	-1.302.400,00	-1.302.382,36	17,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.088.662,51	-1.302.400,00	-1.302.382,36	17,64	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
321001 Leistungen nach dem Bundesversorgungsgesetz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	245.000,00	217.247,73	-27.752,27	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	245.000,00	217.247,73	-27.752,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-253.316,17	-336.100,00	-114.428,86	221.671,14	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-253.316,17	-336.100,00	-114.428,86	221.671,14	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-253.316,17	-91.100,00	102.818,87	193.918,87	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	484.823,12	524.400,00	355.829,75	-168.570,25	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	484.823,12	524.500,00	355.829,75	-168.670,25	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.253.438,85	-3.216.600,00	-3.042.584,00	174.016,00	-18.000,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.253.438,85	-3.216.600,00	-3.042.584,00	174.016,00	-18.000,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.768.615,73	-2.692.100,00	-2.686.754,25	5.345,75	-18.000,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
341001 Unterhaltsvorschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-671,07	-10.100,00	0,00	10.100,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.933,88	-7.700,00	-3.914,56	3.785,44	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.604,95	-17.800,00	-3.914,56	13.885,44	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.604,95	-17.700,00	-3.914,56	13.785,44	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.816,46	-2.000,00	-1.949,59	50,41	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.816,46	-2.000,00	-1.949,59	50,41	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.816,46	-2.000,00	-1.949,59	50,41	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
343001 Betreuungsangelegenheiten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.150,00	100,00	3.560,00	3.460,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.150,00	100,00	3.560,00	3.460,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.944,89	-11.750,00	-10.113,11	1.636,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.592,25	-4.950,00	-3.363,10	1.586,90	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.537,14	-16.900,00	-13.476,21	3.423,79	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-9.387,14	-16.800,00	-9.916,21	6.883,79	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	793.599,40	831.600,00	1.754.808,21	923.208,21	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	793.599,40	831.600,00	1.754.808,21	923.208,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.632,21	-5.800,00	-4.829,07	970,93	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-724.907,51	-693.000,00	-779.787,98	-86.787,98	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.511,13	-5.100,00	0,00	5.100,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-733.050,85	-703.900,00	-784.617,05	-80.717,05	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	60.548,55	127.700,00	970.191,16	842.491,16	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
351001 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	14.437,73	14.437,73	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	7.874,25	200,00	4.719,36	4.519,36	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.458,85	200,00	592,25	392,25	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.648.681,13	2.915.100,00	3.092.456,24	177.356,24	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	537,00	537,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.658.014,23	2.915.600,00	3.112.742,58	197.142,58	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-28.356,91	-30.667,71	-27.464,84	3.202,87	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-5.491.049,29	-5.884.100,00	-5.828.049,63	56.050,37	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-43.801,91	-48.632,29	-4.772,28	43.860,01	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.563.208,11	-5.963.400,00	-5.860.286,75	103.113,25	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-2.905.193,88	-3.047.800,00	-2.747.544,17	300.255,83	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
351002 Lastenausgleich

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	214.087,88	0,00	0,52	0,52	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	214.087,88	0,00	0,52	0,52	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-50.126,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-50.126,43	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	163.961,45	0,00	0,52	0,52	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	1,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	1,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	8.361,18	50.000,00	10.647,10	-39.352,90	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.361,18	50.000,00	10.647,10	-39.352,90	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.697,04	-1.800,00	-1.310,29	489,71	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-5.350.164,20	-5.500.000,00	-5.057.576,64	442.423,36	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-1.500,00	-380,80	1.119,20	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.351.861,24	-5.503.300,00	-5.059.267,73	444.032,27	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-5.343.500,06	-5.453.300,00	-5.048.620,63	404.679,37	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361002 Familienservice

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
361003 Tagespflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	51.508,74	51.508,74	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.277.307,25	1.210.100,00	1.152.753,15	-57.346,85	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.277.307,25	1.210.300,00	1.204.261,89	-6.038,11	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-848,58	-4.800,00	-665,88	4.134,12	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-6.267.514,77	-7.736.000,00	-7.247.869,47	488.130,53	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-399,05	-1.700,00	0,00	1.700,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.268.762,40	-7.742.500,00	-7.248.535,35	493.964,65	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.991.455,15	-6.532.200,00	-6.044.273,46	487.926,54	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-286,82	-1.397,44	-1.397,44	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-286,82	-1.397,44	-1.397,44	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-286,82	-1.397,44	-1.397,44	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362001 Planung Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	424.974,59	610.000,00	509.888,97	-100.111,03	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	424.974,59	610.000,00	509.888,97	-100.111,03	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.800,46	-186.100,00	-25.543,11	160.556,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-7.422,13	-11.200,00	-3.989,49	7.210,51	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-120.222,59	-197.300,00	-29.532,60	167.767,40	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	304.752,00	412.700,00	480.356,37	67.656,37	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362002 Jugendarbeit

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.100,28	17.500,00	27.104,08	9.604,08	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			489,32	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	60.615,45	78.100,00	40.480,93	-37.619,07	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.205,05	95.900,00	67.585,01	-28.314,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.802,91	-32.524,54	-45.369,16	-12.844,62	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-49.920,00	-50.000,00	-49.920,00	80,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.930.746,21	-1.975.865,71	-1.968.093,81	7.771,90	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-3.515,04	-5.102,14	-4.591,16	510,98	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.004.984,16	-2.063.492,39	-2.067.974,13	-4.481,74	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.923.779,11	-1.967.592,39	-2.000.389,12	-32.796,73	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
362003 Bildungsfonds

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.314.699,79	2.648.200,00	3.426.425,87	778.225,87	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			2.715,00	0,00	3.015,00	3.015,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	75,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	297,52	297,52	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.317.489,79	2.648.200,00	3.429.738,39	781.538,39	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.212,91	-46.843,35	-53.921,31	-7.077,96	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.276.681,33	-3.857.049,05	-4.157.946,31	-300.897,26	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.340.894,24	-3.903.892,40	-4.211.867,62	-307.975,22	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.023.404,45	-1.255.692,40	-782.129,23	473.563,17	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
363001 Planung Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
363002 Jugendhilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	229.665,21	142.800,00	481.976,55	339.176,55	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	1.506.040,49	1.674.700,00	2.153.000,22	478.300,22	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			988,00	200,00	1.555,37	1.355,37	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.198.772,53	720.700,00	1.357.019,36	636.319,36	
65	7	sonstige Einzahlungen	10.810,00	100,00	14.425,00	14.325,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.946.276,23	2.538.600,00	4.007.976,50	1.469.376,50	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-76.976,53	-121.282,72	-99.266,68	22.016,04	-8.200,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-27.660.104,76	-26.554.200,00	-29.557.235,59	-3.003.035,59	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.741.633,32	-2.073.500,00	-1.993.673,96	79.826,04	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.478.714,61	-28.748.982,72	-31.650.176,23	-2.901.193,51	-8.200,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-26.532.438,38	-26.210.382,72	-27.642.199,73	-1.431.817,01	-8.200,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	100,00	0,00	-100,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	100,00	0,00	-100,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-11.871,37	-19.312,00	-12.244,39	7.067,61	-650,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-11.871,37	-19.312,00	-12.244,39	7.067,61	-650,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-11.871,37	-19.212,00	-12.244,39	6.967,61	-650,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
365001 Planung und Bezuschussung Kindertagesbetreuung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.846.837,95	7.953.000,00	11.734.029,33	3.781.029,33	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	159.776,90	75.000,00	163.522,37	88.522,37	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.006.614,85	8.028.000,00	11.897.551,70	3.869.551,70	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.100,00	-37.546,63	-36.446,63	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-34.796.617,04	-38.105.216,59	-37.478.088,57	627.128,02	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-240.138,85	-238.625,45	-205.473,08	33.152,37	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-35.036.755,89	-38.344.942,04	-37.721.108,28	623.833,76	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-27.030.141,04	-30.316.942,04	-25.823.556,58	4.493.385,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.822.584,61	0,00	1.626.938,95	1.626.938,95	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.822.584,61	0,00	1.626.938,95	1.626.938,95	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-2.003.167,67	0,00	-2.100.119,72	-2.100.119,72	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.821,96	-1.902,56	-1.724,10	178,46	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.005.989,63	-1.902,56	-2.101.843,82	-2.099.941,26	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	816.594,98	-1.902,56	-474.904,87	-473.002,31	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.735.930,83	9.330.200,00	9.090.377,99	-239.822,01	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.386.520,90	2.150.000,00	2.155.158,32	5.158,32	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			3.286.623,77	3.501.200,00	3.477.454,28	-23.745,72	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	98.356,20	20.200,00	91.328,74	71.128,74	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.507.431,70	15.001.600,00	14.814.319,33	-187.280,67	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.806.187,51	-1.151.224,20	-972.207,35	179.016,85	-103.950,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-379.883,55	-174.275,80	-371.173,97	-196.898,17	-5.400,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.186.071,06	-1.325.500,00	-1.343.381,32	-17.881,32	-109.350,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	12.321.360,64	13.676.100,00	13.470.938,01	-205.161,99	-109.350,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	500.561,79	745.000,00	1.114,88	-743.885,12	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	500.561,79	745.000,00	1.114,88	-743.885,12	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-570.000,00	0,00	570.000,00	-570.000,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.120,11	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-116.245,96	-593.966,00	-153.978,50	439.987,50	-417.856,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.275.815,71	-2.713.078,00	-1.580.343,76	1.132.734,24	-727.048,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.397.181,78	-3.877.044,00	-1.734.322,26	2.142.721,74	-1.714.904,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-896.619,99	-3.132.044,00	-1.733.207,38	1.398.836,62	-1.714.904,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
366001 Jugendfreizeiteinrichtungen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.878,74	38.600,00	105.015,06	66.415,06	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.647,54	11.600,00	29.551,49	17.951,49	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			565,00	1.200,00	3.924,66	2.724,66	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	127.091,28	51.400,00	138.491,21	87.091,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-247.789,99	-235.457,37	-295.860,23	-60.402,86	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-18.694,68	-22.875,24	-20.221,37	2.653,87	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-266.484,67	-258.332,61	-316.081,60	-57.748,99	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-139.393,39	-206.932,61	-177.590,39	29.342,22	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	-462,56	-462,56	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	-462,56	-462,56	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-25.952,61	-85.957,00	-21.432,04	64.524,96	-61.932,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-22.173,67	-142.985,31	-11.051,08	131.934,23	-142.985,31
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-48.126,28	-228.942,31	-32.483,12	196.459,19	-204.917,31
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-48.126,28	-228.942,31	-32.945,68	195.996,63	-204.917,31

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367001 Abwicklung Wakenitzhof

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	149.392,50	201.000,00	177.876,02	-23.123,98	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	149.392,50	201.100,00	177.876,02	-23.223,98	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	149.392,50	201.100,00	177.876,02	-23.223,98	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367002 Kriminalprävention

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.000,00	400,00	40.000,00	39.600,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	40.000,00	500,00	40.000,00	39.500,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-660,22	-1.811,14	-19,24	1.791,90	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-68.195,30	-32.100,00	-67.964,59	-35.864,59	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-422,31	-1.018,86	-170,66	848,20	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-69.277,83	-34.930,00	-68.154,49	-33.224,49	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-29.277,83	-34.430,00	-28.154,49	6.275,51	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
367003 Jugendberufshilfe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	476.413,61	816.100,00	1.265.132,06	449.032,06	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.374,00	6.500,00	15.107,48	8.607,48	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			66.079,98	38.100,00	33.309,17	-4.790,83	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	265.429,22	0,00	22.277,17	22.277,17	
65	7	sonstige Einzahlungen	5.906,69	0,00	4.336,33	4.336,33	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	57,45	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	819.260,95	860.700,00	1.340.162,21	479.462,21	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-132.820,34	-109.911,90	-31.543,67	78.368,23	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-15.664,86	0,00	-40.814,58	-40.814,58	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-698.977,10	-451.388,10	-645.352,02	-193.963,92	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-847.462,30	-561.300,00	-717.710,27	-156.410,27	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-28.201,35	299.400,00	622.451,94	323.051,94	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	1.247,12	200,00	0,00	-200,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	1.901,00	200,00	19.473,83	19.273,83	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	3.148,12	400,00	19.473,83	19.073,83	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-200,00	-1.247,12	-1.047,12	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-200,00	-1.247,12	-1.047,12	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	3.148,12	200,00	18.226,71	18.026,71	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
411001 Krankenhausinvestitionsbeitrag

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-3.032.839,68	-3.051.300,00	-3.083.972,04	-32.672,04	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.032.839,68	-3.051.300,00	-3.083.972,04	-32.672,04	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.032.839,68	-3.051.300,00	-3.083.972,04	-32.672,04	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
414001 Gesundheitsamt

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.764,01	600,00	66.130,61	65.530,61	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	279.753,89	290.000,00	350.722,61	60.722,61	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			67.401,79	51.000,00	65.296,17	14.296,17	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	175.510,80	152.000,00	248.040,19	96.040,19	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	588.430,49	493.600,00	730.189,58	236.589,58	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-465.535,32	-363.785,92	-425.414,07	-61.628,15	-2.603,08
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-47.251,19	-83.983,77	-105.440,74	-21.456,97	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-512.786,51	-447.769,69	-530.854,81	-83.085,12	-2.603,08
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	75.643,98	45.830,31	199.334,77	153.504,46	-2.603,08
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	540,01	500,00	540,01	40,01	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	540,01	500,00	540,01	40,01	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-4.442,10	-9.000,00	-1.670,97	7.329,03	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-4.442,10	-9.000,00	-1.670,97	7.329,03	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.902,09	-8.500,00	-1.130,96	7.369,04	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
418001 Kurbetrieb Travemünde

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	-100,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
421001 Förderung des Sports

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			56,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	10,64	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	66,64	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.576,12	-2.588,38	-1.538,58	1.049,80	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-231.304,14	-342.463,62	-258.452,10	84.011,52	-57.659,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-232.880,26	-345.052,00	-259.990,68	85.061,32	-57.659,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-232.813,62	-345.052,00	-259.990,68	85.061,32	-57.659,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	12.177,07	0,00	33,95	33,95	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	12.177,07	0,00	33,95	33,95	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-247.348,01	-450.938,00	-372.302,09	78.635,91	-75.802,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-247.348,01	-450.938,00	-372.302,09	78.635,91	-75.802,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-235.170,94	-450.938,00	-372.268,14	78.669,86	-75.802,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424001 Sportstätten

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.649,10	0,00	1.529,80	1.529,80	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			171.243,57	145.000,00	175.952,55	30.952,55	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.703,38	6.100,00	1.204,80	-4.895,20	
65	7	sonstige Einzahlungen	31.181,92	0,00	28.989,99	28.989,99	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	209.777,97	151.100,00	207.677,14	56.577,14	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.064,61	-191.692,49	-167.286,61	24.405,88	-15.184,17
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-153.345,08	-177.988,22	-147.036,92	30.951,30	-12.371,45
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-191.409,69	-369.680,71	-314.323,53	55.357,18	-27.555,62
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	18.368,28	-218.580,71	-106.646,39	111.934,32	-27.555,62
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	55.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	55.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-58.527,64	-38.724,00	-19.198,00	19.526,00	-14.644,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-192.167,18	-46.311,00	-79.629,61	-33.318,61	-36.459,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-250.694,82	-85.035,00	-98.827,61	-13.792,61	-51.103,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-195.694,82	-85.035,00	-48.827,61	36.207,39	-51.103,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424002 Lübecker Schwimmbäder

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-4.173.634,47	-3.971.000,00	-3.971.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.173.634,47	-3.971.000,00	-3.971.000,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.173.634,47	-3.971.000,00	-3.971.000,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
424003 Bark Passat/Passathafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.000,00	0,00	16.774,08	16.774,08	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	195,32	195,32	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			901.990,54	877.000,00	899.516,75	22.516,75	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.050,61	0,00	706,07	706,07	
65	7	sonstige Einzahlungen	116.717,56	0,00	119.345,09	119.345,09	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.025.758,71	877.000,00	1.036.537,31	159.537,31	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.583,22	-245.876,14	-172.185,19	73.690,95	-17.986,74
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-88.038,83	-229.654,29	-101.918,69	127.735,60	-5.791,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-176.622,05	-475.530,43	-274.103,88	201.426,55	-23.777,74
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	849.136,66	401.469,57	762.433,43	360.963,86	-23.777,74
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	150.000,00	0,00	-150.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-18.563,65	-31.740,00	-7.101,19	24.638,81	-32.678,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-27.995,40	-770.000,00	-23.728,73	746.271,27	-723.516,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-46.559,05	-801.740,00	-30.829,92	770.910,08	-756.194,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-46.559,05	-651.740,00	-30.829,92	620.910,08	-756.194,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
511001 Betreuung Gutachterausschuss

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	55.558,83	50.000,00	55.352,46	5.352,46	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	700,00	0,00	-700,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	8.898,45	0,00	8.524,26	8.524,26	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.457,28	50.700,00	63.876,72	13.176,72	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-293.908,12	-310.200,00	-301.082,77	9.117,23	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-293.908,12	-310.200,00	-301.082,77	9.117,23	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-229.450,84	-259.500,00	-237.206,05	22.293,95	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
511003 Stadtplanung und -entwicklung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.164,04	274.800,00	1.187,00	-273.613,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.212,60	2.500,00	6.576,00	4.076,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			185,00	200,00	26,78	-173,22	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.663,15	43.600,00	28.493,76	-15.106,24	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	78.224,79	321.100,00	36.283,54	-284.816,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-81.032,66	-62.930,00	-54.358,70	8.571,30	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-175.540,85	-250.000,00	-212.756,82	37.243,18	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-22.482,67	-8.600,00	0,00	8.600,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-231.739,26	-551.984,70	-205.495,16	346.489,54	-76.368,28
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-510.795,44	-873.514,70	-472.610,68	400.904,02	-76.368,28
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-432.570,65	-552.414,70	-436.327,14	116.087,56	-76.368,28
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	2.443.698,00	2.393.600,00	216.610,54	-2.176.989,46	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.443.698,00	2.393.600,00	216.610,54	-2.176.989,46	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-641.544,00	-5.886.900,00	-191.756,25	5.695.143,75	-4.512.000,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-2.664,70	-3.500,00	-1.140,25	2.359,75	-2.469,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	-68.377,33	-68.377,33	-64.766,42
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-644.208,70	-5.890.400,00	-261.273,83	5.629.126,17	-4.579.235,42
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.799.489,30	-3.496.800,00	-44.663,29	3.452.136,71	-4.579.235,42

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
521001 Baulicher Brandschutz

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.346,52	20.000,00	23.064,94	3.064,94	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.346,52	20.000,00	23.064,94	3.064,94	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.596,28	-3.648,00	-3.635,39	12,61	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-8.657,51	-9.121,00	-8.402,06	718,94	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.253,79	-12.769,00	-12.037,45	731,55	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	5.092,73	7.231,00	11.027,49	3.796,49	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-1.880,00	-7.400,00	0,00	7.400,00	-3.400,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.880,00	-7.400,00	0,00	7.400,00	-3.400,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.880,00	-7.400,00	0,00	7.400,00	-3.400,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
521002 Bauaufsicht

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.343.520,50	2.050.000,00	2.825.663,57	775.663,57	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	1.353,00	1.253,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	100,00	500,00	400,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.343.520,50	2.065.200,00	2.827.516,57	762.316,57	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.635,09	-18.305,00	-17.259,46	1.045,54	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-241.683,56	-234.495,00	-476.767,18	-242.272,18	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-257.318,65	-252.800,00	-494.026,64	-241.226,64	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.086.201,85	1.812.400,00	2.333.489,93	521.089,93	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-73.208,31	-7.000,00	-2.482,78	4.517,22	-4.517,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-689,46	-26.310,00	0,00	26.310,00	-26.310,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-73.897,77	-33.310,00	-2.482,78	30.827,22	-30.827,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-73.897,77	-33.310,00	-2.482,78	30.827,22	-30.827,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522001 Kommunaldarlehen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.956,26	148.000,00	46.972,99	-101.027,01	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			753,68	6.500,00	104.660,77	98.160,77	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	138.513,27	153.000,00	149.865,51	-3.134,49	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	299.223,21	307.500,00	301.499,27	-6.000,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	299.223,21	307.500,00	301.499,27	-6.000,73	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	-1.378,96	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	568.355,84	611.500,00	1.303.717,75	692.217,75	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	566.976,88	611.500,00	1.303.717,75	692.217,75	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	-1.837.500,00	0,00	1.837.500,00	-1.399.000,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.837.500,00	0,00	1.837.500,00	-1.399.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	566.976,88	-1.226.000,00	1.303.717,75	2.529.717,75	-1.399.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.628,38	-4.100,00	-4.003,60	96,40	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-1.000,00	-107,34	892,66	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.628,38	-5.100,00	-4.110,94	989,06	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.628,38	-5.100,00	-4.110,94	989,06	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	471.843,46	471.800,00	471.843,46	43,46	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	471.843,46	471.800,00	471.843,46	43,46	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	471.843,46	471.800,00	471.843,46	43,46	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
523001 Archäologie und Denkmalpflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.408.000,00	1.870.400,00	1.400.424,45	-469.975,55	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.954,41	7.100,00	16.449,98	9.349,98	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	8.200,00	34,30	-8.165,70	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	109.500,00	1.000,00	-108.500,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.415.954,41	1.995.200,00	1.417.908,73	-577.291,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.887.494,43	-4.163.958,80	-2.660.030,54	1.503.928,26	-1.560.535,81
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-12.972,07	-65.849,74	-20.834,66	45.015,08	-19.924,49
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.900.466,50	-4.229.908,54	-2.680.865,20	1.549.043,34	-1.580.460,30
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	515.487,91	-2.234.708,54	-1.262.956,47	971.752,07	-1.580.460,30
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	100.200,00	0,00	-100.200,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	2.665,00	2.665,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	100.200,00	2.665,00	-97.535,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-90.166,07	-106.856,00	-41.698,88	65.157,12	-73.297,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-50.307,24	-133.887,00	-10.052,20	123.834,80	-23.535,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-140.473,31	-240.743,00	-51.751,08	188.991,92	-96.832,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-140.473,31	-140.543,00	-49.086,08	91.456,92	-96.832,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
535001 Stadtwerke

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.250.000,00	-1.250.000,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
535002 Konzessionsabgaben

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	13.202.382,92	13.250.000,00	13.490.836,96	240.836,96	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	13.202.382,92	13.250.000,00	13.490.836,96	240.836,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	13.202.382,92	13.250.000,00	13.490.836,96	240.836,96	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
537001 EBL (Abfallwirtschaft)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-704.923,56	-855.000,00	-995.000,00	-140.000,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-704.923,56	-855.000,00	-995.000,00	-140.000,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-704.923,56	-855.000,00	-995.000,00	-140.000,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-35.000,00	-50.000,00	-15.000,00	-35.000,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-35.000,00	-50.000,00	-15.000,00	-35.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-35.000,00	-50.000,00	-15.000,00	-35.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
541001 Gemeindestraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.766,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	488.516,62	434.000,00	863.763,23	429.763,23	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			68.474,25	580.900,00	47.719,20	-533.180,80	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	557.789,57	42.100,00	163.752,99	121.652,99	
65	7	sonstige Einzahlungen	51.472,19	1.500,00	12.162,54	10.662,54	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.184.018,63	1.058.500,00	1.087.397,96	28.897,96	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.717.630,65	-5.749.678,56	-5.420.747,47	328.931,09	-710.434,32
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-10.351.005,67	-7.595.748,45	-5.546.641,93	2.049.106,52	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.068.636,32	-13.345.427,01	-10.967.389,40	2.378.037,61	-710.434,32
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-12.884.617,69	-12.286.927,01	-9.879.991,44	2.406.935,57	-710.434,32
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	796.981,01	2.512.000,00	207.865,06	-2.304.134,94	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	12.745,00	0,00	2.665,00	2.665,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.453.121,60	0,00	693.423,58	693.423,58	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	2.262.847,61	2.512.000,00	903.953,64	-1.608.046,36	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-28.000,00	-1.713.300,00	0,00	1.713.300,00	-1.563.300,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-235.143,96	-398.029,00	-335.148,98	62.880,02	-114.769,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.778.642,62	-8.591.862,70	-4.481.765,67	4.110.097,03	-4.374.057,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-3.041.786,58	-10.703.191,70	-4.816.914,65	5.886.277,05	-6.052.126,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-778.938,97	-8.191.191,70	-3.912.961,01	4.278.230,69	-6.052.126,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
542001 Kreisstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	590.000,00	0,00	-590.000,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	84.320,72	1.000,00	10.008,91	9.008,91	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			75.141,81	140.000,00	4.944,50	-135.055,50	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	640.722,76	27.500,00	631.458,86	603.958,86	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	800.185,29	758.500,00	646.412,27	-112.087,73	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-948.588,91	-2.006.245,89	-1.118.144,00	888.101,89	-331.020,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-292.042,02	-41.904,15	-19.678,36	22.225,79	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.240.630,93	-2.048.150,04	-1.137.822,36	910.327,68	-331.020,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-440.445,64	-1.289.650,04	-491.410,09	798.239,95	-331.020,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	7.393.109,00	6.523.500,00	4.441.596,61	-2.081.903,39	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	4.471,66	270.000,00	11.718,88	-258.281,12	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	7.397.580,66	6.793.500,00	4.453.315,49	-2.340.184,51	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-1.215.730,00	0,00	1.215.730,00	-1.215.730,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-22.815,40	-194.087,00	-53.823,78	140.263,22	-137.563,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-5.941.507,52	-15.617.909,00	-11.293.598,81	4.324.310,19	-5.424.953,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-5.966.197,92	-17.027.726,00	-11.347.422,59	5.680.303,41	-6.778.246,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	1.431.382,74	-10.234.226,00	-6.894.107,10	3.340.118,90	-6.778.246,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
543001 Landesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535,00	0,00	355,00	355,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			553,14	14.000,00	12.087,07	-1.912,93	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.088,14	35.000,00	12.442,07	-22.557,93	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.541,24	-430.910,72	-171.169,43	259.741,29	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	-8.677,63	-7.677,63	1.000,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-59.541,24	-439.588,35	-178.847,06	260.741,29	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-58.453,10	-404.588,35	-166.404,99	238.183,36	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	330.000,00	161.600,00	-168.400,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	5.753,33	5.753,33	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	330.000,00	167.353,33	-162.646,67	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-26.420,17	-697.455,30	-492.008,87	205.446,43	-1.137.333,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-26.420,17	-697.455,30	-492.008,87	205.446,43	-1.137.333,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-26.420,17	-367.455,30	-324.655,54	42.799,76	-1.137.333,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
544001 Bundesstraßen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.413,03	0,00	41.860,67	41.860,67	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.615,00	0,00	1.055,00	1.055,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			610,94	42.000,00	5.839,85	-36.160,15	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	43.638,97	83.000,00	48.755,52	-34.244,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-256.160,03	-321.574,38	-352.021,08	-30.446,70	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-13.250,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.550,65	-1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-270.960,68	-322.674,38	-352.021,08	-29.346,70	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-227.321,71	-239.674,38	-303.265,56	-63.591,18	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	172.500,00	755.000,00	406.776,96	-348.223,04	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	8.842,71	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	181.342,71	755.000,00	406.776,96	-348.223,04	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	-3.888.277,00	0,00	3.888.277,00	-3.888.277,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.450.497,92	-6.154.007,00	-1.206.993,36	4.947.013,64	-3.649.553,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.450.497,92	-10.042.284,00	-1.206.993,36	8.835.290,64	-7.537.830,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.269.155,21	-9.287.284,00	-800.216,40	8.487.067,60	-7.537.830,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
545001 EBL (Straßenreinigung)

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-1.452.000,00	-1.452.000,00	-1.452.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.452.000,00	-1.452.000,00	-1.452.000,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.452.000,00	-1.452.000,00	-1.452.000,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.803.068,75	2.977.200,00	3.155.483,48	178.283,48	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.803.068,75	2.977.500,00	3.155.483,48	177.983,48	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-717,42	-1.600,00	-59,11	1.540,89	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.936.329,06	-4.138.309,84	-3.329.109,71	809.200,13	-1.046.535,79
74	15	sonstige Auszahlungen	-91.617,11	-371.426,13	-107.041,85	264.384,28	-84.803,58
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.028.663,59	-4.511.335,97	-3.436.210,67	1.075.125,30	-1.131.339,37
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-225.594,84	-1.533.835,97	-280.727,19	1.253.108,78	-1.131.339,37
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	311.465,25	285.100,00	218.598,22	-66.501,78	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	52.400,00	10.400,00	20.960,00	10.560,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	363.865,25	295.500,00	239.558,22	-55.941,78	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	-134.000,00	-505.071,20	-125.087,89	379.983,31	-97.747,58
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-43.463,77	-253.419,38	-100.075,17	153.344,21	-186.552,41
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-177.463,77	-758.490,58	-225.163,06	533.327,52	-284.299,99
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	186.401,48	-462.990,58	14.395,16	477.385,74	-284.299,99

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
548001 Bewirtschaftung Flughafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	440.118,90	440.118,90	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	14.673,93	14.673,93	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	412.272,05	412.272,05	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	3.793,12	3.793,12	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	870.858,00	870.858,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-319.617,68	-319.617,68	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	-866,09	-866,09	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.682,00	0,00	-324.075,59	-324.075,59	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-294.380,60	-294.380,60	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.682,00	0,00	-938.939,96	-938.939,96	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-14.682,00	0,00	-68.081,96	-68.081,96	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	600.326,13	600.326,13	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	1,00	1,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	20,00	20,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	601.347,13	601.347,13	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	-320.297,87	-320.297,87	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	-305.545,00	0,00	305.545,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-305.545,00	-320.297,87	-14.752,87	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-305.545,00	281.049,26	586.594,26	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
551001 Grün- und Landschaftsbau

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.836,00	0,00	12.978,74	12.978,74	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.065,00	4.000,00	5.413,04	1.413,04	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			94.034,51	63.000,00	61.313,74	-1.686,26	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	139.155,48	314.600,00	214.144,10	-100.455,90	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	-500,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	237.090,99	382.100,00	293.849,62	-88.250,38	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.592.793,77	-2.995.509,38	-2.031.842,13	963.667,25	-391.800,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-78.589,99	-94.382,60	-101.643,99	-7.261,39	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.671.383,76	-3.089.891,98	-2.133.486,12	956.405,86	-391.800,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.434.292,77	-2.707.791,98	-1.839.636,50	868.155,48	-391.800,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	15.111,00	0,00	459,00	459,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	2.920,00	1.000,00	17.735,00	16.735,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	18.031,00	26.000,00	43.194,00	17.194,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-825.091,24	-727.031,00	-108.163,77	618.867,23	-622.547,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-480.645,35	-1.149.112,00	-189.500,01	959.611,99	-841.362,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.305.736,59	-1.876.143,00	-297.663,78	1.578.479,22	-1.463.909,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.287.705,59	-1.850.143,00	-254.469,78	1.595.673,22	-1.463.909,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
552001 Wasser und Hafen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.746,09	25.000,00	39.229,53	14.229,53	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	960.584,05	1.000.000,00	59.200,81	-940.799,19	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			15.412.257,24	15.805.100,00	16.353.999,90	548.899,90	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.321.040,49	1.666.300,00	1.912.609,52	246.309,52	
65	7	sonstige Einzahlungen	3.195.451,28	0,00	3.266.797,03	3.266.797,03	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	463.297,38	100,00	0,00	-100,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.379.376,53	18.496.500,00	21.631.836,79	3.135.336,79	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.137.814,60	-3.868.044,46	-3.478.303,07	389.741,39	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-3.530.500,00	0,00	3.530.500,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-5.597,02	-6.100,00	-5.734,06	365,94	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.164.969,52	-1.055.760,54	-3.376.117,64	-2.320.357,10	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.308.381,14	-8.460.405,00	-6.860.154,77	1.600.250,23	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	16.070.995,39	10.036.095,00	14.771.682,02	4.735.587,02	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	626.359,20	6.124.000,00	3.032.984,00	-3.091.016,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	81.652,80	100,00	18.905,64	18.805,64	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	335,65	0,00	101,92	101,92	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	15.300.000,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	16.008.347,65	6.124.100,00	3.051.991,56	-3.072.108,44	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-5.114,32	-2.366.189,00	0,00	2.366.189,00	-2.282.173,89
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-182.156,80	-608.311,00	-220.591,82	387.719,18	-517.559,97
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.454.350,46	-27.361.536,00	-8.918.121,50	18.443.414,50	-13.028.322,03
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-2.641.621,58	-30.336.036,00	-9.138.713,32	21.197.322,68	-15.828.055,89
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	13.366.726,07	-24.211.936,00	-6.086.721,76	18.125.214,24	-15.828.055,89

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.919,24	300,00	21.512,65	21.212,65	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.690.511,19	3.100.000,00	2.893.740,42	-206.259,58	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			18.943,56	3.400,00	1.488,00	-1.912,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	321.238,28	314.300,00	317.199,92	2.899,92	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.456,86	200,00	2.465,65	2.265,65	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.055.069,13	3.418.200,00	3.236.406,64	-181.793,36	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-200.231,46	-526.268,33	-292.972,67	233.295,66	-57.074,16
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	-100,00	0,00	100,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-178.911,61	-167.717,00	-123.938,81	43.778,19	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-379.143,07	-694.085,33	-416.911,48	277.173,85	-57.074,16
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.675.926,06	2.724.114,67	2.819.495,16	95.380,49	-57.074,16
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	12.650,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	12.650,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-139.832,72	-411.950,00	-219.460,76	192.489,24	-196.202,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-76.255,22	-221.291,00	-1.488,27	219.802,73	-219.278,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-216.087,94	-633.241,00	-220.949,03	412.291,97	-415.480,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-203.437,94	-632.241,00	-220.949,03	411.291,97	-415.480,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
554001 Naturschutz und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.284,64	157.000,00	151.546,86	-5.453,14	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.477,01	55.000,00	33.639,19	-21.360,81	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	1.100,00	0,00	-1.100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	944,18	8.000,00	43,70	-7.956,30	
65	7	sonstige Einzahlungen	250,00	500,00	0,00	-500,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	255.955,83	221.600,00	185.229,75	-36.370,25	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	-16.000,00	0,00	16.000,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-311.475,52	-216.450,21	-94.168,35	122.281,86	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-82.700,00	-82.700,00	-82.700,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-68.181,76	-134.500,98	-55.697,40	78.803,58	-31.819,46
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-462.357,28	-449.651,19	-232.565,75	217.085,44	-31.819,46
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-206.401,45	-228.051,19	-47.336,00	180.715,19	-31.819,46
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	21.700,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	21.700,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-711,70	-7.500,00	-1.140,54	6.359,46	-5.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-24.998,60	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-25.710,30	-7.500,00	-1.140,54	6.359,46	-5.000,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.010,30	-7.500,00	-1.140,54	6.359,46	-5.000,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
555001 Land- und Forstwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.873,93	16.000,00	16.224,12	224,12	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			1.882.909,97	1.970.000,00	1.489.157,34	-480.842,66	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	77.128,70	70.000,00	106.821,53	36.821,53	
65	7	sonstige Einzahlungen	66.689,89	0,00	41.299,56	41.299,56	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	54,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.054.656,49	2.056.000,00	1.653.502,55	-402.497,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-807.891,01	-595.475,29	-668.612,95	-73.137,66	-33.120,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-99.935,22	-46.024,71	-58.332,85	-12.308,14	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-907.826,23	-641.500,00	-726.945,80	-85.445,80	-33.120,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.146.830,26	1.414.500,00	926.556,75	-487.943,25	-33.120,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	100,00	0,00	-100,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	19.319,69	400,00	6.832,40	6.432,40	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	19.319,69	500,00	6.832,40	6.332,40	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-232.724,69	-119.100,00	-79.031,25	40.068,75	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-16.108,01	-31.941,00	-601,55	31.339,45	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-248.832,70	-151.041,00	-79.632,80	71.408,20	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-229.513,01	-150.541,00	-72.800,40	77.740,60	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
561001 Umweltschutzmaßnahmen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	318.363,39	143.200,00	245.894,42	102.694,42	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.050,18	35.000,00	38.626,07	3.626,07	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			603,59	200,00	0,00	-200,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.781,44	120.700,00	151.850,01	31.150,01	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	215,14	-784,86	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	450.798,60	300.100,00	436.585,64	136.485,64	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-430.961,82	-472.423,56	-323.641,83	148.781,73	-76.710,53
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-13.569,99	-13.440,00	-22.329,03	-8.889,03	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-444.531,81	-485.863,56	-345.970,86	139.892,70	-76.710,53
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	6.266,79	-185.763,56	90.614,78	276.378,34	-76.710,53
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	2.731,05	2.731,05	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	2.731,05	2.731,05	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	-18.802,70	-9.200,00	-6.091,48	3.108,52	-3.000,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-62.531,24	0,00	62.531,24	-62.531,24
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-18.802,70	-71.731,24	-6.091,48	65.639,76	-65.531,24
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-18.802,70	-71.731,24	-3.360,43	68.370,81	-65.531,24

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
571001 Wirtschaftsförderung

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	0,00	-200,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	100,00	0,00	-100,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.732,49	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	14.732,49	400,00	0,00	-400,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.117,00	-5.800,00	-64,74	5.735,26	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-270.865,97	-448.000,00	-213.181,60	234.818,40	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-189.782,26	-45.100,00	-205.812,27	-160.712,27	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-465.765,23	-498.900,00	-419.058,61	79.841,39	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-451.032,74	-498.500,00	-419.058,61	79.441,39	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-380.000,00	-380.000,00	-380.000,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573002 Wochen- und Jahrmärkte

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	238.287,38	280.000,00	230.912,25	-49.087,75	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	44.606,29	0,00	42.485,30	42.485,30	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	282.893,67	280.000,00	273.397,55	-6.602,45	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-12.064,95	-20.500,00	-8.635,83	11.864,17	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-8.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-9.302,13	-6.200,00	-6.847,60	-647,60	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.467,08	-26.700,00	-15.483,43	11.216,57	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	253.426,59	253.300,00	257.914,12	4.614,12	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	-9.713,30	-303.895,00	0,00	303.895,00	-303.895,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-9.713,30	-303.895,00	0,00	303.895,00	-303.895,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-9.713,30	-303.895,00	0,00	303.895,00	-303.895,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			4.061.362,04	0,00	2.970.277,94	2.970.277,94	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	609.915,98	0,00	522.190,24	522.190,24	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	43.651,40	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.714.929,42	0,00	3.492.468,18	3.492.468,18	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.763.256,00	0,00	-2.697.624,81	-2.697.624,81	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-1.175.921,59	-539.300,00	-1.232.740,98	-693.440,98	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.939.177,59	-539.300,00	-3.930.365,79	-3.391.065,79	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-224.248,17	-539.300,00	-437.897,61	101.402,39	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	500,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	500,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	-300.000,00	-68.542,34	231.457,66	-296.925,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	-300.000,00	-68.542,34	231.457,66	-296.925,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	500,00	-300.000,00	-68.542,34	231.457,66	-296.925,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	-172.600,00	-172.600,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.549.109,19	890.000,00	4.536.110,86	3.646.110,86	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			571.688,73	640.000,00	1.065.825,19	425.825,19	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	247.991,93	0,00	290.151,51	290.151,51	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.995,61	0,00	1.561,98	1.561,98	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.370.785,46	1.530.000,00	5.721.049,54	4.191.049,54	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.575.759,80	0,00	-2.775.827,74	-2.775.827,74	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-265.751,72	0,00	-258.965,71	-258.965,71	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.841.511,52	0,00	-3.034.793,45	-3.034.793,45	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.529.273,94	1.530.000,00	2.686.256,09	1.156.256,09	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
573011 Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	2.470.000,00	2.532.758,27	62.758,27	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.470.000,00	2.532.758,27	62.758,27	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-63.441,26	-752.000,00	-761.799,36	-9.799,36	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-63.441,26	-752.000,00	-761.799,36	-9.799,36	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-63.441,26	1.718.000,00	1.770.958,91	52.958,91	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
575001 Lübeck und Travemünde Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.644,56	0,00	172.598,23	172.598,23	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	75.644,56	100,00	172.598,23	172.498,23	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-1.986.650,54	6.849,46	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-243.242,79	-243.242,79	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.009.083,42	-1.993.500,00	-2.229.893,33	-236.393,33	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.933.438,86	-1.993.400,00	-2.057.295,10	-63.895,10	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
575002 Hamburg Marketing GmbH

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	186.223.069,43	192.669.700,00	220.177.497,85	27.507.797,85	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.725.441,84	115.971.900,00	141.210.262,02	25.238.362,02	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	598.885,20	700.000,00	2.195.797,20	1.495.797,20	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	323.547.396,47	309.341.600,00	363.583.557,07	54.241.957,07	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-423.407,05	-500.000,00	-516.751,00	-16.751,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	-12.552.417,00	-10.831.400,00	-14.206.804,00	-3.375.404,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.975.824,05	-11.331.400,00	-14.723.555,00	-3.392.155,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	310.571.572,42	298.010.200,00	348.860.002,07	50.849.802,07	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	618.435,99	4.694.800,00	785.894,25	-3.908.905,75	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-10.948,73	-10.948,73	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.402.090,19	297.300,00	352.170,76	54.870,76	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	143.980,37	80.200,00	123.584,32	43.384,32	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.164.506,55	5.072.300,00	1.250.700,60	-3.821.599,40	
70	10	Personalauszahlungen	-785.817,50	-980.000,00	-811.185,82	168.814,18	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-23.754.492,75	-27.222.630,00	-23.016.370,86	4.206.259,14	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	8.101,76	-7.370,00	-390.972,59	-383.602,59	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-24.532.208,49	-28.210.000,00	-24.218.529,27	3.991.470,73	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-22.367.701,94	-23.137.700,00	-22.967.828,67	169.871,33	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	191,17	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	191,17	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	-1.591.065,97	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.591.065,97	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.590.874,80	0,00	-200.000,00	-200.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612002 Pauschalierter nicht zahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des dopp. Haushalts

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612003 Grundstücksan- und verkäufe

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	21.400,00	21.400,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	39.200,00	39.200,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	209.627,46	0,00	2.523.447,99	2.523.447,99	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	12.425,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	222.052,46	0,00	2.584.047,99	2.584.047,99	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	-39.200,00	-39.200,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-51.323,95	-16.400,00	-56.263,09	-39.863,09	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-51.323,95	-16.400,00	-95.463,09	-79.063,09	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	170.728,51	-16.400,00	2.488.584,90	2.504.984,90	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	12.763.572,42	3.400.000,00	9.378.795,81	5.978.795,81	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	0,00	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	12.763.572,42	3.400.000,00	9.378.795,81	5.978.795,81	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	-187.040,00	-187.040,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.377.901,39	-3.818.582,00	-1.245.703,54	2.572.878,46	-3.467.485,11
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-2.062.800,00	0,00	2.062.800,00	-2.062.000,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-1.377.901,39	-5.881.382,00	-1.432.743,54	4.448.638,46	-5.529.485,11
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	11.385.671,03	-2.481.382,00	7.946.052,27	10.427.434,27	-5.529.485,11

Teilfinanzrechnung Jahr 2013 (in EUR)
612004 Pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge

Ein- und Auszahlungsarten			Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	Übertragene Ermächtigungen
			2012	2013	2013	2013	2013
1	2	3	4	5	6	7	8
LAUFENDE VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
60	1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
61	2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
62	3	sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
63	4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
641	5	privatrechtliche Leistungsentgelte					
642							
646			0,00	0,00	0,00	0,00	
648	6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
65	7	sonstige Einzahlungen	1.839.662,16	0,00	1.609.861,85	1.609.861,85	
66	8	Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	9	Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.839.662,16	0,00	1.609.861,85	1.609.861,85	
70	10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71	11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72	12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75	13	Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73	14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74	15	sonstige Auszahlungen	-2.821.036,60	0,00	-2.069.619,66	-2.069.619,66	0,00
	16	Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.821.036,60	0,00	-2.069.619,66	-2.069.619,66	0,00
	17	SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-981.374,44	0,00	-459.757,81	-459.757,81	0,00
INVESTITIONSTÄTIGKEIT							
681	18	Einzahlungen a. Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	
682	19	Einzahlungen aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
683	20	Einzahlungen aus Veräußerung von bew. Sachanlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
684	21	Einzahlungen aus Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
685	22	Einzahlung aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
686	23	Einzahlungen aus Rückflüssen (für Investitionen Dritter)	220.169,15	0,00	0,00	0,00	
688	24	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	25	sonst. Investitionseinzahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	
	26	Summe der investiv. Einzahl.	220.169,15	0,00	0,00	0,00	
781	27	Auszahlungen von Zuweisungen und Zusch. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
782	28	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
783	29	Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
784	30	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
785	31	Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
786	32	Ausz. f. d. Gewähr. v. Ausleih.	-950.065,14	0,00	-365.427,98	-365.427,98	0,00
	33	sonstige Investitionsauszahl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	34	Summe der investiven Auszahl.	-950.065,14	0,00	-365.427,98	-365.427,98	0,00
	35	SALDO INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-729.895,99	0,00	-365.427,98	-365.427,98	0,00



Lagebericht zum Jahresabschluss

31. Dezember 2013



Inhaltsverzeichnis

I	ALLGEMEINE HINWEISE, RECHTSGRUNDLAGEN	4
A	Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen	4
II	KURZFASSUNG FÜR EILIGE LESERINNEN.....	6
III	ALLGEMEINE LAGE DER HANSESTADT	7
A	Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung	7
B	Gemeindefläche.....	7
C	Konjunkturpolitik.....	7
D	Steuerpolitik	7
E	Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse.....	7
F	Einwohnerzahl	8
G	Zahl der Haushalte	8
H	Altersstruktur	8
I	Nachfrage nach kommunalen Leistungen	8
J	Kostenentwicklung.....	8
IV	VERMÖGENS-, SCHULDEN- UND FINANZLAGE DER HANSESTADT.....	10
1	Vermögens- und Schuldenlage.....	10
A	Bilanz.....	10
B	Eigenkapitalquote I.....	10
C	Eigenkapitalquote II	10
D	Pro-Kopf-Verschuldung	11
E	Infrastrukturquote.....	11
2	Finanzlage	14
3	Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage	15
V	ERTRAGSLAGE DER HANSESTADT.....	16
	Ergebnisrechnung.....	16
A	Gesamteinschätzung zur Ertragslage.....	22
VI	VORGÄNGE VON BESONDERER BEDEUTUNG	23
A	Doppik-Einführung.....	23
B	Konsolidierungsfonds	23
C	Betriebsübergang Flughafen.....	23
D	Verschmelzung mit dem Eigenbetrieb	23
VII	CHANCEN, RISIKEN UND PROGNOSEN	24
A	Konsolidierung des städtischen Haushalts	24
B	weitere Einflussfaktoren von außen.....	24
C	Konsolidierungsfonds	24
D	Wohnungsbau und Gewerbeflächen	24
E	Tourismus	24
F	Zinsänderungsrisiko.....	25
G	Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen	25
H	Prognosen.....	26
	Zusammenfassende Einschätzung	26

VIII ANLAGEN	27
A Investitionsmaßnahmen	27

I Allgemeine Hinweise, Rechtsgrundlagen

A Allgemeine Hinweise und Rechtsgrundlagen

Mit dem Jahresabschluss und dem Lagebericht zum 31.12.2013 legt die Hansestadt Lübeck den nächsten Jahresabschluss entsprechend der Regelungen nach § 95 m Abs. 1 der Gemeindeordnung für Schleswig-Holstein (GO) bzw. nach den Regeln der Doppik vor. Nach § 95 m Abs. 2 GO war dieser bis zum 31.3.2014 aufzustellen.

Üblicherweise führt der verwaltungsweite Systemwechsel zum ausführlicheren doppelischen Rechnungswesen zu erheblichen Verzögerungen bei der Vorlage der ersten Jahresabschlüsse der umstellenden Kommunen. Auch nach dem Stichtag der Umstellung werden schließlich noch regelmäßig neue Erfahrungen gesammelt, die in anzupassende Konzepte, Organisationsstrukturen und Arbeitsanweisungen münden. Auch die landesrechtlichen Vorgaben sind nach Änderungen und Erläuterungen inzwischen konkreter. Insgesamt können Geschäftsvorfälle inzwischen häufiger routinierter doppelisch gebucht und bilanziert werden. Damit werden zunehmend auch qualitative Verbesserungen möglich.

Nach Vorgabe des Ministeriums für Inneres und Bundesangelegenheiten des Landes Schleswig-Holstein sollen die nächsten Jahresabschlüsse schneller vorgelegt werden. Den Kommunen wird inzwischen vermittelt, dass zukünftig auch die Genehmigungen der Haushaltssatzungen von der frühzeitigeren Vorlage von überfälligen Jahresabschlüssen abhängig sind.

Zur Genehmigung der Haushaltssatzung für das Jahr 2014 wurde der Hansestadt Lübeck vorgegeben, einen Zeitplan zur Vorlage von Jahresabschlüssen fortzuschreiben. Dieser liegt der Bürgerschaft und dem Ministerium mit folgenden Daten vor.

Zeitplan zur Vorlage von Jahresabschlüssen:

Jahresabschluss	Ursprünglicher Vorlagetermin	Aktualisierter Vorlagetermin	Status
2011	15.05.2015	15.05.2015	erreicht
2012	13.05.2016	31.03.2016	erreicht
2013	04.11.2016	15.09.2016	erreicht
2014	19.05.2017	19.05.2017	
2015	17.11.2017	17.11.2017	
2016	25.05.2018	25.05.2018	
2017	23.11.2018	23.11.2018	
2018	30.04.2019	30.04.2019	
2019	31.03.2020	31.03.2020	

Festzustellen ist, dass der Zeitplan bisher eingehalten oder unterschritten wird.



Zum Zeitpunkt der Fertigstellung des Jahresabschlusses 2013 mit dem Lagebericht war die Prüfung des Jahresabschlusses 2011 durch das städtische Rechnungsprüfungsamt noch nicht abgeschlossen. Die nun mit dem Prüfbericht nach dem Buchungsschluss eingegangenen Feststellungen konnten nicht mehr umgesetzt werden, ohne das Zeitziel zu gefährden.

Nach § 56 GemHVO-Doppik können bestimmte Änderungen an der Eröffnungsbilanz in den fünf darauf folgenden Jahresabschlüssen (bis zum Jahresabschluss 2014) ergebnisneutral berücksichtigt werden. Insoweit unterliegen Aussagen im Lagebericht, die auf Jahresabschluss-Angaben mit Bezug zur Eröffnungsbilanz oder zum Vorjahresabschluss basieren, ebenfalls einer Korrektoreventualität.

Als nächster Meilenstein des Umstellungsprozesses auf die Doppik ist der erste Gesamtabschluss nach § 53 GemHVO-Doppik vorgesehen. Die Vorlage dieses Konzernabschlusses ist geplant, nachdem der erste Jahresabschluss im zeitlich rechtmäßigen Rahmen bis zum März des Folgejahres erstellt worden ist. Auf Basis der aktuellen zeitlichen Planung zur Vorlage von Jahresabschlüssen ist dies aktuell für den Jahresabschluss 2020 geplant.

Nach § 52 GemHVO-Doppik ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Der Lagebericht ist somit ein weiteres Instrument zur Darstellung der wirtschaftlichen Situation neben dem Jahresabschluss, das insbesondere auch die zeitliche Lücke zwischen dem Bilanzstichtag und dem Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses mit dem Lagebericht schließen soll. Angesichts des inzwischen sehr erheblichen Zeitraumes wurde auf die wesentlichen Ereignisse fokussiert.

Sollten nicht ausdrücklich Angaben zur Maßeinheit dem Kontext zu entnehmen sein, ist von Beträgen in Euro (€) auszugehen. Gerundete Beträge sind einzeln gerundet. Summen wurden nicht aufgrund von Rundungen angepasst.

II Kurzfassung für eilige LeserInnen

Vorab sei auf wenige markante Daten zum Jahresabschluss hingewiesen, ohne auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Einzelnen einzugehen. Diesbezüglich sei auf die entsprechenden Erläuterungen im weiteren Teil des Lageberichts und auf den Jahresabschluss verwiesen:

- Die Hansestadt ist weiterhin zunehmend bilanziell überschuldet. Die Höhe der Überschuldung ist auf 95,7 Mio. € (Vorjahr: 88,2 Mio. €) weiter gestiegen.
- Maßnahmen zur Konsolidierung des städtischen Haushalts wurden im Jahre 2013 fortgesetzt. Im Haushaltsjahr 2013 entstand ein Jahresfehlbetrag von ca. 0,7 Mio. €; das Jahr konnte damit wiederum deutlich besser als erwartet abgeschlossen werden. Der Planfehlbetrag betrug auf Grundlage des ursprünglichen Budgets 83,37 Mio. €.
- Die Steuerertragssituation hat sich nach dem Einbruch von 2009 aufgrund der Finanzkrise im Jahr 2013 weiter auf einem abgesenkten Niveau auch für die Hansestadt Lübeck stabilisiert.
- Das Finanzergebnis sank auf -21,8 Mio. € (Vorjahr: -18,2 Mio. €, 2011: 22,3 Mio. €) und führt zum Jahresfehlbetrag. Es spiegelt die erhebliche und weiter gestiegene Verschuldung der Hansestadt wider. Aufgrund des niedrigen Marktzinses konnten trotz steigender Verbindlichkeiten weiter sinkende Zinsaufwendungen erreicht werden. Der Jahreswert 2011 ist als Maßstab geeigneter, da im Jahre 2012 einmalige Effekte bei den Finanzeinnahmen zu berücksichtigen sind.
- Bei gleichen Tilgungsleistungen und Kreditneuaufnahmen werden die Schulden nicht in absehbarer Zeit reduziert werden können.
- Die Hansestadt konnte zu jedem Zeitpunkt auch im Jahre 2013 ihre Zahlungsverpflichtungen erfüllen.
- Die Abschreibungen für Anlagevermögen betrugen im Geschäftsjahr 2013 insgesamt 38,3 Mio. € (Vorjahr: 33,4 Mio. €). Dem stehen Auszahlungen für Investitionen in Höhe von 64,5 Mio. € (Vorjahr: 61,9 Mio. €) gegenüber.



III Allgemeine Lage der Hansestadt

A Rahmenbedingungen und Organisation der Verwaltung

Die Hansestadt Lübeck ist eine kreisfreie Gebietskörperschaft und zweitgrößte Stadt im Bundesland Schleswig-Holstein. Lübeck gehört zu den vier Oberzentren des Bundeslandes. Das Stadtgebiet ist in 10 Stadtteile mit 35 Stadtbezirken gegliedert.

An der Spitze der Verwaltung steht seit 01.05.2000 der erste direkt vom Volk gewählte Bürgermeister Bernd Saxe. Die Verwaltung ist in fünf Fachbereiche gegliedert (Bürgermeister; Wirtschaft & Soziales; Umwelt, Sicherheit & Ordnung; Kultur & Bildung; Planen & Bauen). In der Kernverwaltung sind 3.368 MitarbeiterInnen beschäftigt, nachdem in 2013 die MitarbeiterInnen der städtischen Gebäudereinigung in den Kernhaushalt überführt wurden.

Stadtoberhaupt der Hansestadt Lübeck ist die Stadtpräsidentin bzw. der Stadtpräsident. Die Bürgerschaft für die Wahlperiode 2013-2018 verfügt über 49 Sitze.

B Gemeindefläche

Die Stadtgebietsfläche umfasst ca. 21.400 ha. Die Ausdehnung des Stadtgebietes beträgt von Nordost nach Südwest ca. 29,5 km, von Nordwest nach Südost ca. 15,5 km. Der Umfang des Stadtgebietes beträgt 120 km.

C Konjunkturpolitik

Der örtliche Arbeitsmarkt hat sich weiter als robust erwiesen. Die Zahl der Erwerbslosen ist bei 10,4 % verblieben bei gleichzeitigem Anstieg der Beschäftigtenzahlen. Der Hafen hat weiter mit den Folgen der Weltfinanzkrise zu kämpfen. Der Umschlag mit 26,0 Mio. Tonnen bewegt sich auf Vorjahresniveau.

Erfreulich entwickelt sich weiter der Tourismus. Auch im Jahr 2013 stieg die Zahl der Übernachtungen weiter an und erreicht den neuen Rekordwert von 1,36 Mio. Übernachtungen (Vorjahr 1,31 Millionen).

Die Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten beträgt 68.579.

D Steuerpolitik

Der Hebesatz der Grundsteuer B wurde zum 01.01.2011 auf 500 % erhöht, ebenso wurde der Hebesatz für die Grundsteuer A auf 400 % angehoben. Beide Hebesätze blieben im Jahr 2013 unverändert. Auch der Gewerbesteuerhebesatz bleibt unverändert bei 430 %. Im November 2011 hat die Bürgerschaft die Einführung einer Übernachtungssteuer beschlossen, die zum 01.01.2012 in Kraft trat.

E Gemeindespezifische Wettbewerbsverhältnisse

Die Hansestadt Lübeck steht im Wettbewerb mit den Umlandgemeinden bei der Ansiedlung von Familien und Unternehmen. Um den Zuzug von Familien nach Lübeck zu ermöglichen oder eine Abwanderung zu verhindern, ist es erforderlich, ausreichend Wohnbauland vorzuhalten und gegebenenfalls neu auszuweisen, damit die Nachfrage in Lübeck bedient werden kann und nicht im Umland.

Genauso gilt es im Bereich der Wirtschaftsförderung, genügend Gewerbeflächen für Neuansiedlungen und für die Bestandssicherung von Unternehmen in Lübeck vorzuhalten. Insbesondere in Richtung der neuen Bundesländer

führt aber die Ungleichheit bei der Höhe der zulässigen Förderquoten nach wie vor dazu, dass Unternehmen dorthin abwandern. Hinzu kommen naturgemäß geringere Gewerbesteuerhebesätze in den Umlandgemeinden, die zusätzlich zu einer Verschärfung des Standortwettbewerbs führen.

Die Güte der sozialen und kulturellen Infrastruktur ist ein wichtiger Standortfaktor im Wettbewerb der Städte und Regionen. Mit der Lübecker Altstadt als UNESCO-Weltkulturerbe, der vielfältigen Kulturangebote mit Museen, Bibliotheken und Theater hat sich Lübeck das Profil als Kulturhauptstadt des Nordens erarbeitet. Hinzu kommt die nachweisbar hohe Lebensqualität mit dem Ostseeheilbad Travemünde und der malerischen Altstadt.

Die Verbesserung der Verkehrsinfrastruktur als ein weiterer wichtiger Standortfaktor ist seit Jahren ein wichtiger Investitionsschwerpunkt. Zudem sind Sanierungen insbes. von Brücken mit hohen Investitionskosten verbunden.

F Einwohnerzahl

Die Einwohnerzahl liegt Ende 2013 bei 213.922 EinwohnerInnen (2012: 212.368).

G Zahl der Haushalte

Die Zahl der Haushalte liegt Ende 2013 bei 118.068 (2012: 117.377).

H Altersstruktur

Die Altersstruktur für das Jahr 2013 stellt sich wie folgt dar: In der Altersgruppe bis 17 Lebensjahre leben 32.203 Kinder und Jugendliche (2012: 32.163), das entspricht einem Bevölkerungsanteil von 15,1 %. Die Altersgruppe 18 bis 64 Lebensjahre umfasst 132.566 Personen (2012: 131.129), das entspricht einem Anteil von 62,0 %. Ab 65 Lebensjahre sind 49.153 Personen (2012: 49.076) mit einem Anteil von 23 % in der amtlichen Statistik verzeichnet.

I Nachfrage nach kommunalen Leistungen

Die Nachfrage nach kommunalen Leistungen der Kernverwaltung betraf insbesondere die Bereitstellung der Verkehrsinfrastruktur mit Straßen, Brücken, Rad- und Gehwegen, aber auch Schulen, Kinderbetreuung, Museen, Theater, Schwimmbäder und Sportstätten. Hinzu kommen Verkehrsangelegenheiten, die Feuerwehr, die Entsorgung und die Straßenreinigung, der Rettungsdienst, Sozial- und Jugendhilfe, ferner die Bearbeitung von Bauanträgen und Bearbeitung von Bauleitplanungen sowie die Bereitstellung des Öffentlichen Personennahverkehrs (ÖPNV).

J Kostenentwicklung

Trotz Konsolidierungsmaßnahmen steigen in einigen Bereichen weiter die Kosten, ohne dass die Stadt darauf direkten Einfluss nehmen kann, weil hier bundes- oder landesgesetzliche Regelungen zu erfüllen sind.

Dazu tragen die Nettobelastungen der Stadt bei den sozialen Leistungen nach SGB II und SGB XII inklusive Grundsicherung bei.

Der Personalaufwand der Kernverwaltung für das Jahr 2013 betrug einschließlich Versorgungsaufwendungen und unter Berücksichtigung der zum 01.01.2013 erfolgten Verschmelzung des vormaligen Eigenbetriebs



Gebäudereinigung Lübeck GHG mit dem Gebäudemanagement der
Kernverwaltung GMHL 168 Mio. € (Vorjahr 156 Mio. €).

IV Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Hansestadt

1 Vermögens- und Schuldenlage

A Bilanz

Aktiva	(Mio. €)	Passiva	(Mio. €)
Anlagevermögen	1.320,44	Eigenkapital	0,00
Umlaufvermögen	125,01	Sonderposten	221,90
Akt. RAP	12,61	Rückstellungen	437,60
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	95,66	Verbindlichkeiten	869,44
		Pass. RAP	24,78
Summe	1.553,72	Summe	1.553,72

Die Hansestadt ist überschuldet. Ihr Eigenkapital ist vollständig verbraucht. Der nicht mehr durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag beträgt 95,66 Mio. € (Vorjahr: 88,18 Mio. €) und wird nach § 50 Abs. 3 GemHVO-Doppik als „negatives Eigenkapital“ auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen.

B Eigenkapitalquote I

Die Eigenkapitalquote I zeigt den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital und errechnet sich als Prozentsatz aus Eigenkapital, zu dem der „Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag“ mit zugerechnet wird im Verhältnis zu der Bilanzsumme.

Wert 31.12.2011	Wert 31.12.2012	Wert 31.12.2013
-4,98 %	-5,83 %	-6,2 %

C Eigenkapitalquote II

Zusätzlich zur Eigenkapitalquote I werden bei der Eigenkapitalquote II zum Eigenkapital die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträge mit herangezogen und ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des „wirtschaftlichen“ Eigenkapitals am Gesamtkapital und verwendet zusätzlich die Sonderposten als eigenkapitalähnliche Werte.

Wert 31.12.2011	Wert 31.12.2012	Wert 31.12.2013
8,58 %	7,91 %	7,8 %

Selbst unter zusätzlicher Berücksichtigung von Sonderposten wird kein erhebliches Eigenkapital ausgewiesen. Sonderposten stellen Zuwendungen dar, die in der Regel nicht zurück zu zahlen sind. Dem entsprechend werden sie als eigenkapitalähnlich gewertet. Analog zu Erfahrungswerten für kreisfreie Städte anderer Bundesländer kann ein Orientierungswert von 50 % herangezogen werden.



D Pro-Kopf-Verschuldung

Die Pro-Kopf-Verschuldung stellt die Kreditbelastung der Hansestadt pro EinwohnerIn dar.

	31.12.2011	31.12.2012	Wert 31.12.2013
Kredit-Verbindlichk.	732.806.693,38	759.807.576,34	777.993.362,00
EinwohnerInnen	212.305	213.368	213.922
Pro-Kopf-Verschuldung	3.451,67	3.561,02	3.636,81

Die nur gering steigende Einwohnerzahl konnte die erhebliche Steigerung bei den Kreditaufnahmen nicht ausgleichen. Die Einwohnerzahl ist dem Statistischen Jahrbuch der Hansestadt entnommen.

Hierbei ist zu beachten, dass für die Berechnung der Pro-Kopf-Verschuldung nur die Kredite aus Investitions- und Kassenkrediten herangezogen wurden. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen und auch langfristig gebundenen Rückstellungen wurden nicht mit zur Berechnung herangezogen.

E Infrastrukturquote

Die Quote gibt das Verhältnis von Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen der Aktivseite der Bilanz wieder. Das Infrastrukturvermögen beinhaltet nur Verkehrs- sowie Ver- und Entsorgungseinrichtungen und hat zum 31.12.2013 einen bilanzierten Wert von 394,7 Mio. €.

Wert 31.12.2011	Wert 31.12.2012	Wert 31.12.2013
27,1%	26,1%	25,0%

Mit der Entwicklung dieser Kennzahl wird dargestellt, dass der Wert des gesamten Infrastrukturvermögens gemessen an der Entwicklung der weiteren Vermögenspositionen der Bilanz stetig sinkt. Das gesamte Anlagevermögen ist im gleichen Zeitraum um 51,4 Mio. Euro auf 1.320,4 Mio. Euro gestiegen.

in T€ Einzahlungen aus	Fortgeschriebener Ansatz 2013	Ist 2013	Abweichung	Abweichung in %
Zuwendung für Investitionen	22.725	15.728	-6.997	31
Veräußerung von Grundstücken/ Gebäuden	3.560	9.409	5.849	164
Veräußerung von bewegl. Anlagevermögen	16	108	92	575
Veräußerung von Finanzanlagen	0	629	629	100
Rückflüsse für Investitionen Dritter	634	1.329	695	110
Beiträge und ähnliche Entgelte	280	732	452	161
Sonstige Investitionseinzahlung	0	0	0	0
Summe	27.215	27.935	720	3

„Der verzögerte Mittelabfluss im Bereich der eigenen Baumaßnahmen sowie der mit städtischen Zuweisungen und Zuschüssen geförderten Baumaßnahmen anderer Bauträger resultiert im Wesentlichen aus Verzögerungen bei der Planung bzw. im Baufortschritt der veranschlagten Maßnahmen.

Als Anlage werden die wichtigsten Investitionsmaßnahmen dargestellt, die im Haushaltsjahr 2013 ein Investitionsvolumen von 100 T€ oder mehr ausweisen. Dabei ist es unerheblich, ob die Maßnahmen 2013 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Aus der Spalte „Auszahlungen“ ist ersichtlich, inwieweit bei den jeweiligen Maßnahmen in 2013 ein Mittelabfluss (Auszahlung) stattgefunden hat. Ist die Auszahlung höher als der Planansatz zzgl. bzw. abzüglich über- und außerplanmäßiger Mittel, verfügt die Maßnahme über zusätzliche maßnahmenbezogene Haushaltsauszahlungsreste aus Vorjahren. Weiter könnten vorgenommene Sollübertragungen von deckungsberechtigten Maßnahmen oder unechte Deckungen (zweckgebundene Einzahlungen z. B. Spenden, Zuwendungen) in Anspruch genommen worden sein.

Kredite für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind seit dem Jahr 2000 von 490,8 Mio. € auf 538,0 Mio. € am Ende des Jahres 2013 gestiegen (darin enthalten sind 130,0 Mio. € Ablösekredite für Kassenkredite). Ohne Berücksichtigung der Ablösekredite ist ein weiterer Rückgang der Investitionskredite von 414,8 Mio. € Ende 2012 auf 408,0 Mio. € Ende 2013 festzustellen. Ursachen hierfür sind u. a. weitere Einzahlungen aus der Veräußerung von Erbbaurechten und sonstigen Grundstücksveräußerungen sowie die verstärkte Ausnutzung von Fördermöglichkeiten in den vergangenen Jahren. Auch die Verzögerungen bei der Umsetzung veranschlagter Investitionsmaßnahmen führten in der Vergangenheit zu rückläufigen Kreditaufnahmen.

Ein weiterer Grund für den Rückgang ist die Tatsache, dass die von der Hansestadt Lübeck für notwendige Investitionen u. a. in die Infrastruktur vorgesehenen Kreditaufnahmen von der Kommunalaufsicht nicht genehmigt wurden. Diese Einschränkungen werden sich – bei weiterhin erheblich defizitären Ergebnisplänen – in den nächsten Jahren fortsetzen. Ende 2015 betragen die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen noch rd. 377,8 Mio. € (ohne Ablösekredite). Die Auswirkungen auf das Anlagevermögen, insbesondere des Infrastrukturvermögens der Hansestadt Lübeck, sind an vielen Stellen erkennbar.



Kassenkredite

Die zur Sicherstellung der Liquidität aufgenommenen Fremdmittel inkl. Kassenkrediten im engeren Sinne haben sich seit 2010 unter Berücksichtigung des Finanzmittelfehlbetrages der Vorjahre wie folgt entwickelt:

Jahr	Finanzmittelfehlbetrag in Mio. €		Fremdmittel zum Ausgleich kurzfristiger Liquiditätsschwankungen am Jahresende in Mio. €
	Plan	Ist	
2010	195,1	39,0	279,2
2011	191,2	17,7	316,9
2012	175,1	18,0	367,1
2013	189,2	5,3	258,9 (+ Ablösekredite 130,0)
2014 (voraussichtlich)	73,6		242,1 (+ Ablösekredite 165,0)

Die hier ausgewiesenen Fremdmittel beinhalten neben den Kassenkrediten im engeren Sinne zusätzliche finanzielle Mittel, die die Hansestadt von den von ihr verwalteten Stiftungen und von ihren Eigenbetrieben entgegen genommen hat. Die Bilanzposition Kassenkredite enthält nur die Werte, die von Banken ausdrücklich als Kassenkredite aufgenommen wurden in Höhe von 240 Mio. € zum 31.12.2013.

Der Landesgesetzgeber hat Kommunen mit einem hohen Kassenkreditbestand Ende des Jahres 2012 die Möglichkeit eingeräumt, Kassenkredite durch Kredite mit einer Laufzeit bis längstens zum Jahr 2021 abzulösen (Ablösekredite). Davon hat die Hansestadt Lübeck Gebrauch gemacht. Bis zum Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2014 wurden insgesamt 165 Mio. € abgelöst, im Folgejahr weitere 35 Mio. €. Nach Ende der Laufzeit müssen diese Verbindlichkeiten durch reguläre Kassenkredite abgelöst werden, wenn es bis dahin nicht gelingt, den Finanzmittelfehlbetrag merklich zu senken.

Bei weiterhin unausgeglichene Finanzplänen und deren Auswirkung in den Finanzrechnungen wird die Notwendigkeit der Aufnahme zusätzlicher Kassenkredite weiter bestehen. Gesetzlich ist dies mit einer Laufzeit von max. bis zum Ende des Finanzplanungszeitraumes möglich. Eine Ausweitung des Kreditbedarfes geht mit einem ansteigenden Zinsänderungsrisiko einher.

**2 Finanzlage**

Lfd. Nr.	Entwicklung der Finanzrechnung	Fortgeschriebener Plan-Ansatz 2013 in T€	Ist 2013 in T€	Abweichung in T€	Abweichung in %
1	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	589.454	667.702	78.248	13
2	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-663.811	-636.097	27.714	-4
3	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Zeilen 1 + 2)	-74.358	31.604	105.962	- 143
4	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	27.216	27.935	719	3
5	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-142.106	-64.543	77.562	- 55
6	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 4 + 5)	-114.890	-36.608	78.281	- 68
7	Veränderung fremder Finanzmittel	0	-275	-275	100
8	Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 3 + 6 + 7)	-189.247	-5.279	183.968	-97
9	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	18.510	14.985	-3.525	19
10	= Veränderung eigener Finanzmittel (Zeilen 8 + 9)	-170.737	9.707	180.444	106
11	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	22.568	22.568	-100
12	Liquide Mittel (Zeilen 10 + 11)	-170.737	32.275	203.012	-119

Der Anfangsbestand der liquiden Mittel (11) betrug zum 01.01.2013 insgesamt: 22.568.442,65 €.

Die liquiden Mittel weisen zum Ende des Jahres 2013 insgesamt 32.275.127,59 € aus und liegen damit um 9.706.684,94 € über dem Anfangsbestand. Dies resultiert u. a. aus der Aufnahme von Krediten zur Ablösung von Kassenkrediten über 130,0 Mio. € in 2013. Im gleichen Zeitraum wurden Kassenkredite i.H.v. 105,0 Mio. € getilgt. Weitere 25,0 Mio. € sind Anfang 2014 getilgt worden. Erfahrungsgemäß sind in den Monaten November bis Januar Kreditaufnahmen nur beschränkt möglich, um eine ausreichende Anzahl von wirtschaftlichen Angeboten zu erhalten, ist die Aufnahme im laufenden Haushaltsjahr erfolgt.

Der Betrag der liquiden Mittel weicht zwischen Finanzrechnung und Bilanz ab, da in der Bilanz zwei Konten den Forderungen zugeordnet wurden, welche auch mit in die Finanzrechnung einfließen. Diese Konten werden als Bankbestand für die Geschäftsbesorger Lübecker Musik- und Kongreßhallen GmbH und die KWL GmbH geführt. Da aber für diese erst 2014 separate Bankkonten eingerichtet wurden, werden sie erst dann den liquiden Mitteln direkt zugerechnet werden.



3 Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage

Die Hansestadt hat im Jahre 2013 und weiterhin stets ihre Verbindlichkeiten bedient.

Prekär ist die erhebliche Verschuldung der Hansestadt. Aufgrund des sehr geringen Marktzinses kam es nicht zu weiteren Verschlimmerungen.

Mit den Mechanismen zum Gemeindefinanzausgleich bzw. des Konsolidierungsfonds wurden erste geeignete Maßnahmen umgesetzt, die die Stadt bei ihren Konsolidierungsaufgaben unterstützen.

Zur Einschätzung der wirtschaftlichen Lage ist zudem die Betrachtung der erheblichen Bürgschaften der Hansestadt zugunsten anderer Kreditnehmer relevant. Bedingt durch die kontinuierliche Tilgung der im Bestand befindlichen von der Hansestadt verbürgten Kredite ist am Jahresende eine Reduzierung der Bürgschaftssumme auf 103 Mio. € zu verzeichnen (Vorjahr 119 Mio. €).

V Ertragslage der Hansestadt

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung des vierten doppischen Haushalts zum 31.12.2013 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 709,7 T€. ab. Gegenüber dem geplanten Fehlbetrag von 83,4 Mio. € bedeutet dies eine erhebliche Verbesserung in Höhe von 82,7 Mio. €. Gegenüber dem Fehlbetrag von 99,9 Mio. €, der sich aus dem berichtspflichtigen fortgeschriebenen Planansatz (ursprünglich beschlossener Planansatz zzgl. Nachtrag, übertragener Ermächtigungen aus dem Vorjahr und Sollübertragungen, ohne über- u. außerplanmäßige Bewilligungen und unechter Deckung) ergibt, kommt es sogar zu einer Verbesserung von 99,2 Mio. €.

Die folgende Tabelle verdeutlicht, in welchen Ergebnisbereichen diese Verbesserung entstanden ist:

Mio. €	Ist 2012	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ist 2013	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2013)	Abweichung in %
Ordentliche Erträge	638,2	595,1	685,3	90,2	15,2
Ordentliche Aufwendungen	637,6	666,6	664,3	-2,3	-0,3
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,5	-71,5	21	92,5	-129,4
Finanzergebnis	-18,2	-28,4	-21,8	6,6	-23,2
Außerordentliches Ergebnis	0,0	0,0	0,1	0,1	0,0
Jahresergebnis	-17,6	-99,9	-0,7	99,2	-99,3

Ordentliche Aufwendungen in Höhe von 664,3 Mio. € (ggü. 666,6 Mio. €) und ordentliche Erträge in Höhe von 685,3 Mio. € (ggü. 595,1 Mio. €) führen in 2013 zu einem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 21 Mio. € (ggü. minus 71,5 Mio. € laut Plan). Damit wird das geplante Ergebnis um 92,5 Mio. € übertroffen. Diese Verbesserung kommt insbesondere durch eine Steigerung der Erträge um 15% und einer Kostenreduzierung um 0,3% zustande.

Das negative Finanzergebnis von minus 21,8 Mio. € (ggü. minus 28,4 Mio. €) ergibt sich aus Finanzerträgen von 1,4 Mio. €, denen Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen von 23,2 Mio. € gegenüber stehen. Die Verbesserung von 6,6 Mio. € gegenüber der Planung ist im Wesentlichen auf das anhaltend niedrige Zinsniveau und die gegenüber der ursprünglichen Planung geringere Kassenkreditaufnahme zurückzuführen. Auch die verringerte und verzögerte Aufnahme von Krediten für Investitionen trägt zu dem Ergebnis bei.

**Ordentliche Erträge:**

Mio. €	Ist 2012	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ist 2013	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2013)	Abweichung in %
Steuern und ähnliche Abgaben	189,3	192,7	215,9	23,2	12,0
Zuwendungen und allgemeine Umlage	204,3	182,1	215,6	33,5	18,4
Sonstige Transfererträge	11,8	15,4	13,2	-2,2	-14,3
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	32,9	31,4	34,3	2,9	9,2
Privatrechtliche Leistungsentgelte	37,1	32,3	36,1	3,8	11,8
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111,6	117,5	124,1	6,6	5,6
Sonstige ordentliche Erträge	49,7	22,3	44,7	22,4	100,4
Aktivierte Eigenleistungen	1,5	1,4	1,3	-0,1	-7,1
Bestandsveränderungen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summe ordentliche Erträge	638,2	595,1	685,3	90,2	15,2

Nach einem erheblichen Einbruch der Allgemeinen Deckungsmittel aufgrund der Finanzkrise, insbesondere der Gewerbesteuer, hat sich die Ertragssituation in 2013 auf einem abgesenkten Niveau stabilisiert und wird sich in den nächsten Jahren nach den vorliegenden Konjunkturprognosen positiv entwickeln. So haben z. B. die Erträge aus Gewerbesteuern Ende 2013 wieder das Niveau von 2008 mit ca. 80 Mio. € erreicht.

Steuern und ähnliche Abgaben

In der folgenden Übersicht wird auf die Steuereinnahmen und wichtigsten Finanzzuweisungen sowie Umlagen detaillierter eingegangen. Das Gesamtergebnis wurde insbesondere positiv beeinflusst durch gewährte Konsolidierungshilfe und die Fehlbetragszuweisung (20,96 Mio. €) und die höheren Erträge bei der Gewerbesteuer (plus von ca. 19 Mio. €) gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz.

Fehlbetragszuweisungen (ebenso wie die ab 2012 gewährten Konsolidierungshilfen des Landes) dürfen nicht in die planmäßige Veranschlagung einbezogen werden; sie stellen immer eine über den Jahresabschluss auszuweisende Verbesserung dar.



Erträge in T€	Ist 2012	Fortgeschr. Planansatz 2013	Ist 2013	Veränderung (Vgl. fortg. Planansatz mit Ist 2013)	Abweichung in %
Grundsteuer A	193	190	180	-10	-5
Grundsteuer B	34.408	34.138	35.450	1.312	4
Gewerbesteuer	66.748	67.501	86.750	19.249	29
Gemeindanteil an der Einkommensteuer	58.747	61.115	62.785	1.670	3
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	11.435	11.807	11.514	-293	-2
Vergnügungssteuern	1.796	1.551	2.280	729	47
Hundesteuer	891	800	846	46	6
Zweitwohnungssteuer	889	900	998	98	11
andere Steuern	1.232	1.300	2.086		
allgemeine Schlüsselzuweisungen	97.099	98.753	102.662	3.909	4
Sonderschlüsselzuweisungen	153	0	0	0	0
Fehlbetragszuweisung	23.730	-	20.955	20.955	100
Schlüsselzuweisungen nach § 15 FAG (übergemeindliche Aufgaben)	15.308	16.758	17.290	532	3
Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich (§ 31 a FAG)	5.739	6.236	5.920	-316	-5
sonstige allgem. Finanzausweisungen	320	461	316	-145	-31
Summe der allgem. Deckungsmittel	318.688	301.510	350.032	48.522	16
Gewerbesteuerumlage	-10.339	-10.831	-14.207	-3.376	31
allgemeine Kreisumlage				0	
zusätzliche Kreisumlage				0	
Amtsumlage				0	
Zusatzamtsumlage				0	
Finanzausgleichsumlage				0	
Summe der Umlagen	-10.339	-10.831	-14.207	-3.376	31



Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Mehrerträge bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten sind im Wesentlichen auf höhere Erträge bei den Verwaltungsgebühren Statik mit 1,0 Mio. €, den Benutzungsgebühren in Höhe von 2,1 Mio. € und den Erträgen aus der Refinanzierung Straßenbeleuchtung mit 0,2 Mio. € zurückzuführen.

Die Erträge aus der notwendigen Auflösung der Sonderposten für eingezahlte investive Beiträge überschreiten den Planwert um 0,1 Mio. €.

Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören unter anderem Mieten, Pachten (plus 0,9 Mio. €) Erträge aus Erbbaurecht (minus 70 T€), Erträge aus Verkauf von Vorräten (plus 0,6 Mio. €), sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte (plus 3,0 Mio. €) und Eintrittsgelder Museen (plus 100 T€).

Die Planung und Leitung eigener Baumaßnahmen (minus 0,7 Mio. €) wurde fast vollständig nicht umgesetzt. Die zu buchenden Erträge stellen als Eigenleistungen den „Ersatz“ von städt. Personal- und Sachaufwendungen zu Lasten investiver Maßnahmen dar.

Planungs- und Leitungskosten beauftragter Architekten und Ingenieure belasten die investiven Maßnahmen im städt. Haushalt direkt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind folgende Abweichungen zwischen fortgeschriebener Planung und Ist zu nennen:

- 10,6 Mio. € Mehrerträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden,
- 2,4 Mio. € Mindererträge aus der Verkaufsaktion,
- (der über den Buchwert der Bilanz hinausgehende Teil der Veräußerungserlöse verbessert die Ergebnisrechnung).
- Mehrerträge aus der Verzinsung von Steuernachforderungen 2,0 Mio. €.
- Mindererträge aus Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer 700 T€,
- Mehrerträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von sonst. anderen Rückstellungen in Höhe von 3,0 Mio. €.
- Mehrerträge aus anderen sonstigen Erträgen aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 2,4 Mio. €.

Aktivierete Eigenleistungen

Aktivierete Eigenleistungen waren im Jahre 2013 mit 1,4 Mio. € veranschlagt, sind aber lediglich in Höhe von 1,3 Mio. € angefallen und gebucht worden.

Ordentliche Aufwendungen

Mio. €	Ist 2012	Fortgeschriebener Planansatz 2013	Ist 2013	Plan-Ist- Abweichung 2013	Plan-Ist- Abweichung 2013 in %
Personalaufwendungen	132,1	151,3	146,2	- 5,1	-3,4
Versorgungsaufwendungen	23,4	13,5	21,5	8,0	59,3
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65,9	72,9	67,1	-5,8	-8,0
Bilanzielle Abschreibungen	42,4	38,2	39,8	1,6	4,2
Transferaufwendungen	260,4	275,4	275,8	-0,4	0,1
Sonstige ordentliche Aufwendungen	113,3	115,2	114,0	-1,2	-1,0
ordentliche Aufwendungen	637,6	666,6	664,3	-2,3	-0,3

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen mit Versorgungsaufwendungen stellen mit 24,4% eine wesentliche Aufwandsposition an den Gesamtaufwendungen 2013 dar. Die Personalaufwendungen sind unter Berücksichtigung der Personalkostendurchschnittswerte und notwendiger kassenwirksamer Anpassungen von den Fachbereichen kalkuliert und bewirtschaftet worden. Die Personalaufwendungen werden aufgrund des seit Jahren bestehenden defizitären Ergebnisplanes äußerst restriktiv (Wiederbesetzungssperren, Einsparung von Planstellen usw.) bewirtschaftet. Unter anderem dadurch weichen die Ist-Ergebnisse in der Regel von den geplanten Personalaufwendungen am Jahresende ab. Die Differenzen ergeben sich aus einer Vielzahl von Einzelvorgängen.

In der folgenden Tabelle ist die Entwicklung der Vollzeitstellen bei der Hansestadt Lübeck dargestellt. Hierbei sind unter Personalaufwand auch Versorgungsaufwendungen enthalten.



Datum	Beamte		Angestellte		Lohnempfänger		Vollzeit- stellen	Personal- aufwand T€	Anteil an Ges.aufw. %
	Anzahl	%	Anzahl	%	Anzahl	%			
01.01.2010	928,65	32,29	1.497,37	52,06	450,10	15,65	2.876,12	146.320	23,59
01.01.2011	950,55	32,55	1.532,74	52,48	437,36	14,97	2.920,65	154.958	24,04
01.01.2012	964,67	32,62	1.557,66	52,67	434,99	14,71	2.957,32	155.636	23,51
01.01.2013	965,42	30,31	1.585,74	49,78	634,27	19,91	3.185,43	167.696	24,39
01.01.2014	963,45	30,14	1.600,27	50,07	632,70	19,79	3.196,42	166.125	23,20
01.01.2015	970,00	30,26	1.609,25	50,21	625,81	19,53	3.205,06	173.321	23,14
01.01.2016	981,56	29,81	2.311,09			70,19	3.292,65	191.417	23,64

1) Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2010 - 2012

2) Zum 01.01.2013 werden 218,13 Vollzeitstellen der Gebäudereinigung HL in die Kernverwaltung zurückgeführt. Personalaufwendungen gem. Jahresabschluss 2013

3) Personalaufwendungen gem. Ergebnisplan 2014 u. 2015

4) Personalaufwendungen gem. Ergebnisplan 2016. Stellenplan erstmalig erstellt mit KoPers. Differenzierung zwischen Lohnempfänger- u. Angestelltenplanstellen wird abgelöst durch Summe der Beschäftigtenplanstellen im Tarifbereich.

Versorgungsaufwendungen

Um die Höhe der Pensionsrückstellung gem. des mathematischen Gutachtens der Versorgungsausgleichskasse (VAK) zu erreichen ist eine zusätzliche Zuführung nötig.

Die Zuführung zur Pensionsrückstellung wurde mit einem pauschalen Wert in Höhe von 13,5 Mio. € bei der Planung berücksichtigt. Aufgrund des nunmehr vorliegenden Gutachtens der VAK wurde eine Aufstockung um 3,2 Mio. € erforderlich, so dass insgesamt die Höhe der Zuführung zu der Pensionsrückstellung 16,7 Mio. € beträgt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Zu dieser Aufwandsart gehören eine Vielzahl unterschiedlichster Aufwendungen bei denen die Abweichungen zwischen der Planung und dem Ist 2013 in der normalen Bandbreite liegen. Bei folgenden Positionen sind Abweichungen erwähnenswert:

- Unterhaltung der Hochbauten (Minderaufwendungen 4,3 Mio. €),
- sonst. Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen (Mehraufwendungen 2,3 Mio. €)
- Mieten und Pachten für Liegenschaften (Minderaufwendungen 0,2 Mio. €).

Die vorgenannten Abweichungen ergeben im Saldo rd. 2,2 Mio. € Verbesserungen. Hierzu ist anzumerken, dass insbesondere die erst genannte „Verbesserung“ negative Auswirkungen auf das Anlagevermögen der Hansestadt Lübeck haben wird, da notwendige Unterhaltungsmaßnahmen nicht vorgenommen wurden. Die Gründe hierfür sind vielschichtig, so ist es bisher nicht gelungen ein personell und sachlich ausreichend ausgestattetes zentrales Gebäudemanagement mit entsprechenden Vollmachten und Befugnissen zu installieren. Dieser Zustand hat sich auch in den Jahren nach 2013 nicht wesentlich verbessert.

Bilanzielle Abschreibungen

Auch in der Planungsphase der Aufstellung des vierten doppelhaushalts 2013 mit der Notwendigkeit der Veranschlagung vollständiger bilanzieller Abschreibungen bestand noch keine abschließende Klarheit über die Höhe des zu veranschlagenden Betrages, insbesondere auch hinsichtlich zu buchender Anlagenabgänge im Zusammenhang mit der Veräußerung von Vermögenswerten. Mit zunehmend besserer Datengrundlage werden sich die notwendigen Abschreibungsbeträge exakter planen lassen.

Nach den Verwaltungsvorschriften für den Kontenrahmen und den Zuordnungsvorschriften sind unter bilanziellen Abschreibungen weitere Positionen zu buchen. So werden hier ebenfalls die Abgänge von Sach- und Finanzanlagen dargestellt, denen gegenüber im Falle eines Verkaufes ein Verkaufserlös bei den sonstigen ordentlichen Erträgen gebucht wird. Auch Abschreibungen auf das Umlaufvermögen oder auf aktive Rechnungsabgrenzungsposten, die im Falle von gewährten Zuwendungen der Hansestadt zu bilden sind, werden in dieser Aufwandsposition niedergelegt.

Transferaufwendungen

Die Verschlechterung bei den Transferaufwendungen (Aufwendungen, die ohne Gegenleistung an Dritte geleistet werden) von 0,4 Mio. € ergibt sich aus einem Mehraufwand bei der Gewerbesteuerumlage von 3,4 Mio. € aufgrund der höheren Erträge bei der Gewerbesteuer (19,2 Mio. €) und wird teilweise aufgefangen durch Reduzierungen bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke an verschiedene Bereiche in Höhe von 2,6 Mio. €. Mehraufwendungen sind insbesondere bei Jugendhilfe außerhalb von Einrichtungen in Höhe von 0,5 Mio. € und innerhalb von Einrichtungen in Höhe von 1,5 Mio. € zu verzeichnen. Dagegen stehen Minderaufwendungen bei den übrigen Sozialtransferleistungen in Höhe von 2,3 Mio. €.

Insgesamt ist somit eine Verschlechterung von 0,4 Mio. € bei den Transferaufwendungen zu verzeichnen.

A Gesamteinschätzung zur Ertragslage

Die Ertragslage 2013 der Hansestadt Lübeck ist durch ein positives Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit (plus 21,0 Mio. €) und ein negatives Finanzergebnis (minus 21,8 Mio. €) geprägt. Es haben sich im Haushaltsvollzug im Saldo erhebliche Verbesserungen gegenüber der fortgeschriebenen Planung im Umfang von 99,1 Mio. € - davon rd. 90 Mio. € bei den Erträgen - ergeben. Dies hat letztlich zu einem nahezu ausgeglichenen Ergebnis geführt.



VI Vorgänge von besonderer Bedeutung

A Doppik-Einführung

Die vollständige Umsetzung der Doppik ist noch nicht abgeschlossen und wird weitere Jahre benötigen, bis dass z.B. der Jahresabschluss rechtmäßigerweise innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des Haushaltsjahres erstellt wird. Derzeit wird davon ausgegangen, dass der Jahresabschluss 2020 erstmals rechtzeitig vorgelegt werden kann. Die Erstellung des ersten Gesamtabchlusses soll sich daran anschließen.

B Konsolidierungsfonds

Die Hansestadt Lübeck hat in den vergangenen Jahren Haushaltskonsolidierung als permanente Aufgabe verstanden und auch so gehandelt.

Das vom Land aufgelegte Programm „Konsolidierungshilfen für notleidende Kommunen“ auf der Grundlage des § 16 a FAG für den Zeitraum 2012 bis 2018 und die damit verbundene Verpflichtung zu eigenen Anstrengungen brachte hierzu eine neue Dynamik.

C Betriebsübergang Flughafen

Am 29.11.2012 hat die Bürgerschaft entschieden, den Betrieb des Flughafens Lübeck im Rahmen eines Asset Deals auf die Yasmina Flughafenmanagement GmbH zu übertragen. Der Betrieb ging zum 01.01.2013 auf den neuen Betreiber über. Die bisherige Betreibergesellschaft Flughafen Lübeck GmbH wurde mit der Hansestadt Lübeck verschmolzen.

D Verschmelzung mit dem Eigenbetrieb

Zum 1.1.2013 wurde gleichzeitig der Eigenbetrieb Gebäudereinigung Lübeck GHL mit der Hansestadt verschmolzen. Das Personal und das Vermögen werden seitdem im Gebäudemanagement der Hansestadt Lübeck (GMHL) geführt.

VII Chancen, Risiken und Prognosen

A Konsolidierung des städtischen Haushalts

Die Haushaltslage der Hansestadt Lübeck ist weiter angespannt. Vor diesem Hintergrund wird seit einigen Jahren die Haushaltskonsolidierung als eine permanente Aufgabe verstanden. Durch unterschiedlichste Maßnahmen (z.B. Budgetierung, Wiederbesetzungssperren, Aufgabenkritik, Einsparungen, Streichung und Kürzung von Leistungen, Erhöhung von Steuern, Entgelten und Gebühren, Veräußerung von Vermögen und nicht zuletzt Personalabbau) versuchen Verwaltung und Kommunalpolitik, die Haushaltslage nachhaltig zu verbessern.

B weitere Einflussfaktoren von außen

Die Gewerbesteuererinnahmen als Haupteinnahmequelle der Stadt sind erheblichen Schwankungen unterworfen, so dass eine verlässliche Planung kaum möglich erscheint. Auch für die Zukunft ist davon auszugehen, dass die Sozialausgaben weiter ansteigen werden. Ebenso bedeutsam für den städtischen Haushalt ist die Entwicklung des Zinsniveaus angesichts einer hohen städtischen Verschuldung für Investitionen und Kassenkredite. Die Belastungen aus den künftigen Tarifabschlüssen für den öffentlichen Dienst gehen weiter zu Lasten des Haushalts. Der Sanierungsstau bei der städtischen Infrastruktur stellt ein weiteres erhebliches Risiko für den Haushalt dar, dem in den kommenden Jahren durch Prioritätensetzung im Haushalt zu begegnen ist. Erforderlich hierfür ist aber auch, durch zusätzliche Konsolidierungsanstrengungen wieder Gestaltungsspielräume im investiven Bereich zu schaffen, die derzeit nicht gegeben sind. Das Fazit bleibt, dass vor dem Hintergrund der weiterhin angespannten Haushaltslage und Verschuldungssituation die Haushaltskonsolidierung alternativlos bleibt.

C Konsolidierungsfonds

Eine große Chance wird darin gesehen, dem Konsolidierungsfonds des Landes für finanzschwache Kommunen beizutreten. Auf der Grundlage von § 16a des Finanzausgleichsgesetzes (FAG) können Gemeinden und Kreise mit besonderen Finanzproblemen im Zeitraum 2012 bis 2021 Konsolidierungshilfen unter der Voraussetzung erhalten, dass sie selbst weitere eigene nachhaltige Anstrengungen zur Haushaltskonsolidierung vornehmen.

D Wohnungsbau und Gewerbeflächen

Im Gründerviertel auf der Altstadtinsel wird nach Abriss der dortigen Schulgebäude ein neues Wohnquartier auf 39 Parzellen entstehen. Ebenso sollen auf der nördlichen Wallhalbinsel durch das Projekt Kailine rund 420 Wohneinheiten entstehen. Am Stadtgraben entstehen weitere 80 Wohneinheiten. Mit diesen und anderen Maßnahmen von Privatinvestoren soll zusätzlicher, attraktiver Wohnraum geschaffen werden. Im Jahr 2014 wird das LUV SHOPPING-Einkaufszentrum in Lübeck-Dänischburg eröffnet. Diese Investition schafft 400 zusätzliche Arbeitsplätze und ist seitens der Stadtentwicklung ein weiterer wichtiger Beitrag zur Revitalisierung der nördlich gelegenen Stadtbezirke.

E Tourismus

Der Tourismus gehört zu den Wachstumsmotoren der Stadt. Mit der Neubebauung des Aqua-Top-Grundstücks mit einem Hotel, der Realisierung des Projekts Priwall Waterfront auf dem Priwall, der Ansiedlung eines



weiteren Hotels auf der Altstadtinsel werden zusätzliche Übernachtungskapazitäten geschaffen. Im Jahr 2014 ist Lübeck Gastgeberin des 34. Hansetages der Neuzeit, zu dem ca. 750.000 Besucher erwartet werden. Der Baufortschritt des Europäischen Hansemuseums ist ein weiterer Meilenstein zur Profilierung Lübecks als Kultur- und Tourismusstandort.

F Zinsänderungsrisiko

Die Hansestadt Lübeck ist in einem wachsenden Umfang auf Kapitalmarktkredite zur Finanzierung von Investitionen angewiesen, weil Überschüsse im konsumtiven Teil des Haushalts seit Jahren nicht erwirtschaftet wurden. Die allgemeine Zinsentwicklung ist deshalb für die Haushaltssituation von erheblicher Relevanz. Das betrifft nicht nur die Aufnahme von neuen Darlehen, sondern auch den Altbestand an Darlehen im Hinblick auf das Auslaufen von Zinsbindungsfristen.

Derzeit wird der Haushalt durch ein niedriges Zinsniveau begünstigt. Die Europäische Zentralbank EZB hat ihre Niedrigzinspolitik beibehalten.

G Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen

Nach § 24 Nr. 1 GemHVO-Doppik ist für Pensionsrückstellungen konkret geregelt, dass diese als Barwert auszuweisen und mit einem Alternativzinssatz von 5 % abzuzinsen sind. Hierfür wird entsprechend der Kommentierungen empfohlen, dass die Versorgungsausgleichskasse (VAK) die entsprechenden Berechnungen vornimmt. Diesen rechtlichen Vorgaben ist die Hansestadt in vollem Umfang gefolgt.

Zum Bilanzstichtag ergeben sich hieraus Pensionsrückstellungen von 411 Mio. €, die den Umfang des tatsächlichen Rückstellungsbedarfs nicht vollständig wiedergeben. Schließlich ist eine Verzinsung von 5 % am Kapitalmarkt seit Jahren nicht zu erwirtschaften. Die unterstellte Möglichkeit, bis zu einer späteren Belastung das erforderliche Kapital in dieser Höhe zinsbringend anlegen zu können, ist faktisch nicht realistisch.

Der rechtlich vorgegebene, fehlerhafte Ausweis wird bei der Betrachtung einer analogen Berechnung des Barwertes für einen durchschnittlichen Musterbeamten deutlich und wird hier anhand einer Beispielrechnung zum Jahresabschluss 2010 wiedergegeben. Wenn bei den Berechnungen im Jahre 2010 der Zinsfuß von 5 % auf z. B. 3,25 % abgesenkt worden wäre, sind bereits dramatisch abweichende Darstellungen festzustellen. Die Rückstellung betrug nach Berechnung der VAK für den Musterbeamten nur 186.350 € und würde aufgrund der fälschlicherweise unterstellten Verzinsungsmöglichkeit auf 288.943 € steigen. Hierbei war zu berücksichtigen, dass 1.486 Beamte im aktiven Dienst oder bereits pensioniert waren. Für alle wäre die Differenz jeweils als grober Schätzbetrag anzusetzen. Wenn ein zusätzlicher Ausweis notwendig ist, führt dies zu Aufwendungen in gleicher Höhe. Auf Basis der o. g. Zahlen ergab sich für die Hansestadt Lübeck ein zusätzliches Risiko aus den zu niedrig anzusetzenden Pensionsrückstellungen in der Größenordnung von mehr als 150 Mio. €. Aufgrund des seitdem weiter gesunkenen Marktzinsniveaus ergeben sich heute noch gravierendere Abweichungen.

Nach Rückfrage beim Innenministerium ist die Beibehaltung der Regelung beabsichtigt, dass für die Berechnung des Barwertes als Abzinsungszinssatz weiterhin 5 % anzusetzen sind. Ein abweichender Zinssatz nach § 41 Abs. 8 GemHVO-Doppik soll nur für Betriebe gewerblicher Art zugelassen werden. Danach würde die Rückstellung in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt und Rückstellung mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr mit dem ihrer



Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst werden.

H Prognosen

Im Ergebnisplan wird für das Jahr 2014 ein Fehlbedarf von 71,2 Mio. € geplant. Den Gesamterträgen von 644,7 Mio. € stehen Aufwendungen von 715,9 Mio. € gegenüber.

Vorgesehen sind für das Jahr 2014 Investitionen in Höhe von 53,8 Mio. €. Investitionsschwerpunkte für das Jahr 2014 sind wie in den Vorjahren die Sanierung und Erneuerung von städtischen Gebäuden, Schulen und Sporthallen, Straßen- und Brückenbau sowie den Hafen.

Zusammenfassende Einschätzung

Die derzeit sehr günstigen wirtschaftlichen Rahmenbedingungen aufgrund z. B. des niedrigen Marktzinses unterstützen die Konsolidierung. Daneben sind weitere Anstrengungen innerhalb und außerhalb der Strukturen der Hansestadt erforderlich. Hinsichtlich der ausreichenden Finanzausstattung der Kommunen sind das Land und der Bund gefordert. Daneben werden die Stadtverwaltung und die Bürger wesentliche Einschränkungen übernehmen müssen.

Mit dem Land Schleswig-Holstein wurden Konsolidierungsvereinbarungen getroffen, die finanzielle Unterstützungen und Eigenleistungen regeln. Damit ist ein unverzichtbarer Meilenstein erreicht. Weitere Einschränkungen betreffen die Qualität der Dienstleistungen der Verwaltung, die inzwischen nach außen spürbar wird.

Um die Handlungsmöglichkeiten der Hansestadt nicht weiter einzuschränken und zukünftige Generationen nicht weiter zu belasten, sind solche Maßnahmen möglichst im akzeptablen Rahmen zu halten, zum Teil aber nicht zu vermeiden.

Lübeck, den

31.8.16

Bernd Saxe

Bürgermeister der
Hansestadt Lübeck



VIII Anlagen

A Investitionsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen 2013 ab 100.000 Euro

Bezeichnung		2013	über-/außer- planmäßige Mittel	Summe Spalte 2 u. 3	Auszahlungen
Produkte	Maßnahmen				
1		2	3	4	5
IT-Architekturmangement/ IT-Service	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	1.000.000,0	-52.100,00	947.900,00	543.759,47
Projekt NKF/DOPPIK	Finanzsoftware	450.000,0	-89.435,41	360.564,59	270.774,69
Stadtwerke	Priwallwagenfähre	1.250.000,0		1.250.000,00	1.250.000,00
Kommunaldarlehen	Gewährung Ausl. verb. Untern. Laufzeit über 5 Jahre	435.500,0		435.500,00	
Grundstücksan- und - verkäufe	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.315.000,0		1.315.000,00	478.391,05
Grundstücksan- und - verkäufe	Hochbaumaßnahmen	150.000,0		150.000,00	
Gefahrenabwehr	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	641.000,0		641.000,00	531.781,59
Gefahrenabwehr	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	551.300,0		551.300,00	705.648,80
Rettungsdienst	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	734.300,0		734.300,00	209.762,28
Katastrophenschutz	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	151.000,0		151.000,00	269.490,26
Land- und Forstwirtschaft	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	109.500,0		109.500,00	52.994,07
Leitung, Controlling, Dienste FB 4	Burgkloster/UNESCO	483.000,0		483.000,00	422.700,68
Lübecker Musik- und Kon- gresshallen GmbH	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	300.000,0		300.000,00	2.584,00
Grund- u. Regionalschulen	Schule an der Wakenitz	1.000.000,0	2.999,80	1.002.999,80	184.177,80
Gymnasien	Ernestinenschule/Ern. Chemie 1	185.800,0		185.800,00	
Gemeinschaftsschulen	Sch. Tremser Teich/Erweiterung	270.000,0	645.400,00	915.400,00	911.707,03
Gemeinschaftsschulen	Baltic-GS/naturw. Fachräume	180.000,0		180.000,00	
Gemeinschaftsschulen	Baltic-GS/naturw. Fachräume	180.000,0		180.000,00	
Gemeinschaftsschulen	Baltic-GS/naturw. Fachräume	180.000,0		180.000,00	22.646,41
Gemeinschaftsschulen	Projekt "Schulen ans Netz"	135.000,0		135.000,00	14.652,64
Gemeinschaftsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	103.800,0		103.800,00	93.562,89
Gemeinschaftsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	124.800,0		124.800,00	81.452,96
Berufsschulen	BSZ Dankwartgrube	4.194.600,0	-1.445.463,58	2.749.136,42	6.240.739,42
Berufsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	156.500,0		156.500,00	159.840,62
Berufsschulen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	152.500,0		152.500,00	65.640,12
Schülerbeförderung	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	115.000,0		115.000,00	900,00
Förderung des Sports	Zuweisungen und Zuschüsse für Investiti- onen übriger Bereiche	100.000,0	50.000,00	150.000,00	75.135,09
Bark Passat/Passathafen	Passathafen/Sanitärgebäude	150.000,0		150.000,00	
Bark Passat/Passathafen	Passathafen/Wellenbrecher	300.000,0		300.000,00	
Bark Passat/Passathafen	Passathafen/Schwimmflöße	120.000,0		120.000,00	29.019,23
Bark Passat/Passathafen	Bark Passat/Ern. Passatbrücke	200.000,0		200.000,00	17.463,19
Betreuung in Kindertages- einrichtungen	Kita Schlutup/Neubau	380.000,0		380.000,00	,
Betreuung in Kindertages- einrichtungen	Kita Marlistr./Erweiterung	480.000,0	-240.000,00	240.000,00	77.287,78



Betreuung in Kindertages-einrichtungen	Kita Moislinger Berg/Umbau	253.000,0	-10.858,51	242.141,49	237.290,00
Betreuung in Kindertages-einrichtungen	Kita Brüder-Grimm-Ring	190.000,0		190.000,00	
Betreuung in Kindertages-einrichtungen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 150 - 1.000 €	150.500,0	6.000,00	156.500,00	100.286,77
Betreuung in Kindertages-einrichtungen	sonstige Baumaßnahmen	205.000,0	-204.300,00	700,00	30.178,96
Stadtplanung und -entwicklung	Sanierungsmaßn./Innenstadt	2.815.500,0		2.815.500,00	
Stadtplanung und -entwicklung	Soziale Stadt Buntekuh	594.900,0		594.900,00	48.300,00
Stadtplanung und -entwicklung	Soziale Stadt Moisling	180.000,0	-133.143,75	46.856,25	46.856,25
Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Bushaltestellen	100.000,0	4.616,46	104.616,46	33.763,43
Aufgabenträgerschaft ÖPNV	Dyn. Fahrgastinformationsanl.	225.000,0		225.000,00	
Gebäudemanagement	Meesenring 7 /EEM	600.000,0		600.000,00	135.291,19
Gebäudemanagement	Kita Marlstraße/EEM	670.000,0	240.000,00	910.000,00	19.004,26
Gebäudemanagement	Kita Hallandhaus/Triftstr./EEM	200.000,0		200.000,00	653.563,21
Gebäudemanagement	Holstentor-GMS/EEM 2.BA	470.000,0	-5.511,18	464.488,82	1.446.719,18
Gebäudemanagement	Schule Koggenweg/Sanierung Sporthalle	0,0	100.000,00	100.000,00	1.682.839,92
Gebäudemanagement	Schule Tremsesteich/Sporthalle	1.410.000,0	-185.847,30	1.224.152,70	1.849.473,11
Gebäudemanagement	Mühlenweg Schule/EEM	230.000,0		230.000,00	310.499,55
Gebäudemanagement	Katharinenkirche/UNESCO	1.010.000,0	-207,03	1.009.792,97	865.521,59
Gebäudemanagement	Rathaus	835.000,0		835.000,00	26.232,48
Gebäudemanagement	A.-Schw.-Schule/Umbau u. Erw	270.000,0		270.000,00	21.098,06
Gebäudemanagement	Raumplanung	600.000,0		600.000,00	3.810,00
Gebäudemanagement	Sicherheitsbel. an Schulen	100.000,0		100.000,00	22.624,71
Gebäudemanagement	St.Annen Kloster/Kellergewölbe	115.000,0		115.000,00	11.545,47
Gebäudemanagement	Holstentor-GMS/Sporthalle	1.410.000,0	-4.898,95	1.405.101,05	1.152.290,90
Gebäudemanagement	TraveSchulzentr./San.Sporthalle	270.000,0		270.000,00	549.997,56
Gebäudemanagement	Hochbaumaßnahmen	100.000,0	-46.320,00	53.680,00	31.558,47
Gemeindestraßen	Sanierung von Fahrbahndecken	185.000,0	29.968,77	214.968,77	415.804,47
Gemeindestraßen	Kanalbrücke Oberbüssau	1.250.000,0	-150.000,00	1.100.000,00	
Gemeindestraßen	Um- und Ausbau von Radwegen	147.000,0		147.000,00	247.943,97
Gemeindestraßen	Straßenbrücke Reecke	0,0	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Gemeindestraßen	Bahnhaltep. Hochschulstadtteil	200.000,0		200.000,00	
Gemeindestraßen	Sanierung Treidelwegbrücke	150.000,0		150.000,00	288.429,36
Gemeindestraßen	Staufrei 2015/Lohmühle	125.000,0		125.000,00	
Gemeindestraßen	Passathafen Promenade	300.000,0		300.000,00	118.790,78
Gemeindestraßen	Possehlstr./Lachswehral./Wallstr.	240.000,0	78.600,00	318.600,00	629.492,80
Gemeindestraßen	Walkmühlenweg	150.000,0		150.000,00	
Gemeindestraßen	Ausbau KP K16/Untertr./Kanalstr	1.300.000,0		1.300.000,00	924.010,45
Gemeindestraßen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	150.000,0	-1.600,00	148.400,00	247.893,39
Kreisstraßen	K13/Umgehung Steinrade	1.945.000,0	48.117,14	1.993.117,14	2.731.144,14
Kreisstraßen	Hafendrehrbrücke	100.000,0		100.000,00	269.020,08
Kreisstraßen	K1/Pfingstbusch	230.000,0		230.000,00	195.872,79
Kreisstraßen	K20/Waldhusener Weg	430.000,0		430.000,00	370.788,84
Kreisstraßen	Niendorfer Hauptstraße/3.BA	1.381.000,0		1.381.000,00	1.273.340,17
Kreisstraßen	Neubau A.d.Schießst./Kirschen.	100.000,0		100.000,00	
Kreisstraßen	Padelügger Weg	1.000.000,0		1.000.000,00	1.249.972,31
Kreisstraßen	Possehl-/Wallstr-Holstentorpl.	250.000,0	131.400,00	381.400,00	381.400,00
Kreisstraßen	K1/Steenkamp	140.000,0		140.000,00	132.186,01
Kreisstraßen	K18/Arnimstr. bis Wesloer Weg	330.000,0		330.000,00	316.464,60
Kreisstraßen	K22/Gustav-Radbruch-Pl.(Ringstr.)	290.000,0	-50.000,00	240.000,00	182.479,67
Kreisstraßen	Siem. Ldstr.Ol. Siems-Herrenmoor	800.000,0	-217.900,00	582.100,00	



Kreisstraßen	Ausbau KP K16/Untertr./Kanalstr	1.000.000,0	-5.000,00	995.000,00	647.130,51
Kreisstraßen	Wisbystraße	726.000,0		726.000,00	119.699,40
Kreisstraßen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	100.000,0		100.000,00	40.097,68
Landesstraßen	L92/Kronsf.Ldstr. Malmö bis UB	400.000,0	40.000,00	440.000,00	473.014,57
Landesstraßen	L290/Dänischb. Landstr. (IKEA)	150.000,0		150.000,00	
Bundesstraßen	Moisliger Allee, 2.BA	150.000,0		150.000,00	
Bundesstraßen	Neubau Bahnhofsbrücke	400.000,0	3.355,47	403.355,47	56.818,47
Bundesstraßen	Krempelsd. Allee/Fackenb.Allee	300.000,0		300.000,00	20.753,96
Bundesstraßen	B75 Marlistraße	970.000,0	300,00	970.300,00	1.058.090,55
Bundesstraßen	Possehlbrücke/Ersatzneubau	3.000.000,0		3.000.000,00	208.991,97
Grün- und Landschaftsbau	Th.-Mann-Sch./Schulhoffläche	125.000,0		125.000,00	
Grün- und Landschaftsbau	Grundüberholung Spielplätze	300.000,0		300.000,00	183.900,32
Grün- und Landschaftsbau	Broilingplatz	150.000,0		150.000,00	18.941,59
Grün- und Landschaftsbau	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	300.000,0		300.000,00	59.983,35
Friedhofs- und Bestattungswesen	Erwerb bewegl. Anlagevermögen > 1.000 €	100.000,0		100.000,00	206.647,40
Wasser und Hafen	Fischereih.Travem./Anlegebr.	115.000,0		115.000,00	105.563,75
Wasser und Hafen	Ersatz Transportpontoon/Trave	140.000,0		140.000,00	
Wasser und Hafen	Erneuerung Bohlwerk/Stege Gothmund	100.000,0		100.000,00	
Wasser und Hafen	Fischauftstiegsanlage Wakenitz	360.000,0		360.000,00	
Wasser und Hafen	Spülfeld am Stau/Erweiterung	144.000,0		144.000,00	
Wasser und Hafen	Uferwand Priwallfähre Südseite	430.000,0		430.000,00	7.388,14
Wasser und Hafen	Vorw.Hf, Anleg.4, Ern. Spundw.	1.500.000,0		1.500.000,00	
Wasser und Hafen	Skandinavienkai / Flächenanhebung	600.000,0		600.000,00	212.301,65
Wasser und Hafen	Skandinavienkai/Flächenausbau 2. BA	100.000,0		100.000,00	
Wasser und Hafen	Skandinavienkai/Umbau Anleger 7	4.700.000,0		4.700.000,00	9.076.618,25
Wasser und Hafen	Skandinavienkai/Verlängerung Anleger 7a	400.000,0		400.000,00	
Wasser und Hafen	Skandikai/Bahnhof Gewerbegebiet Nord	2.000.000,0		2.000.000,00	
Wasser und Hafen	Skandikai/Bhf Gewerbe Nord/DB	1.200.000,0		1.200.000,00	
Wasser und Hafen	Skandinavienkai / Anleger 5	3.000.000,0		3.000.000,00	
Wasser und Hafen	Skandikai/Umbau Anleger 8	300.000,0		300.000,00	
Wasser und Hafen	Seelandkai / 5. BA, Liegeplatz 4	700.000,0		700.000,00	
Wasser und Hafen	Schlutupkai / 3. BA	500.000,0		500.000,00	
Wasser und Hafen	Bhf. Skandikai/Ern.Gleise 5/6	1.500.000,0		1.500.000,00	876.708,26
Wasser und Hafen	Bhf. Skandikai/Weichenheizungen	250.000,0		250.000,00	
Wasser und Hafen	Hafenbahn/Wagonerkennung	100.000,0		100.000,00	
		66.785.500,00	-1.361.828,07	65.423.671,93	45.438.540,79

Hinweis:

Aufgelistet sind alle Investitionsmaßnahmen, die im Haushaltsjahr 2013 ein Investitionsvolumen von 100.000 Euro oder mehr ausweisen.

Dabei ist es unerheblich, ob die Maßnahmen 2013 fortgesetzt, begonnen oder abschließend umgesetzt worden sind. Aus der Spalte

"Auszahlungen" ist ersichtlich, inwieweit bei den jeweiligen Maßnahmen in 2013 ein Mittelabfluss stattgefunden hat.

Sind die Auszahlungen höher als der Planansatz zzgl. bzw. abzgl. über- und außerplanmäßiger Mittel, verfügt die Maßnahme über zusätzliche Haushaltsauszahlungsreste aus Vorjahren und/oder Sollübertragungen/unechte Deckungen.



Bericht
über die
Prüfung des
Jahresabschlusses
der Hansestadt Lübeck
zum 31. Dezember 2013
und des Lageberichts für das
Haushaltsjahr 2013

Rechnungsprüfungsamt

27.06.2018



Impressum

Herausgeber:

Hansestadt Lübeck

Der Bürgermeister

Rechnungsprüfungsamt

Bereichsleitung

Dr. Katja Schur

Prüfungsleitung

Nadine Lietzow

Prüfungsteam

Lutz Baltz

Lars Boller

Kristina Braatz

Jürgen Burmeister

Elke Kreutzer

Dieter Sünder

Stefan Wegner

Detlef Wieschendorf

Layout Elke Buller



Inhaltsverzeichnis

		Seite
1	Allgemeines	1
1.1	Gegenstand der Prüfung.....	1
1.2	Vollständigkeitserklärung.....	2
1.3	Prüfungsumfang	2
1.4	Prüfungsdurchführung	3
1.5	Vorjahresabschluss	4
2	Einhaltung des Haushaltsplans.....	4
2.1	Einhaltung des Ergebnisplans.....	4
2.2	Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv).....	16
2.3	Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)	17
2.4	Einhaltung des Finanzplans	18
3	Bilanz	20
3.1	Anlagevermögen	20
3.1.1	Inventur des Anlagevermögens	21
3.1.2	Anlagenspiegel.....	25
3.1.3	Zugänge	26
3.1.4	Abgänge.....	27
3.1.5	Verschmelzung FLG	28
3.1.6	Anlagen im Bau.....	29
3.1.7	EB-Korrekturen im Anlagevermögen	30
3.1.8	Anhangsangaben	31
3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	32
3.2.1	Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen.....	32
3.2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	33
3.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	34
3.2.4	Forderungsmanagement.....	34
3.2.5	Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	34
3.3	Liquide Mittel	35
3.3.1	Nachweis der liquiden Mittel	36
3.3.2	Vollständigkeit	37
3.3.3	Anhangsangaben	38



3.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	38
3.4.1	ARAP für geleistete Auszahlungen	38
3.4.2	ARAP aus geleisteten Zuwendungen	40
3.5	Eigenkapital	40
3.5.1	Allgemeine Rücklage	41
3.5.2	Sonderrücklage	41
3.5.3	Ergebnisrücklage	42
3.5.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	42
3.5.5	Jahresfehlbetrag	43
3.5.6	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	43
3.6	Sonderposten	43
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse	43
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen	44
3.6.3	Aufzulösende Beiträge	45
3.6.4	Treuhandvermögen	45
3.6.5	Sonstige Sonderposten	45
3.7	Rückstellungen	45
3.7.1	Pensionsrückstellungen	46
3.7.2	Altersteilzeitrückstellungen	47
3.8	Verbindlichkeiten	48
3.8.1	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	49
3.8.2	Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten	50
3.8.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	50
3.8.4	Sonstige Verbindlichkeiten	51
3.8.5	Übrige Verbindlichkeiten	51
3.8.6	Ergebnis- und Finanzrechnung	52
3.8.7	Anhangsangaben	52
3.9	Passive Rechnungsabgrenzung	53
3.9.1	Wertgrenze	54
3.9.2	PRAP für Grabnutzungsentgelte	54
3.9.3	PRAP für übrige Verbindlichkeiten	54
3.9.4	Vollständigkeit der PRAP	55
4	Ergebnisrechnung	56



4.1	Steuern und ähnliche Abgaben	56
4.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57
4.3	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58
4.4	Sonstige ordentliche Erträge	58
4.5	Transferaufwendungen	60
4.6	Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen	60
4.6.1	Personalaufwendungen	61
4.6.2	Versorgungsaufwendungen	62
4.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63
4.8	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64
4.9	Bilanzielle Abschreibungen	64
5	Finanzrechnung	65
5.1	Einzahlungen und Auszahlungen aus Kassenkrediten	65
5.2	Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel - Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel	66
5.3	Sonstige Ein- und Auszahlungen	66
6	Anhang	66
6.1	Allgemeine Hinweise	67
6.2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	67
6.3	Erläuterungen der Bilanz	68
6.4	Erläuterungen der Ergebnisrechnung	70
6.5	Ergänzende Hinweise	71
7	Lagebericht	72
7.1	Allgemeine Lage der HL	73
7.2	Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der HL	73
7.3	Ertragslage der HL	74
7.4	Vorgänge von besonderer Bedeutung	76
7.5	Chancen, Risiken und Prognosen	76
7.6	Anlagen	77
8	Korrekturen der Eröffnungsbilanz	77
9	Korrekturen vorausgegangener Jahresabschlüsse	78
10	Schlussbemerkung	79



Tabellenverzeichnis

	Seite
Tabelle 1: Plan-Ist Abweichungen der Ergebnisse 2010 - 2013	5
Tabelle 2: Bedeutsame Plan-Ist-Verbesserungen der Ergebnisplanung 2013	6
Tabelle 3: Bedeutsame Plan-Ist-Verschlechterungen der Ergebnisplanung 2013	7
Tabelle 4: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 1.....	8
Tabelle 5: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 2.....	11
Tabelle 6: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 3.....	11
Tabelle 7: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 4.....	12
Tabelle 8: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 5.....	13
Tabelle 9: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 6.....	15
Tabelle 10: Übertragene Haushaltsermächtigungen (konsumtiv) in Mio. EUR.....	17
Tabelle 11: Übertragene Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Mio. EUR.....	18
Tabelle 12: Investitionsplanung und -auszahlungen in Mio. EUR.....	19
Tabelle 13: Entwicklung des Anlagevermögens 2013	20
Tabelle 14: Gliederung des Eigenkapitals	41
Tabelle 15: EB-Korrekturen der ATZ-Rückstellungen	48
Tabelle 16: Außerhalb von PAISY gebuchte Personalaufwendungen	61



Abkürzungsverzeichnis

AA GemHVO-Doppik	–	Ausführungsanweisung zur Gemeindehaushaltsverordnung über die Aufstellung und Ausführung eines doppischen Haushaltsplanes der Gemeinden
AfA	–	Absetzung für Abnutzung
AHK	–	Anschaffungs- und Herstellungskosten
AiB	–	Anlage im Bau
ARAP	–	aktiver Rechnungsabgrenzungsposten
AsylbLG	–	Asylbewerberleistungsgesetz
ATZ	–	Altersteilzeit
BBesG	–	Bundesbesoldungsgesetz
BgA	–	Betrieb gewerblicher Art
BuT	–	Bildung und Teilhabe
EB	–	Eröffnungsbilanz
EBL	–	Entsorgungsbetriebe Lübeck (Eigenbetrieb)
EUR	–	Euro
e. V.	–	eingetragener Verein
FAG	–	Finanzausgleichsgesetz
FB	–	Fachbereich
FLG	–	Flughafen Lübeck GmbH
GBV	–	Geschäftsbesorgungsvertrag, Geschäftsbesorger
GemHVO-Doppik	–	Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik
gGmbH	–	gemeinnützige GmbH
GHL	–	Gebäudereinigung Hansestadt Lübeck
GO	–	Gemeindeordnung Schleswig-Holstein
GoB	–	Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung
HH-Jahr	–	Haushaltsjahr
HL	–	Hansestadt Lübeck
IKS	–	Internes Kontrollsystem
JA	–	Jahresabschluss
Kita	–	Kindertagesstätte
KiTaG	–	Gesetz zur Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflegestellen
KJHG	–	Kinder- und Jugendhilfegesetz
KWL	–	KWL GmbH
LHG	–	Lübecker Hafen-Gesellschaft mbH
MACH	–	Finanzsoftware für die Finanzbuchhaltung
MuK	–	Musik- und Kongresshalle Lübeck
PAISY	–	Personal-Abrechnungs- und Informationssystem
PB	–	Produktbereich
POS	–	Personal- und Organisationsservice



PRAP	–	passiver Rechnungsabgrenzungsposten
RPA	–	Rechnungsprüfungsamt
SGB	–	Sozialgesetzbuch
TEUR	–	Tausend Euro
VAK	–	Versorgungsausgleichskasse
VV-Kontenrahmen	–	Verwaltungsvorschriften über den Kontenrahmen für die Haushalte der Gemeinden

1 Allgemeines

In § 95m Abs. 1 der Gemeindeordnung Schleswig-Holstein (GO) ist geregelt, dass die Hansestadt Lübeck (HL) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres (HH-Jahr) einen Jahresabschluss (JA) aufzustellen hat, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist.

Der JA muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der HL vermitteln.

Bestandteile des JA sind die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 95m Abs. 2 GO ist der JA innerhalb von drei Monaten nach Abschluss des HH-Jahres aufzustellen und gemäß § 95n Abs. 3 GO nach der Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt (RPA) bis spätestens 31. Dezember des auf das HH-Jahr folgenden Jahres von der Bürgerschaft zu beschließen.

Entsprechend § 116 Abs. 1 Nr. 1 i. V. m. § 95n Abs. 1 GO obliegt dem RPA die Prüfung des JA und des Lageberichtes mit allen Unterlagen.

1.1 Gegenstand der Prüfung

Gemäß § 95n Abs. 1 GO hat das RPA den JA und den Lagebericht mit allen Unterlagen dahingehend zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt worden sind,
- bei den Erträgen, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- das Vermögen und die Schulden richtig nachgewiesen worden sind,
- der Anhang zum JA vollständig und richtig ist und
- der Lagebericht zum JA vollständig und richtig ist.

Das RPA kann die Prüfung nach seinem pflichtgemäßen Ermessen beschränken und auf die Vorlage einzelner Prüfungsunterlagen verzichten.

Gegenstand der Prüfung 2013 war die dem JA zugrunde liegende Buchführung und der vierte nach den Regeln der Gemeindehaushaltsverordnung-Doppik (GemHVO-Doppik) aufgestellte doppische JA der HL zum 31.12.2013. Der unterschriebene JA wurde dem RPA am 05.12.2017 schriftlich zur Prüfung vorgelegt.

Der vollständige JA 2013 wurde zuvor mit Pressemitteilung vom 27.09.2016 auf der Homepage der HL veröffentlicht.



Im Rahmen des gesetzlichen Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der GoB, der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO und der GemHVO-Doppik geprüft.

Die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von strafrechtlichen Tatbeständen oder Ordnungswidrigkeiten, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit des JA betreffen, waren nicht Gegenstand dieser Prüfung.

Die Prüfung 2013 umfasste nicht die detaillierte Nachverfolgung der aus Sicht des RPA erforderlichen Korrekturen aus der Prüfung der Eröffnungsbilanz (EB) sowie aus den Prüfungen der JA 2010 bis 2012.

1.2 Vollständigkeitserklärung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung des JA lagen in der Verantwortung des Bürgermeisters.

Eine zusätzliche Vollständigkeitserklärung wurde für den JA 2013 nicht angefordert. Die Unterzeichnung des JA durch den Bürgermeister stellt eine Vollständigkeitserklärung dahingehend dar, dass der JA alle Bestandteile und Anlagen enthält, die haushaltsrechtlich vorgeschrieben bzw. notwendig sind. Es bedarf daher keiner gesonderten Erklärung zur Vollständigkeit des JA gegenüber dem RPA. Eine Vollständigkeitserklärung der Verwaltung an das RPA ist darüber hinaus auch nicht in der GemHVO-Doppik vorgesehen.

Von den Bereichen wurden jedoch an den Bereich Haushalt und Steuerung Vollständigkeitserklärungen abgegeben. Diese Erklärungen waren nicht Gegenstand der Prüfung des JA 2013.

1.3 Prüfungsumfang

Zum Zwecke einer beschleunigten Prüfung und Berichterstellung hat das RPA auf die weiterführende Aufnahme von Geschäftsprozessen im Rahmen der Prüfung des JA 2013 verzichtet.

Das RPA hat die Prüfung auf der Grundlage eines risikoorientierten Prüfungsansatzes in Anlehnung an die vom Institut der Rechnungsprüfer e. V. festgestellten Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung möglichst so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der JA inklusive des Anhangs sowie der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen sind.

Die Prüfung war so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage unter Beachtung der GoB wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt wurden.

In der Risikoabschätzung berücksichtigte das RPA die bisherigen Erfahrungen der HL mit der Aufstellung doppischer JA sowie den Umstand, dass das interne Kontrollsystem (IKS) zur Absicherung der Jahresabschlussdaten nicht weiterführend geprüft wurde. Die Beurteilung der Risiken wurde daneben auf Grundlage der Ergebnisse der Vorjahresprüfungen vorgenommen.

Ausgerichtet auf diesen Prüfungsansatz, standen bei der Prüfung des JA 2013 insbesondere die Positionen der Bilanz sowie die Einhaltung des Haushaltsplanes im Vordergrund. Weitere Prüfungsschwerpunkte 2013 waren die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, die Erläuterungen des Anhangs sowie die Darstellungen des Lageberichts.

Die Prüfung erfolgt grundsätzlich stichprobengestützt. Die Auswahl von Stichproben wurde vorrangig unter dem Aspekt monetärer Relevanz bzw. Wesentlichkeit vorgenommen.

Die Auswertung, Analyse und Detailprüfung produktbezogener Bilanzen waren nicht möglich, da diese nicht aus dem Finanzverfahren MACH erstellt werden können und eine manuelle Erstellung für die Bereiche Haushalt und Steuerung bzw. Buchhaltung und Finanzen unzumutbar ist.

1.4 Prüfungsdurchführung

Die Prüfung wurde in den Monaten Januar bis Mai 2018 durchgeführt und mit Bericht vom 27.06.2018 abgeschlossen.

Die Prüfungshandlungen umfassten Auswertungen der vorgelegten Unterlagen sowie Auswertungen aus der Buchhaltungssoftware. Auf die umfangreiche Prüfung von Einzelbelegen wurde verzichtet. Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten wurden von Kreditinstituten Bestätigungen über Guthaben und Verpflichtungen der HL eingeholt.

In diesem Bericht sind die Erkenntnisse berücksichtigt, die sich bis einschließlich zum 01.06.2018 aus den vorgelegten Unterlagen bzw. Erläuterungen ergeben haben. Danach eingehende Unterlagen, Erläuterungen und dergleichen konnten nicht mehr berücksichtigt werden.

Nicht alle erbetenen Auskünfte und Nachweise konnten durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung und des Prüfungsberichtes erteilt werden. Ausführungen zu Feststellungen bzw. vorliegenden Prüfungshemmnissen aufgrund fehlender Unterlagen, Nichtbeantwortungen und dergleichen befinden sich ebenfalls im Berichtsteil betroffener Prüffelder.

Für die Berichtszwecke werden alle Beträge gerundet in TEUR oder Mio. EUR angegeben.



1.5 Vorjahresabschluss

Am 23.03.2018 hat der Bürgermeister der Bürgerschaft den JA 2012 und den Lagebericht 2012 zusammen mit dem Schlussbericht des RPA vom 20.11.2017 zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

Die Bürgerschaft hat den JA 2012 und den Lagebericht 2012 gemäß § 95n Abs. 3 GO beschlossen sowie dem Schlussbericht zugestimmt.

Die örtliche Bekanntmachung nach § 95n Abs. 4 GO, dass der JA 2012 inklusive des Lageberichts, des Schlussberichts 2012 und des Beschlusses der Bürgerschaft ortsüblich ausgelegt werden sowie die öffentliche Auslegung selbst sind noch nicht erfolgt.

2 Einhaltung des Haushaltsplans

Der wirtschaftlichen Betrachtungsweise des doppelischen Rechnungswesens entsprechend orientieren sich auch die allgemeinen Planungsgrundsätze gemäß § 10 GemHVO-Doppik an der kaufmännischen Buchführung. Demzufolge sind bereits in der Planungsphase die GoB zwingend zu beachten sowie das Ressourcenaufkommen und der Ressourcenverbrauch in Form von Erträgen und Aufwendungen in ihrer voraussichtlichen Höhe in der Ergebnisplanung des HH-Jahres zu veranschlagen, dem sie wirtschaftlich zuzurechnen sind. Hierbei ist für die Finanzplanung zu beachten, dass Erträge und Aufwendungen der Ergebnisplanung auch keine bzw. deutlich zeitversetzte Zahlungsvorgänge nach sich ziehen können. Im Gegensatz zur Ergebnisplanung orientiert sich die Finanzplanung an dem Kassenwirkungsprinzip, sodass Ein- und Auszahlungen in dem HH-Jahr zu veranschlagen sind, in dem der jeweilige Zahlungsmittelzufluss bzw. -abfluss tatsächlich erfolgt.

Grundlage für Haushaltsberatungen und die daraus resultierenden Beschlüsse und Genehmigungen kann nur eine qualifizierte Haushaltsplanung sein, die den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit verpflichtet ist und ein realistisches Bild der finanziellen Situation einer Kommune zeichnet. Dies bedeutet, dass die voraussichtlich erzielbaren Erträge und die zu erwartenden Aufwendungen einer Rechnungsperiode hinsichtlich ihrer Höhe und ihres Zeitpunktes realistisch geschätzt und geplant werden müssen, um keine finanziellen Fehlentwicklungen zu verursachen.

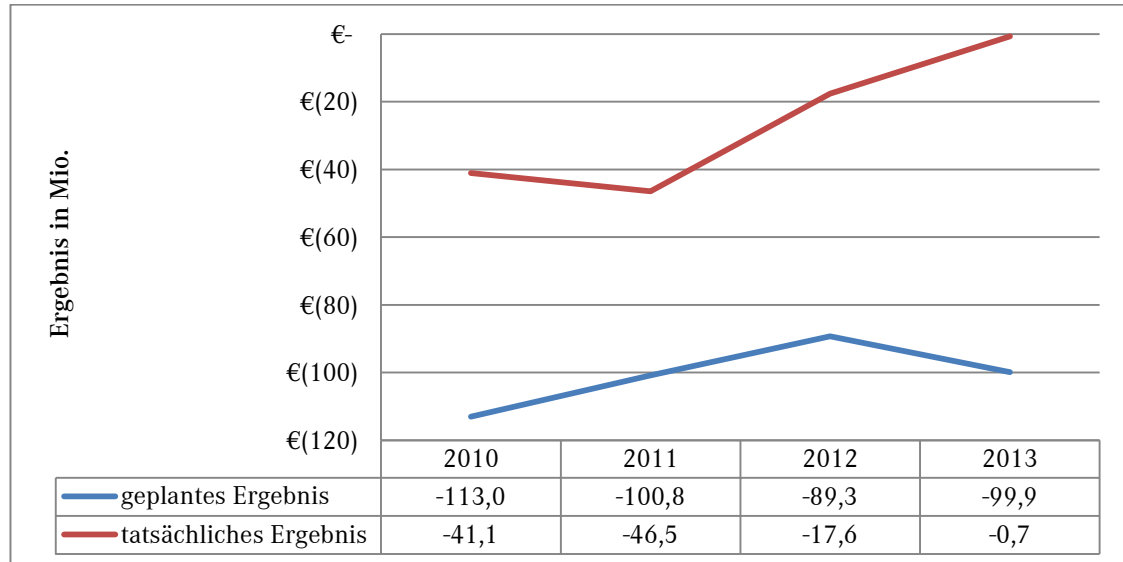
2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

Die Ergebnisplanung für das HH-Jahr 2013 prognostizierte ein Defizit in Höhe von 99,9 Mio. EUR. Nach Rechnungslegung ergab sich letztendlich jedoch lediglich ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 710 TEUR. Auch wenn somit der Haushaltsplan eingehalten, das erwartete Defizit deutlich unterschritten und ein nahezu ausgeglichenes Ergebnis erreicht wurde, muss jedoch auch festgestellt werden, dass angesichts derart eklatanter Plan-Ist-Abweichungen zwischen der Haushaltsplanung und dem Haushaltsergebnis kaum von einer realistischen Ergebnisplanung gesprochen werden kann. Dem RPA ist aber bewusst, dass eine qualifizierte Ergebnisplanung, angesichts der zum Zeitpunkt der

Planerstellung noch ausstehenden JA und somit fehlenden Erfahrungswerten aus Vorjahren, erheblich erschwert wurde.

Wie die nachfolgende Grafik zeigt, ergab sich im HH-Jahr 2013, wie auch bereits in den vorherigen doppischen JA, gegenüber der Ergebnisplanung eine wesentliche Ergebnisverbesserung.

Tabelle 1: Plan-Ist Abweichungen der Ergebnisse 2010 - 2013



Die positive Plan-Ist-Abweichung 2013 resultierte im Wesentlichen aus Mehrerträgen. So zeichnen für das Ergebnis 88,5 Mio. EUR aus nicht geplanten Erträgen und 10,7 Mio. EUR aus verminderten Aufwendungen verantwortlich.

Zwar wurde im Anhang zum JA 2013 ausgiebig über die Entwicklung der Ertrags- und Aufwandsarten gegenüber dem Vorjahr berichtet, doch fanden sich dort wenig bis keine Anhaltspunkte für die Ursachen der Plan-Ist-Abweichungen. Das RPA erwartet, dass zukünftig auch hierüber im Anhang zum JA berichtet wird.



Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Ertrags- und Aufwandsarten

Die nachfolgende Tabelle gibt bezogen auf die einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten Auskunft darüber, wo sich die signifikantesten Verbesserungen ergaben.

Tabelle 2: Bedeutsame Plan-Ist-Verbesserungen der Ergebnisplanung 2013

Ertrag- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz des HH- Jahres 2013 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in Mio. EUR	Vergleich: An- satz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-/Ist in %
Steuern und ähnliche Abgaben	192,7	215,9	+23,2	+12,0
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	182,1	215,6	+33,5	+18,4
Sonstige ordentliche Erträge	22,3	44,7	+22,4	+100,5
Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen	-31,6	-23,2	+8,4	-26,6

Bei den Erträgen aus Steuern und ähnlichen Abgaben waren bei nahezu allen Steuerarten z. T. deutliche Mehreinnahmen zu beobachten. Diese beruhten im Wesentlichen auf Mehreinnahmen durch die Gewerbesteuer (+19,2 Mio. EUR).

Die Mehreinnahmen der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen resultierten im Wesentlichen aus Fehlbetragszuweisungen des Landes (+20,9 Mio. EUR). Da diese Mittel, wie im Anhang korrekt erläutert, nicht bei der Haushaltsplanung berücksichtigt werden dürfen, war diese Plan-Ist-Abweichung insofern für das RPA nachvollziehbar. Nicht erklärlich waren hingegen Mehrerträge in Höhe von 4,4 Mio. EUR aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen. Diese wurden seitens des Bereiches Haushalt und Steuerung damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Planung noch keine ausreichenden Erkenntnisse hinsichtlich der Höhe der einzustellenden Beträge bestanden.

Unter den Erträgen aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen wurden auch die Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke ausgewiesen. Bei den Produkten für die allgemeinen Schulträgeraufgaben und die Angebote der Ganztagsbetreuung ergaben sich keine entsprechenden Einnahmen, obwohl die Planung hier von Einnahmen in Höhe von insgesamt 2,8 Mio. EUR ausging. Diese Abweichung war dem RPA nicht plausibel und der Sachverhalt konnte bis zum Abschluss der Prüfung nicht geklärt werden, sodass das RPA entsprechende Erläuterungen im Rahmen der Stellungnahme zu diesem Bericht erwartet.

Die gegenüber der Planung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen realisierten Mehreinnahmen von 22,4 Mio. EUR beruhten im Wesentlichen auf ungeplanten Verkäufen von Erbpachtgrundstücken. Insgesamt wurden dadurch bei den Erlösen aus der Veräußerung von Grundstücken Mehreinnahmen in Höhe von 8,2 Mio. EUR erzielt.

Auch die nicht geplanten Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigungen von Forderungen (4,7 Mio. EUR), aus der Auflösung von Rückstellungen (3,1 Mio. EUR), aus Vertragsstrafen (2,4 Mio. EUR) sowie aus einer Korrektur im Zusammenhang mit abzugrenzenden Beamtenbezügen (2,3 Mio. EUR) hatten sich positiv auf das Jahresergebnis

2013 ausgewirkt. Zu diesen Plan-Ist-Abweichungen haben aus Sicht des RPA künftig Erläuterungen im Anhang zu erfolgen.

In das gute Jahresergebnis 2013 flossen aber auch zum Teil erhebliche Ergebnisverschlechterungen der nachfolgenden Ertrags- und Kontenarten ein.

Tabelle 3: Bedeutsame Plan-Ist-Verschlechterungen der Ergebnisplanung 2013

Ertrag- bzw. Aufwandsart	Fortgeschriebener Ansatz des HH-Jahres 2013 in Mio. EUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in Mio. EUR	Vergleich: Ansatz-Ist in Mio. EUR	Abweichung Plan-/Ist in %
Sonstige Transfererträge	15,4	13,2	-2,2	-14,3
Finanzerträge	3,2	1,4	-1,8	-56,3
Versorgungsaufwendungen	-13,5	-21,5	-8,0	+59,3
Bilanzielle Abschreibungen	-38,2	-39,8	-1,6	+4,2

Die Mindereinnahmen bei den Finanzerträgen resultierten im Wesentlichen aus geplanten Gewinnanteilen im Zusammenhang mit der Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH in Höhe von 2,1 Mio. EUR, denen jedoch keinerlei realisierte Erträge gegenüberstanden (siehe auch Erläuterungen zu Produkt 573011).

Noch signifikanter war der Anstieg der Versorgungsaufwendungen. Die Mehraufwendungen beruhten zum einen auf gegenüber der Planung erhöhten Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (+3,1 Mio. EUR) und zum anderen auf erhöhten Zuführungen zu den Beihilferückstellungen (+4,8 Mio. EUR). Insbesondere letztere wirkten sich negativ auf das Jahresergebnis aus, da hier keinerlei Planansatz bestand. Seitens des planenden Bereiches wurde dies damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Planung noch keine ausreichenden Erkenntnisse hinsichtlich der Höhe der einzustellenden Beträge vorlagen.

Plan-Ist-Abweichungen bezogen auf Produktebene

Plan-Ist-Abweichungen sind bei der Haushaltsdurchführung bei den einzelnen Erträgen und Aufwendungen nicht zu vermeiden, hinsichtlich des Ergebnisses der Produkte und Produktbereiche (PB) sollten diese aber angesichts der umfassenden Budgetierung auf ein geringes Maß beschränkt sein.

Das RPA hält insofern einen Maßstab von +/-20 % bei Plan-Ist-Abweichungen für vertretbar.

Unter Zugrundelegung dieses Maßstabs war festzustellen, dass lediglich 51 % der beplanten Produkte bzw. Budgets diese Grenzwerte einhielten.

Bei 30 % der Produkte lag der Grad der Plan-Ist-Abweichung zwischen 20 – 100 %, bei 19 % der Produkte lag die Abweichung bei über 100 %.

Trotz des Verständnisses des RPA für die durch die ausstehenden JA erschwerte Haushaltsplanung, bleibt festzustellen, dass diese Abweichungswerte dem RPA zu hoch



erscheinen. In jedem Fall sind daher bei künftigen JA im Anhang derartig markante Plan-Ist-Abweichungen zu erläutern.

Die nachfolgenden tabellarischen Darstellungen fassen die Ergebnisse der einzelnen Produkte gebündelt nach PB zusammen.

Tabelle 4: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 1

PB 1	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+)* in TEUR	(-)* in TEUR
111001 Verwaltungsleitung	-73	76	149	
111002 Leitung, Controlling, Dienste FB 1	16	10		-6
111003 Management Politische Gremien	-1.355	-1.089	266	
111004 Geschäftsführung für die Verwaltungsleistung	-670	-365	305	
111005 Logistik	-383	-367	16	
111006 Arbeitsschutz	5	3		-2
111007 IT-Architekturmanagement / IT-Service	-106	609	715	
111008 zentrale Personalarbeit	-144	322	466	
111009 Presse und Öffentlichkeitsarbeit	74	138	64	
111010 Prüfungen, Gutachten, Stellungnahmen	-521	-478	43	
111011 Frauenemanzipatorisch Gleichstellungsarbeit	-158	-127	31	
111012 Haushalt und Steuerung	32	187	155	
111013 Stabsstelle Finanzen	-318	-217	101	
111014 Beteiligungscontrolling	-812	-663	149	
111015 Steuern	-1.431	730	2.161	
111016 Buchhaltung und Finanzen	15	-35		-50
111017 Rechtsangelegenheiten	-274	-85	189	
111018 Leitung, Controlling, Dienste FB 2	-188	-8	180	
111019 Personalrat FB 2	-118	-111	7	
111020 Grundstücksmanagement	887	-408		-1.295
111021 Leitung, Controlling, Dienste FB 3	-237	-166	72	
111022 Personalrat FB 3	-133	-124	9	
111023 Leitung, Controlling, Dienste FB 4	-59	47	107	
111024 Personalrat FB 4	-199	-191	8	
111025 Archiv	-973	-879	94	
111026 Leitung, Controlling, Dienste FB 5	-81	-43	37	
111027 Personalrat FB 5	-191	-205		-14
111029 Gebäudemanagement	-8.577	-408	8.170	
111030 Passivbesteuerung	24	109	84	
111034 Gesamtpersonalrat	-168	-171		-3
111035 Personalrat FB 1	-107	-117		-10
111098 Entgelte und Bezüge	0	-1.588		-1.588
111099 Versorgung	-732	-39	692	
121001 Statistik und Wahlen	-777	-540	237	
122002 Hafen- und Seemannsamt	-338	-419		-81
122003 Melde- und Gewerbe-	-3.226	-3.102	124	



PB 1	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+)* in TEUR	(-)* in TEUR
angelegenheiten				
122004 Gesundheits-, Umwelt- und Verbraucherschutz	-1.116	-933	184	
122005 Verkehrsangelegenheiten	-1.111	-223	888	
122006 Standesamt	-1.124	-1.002	122	
122007 Straßenverkehrsbehörde	119	59		60
126001 Gefahrenabwehr	-14.516	-13.681	835	
127001 Rettungsdienst	-255	-1.901		-1.646
128001 Katastrophenschutz	-625	-500	125	
PB 1 gesamt	-39.924	-27.895	16.784	-4.755

* (+) = Verbesserung, (-) = Verschlechterung

Insgesamt ergaben sich im PB 1 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in einer Gesamthöhe von 12,0 Mio. EUR, dementsprechend eine Abweichung von +30,1 %. Obschon bereits dieser auf den gesamten PB 1 bezogene Wert grundsätzlich vom RPA als zu hoch betrachtet wird, ergaben sich bei den nachfolgenden Produkten noch signifikantere Plan-Ist-Abweichungen.

Produkt 111007 IT-Architekturmanagement/IT-Service

Mit einem Überschuss von rund 609 TEUR bei einem planerischen Defizit in Höhe von 106 TEUR wurde einer der größeren Plan-Ist-Unterschiede innerhalb des PB 1 ausgewiesen (+674,7 %). Für die Ergebnisverbesserung waren überwiegend geringer als geplant ausgefallene Aufwendungen verantwortlich. So wurden gegenüber der Planung 328 TEUR an Personalaufwendungen, 75 TEUR Post- und Fernmeldegebühren sowie 109 TEUR bei der Ersatzbeschaffung von IT-Festwerten eingespart. Da bis zur Beendigung der Prüfung keine Gründe hierfür benannt werden konnten, bittet das RPA um Erläuterung in der Stellungnahme zu diesem Prüfbericht.

Produkt 111015 Steuern

Statt des planerischen Defizits in Höhe von 1,4 Mio. EUR entstand ein Überschuss in Höhe von 730 TEUR, mithin eine Plan-Ist-Abweichung von 2,1 Mio. EUR (+151,0 %). Diese resultierte aus ungeplanten Ist-Einnahmen aus der Auflösung von Wertberichtigungen des Umlaufvermögens im Rahmen des JA.

Produkt 111020 Grundstücksmanagement:

Im Vergleich zu dem geplanten Überschuss in Höhe von 887 TEUR entstand hier ein Defizit in Höhe von 408 TEUR. Diese Abweichung in Höhe von 1,3 Mio. EUR (-146,0 %) war im Wesentlichen durch Mindereinnahmen aus Mieten und Pachten in Höhe von 722 TEUR und einer ungeplanten Zuführung zur Rückstellung für Erbbauzinsrückzahlungen in Höhe von 550 TEUR begründet. Da eine abschließende Klärung des Sachverhalts bis zum Ende der Prüfung nicht möglich war, bittet das RPA um Erläuterung in der Stellungnahme zu diesem Prüfbericht.



Produkt 111029 Gebäudemanagement

Innerhalb des PB lag hier die betragsmäßig größte Plan-Ist-Verbesserung in Höhe von 8,2 Mio. EUR (+95,3 %) vor. Statt des erwarteten Defizits in Höhe von 8,6 Mio. EUR entstand ein Fehlbetrag in Höhe von 408 TEUR. Diese Ergebnisverbesserung relativierte sich mit Blick auf die nach 2014 übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von 4,4 Mio. EUR. Im Grunde wurden tatsächlich keine Aufwendungen eingespart, sondern lediglich in das Folgejahr verschoben. Neben geringer ausgefallenen Aufwendungen waren für das Ergebnis u. a. auch Mehreinnahmen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 760 TEUR maßgeblich. Dabei sind besonders die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 509 TEUR bei einem geplanten Ansatz in Höhe von 16 TEUR für das RPA nicht erklärlich. Seitens des Bereiches Haushalt und Steuerung wurde dies damit begründet, dass zum Zeitpunkt der Planung noch keine ausreichenden Erkenntnisse hinsichtlich der Höhe der einzustellenden Beträge bestanden.

Produkt 111098 Entgelte und Bezüge

Dieses Produkt erwirtschaftete im HH-Jahr 2013 ein Defizit von 1,6 Mio. EUR. In dem Produkt wurden die Gehaltszahlungen und die Arbeitgeberanteile sowie die Veränderungen aus den ATZ-Rückstellungen gebucht. Die auf die Kostenstellen verteilten Personalkosten entlasten dieses Produkt im Gegenzug. Bei dem im HH-Jahr 2013 entstandenen Defizit handelte es sich nach Aussage des Bereiches Haushalt und Steuerung um die Personalkostenanteile, die nicht an die Kostenstellen weiterverteilt werden (z. B. Unfallkasse und Berufsgenossenschaft). Daneben entstand im HH-Jahr 2013 zusätzlicher Aufwand durch nachträgliche Zuführungen zu den ATZ-Rückstellungen für die Jahre 2010 bis 2012. Dass dies in der Planung unberücksichtigt blieb, begründete der Bereich Haushalt und Steuerung ebenfalls mit zum Zeitpunkt der Planung fehlenden Erkenntnissen hinsichtlich der Höhe der einzustellenden Beträge.

Produkt 127001 Rettungsdienst

Für die gegenüber der Planung aufgetretene, deutliche Ergebnisverschlechterung in Höhe von 1,7 Mio. EUR (-645,5 %) waren in erster Linie Mindereinnahmen bei den Benutzungsgebühren in Höhe von 541 TEUR sowie Personalmehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. EUR verantwortlich. Eine Erklärung hierfür konnte bis zum Abschluss der Prüfung nicht vorgelegt werden, sodass das RPA um Erläuterung im Rahmen der Stellungnahme zu diesem Bericht bittet.

Tabelle 5: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 2

PB 2	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
211001 Grundschulen	-6.615	-6.309	306	
216101 Grund- und Regionalschulen	-2.552	-2.187	365	
217001 Gymnasien	-4.876	-4.475	401	
218201 Gesamtschulen	-59	-27	32	
218201 Gemeinschaftsschulen	-8.934	-8.772	162	
221001 Förderzentren	-3.191	-2.651	540	
233001 Berufsschulen	-8.626	-8.108	518	
241001 Schülerbeförderung	-931	-370	561	
243001 Allgemeine Schulträgeraufgaben	-5.223	-2.076	3.147	
243002 Angebote der Ganztagsbetreuung	-876	-980		-104
251001 Die Lübecker Museen	-4.920	-4.081	839	
251001 Theater Lübeck gGmbH	-7.756	-7.755	1	
271001 VHS Lübeck	-639	-455	184	
272001 Stadtbibliothek	-4.020	-3.721	299	
281001 Kulturangebote	-663	-605	58	
281002 Nordische Filmtage	-308	-276	32	
PB 2 gesamt	-60.190	-52.849	7.445	-104

In Summe ergaben sich im PB 2 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in Höhe von 7,3 Mio. EUR. Dies entsprach einer Abweichung von +12,2 %. Bei den einzelnen Produkten dieses PB bewegten sich die Abweichungen insgesamt innerhalb eines vertretbaren Rahmens.

Lediglich bei dem Produkt 243001 allgemeine Schulträgeraufgaben ergab sich eine erklärungsbedürftige Plan-Ist-Abweichung. Bei einem geplanten Defizit von 5,2 Mio. EUR und einem Ergebnis von -2,0 Mio. EUR betrug die Abweichung -60,3 %. Hierbei sind insbesondere die Personalminderausgaben in Höhe von 3,0 Mio. EUR dem RPA nicht erklärlich, sodass um Erläuterung in der Stellungnahme zu diesem Bericht gebeten wird.

Tabelle 6: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 3

PB 3	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
311001 Grundversorgung und Hilfen SGB XII	-38.586	-31.011	7.575	
312101 SGB II	-51.648	-51.296	352	
312901 Verwaltung SGB II	-2.938	-2.898	40	
312902 Öffentlich geförderte Beschäftigungsentgelte	-626	-513	113	
313001 Hilfen für Asylbewerber	-2.410	-1.539	870	
315001 Soziale Einrichtungen und Angebote	-881	-953		-72
315002 Integration in der Hansestadt Lübeck	-114	-147		-33
315201 SeniorInnenEinrichtungen	-1.302	-1.697		-395
321001 Leistungen nach Bundesversorgungsgesetz	-167	-89	78	



PB 3	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
331001 Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege	-2.852	-2.921		-69
341001 Unterhaltsvorschuss	-389	-373	16	
343001 Betreuungsangelegenheiten	-606	-357	249	
345001 Leistungen für Bildung und Teilhabe	-223	12	235	
351001 sonstige soziale Hilfen und Leistungen	-4.423	-4.166	257	
351002 Lastenausgleich	0	-4		-4
361001 Finanzielle Förderung in Kindertageseinrichtungen	-5.957	-5.537	420	
361003 Tagespflege	-6.877	-6.364	513	
362001 Planung Jugendarbeit	-164	24	188	
362002 Jugendarbeit	-2.697	-2.850		-153
362003 Bildungsfonds	-1.306	-263	1.043	
363001 Planung Jugendhilfe	-25	-23	2	
363002 Jugendhilfe	-34.180	-34.064	116	
365001 Planung u. Bezuschuss. Kindertagesbetreuung	-31.600	-27.273	4.327	
365002 Betreuung in Kindertageseinrichtungen	-4.027	-3.707	320	
366001 Jugendfreizeiteinrichtungen	-2.728	-2.109	619	
367001 Abwicklung Wakenitzhof	-13	-5	8	
367002 Kriminalprävention	-44	-42	2	
367003 Jugendberufshilfe	-649	-588	61	
PB 3 gesamt	-197.432	-180.753	17.405	-726

Insgesamt ergaben sich im PB 3 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in einer Höhe von 16,7 Mio. EUR, was einer Abweichung von +8,5 % entsprach. Bei den einzelnen Produkten dieses PB bewegten sich die Abweichungen innerhalb des für das RPA vertretbaren Rahmens von bis zu +/-20 %.

Tabelle 7: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 4

PB 4	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
411001 Krankenhausinvestitionsförderung	-3.051	-3.086		-35
414001 Gesundheitsamt	-3.372	-3.071	301	
418001 Kurbetrieb Travemünde	0	-2		-2
421001 Förderung des Sports	-404	-377	27	
424001 Sportstätten	-6.632	-6.939		-307
424002 Lübecker Schwimmbäder	-3.980	-3.822	158	
424003 Bark Passat / Passathafen	-453	-272	181	
PB 4 gesamt	-17892	-17.569	667	-344



Von allen PB ergab sich mit insgesamt +1,8 % im PB 4 die geringste Plan-Ist-Abweichung. Auch bei den einzelnen Produkten dieses PB bewegten sich die Abweichungen innerhalb des akzeptablen Rahmens.

Tabelle 8: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 5

PB 5	Plan-Ergebnis des HH- Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
511001 Betreuung Gutachterausschuss	-265	-257	8	
511003 Stadtplanung und -entwicklung	-4.558	-4.016	542	
521003 Baulicher Brandschutz	-317	-316	1	
521002 Bauaufsicht	32	317	285	
522001 KommunalDarlehen	272	236		-36
522002 Öffentlich geförderter Wohnungsbau	-327	-80	247	
522003 Grundstücksgesellschaft Trave mbH	472	942	470	
523001 Archäologie und Denkmalpflege	-4.575	-3.523	1.052	
535001 Stadtwerke	0	-41		-41
535002 Konzessionsabgaben	13.250	13.305	55	
537001 EBL (Abfallwirtschaft)	0	0	0	
538001 EBL (Abwasserbeseitigung)	-855	-400	455	
541001 Gemeindestraßen	-21.975	-20.470	1.505	
542002 Kreisstraßen	-4.023	-4.279		-256
543001 Landesstraßen	-535	-578		-43
544001 Bundesstraßen	-807	-1.179		-372
545001 EBL (Straßenreinigung)	-1.452	-1.452	0	
547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV	-1.751	-506	1.245	
548001 Bewirtschaftung Flughafen	-67	-409		-342
551001 Grün- und Landschaftsbau	-8.824	-8.233	591	
552001 Wasser und Hafen	-5.890	-1.515	4.375	
553001 Friedhofs- und Bestattungswesen	-1.018	-932	86	
554001 Naturschutz und Landschaftspflege	-1.422	-1.319	104	
555001 Land- und Forstwirtschaft	-376	-670		-294
561001 Umweltschutzmaßnahmen	-2.308	-1.898	410	
571001 Wirtschaftsförderung	-603	-540	63	
573001 Grundstücksgesellschaft Metallhüttengelände mbH	-380	-380	0	
573002 Wochen- und Jahrmärkte	-5	-2	3	
573003 Lübecker Musik- und Kongresshallen GmbH	-1.379	-1.331	48	
573004 Werbeeinrichtungen, Parkplätze	1.522	2.517	995	
573011 Grundst.-ges. der Kurhausbetriebe Travemünde GmbH	2.117	0		-2.117
575001 Lübeck & Travemünde Mark. GmbH	-1.994	-1.988	5	
PB 5 gesamt	-48.041	-38.997	12.545	-3.501



In Summe ergaben sich im PB 5 Verbesserungen gegenüber den jeweiligen planerischen Ansätzen der einzelnen Produkte in einer Höhe von 9,0 Mio. EUR, mithin eine Abweichung von +18,8 %. Zu den einzelnen Produkten wurden sich hinsichtlich der Plan-Ist-Abweichung die folgenden Feststellungen getroffen.

Produkt 544001 Bundesstraßen

Die Ergebnisverschlechterung in Höhe von 372 TEUR beruhte im Wesentlichen auf Personalmehrausgaben, die dem RPA nicht erklärlich sind. Da eine abschließende Klärung bis zur Berichterstellung nicht möglich war, erwartet das RPA eine entsprechende Erläuterung in der Stellungnahme zu diesem Bericht.

Produkt 547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV

Die Plan-Ist-Verbesserung in Höhe von 1,3 Mio. EUR (+71,1 %) wurde durch geringere Transferaufwendungen (-897 TEUR) verursacht. Die Übertragung der entsprechenden Aufwandsermächtigungen in Höhe von 1,1 Mio. EUR relativiert die Verbesserung des Ergebnisses 2013 jedoch wieder deutlich.

Produkt 552001 Wasser und Hafen

Statt des geplanten Defizits in Höhe von 5,9 Mio. EUR wurde lediglich ein Defizit in Höhe von 1,5 Mio. EUR (+74,2 %) erzielt. Diese deutliche Ergebnisverbesserung resultierte im Wesentlichen aus ungeplanten Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 2,0 Mio. EUR, Personalkosteneinsparungen in Höhe von 850 TEUR sowie nicht ausgeschöpften Ausgabeermächtigungen für die Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens in Höhe von 500 TEUR. Insbesondere zu den Mehrerträgen aus der Auflösung von Sonderposten erwartet das RPA entsprechende Erläuterungen in der Stellungnahme zu diesem Bericht.

Produkt 573011 Grundstücksgesellschaft Kurhausbetriebe Travemünde mbH

Das Produkt wurde bei der Haushaltsplanung mit einem Überschuss in Höhe von 2,1 Mio. EUR angesetzt, letztendlich bei der Haushaltsdurchführung aber nicht bebucht. Nach Auskunft des Bereichs Haushalt und Steuerung sollte der aus einem Grundstücksverkaufserlös resultierende Jahresüberschuss an die HL abgeführt werden. Der entsprechende Erlös wurde aber bereits dem HH-Jahr 2012 zugeordnet, wobei eine entsprechende Korrektur der Haushaltsplanung 2013 unterblieb.

Tabelle 9: Ist-Ergebnisse 2013 der Produkte des PB 6

PB 6	Plan-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	Ist-Ergebnis des HH-Jahres 2013 in TEUR	(+) in TEUR	(-) in TEUR
611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen	298.010	344.483	46.473	
612001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft	-23.138	-16.449	6.689	
612002 pauschalierter nicht zahlungs- wirksamer Aufwand zur Vervoll- ständigung des dopp. Haushalts	-13.496	-21.524		-8.028
612003 Grundstücksan- und -verkäufe	2.203	10.843	8.640	
612004 pauschalierte zahlungswirksame Vorgänge	0	0	0	
PB 6 gesamt	263.579	317.353	61.802	-8.029

Insgesamt ergaben sich erwartungsgemäß im PB 6 die betragsmäßig größten Plan-Ist-Abweichungen. Mit einer Ergebnisverbesserung von insgesamt 53,0 Mio. EUR (+20,4 %) zeichnete dieser PB für ca. 2/3 der Verbesserung des Gesamtergebnisses in Höhe von +53,8 Mio. EUR verantwortlich. Hinsichtlich der Plan-Ist-Abweichungen ergaben sich für die einzelnen Produkte folgende Feststellungen.

Produkt 611001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Der Großteil der realisierten Ergebnisverbesserung in Höhe von 46,4 Mio. EUR (+15,6 %) resultierte aus Mehreinnahmen in Höhe von 14,6 Mio. EUR bei der Gewerbesteuer und Mehreinnahmen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 1,7 Mio. EUR. Daneben wurden Fehlbetragszuweisungen des Landes in Höhe von 20,9 Mio. EUR vereinnahmt, deren planerische Berücksichtigung vom Gesetzgeber untersagt ist und die dementsprechend korrekterweise nicht im Planungsansatz enthalten waren.

Produkt 612001 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Die Ergebnisverbesserung in Höhe von 6,7 Mio. EUR (+28,9 %) war im Wesentlichen den Einsparungen bei den geplanten Zinsaufwendungen in Höhe von 7,6 Mio. EUR geschuldet. Diese waren auf das unerwartet niedrige Zinsniveau, die geringeren Kassenkredit-aufnahmen sowie die verringerten und verzögerten Aufnahmen von Investitionskrediten zurückzuführen.

Produkt 612002 pauschalierter nichtzahlungswirksamer Aufwand zur Vervollständigung des doppelten Haushalts

Im HH-Jahr 2013 entstanden wesentliche Mehraufwendungen durch ungeplante Zuführungen zu den Beihilferückstellungen in Höhe von 4,8 Mio. EUR und zu den Pensionsrückstellungen in Höhe von 3,1 Mio. EUR, die das erhöhte Defizit dieses PB in Höhe von 8,0 Mio. EUR (-59,5 %) verantworteten.



Produkt 612003 Grundstücksan- und -verkäufe

Insbesondere die wesentlichen Mehreinnahmen durch ungeplante Verkäufe von Erbpachtgrundstücken im HH-Jahr 2013 bedingten die überdurchschnittliche Ergebnisverbesserung dieses Produktes in Höhe von 8,6 Mio. EUR (+392,3 %).

2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

Gemäß § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik können Aufwendungen und die dazugehörigen Auszahlungen unter den dort genannten Voraussetzungen in das Folgejahr übertragen werden. Derartige übertragene Aufwandsermächtigungen fließen in den fortgeschriebenen Ansatz des Folgejahres ein und ermöglichen so zusätzliche Zahlungsermächtigungen über den ursprünglichen Planansatz hinaus.

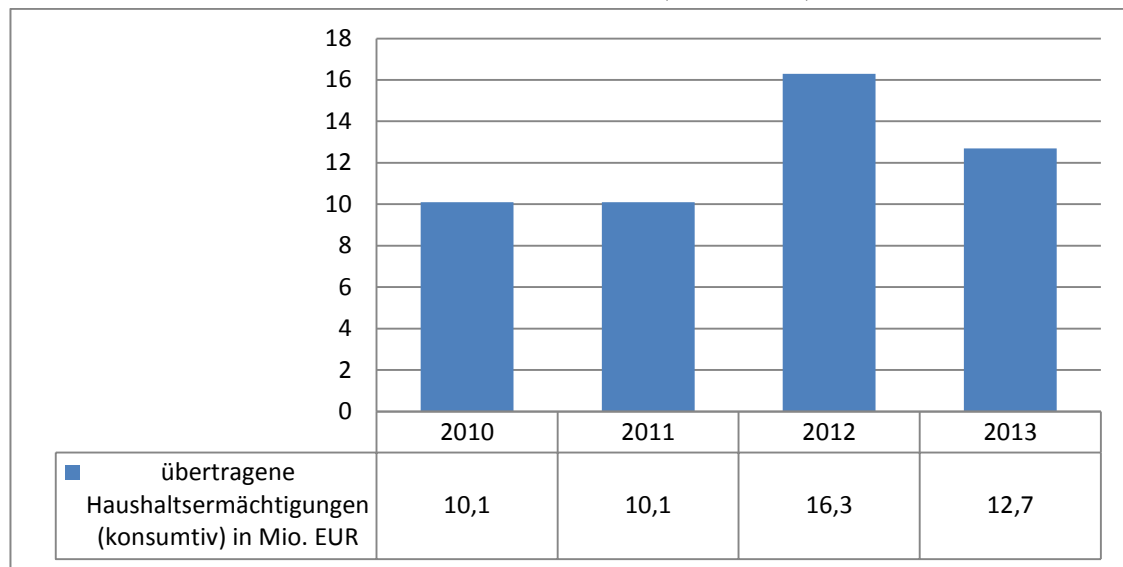
Gemäß den Erläuterungen zu § 23 Abs. 1 GemHVO-Doppik ist bei der Entscheidung zur Übertragung von Aufwandsermächtigungen grundsätzlich dem Haushaltsausgleich Vorrang gegenüber anderen Erwägungen einzuräumen. Da Übertragungen von Aufwandsermächtigungen das geplante Ergebnis des Folgejahres zusätzlich belasten, sollten diese grundsätzlich nur in Höhe eines im Rahmen der ursprünglichen Haushaltsplanung prognostizierten Überschusses übertragen werden.

Alternativ kommt eine Übertragung von Aufwendungen/Auszahlungen nur dann in Betracht, wenn rechtliche Verpflichtungen aus dem abgeschlossenen Haushaltsjahr vorliegen, die entsprechende Leistungen im Folgejahr begründen.

Insgesamt wurden im Rahmen des JA 2013 Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 12,6 Mio. EUR in das Folgejahr übertragen. Zwar wurden somit 3,7 Mio. EUR weniger als im Vorjahr übertragen, doch angesichts des für das HH-Jahr 2014 geplanten Defizites in Höhe von 71,1 Mio. EUR erscheint dem RPA dieser Wert mit +17,8 % des geplanten Ergebnisses grundsätzlich als zu hoch.

Die nachfolgende Grafik ermöglicht einen Überblick über die im Rahmen der bisherigen doppelischen JA übertragenen konsumtiven Aufwandsermächtigungen.

Tabelle 10: Übertragene Haushaltsermächtigungen (konsumtiv) in Mio. EUR



Ca. 70 % der übertragenen Aufwandsermächtigungen im HH-Jahr 2013 entfielen auf Aufwendungen für die Unterhaltung der Liegenschaften und auf Bewirtschaftungskosten und sind für das RPA weitestgehend nachvollziehbar.

Die stichprobenmäßige Prüfung der für die Übertragung erforderlichen Voraussetzungen führt zu vereinzelten Beanstandungen. So war den entsprechenden Begründungen mehrfach zu entnehmen, dass die Übertragung offenbar nicht aufgrund konkreter Arbeiten bzw. unterlassener Zahlungsverpflichtungen, sondern vielmehr vorsorglich vorgenommen wurde. Dies war insbesondere im Bereich Schule und Sport zu beobachten, wo für die Sachausgaben der allgemeinbildenden und beruflichen Schulen aufgrund eines entsprechenden Vermerks in den Durchführungsbestimmungen zum Haushalt 2013 vereinfachte Übertragungsmöglichkeiten gebildet wurden. So wies der Bereich Schule und Sport insgesamt mit knapp 60 % der beantragten und bewilligten Übertragungen in einer Gesamtsumme von 3,1 Mio. EUR einen unverhältnismäßig großen Anteil an den übertragenen Aufwandsermächtigungen der HL auf.

Mit dem JA 2016 sollen auskunftsgemäß in diesem Bereich an die Übertragung von Aufwandsermächtigungen strengere Maßstäbe gestellt werden.

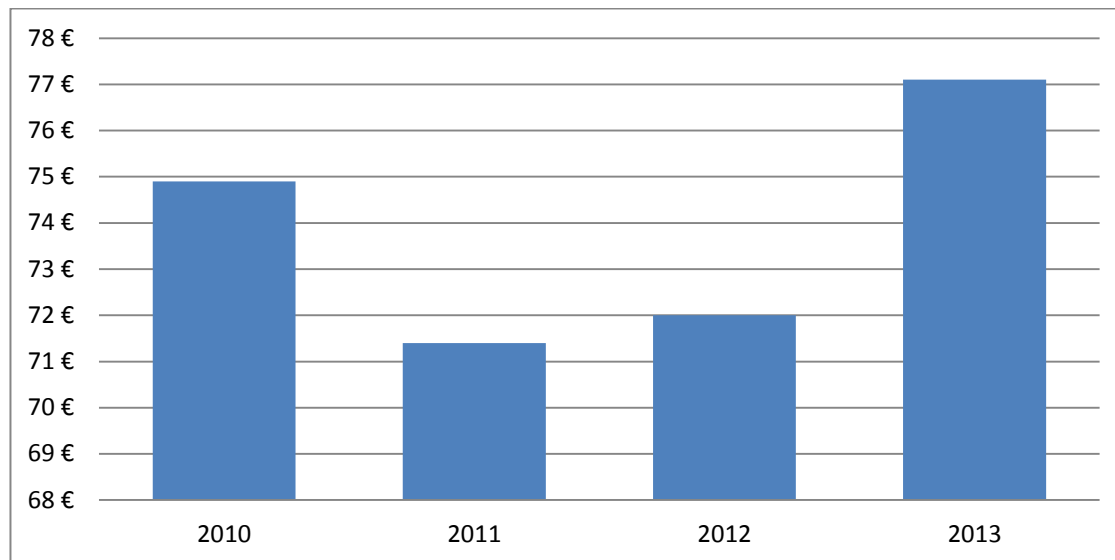
2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

Gemäß § 23 Abs. 2 GemHVO-Doppik können Auszahlungsermächtigungen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in das Folgejahr übertragen werden und stehen dort bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck zur Verfügung. Bei Baumaßnahmen und Beschaffungen sind die Mittel längstens jedoch zwei Jahre nach Ende des HH-Jahres verfügbar, in dem der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen wurde.



Die nachfolgende Grafik liefert einen Überblick über die Entwicklung der Übertragungen von investiven Auszahlungsermächtigungen seit Einführung der Doppik im Jahr 2010. Demzufolge erreichten die im Rahmen des JA 2013 erfolgten Ermächtigungsübertragungen einen bisherigen Höchstwert.

Tabelle 11: Übertragene Auszahlungsermächtigungen für Investitionen in Mio. EUR



Hohe Haushaltsübertragungen von Auszahlungsermächtigungen für Investitionen lassen einen grundsätzlichen Rückschluss darauf zu, in welchem Umfang Investitionen nicht planmäßig umgesetzt wurden.

Eine entsprechende Übersicht über die in das HH-Jahr 2014 übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen wurde dem Anhang zum JA 2013 beigelegt, allerdings wurden dort nur auf die jeweiligen Produktuntergruppen bezogene Summen ausgewiesen. Angesichts der nicht unerheblichen Summe von Haushaltsübertragungen erachtet das RPA es für zwingend erforderlich, hier zukünftig zumindest größere Investitionsmaßnahmen konkret zu benennen.

Ferner weist die im Anhang berichtete Gesamtsumme von 76,6 Mio. EUR eine Differenz in Höhe von 509 TEUR zu der in der Gesamtfinanzzrechnung berichteten Summe von 77,1 Mio. EUR auf. Das RPA bittet um Klärung der Differenz.

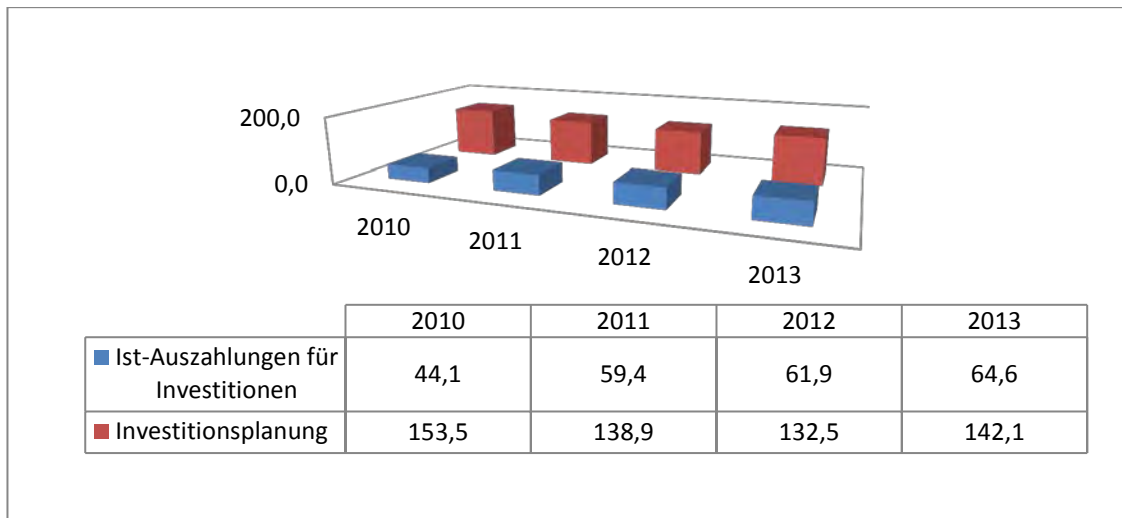
Gemäß der Übersicht über die übertragenen investiven Auszahlungsermächtigungen im Anhang entfielen die höchsten Übertragungen auf die Unterproduktgruppen 552001 Wasser und Hafen mit 15,8 Mio. EUR, 110029 Gebäudemanagement mit 8,4 Mio. EUR sowie 544001 Bundesstraßen mit 7,6 Mio. EUR.

2.4 Einhaltung des Finanzplans

Die Finanzplanung muss sich vorrangig am Kassenwirksamkeitsprinzip ausrichten, demzufolge die Ein- und Auszahlungen eines HH-Jahres in Höhe ihres voraussichtlichen Anfalls zu veranschlagen sind. Die nachfolgende Grafik veranschaulicht das Verhältnis

zwischen den geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit und den tatsächlich in den bisherigen doppeljährigen HH-Jahren in Anspruch genommenen Mitteln.

Tabelle 12: Investitionsplanung und -auszahlungen in Mio. EUR



Von den für das HH-Jahr 2013 geplanten Investitionsauszahlungen in Höhe von 142,1 Mio. EUR wurden lediglich 64,5 Mio. EUR realisiert. Dies entsprach einer Verwendungsquote von 45,4 %. Für die Auszahlungen den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden betreffend ergab sich sogar nur eine Verwendungsquote von 20,7 %.

Zwar hat sich die Verwendungsquote bei Betrachtung der Entwicklung über die HH-Jahre 2010-2013 kontinuierlich geringfügig verbessert, das RPA stellt jedoch fest, dass die Finanzplanung hinsichtlich der Investitionsauszahlungen in fortgesetztem Maße eklatante Abweichungen zwischen den planerischen Ansätzen und den letztlich realisierten Ist-Auszahlungen aufweist.

Das Land hat in den Erläuterungen zur Haushaltsgenehmigung 2017 eine durchschnittliche Verwendungsquote in Höhe von 60 % als mit dem Kassenwirksamkeitsprinzip und den Haushaltsgrundsätzen von Wahrheit und Klarheit als Grenzwert formuliert. Dieser Wert wurde sowohl im HH-Jahr 2013 als auch in allen vorherigen doppeljährigen HH-Jahren von der HL deutlich verfehlt. Angesichts des vorliegenden Investitions- und Sanierungsstaus bei den städtischen Liegenschaften steht zu befürchten, dass sich diese Situation verschärfen und der o. a. Grenzwert ohne eine deutliche Optimierung der Investitionsplanung auf Dauer unerreichbar wird.



3 Bilanz

Es wurden in der Bilanz 2013 Abstimmungsdifferenzen in der Darstellung der Vorjahreswerte zu den Bilanzwerten 2012 des JA 2012 festgestellt. Die Differenzen betrafen die in der Bilanz 2013 ausgewiesenen Summen der Bilanzpositionen

- liquide Mittel
- Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- sonstige Verbindlichkeiten.

Es ergaben sich im Vergleich zu den Bilanzwerten 2012, wie sie im JA 2012 ausgewiesen wurden, abweichende Werte, die in Summe ebenfalls zu einer in der Bilanz 2013 veränderten Vorjahresbilanzsumme 2012 führten.

Das RPA konnte den Hintergrund nicht für alle fraglichen Positionen klären und beanstandet grundsätzlich, dass mit dieser fehlenden Bilanzkontinuität ein wesentlicher Grundsatz ordnungsmäßiger Buchführung nicht eingehalten ist. Mögliche Erläuterungen zu den Abweichungen sind im Anhang 2013 nicht vorhanden.

Im Zuge der Erstellung künftiger JA sind mittels einer abschließenden Qualitäts- bzw. Plausibilitätskontrolle derartige Fehler zu vermeiden bzw. vor Veröffentlichung und Vorlage zu korrigieren.

3.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen hatte sich im HH-Jahr 2013 laut vorgelegtem Anlagenspiegel wie folgt entwickelt.

Tabelle 13: Entwicklung des Anlagevermögens 2013

	Stand 01.01.2013 in TEUR	Zugänge in TEUR	Umbuch- ungen in TEUR	Restbuchwert abgänge in TEUR	Abschrei- bungen in TEUR	Stand 31.12.2013 in TEUR
Immaterielle Vermögens- stände	10.708	1.766	86	4	1.423	11.133
Sachanlagen	1.037.618	73.832	-132	9.269	36.902	1.065.147
Finanz- anlagen	241.272	1.003	0	348	0	241.927
Gesamt	1.289.598	76.601	-46	9.621	38.325	1.318.207

Schwerpunkte der Prüfung des Anlagevermögens 2013 waren die Entwicklungen im HH-Jahr 2013, insbesondere die Zugänge, Umbuchungen, Abgänge und EB-Korrekturen sowie

die Ordnungsmäßigkeit des Anlagenspiegels, inklusive der im Anhang 2013 gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen.

Daneben waren die Ermittlung des aktuellen Standes der Anlageninventur, die Buchung und Entwicklung der Anlage im Bau (AiB), die Verschmelzung mit der Flughafen Lübeck GmbH (FLG) sowie die Abgrenzung der Aktivierungen zu den Instandhaltungsaufwendungen (vgl. Punkt 3.1.5) Gegenstand der Prüfung.

Die Prüfung der Werthaltigkeit bzw. das grundsätzliche Vorhandensein der bereits im Anlagevermögen geführten Vermögensgegenstände durch eine Belegprüfung war kein Schwerpunkt der Prüfung 2013. Dies behält sich das RPA für die Prüfung der folgenden HH-Jahre vor.

3.1.1 Inventur des Anlagevermögens

Die HL verfügt über eine Inventurrichtlinie mit Stand vom 09.02.2011. Die wesentlichen Regelungen betreffen die Zuständigkeiten, die Durchführung der Inventur sowie die Aufstellung des Inventars und der Bilanz.

Zur Klärung des aktuellen Standes der Inventuren wurde dem RPA eine Übersicht zur Verfügung gestellt, aus der hervorging, dass zwischen Dezember 2014 und November 2017 für fast sämtliche Inventurbereiche (je unterschiedlich nach Kostenstellen, Bereichen, Produkten, BgA oder Standort) die 1. Folgeinventur durchgeführt wurde. Ausnahmen waren hiernach lediglich den Betriebe gewerblicher Art (BgA) für die Lübecker Musik- und Kongresshalle (MuK) und den BgA Theater Verpachtung.

Für den BgA MuK wurde die Erstinventur laut Übersicht mit Datum vom 01.09.2015 in Form einer körperlichen Inventur abgeschlossen. Die Inventurergebnisse sind im JA 2013 mittels einer EB-Korrektur berücksichtigt.

Die Erstinventur des BgA Theater Verpachtung wurde laut Übersicht mit Datum vom 10.02.2016 vorgenommen bzw. beendet. Die Ergebnisse der körperlichen Inventur lagen vor, wurden jedoch bislang nicht eingebucht, da weiterhin Klärungsbedarf insbesondere bezüglich der Wertermittlung diverser Vermögensgegenstände besteht. Auskunftsgemäß wird die buchhalterische Erfassung voraussichtlich im JA 2018 erfolgen. Aufgrund dessen wird das RPA die Inventur des BgA Theater erst im Rahmen der JA-Prüfung 2018 thematisieren.

Abweichend von den tatsächlichen Gegebenheiten wurde im Anhang 2013 erläutert, dass vor Aufstellung des JA eine Inventur durchgeführt und ein Inventar aufgestellt wurde. Das RPA bemängelt insofern die fehlende Anhangsangabe, dass die vollständige Erstinventur des Anlagevermögens der HL, insbesondere bezogen auf den BgA Theater, bislang nicht abgeschlossen und dementsprechend auch zum Stichtag 31.12.2013 nicht in der Bilanz abgebildet ist. Eine Einschätzung des RPA, inwieweit sich die fehlende Abbildung der Erstinventur des BgA Theater Verpachtung auf das Gesamtbild HL im JA 2013 auswirkt, ist aufgrund des bestehenden Klärungsbedarfes zwischen den Bereichen Haushalt und Steuerung sowie dem Theater nicht möglich.



Folgeinventur, Inventur Festwerte

Zutreffend wurde im Anhang 2013 darauf hingewiesen, dass die gesetzlich vorgeschriebene Folgeinventur nicht beendet ist.

Unverändert zum Vorjahr wurden per 31.12.2013 im Anlagevermögen der HL Festwerte in Höhe von 75,3 Mio. EUR bilanziert. Die Festwerte betreffen im Wesentlichen die Bilanzpositionen Wald und Forsten (32,2 Mio. EUR), Grünflächen (36,6 Mio. EUR) sowie die Betriebs- und Geschäftsausstattung (5,5 Mio. EUR). Den in MACH dokumentierten Buchungsbewegungen für die Anlagennummern ist zu entnehmen, dass insbesondere bei den Festwerten für Wald und Forsten sowie für die Grünflächen seit dem Jahr 2002 keine Veränderungen vorgenommen wurden. Den Anhangsangaben 2013 zur Folge beruhte der Festwert des Holzvermögens bei der Bilanzposition Wald und Forsten unverändert auf dem Datenbestand aus dem Jahr 2005.

Das RPA beanstandet, dass die gesetzlich vorgeschriebene Inventur der Festwerte nach wie vor aussteht und dieser Umstand im Anhang 2013 nicht erläutert wird. Auch die Höhe der Festwerte ist aus Sicht des RPA darzustellen, da es sich um nicht unwesentliche Beträge handelt.

Inventur BgA MuK

Mit Kontrakt vom 19.12.2012 wurde zwischen der HL und der Theater Lübeck gGmbH vereinbart, dass die Inventur bei den BgA Theater und MuK durch die Theater Lübeck gGmbH im Zeitraum vom 01.10.2012 bis 28.02.2013 vorgenommen wird. Unklar ist dem RPA, mit welchem Tag die körperliche Bestandsaufnahme tatsächlich begann. Die Inventurunterlagen wurden durch den aufnehmenden Inventurmitarbeiter am 25.02.2016 an die Inventurabteilung übergeben.

Für den BgA MuK wurden die Unterlagen zur Inventur und zum Inventar stichprobenhaft eingesehen.

Zähllisten, Inventurstichtag

Die Inventur der MuK erfolgte unterteilt nach den vorhandenen Geschossen. Die Zähllisten waren dabei fortlaufend nummeriert von 1 bis 225. Die Zähllisten 1 bis 25 umfassten beispielsweise das Kellergeschoss 2, die Zähllisten 26 bis 42 das Kellergeschoss 1 usw.

Sämtliche Zähllisten waren mit den Unterschriften der InventurmitarbeiterInnen versehen. Die Inventurrichtlinie wurde hinsichtlich des vorgegebenen Vier-Augen-Prinzips, wonach die Inventur durch einen ansagenden und einen aufnehmenden Mitarbeiter durchzuführen ist, beachtet.

Die Zähllisten wiesen hingegen kein Datum auf. Das verwendete Muster für die Zähllisten benannte in der Überschrift den Stichtag 01.01.2010. Dies war bereits im Hinblick auf das Datum des geschlossenen Kontraktes 2012 nicht plausibel. Es war somit aus den Zähllisten nicht ersichtlich, zu welchen Zeitpunkten die körperliche Inventur für die einzelnen Inventurbereiche (Geschosse) begonnen und abgeschlossen wurde. Das RPA bemängelt insofern, dass der tatsächliche Stichtag der Inventur, folglich zu welchen Zeitpunkten die

gezählten Vermögensgegenstände tatsächlich vorhanden waren, nicht erkennbar ist und empfiehlt, dass künftig auf der jeweiligen Zählliste neben den Unterschriften des Ansagers und des Aufnehmers auch das Datum der Inventur vermerkt wird.

Inventarnummern

Die stichprobenhafte Abstimmung der aus den Zähllisten in die Inventarliste übernommenen Angaben ergab keine wesentlichen Beanstandungen. Vereinzelt fanden sich jedoch in der Inventarliste Inventarnummern doppelt bzw. mehrfach, obwohl sie in den Zähllisten korrekterweise nur einmal vermerkt waren. In diesem Zusammenhang ist in einer Zählliste eine Inventarnummer verzeichnet, die sich in der späteren Inventarliste nicht mehr wiederfand. Die tiefergehende Prüfung der relevanten Inventarnummern bzw. Anlagenummern in MACH ergab keine Beanstandungen. Die betroffenen Vermögensgegenstände sind in der Anlagenbuchhaltung vorhanden, wenngleich wiederum unter anderen Anlagennummern, als aus der Inventarliste ersichtlich. Durch die unzulässige Veränderung der Inventarnummern aus den Zähllisten vom Inventar bis hin zur Erfassung in der Anlagenbuchhaltung war die Nachprüfbarkeit in diesen Fällen erschwert. Eine Veränderung der Inventarnummern ist in Zukunft zu unterlassen.

Hinzukommend sollten die Angaben für alle aufgeführten Inventarnummern in der Inventarliste vollständig erfolgen. Insbesondere die Langbezeichnung war häufig nicht oder lediglich unzureichend aufgezeichnet.

Einzel erfassung, GWG

Bei der Durchsicht der Inventarliste war insgesamt auffällig, dass für diverse Inventarnummern keine Einzel erfassung vorgenommen wurde. Stattdessen war aufgrund der Inventarbezeichnung (z. B. Mobiliar Wickelraum, restliche Küchenausstattung, Rest Ausstattung, Küchenausstattung usw.) sowie der teils vorhandenen Langbezeichnung davon auszugehen, dass mehrere Vermögensgegenstände zusammen erfasst wurden. Auskunftsgemäß handelte es sich in diesen Fällen um Sachgesamtheiten.

Der Vorgehensweise, Sachgesamtheiten statt einzelne Vermögensgegenstände zu inventarisieren, kann das RPA nicht folgen. Sachgesamtheiten sind nicht durch die Inventurrichtlinie der HL abgedeckt. Details, aus welchen körperlichen Vermögensgegenständen sich die Sachgesamtheiten zusammensetzen, sind dem RPA nicht bekannt. Es steht jedoch zu bezweifeln, dass eine selbstständige Nutzbarkeit einzelner Vermögensgegenstände nicht gegeben war.

Die Inventurrichtlinie sieht als Ausnahme von der Einzel erfassung den Ansatz von Festwerten, die Gruppenbewertung, die vereinfachte Ersterfassung nach § 56 GemHVO-Doppik und die Stichprobeninventur vor. Für die erstmalige Inventur ist daneben geregelt, dass geringwertige Wirtschaftsgüter mit einem Wert von bis zu 410 EUR netto, die vor dem 01.01.2008 angeschafft wurden, nicht zu erfassen sind. Ein Wahlrecht für die Erfassung ist hierbei nicht gegeben.

Für alle im Inventar gelisteten Vermögensgegenstände, die im Rahmen der EB-Korrektur in den JA 2013 eingeflossen sind, wurden als Anschaffungs- und Herstellungsdatum die Jahre



1994 bis 2006 verzeichnet. Eine Reihe von Inventurnummern unterschritt dabei die Wertgrenze von 410 EUR netto und war aus Sicht des RPA auf der Grundlage der Inventurrichtlinie der HL demzufolge nicht zu inventarisieren. Die Klärung zur weiteren Vorgehensweise, ob bzw. in welcher Form hierzu Korrekturen erfolgen werden, war bis zum Abschluss der Prüfung noch offen.

Im Gegensatz zu den zuvor genannten Sachgesamtheiten wurde die Bestuhlung des Konzertsaals für die jeweiligen Sitzmodule einzeln inventarisiert. Auskunftsgemäß erfolgte die Einzelbewertung aufgrund der Finanzierung über Stuhlpatenschaften. Das RPA kann dieser Vorgehensweise nicht folgen. Die erforderliche selbstständige Nutzbarkeit der Sitzmodule war nicht erkennbar. Die Beurteilung, ob eine Einzelbewertung vorzunehmen ist, ist nach Ansicht des RPA nicht auf die Finanzierung der jeweiligen Vermögensgegenstände zu stützen.

Wertermittlung

Die Wertermittlung für die inventarisierten Anlagen wurde in Stichproben nachvollzogen, z. B. für Kleinorgel, Kunstwerke, diverse Flügel, diverse Podien, Beschallungsanlage. Die Prüfung ergab keine wesentlichen Beanstandungen.

Für diverse wesentliche Vermögensgegenstände, u. a. Punktaufzüge, konnte die Wertermittlung aufgrund fehlender Unterlagen nicht geprüft werden.

Erfassung MACH

In Stichproben wurden die Daten der Inventarliste mit den in MACH erfassten Angaben abgestimmt.

Dabei war festzustellen, dass die Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK) in der Inventarliste stets als Brutto-Werte ausgewiesen wurden, jedoch der AHK-Zugang in MACH teilweise abweichend als Netto-Wert gebucht wurde. Auskunftsgemäß wurden für alle Anlagegüter, zu denen im Inventurzeitraum tatsächliche Eingangsrechnungen vorhanden waren, die entsprechenden AHK als Netto-Werte erfasst. Für alle anderen Anlagegüter, für die nur Schätzwerte oder ggf. fortgeschriebene Werte aus der steuerlichen Vorbilanzierung existierten und deren Restbuchwerte im Erinnerungswert-Bereich lagen, wurde vereinfachend der vorhandene Betrag als Brutto-Wert gebucht. Diese Begründung war nicht für alle in Stichproben geprüften Anlagegüter plausibel. Auch Vermögensgegenstände, für die Rechnungen vorlagen, wurden mit Brutto-Werten gebucht. Die Klärung zur weiteren Vorgehensweise, ob bzw. in welcher Form hierzu Korrekturen erfolgen werden, war bis zum Abschluss der Prüfung noch offen.

Für diverse Inventarnummern wurde in der Inventarliste kommentiert, dass diese nach Erstinventur nicht mehr vorhanden gewesen sind. Aufgrund der fehlenden Datumsangaben auf den Zähllisten war der Hintergrund dieser Kommentare nicht nachvollziehbar. Unklar war einerseits, zu welchem Zeitpunkt der Inventurmitarbeiter erkannte, dass die von ihm in der Inventur erfassten Vermögensgegenstände nicht mehr vorhanden waren sowie andererseits, zu welchem Zeitpunkt die Vermögensgegenstände tatsächlich abgegangen sind. Aufgrund des unwesentlichen Restbuchwertes dieser Anlagen, in Summe zum 31.12.2009

ca. 14 TEUR, wurde auf eine detailliertere Klärung der Sachverhalte verzichtet. Auskunftsgemäß sind die Anlagen in MACH als Abgang für das Jahr 2017 abgebildet. Die stichprobenhafte Prüfung dieser Angabe führte zu keinen Feststellungen.

Gleiches gilt für eine einzelne Inventarnummer, die laut Kommentar in der Inventarliste bereits vor der Erstinventur als nicht mehr vorhanden gekennzeichnet war. Für das RPA ist ein solcher Vermerk im Rahmen einer Erstinventur widersprüchlich.

Insgesamt ist aus Sicht des RPA für Inventuren und das Erstellen von Inventaren zukünftig darauf zu achten, dass mit größerer Sorgfalt vorgegangen wird.

3.1.2 Anlagenspiegel

Der vorgelegte Anlagenspiegel 2013 bildet die tatsächlichen Verhältnisse der HL nicht ab. Dies betraf im Speziellen die nachfolgenden Feststellungen.

Rechnerische Differenzen

Der Anlagenspiegel 2013 war rechnerisch nicht ohne Weiteres nachvollziehbar. Für die Anlagepositionen der immateriellen Vermögensgegenstände, der Brücken und Tunnel, der Straßennetze mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen, der Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung war die rechnerische Richtigkeit horizontal nicht gegeben. Es ergaben sich bei den Angaben zu den Abschreibungen in den Spalten 8 bis 11 des Anlagenspiegels Differenzen, deren Hintergründe durch das RPA nicht ohne Weiteres nachvollzogen werden konnten. Das RPA vermutet, dass die Differenzen ggf. aus technischen Darstellungsproblemen oder aus Umbuchungen resultieren. Letztere werden durch den vom Gesetzgeber mit dem AA GemHVO-Doppik-Muster 24 für den Anlagenspiegel vorgegebenen Vordruck nicht berücksichtigt.

Hierzu nachgefragte Erläuterungen konnten durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung nicht gegeben werden. Um Stellungnahme wird daher gebeten.

Nach Ansicht des RPA ist das gesetzliche Muster für den Anlagenspiegel prinzipiell nicht geeignet, alle Sachverhalte einer Anlagenbuchhaltung sachgerecht darzustellen. Dies betrifft vorrangig die fehlende Spalte zur Abbildung von Umbuchungen bei den Abschreibungen, aber auch die sachgerechte Wiedergabe von EB-Korrekturen. Wenngleich der vorgelegte Anlagenspiegel 2013 dem Muster entsprach, sollte insbesondere aus Transparenzgründen überlegt werden, das Muster zu erweitern, um die Darstellung der tatsächlichen Verhältnisse für das Anlagevermögen zu ermöglichen und Differenzen zu vermeiden.



Differenzen zur Bilanz

Der Abgleich der Restbuchwerte zwischen dem vorgelegten Anlagenspiegel 2013 und der Bilanz 2013 führte zu Differenzen. Dies betraf sowohl die Restbuchwerte 2013 als auch die Restbuchwerte des Vorjahres 2012.

Hierzu wurden verschiedene Ursachen festgestellt.

Zum einen wurde die Verschiebung von Anlagegütern zwischen den Anlageklassen nicht korrekt im Anlagenspiegel nachgehalten. Dies betraf u. a. die im Anhang erläuterte Verschiebung zwischen den immateriellen Vermögensgegenständen und der Betriebs- und Geschäftsausstattung. Die Differenzen bestehen bereits seit dem Vorjahresabschluss 2012 und sind bis einschließlich zum JA 2016 nicht behoben.

Zum anderen wurden vereinzelt Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Hauptbuchhaltung geführt, nicht jedoch im Anlagenspiegel ausgewiesen. Dies betraf insbesondere die AiB in Höhe von -104 TEUR sowie die Finanzanlagen (-2.129 TEUR). Hierauf wurde im Anhang hingewiesen, eine plausible Begründung wurde jedoch nicht gegeben. Die Erläuterung, dass der jeweilige Sachverhalt nicht gebucht wurde bzw. aufgrund des verspäteten Zugangs in späteren Jahren im Anlagenspiegel dargestellt werden kann, ist für das RPA grundsätzlich nicht nachvollziehbar oder ausreichend. Es handelte sich jeweils um Vermögensgegenstände, die nicht als Anlagegut in der Anlagenbuchhaltung, sondern nur in der Hauptbuchhaltung geführt wurden. Auch diese Anlagegüter sind nach Ansicht des RPA zwingend im Anlagenspiegel der HL abzubilden.

Die Restbuchwerte des Anlagenspiegels und der Bilanz müssen zwingend übereinstimmen. Eine Anpassung bzw. Überarbeitung des als Auswertung aus dem Buchungssystem MACH generierten Anlagenspiegels in künftigen JA ist dementsprechend unerlässlich.

Hinsichtlich der Differenzen bei den Restbuchwerten 2012 wird auf Punkt 3.1.7 verwiesen.

3.1.3 Zugänge

Für das HH-Jahr 2013 wies der vorgelegte Anlagenspiegel AHK-Zugänge zum Anlagevermögen in Höhe von insgesamt 76,6 Mio. EUR aus. Die vorgelegte Zugangsliste zum Anlagevermögen 2013 zeigte hingegen AHK-Zugänge in Höhe von 80,6 Mio. EUR. Die Abweichung von 4,0 Mio. EUR betraf die Korrekturen aus der erstmaligen Erfassung des Inventars der MuK in Höhe von 3.733 TEUR sowie der EB-Korrekturen für das Produkt Gebäudemanagement (277 TEUR). Diese unterschiedliche Darstellung der Korrekturen im Anlagenspiegel und der Zugangsliste ist für das RPA grundsätzlich nicht nachvollziehbar.

Die Zugänge 2013 (76,6 Mio. EUR) betrafen im Wesentlichen die folgenden Bilanzpositionen:

• Immaterielle Vermögensgegenstände	1.766 TEUR
• Bebaute Grundstücke	6.722 TEUR
• Infrastrukturvermögen	1.293 TEUR
• Maschinen, technische Anlagen	5.615 TEUR
• Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.106 TEUR
• AiB, Anzahlungen	56.628 TEUR

Zu beachten ist, dass von den 76,6 Mio. EUR Zugänge in Höhe von 15,9 Mio. EUR aus der Verschmelzung mit der FLG resultierten sowie Zugänge in Höhe von 2.230 TEUR nicht im Anlagenspiegel gezeigt wurden. Dies betraf die Vermögensgegenstände, die nicht als Anlage in der Anlagebuchhaltung geführt wurden, zum einen die Ausleihung an die KWL (2.129 TEUR) zum anderen ein gesondertes AiB-Konto (101 TEUR).

Für die Prüfung der wesentlichen Zugänge wurden im Rahmen der JAP 2013 einerseits die AiB, andererseits die Verschmelzung mit der FLG als Schwerpunkte herangezogen.

Zu den getroffenen Feststellungen wird auf die Punkte 3.1.5 bzw. 3.1.6 verwiesen.

3.1.4 Abgänge

Für das HH-Jahr 2013 wurden durch den vorgelegten Anlagenspiegel AHK-Abgänge in Höhe von insgesamt 21,4 Mio. EUR genannt, die mit der Summe der Abgänge laut der vorgelegten Abgangsliste zum Anlagevermögen 2013 übereinstimmen.

Die Abgänge (21,4 Mio. EUR) betrafen im Wesentlichen die folgenden Bilanzpositionen:

• Unbebaute Grundstücke	1.912 TEUR
• Bebaute Grundstücke	5.317 TEUR
• Maschinen, technische Anlagen	4.240 TEUR
• Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.433 TEUR
• AiB, Anzahlungen	5.252 TEUR

Die Abgänge der AiB betrafen mit ca. 5,0 Mio. EUR im Wesentlichen EB-Korrekturen von doppelt erfassten Vermögensgegenständen sowie irrtümlich aktivierten Aufwendungen (vgl. Punkt 3.1.6).

Aus den Anlagenabgängen 2013 war laut der Abgangsliste 2013 ein Buchgewinn in Höhe von 9,1 Mio. EUR zu verzeichnen. Dieser betraf insbesondere die Abgänge der unbebauten Grundstücke.



Die erfassten Erträge wurden mit den entsprechenden Einzahlungen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen. Die Prüfung der zugrunde liegenden Verträge ist nicht erfolgt.

3.1.5 Verschmelzung FLG

Zum 01.01.2013 wurde die FLG auf die HL verschmolzen. Die Verschmelzung wurde mit Eintragung in das Handelsregister der FLG am 02.01.2013 wirksam. Der Verschmelzungsvertrag lag dem RPA bis zum Abschluss der Prüfung nicht vor.

Der Anhang 2013 enthielt eine Übersicht über die von der HL übernommenen Bilanzwerte. Im Hinblick auf die Transparenz dieser Angaben war zu bemängeln, dass nicht eindeutig ist, welchen Stichtag die Beträge abbildeten bzw. dass diese Übersicht nicht der Schlussbilanz der FLG per 31.12.2012 entsprach. Hinsichtlich des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens, der Verbindlichkeiten und des sich daraus ergebenden Eigenkapitals waren Abweichungen festzustellen.

Von der FLG hatte die HL sowohl Grundstücke als auch AiB übernommen. Dabei wurden jedoch in unwesentlicher Höhe bei der FLG als Grundstücke bilanzierte Vermögensgegenstände bei der HL als AiB ausgewiesen. Eine entsprechende Erläuterung des Bereiches Haushalt und Steuerung lag bis zum Abschluss der Prüfung nicht vor.

Per 31.12.2012 wurden bei der FLG Genossenschaftsanteile unter den Finanzanlagen gezeigt. Demgegenüber wurden die Anteile bei der HL zum Verschmelzungsstichtag als kurzfristige Vorräte behandelt. Die erbetenen Erläuterung des Bereiches Haushalt und Steuerung lag bis zum Abschluss der Prüfung nicht vor.

Diese beiden zwischen der FLG und der HL abweichenden Darstellungen sind nach Ansicht des RPA für die Beurteilung des JA 2013 der HL von untergeordneter Bedeutung und wurden demzufolge nicht weitergehend geprüft. Um Stellungnahme zu den Hintergründen wird dennoch gebeten.

Hinsichtlich der Übernahme der liquiden Mittel bzw. der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurde in der Anhangstabelle eine verkürzte Darstellung gewählt. Die von der FLG per 31.12.2012 bilanzierten Verbindlichkeiten wurden saldiert bei den liquiden Mitteln berücksichtigt. Auswirkungen auf die Bilanz der HL per 31.12.2013 ergaben sich nicht, da die Verbindlichkeiten einerseits betragsmäßig unwesentlich, andererseits zum Bilanzstichtag beglichen waren. Insbesondere zur verbesserten Transparenz für den JA-Adressaten sollten derartige Saldierungen in der Anhangsdarstellung nach Meinung des RPA jedoch unterbleiben.

Gemäß der Tabelle im Anhang 2013 wurden durch die HL von der FLG Verbindlichkeiten in Höhe von 19,2 Mio. EUR übernommen. Die Höhe der Verbindlichkeiten ist für das RPA nicht plausibel. Durch die Verschmelzung waren sämtliche Verbindlichkeiten der FLG gegenüber der HL zu eliminieren. Der FLG-Bilanz 2012 zur Folge waren somit 52,5 Mio. EUR zu bereinigen. Stattdessen wurden bei der HL lediglich 33,3 Mio. EUR berücksichtigt. Insofern bestanden für das RPA lediglich abzubildende Verbindlichkeiten in Höhe von 440 TEUR.

Hierzu nachgefragte Erläuterungen konnten durch den Bereich Haushalt und Steuerung bis zum Abschluss der Prüfung nicht gegeben werden. Um Stellungnahme wird daher gebeten.

Basierend auf der vermutlich zu niedrig ausgefallenden Konsolidierung der Forderungen und Verbindlichkeiten zwischen der FLG und der HL wurde aus Sicht des RPA ein nicht korrekter Eigenkapitalfehlbetrag von 5,7 Mio. EUR im Anhang der HL abgebildet.

Die Darstellung der Verschmelzung mit der FLG im Anhang der HL ist für das RPA dementsprechend betragsmäßig nicht korrekt erfolgt.

Die Übernahme der FLG-Buchwerte vom 31.12.2012 in die Finanzbuchhaltung der HL zum 01.01.2013 wurde nachvollzogen. Bis auf die o. g. Abweichungen bei den Positionen des Anlagevermögens, des Umlaufvermögens und der Verbindlichkeiten ergaben sich keine wesentlichen Auffälligkeiten.

3.1.6 Anlagen im Bau

Die Zugänge zu den AiB im Jahr 2013 wurden in Stichproben mittels einer Durchsicht der Bauausgabebücher nachvollzogen. Eine Belegprüfung der zugrunde liegenden Rechnungen ist nicht erfolgt und wird in den Prüfungen für die folgenden HH-Jahre nachgeholt.

Auf der Grundlage der in Stichproben geprüften AiB kommt das RPA zu der Erkenntnis, dass die Fertigstellungsmeldungen unzuverlässig bzw. verspätet erfolgen. Bei Teilfertigstellung wurden anteilige Aktivierungen vorgenommen und sind folglich entsprechende Abschreibungen in die Ergebnisrechnung eingeflossen. Nichts desto trotz besteht ein hohes Risiko dahingehend, dass das Bild der tatsächlichen Verhältnisse nicht korrekt vermittelt werden kann, da Abschreibungen in nicht bezifferbarer Höhe fehlen.

Übersichten über die Finanzierung der AiB sind nicht zentral vorhanden und werden daher für die Folgeprüfungen in den jeweils zuständigen Bereichen abgefordert. Aus den in Stichproben geprüften AiB wird ersichtlich, dass die AiB z. T. über Zuschüsse finanziert wurden. Die Prüfung umfasste daher auch die Abstimmung der korrespondierenden Sonderposten (Zugänge, Umbuchungen, Abgänge). Diese Abstimmung ergab keine Auffälligkeiten, kann jedoch keine Aussage zur Vollständigkeit der bilanzierten Sonderposten treffen, da neben der fehlenden Information zur Gesamtfinanzierung der AiB die Prüfung der zugrunde liegenden Verträge nicht erfolgt ist.

Die AiB wurden i. d. R. nicht vollständig durch Zuschüsse finanziert. Für das RPA fehlten die Informationen, wie die Restsumme der einzelnen AiB finanziert wurde, in welcher Höhe beispielsweise Eigenmittel oder Investitionskredite in Anspruch genommen wurden. Hierzu werden in den Folgeprüfungen genauere Informationen von den jeweils zuständigen Bereichen eingeholt.

Die AHK-Zugänge und -Abgänge der AiB beinhalteten nicht ausschließlich tatsächliche Zu- und Abgänge des Anlagevermögens im HH-Jahr 2013. Vielmehr wurden in der Zugangsspalte des Anlagenspiegels auch Nachaktivierungen auf bereits geschlossene AiB und in derselben Höhe wieder Abgänge in der AHK-Abgangsspalte gezeigt. Bei diesen



Abgängen handelte es sich tatsächlich um Umbuchungen zu anderen AiB bzw. Aktivierungen zu Anlagen. Durch diese Vorgehensweise wurde im Anlagenspiegel derselbe Sachverhalt doppelt als Zugang in der AHK-Zugangsspalte aufgenommen.

Das RPA beanstandet insofern, dass die im Anlagenspiegel aufgeführten Summen für die Zugänge (76,6 Mio. EUR), Umbuchungen (-46 TEUR) sowie Abgänge (21,4 Mio. EUR) insgesamt nicht die tatsächlichen Verhältnisse der HL abbilden. Hierzu fanden sich zudem keine Hinweise oder Erläuterungen im Anhang.

Generell ist für das RPA nicht nachvollziehbar, weshalb auf bereits aktivierten und dementsprechend geschlossenen AiB Nachaktivierungen erfolgen. Um Stellungnahme wird gebeten.

3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

Gemäß der Korrekturbilanz im Anhang 2013 wurden im JA 2013 EB-Korrekturen für die Sachanlagen in Höhe von -4.654 TEUR vorgenommen.

Der Prüfung dieser Korrekturen des Anlagevermögens lag eine Übersicht über sämtliche im JA 2013 enthaltenen EB-Korrekturen zugrunde. Demnach handelte es sich bei der Summe von -4.654 TEUR um Restbuchwerte, die im Wesentlichen folgende Positionen betrafen:

• Anlagen im Bau	-5.086 TEUR
• Infrastrukturvermögen	+381 TEUR
• BgA MuK	+18 TEUR

Die EB-Korrekturen wurden betragsmäßig im Anlagenspiegel 2013 einerseits als veränderte historische AHK-Werte, andererseits als auch bei den AHK-Zugängen und AHK-Abgängen sowie den AfA-Zugängen und AfA-Abgängen abgebildet.

Das RPA beanstandet insofern, dass bei der Darstellung der EB-Korrekturen nicht einheitlich vorgegangen wurde und eine Erläuterung dieser Vorgehensweise zudem nicht nachvollziehbar im Anhang erkennbar war. Beispielhaft seien an dieser Stelle die EB-Korrekturen für die Zugänge der Inventurergebnisse des BgA MuK genannt. Während die Korrekturen der AHK in der Spalte der historischen AHK gezeigt wurden, waren die korrespondierenden AfA-Werte als Zugänge bei den AfA 2013 ausgewiesen. Dies führte dazu, dass die Restbuchwerte 2012 im Anlagenspiegel 2013 nicht korrekt abgebildet wurden. Die Veränderung der Restbuchwert 2012 ergab sich allein durch die Berücksichtigung der AHK-Werte, wodurch die Restbuchwerte 2012 deutlich zu hoch dargestellt wurden.

Auch den Angaben, dass die EB-Korrekturen im direkten Vergleich mit dem Anlagenspiegel nachzuvollziehen sind und die Jahresendwerte der Bilanz und des Anlagenspiegels immer korrekt ausgewiesen werden, kann das RPA nicht folgen. In diesem Zusammenhang ergibt sich für den JA-Adressaten bereits bei dem Vergleich zwischen der Bilanz und dem Anlagenspiegel der deutliche Widerspruch, dass der Anlagenspiegel insgesamt um

+4.008 TEUR höhere Restbuchwert 2012 als die Bilanz präsentiert, während die EB-Korrekturen in Summe zu einem Rückgang der Restbuchwert in Höhe von -4.654 TEUR führen. Auch die unterschiedliche Vorgehensweise bei der Darstellung der EB-Korrekturen im Anlagenspiegel verhindert, dass der JA-Adressat die EB-Korrekturen durch einen direkten Vergleich identifizieren kann, da sich nicht sämtliche Korrekturen auf die im Anlagenspiegel gezeigten Restbuchwert 2012 auswirken.

Im Anhang wurde angegeben, dass die historische AfA nicht das Ergebnis 2013 beeinflussten, da sie in der Ergebnisrechnung wieder bereinigt wurden. Dies traf aus Sicht des RPA nicht für alle Sachverhalte bei den EB-Korrekturen zu. Für vier Straßen wurden EB-Korrekturen als AHK- und AfA-Zugang 2013 im Anlagenspiegel erfasst. Eine entsprechende Buchung zur Eliminierung in der Ergebnisrechnung konnte das RPA nicht feststellen.

Nicht für alle aufgelisteten Korrekturen konnte jedoch durch das RPA der Hintergrund nachvollzogen werden. Beispielsweise betrafen die Korrekturen der AiB in Höhe von -4.839 TEUR den 1. bis 3. Bauabschnitt des Umbaus der Moislinger Allee. Gemäß Erläuterung im Anhang wurde hierbei eine Doppelerfassung korrigiert. Für das RPA war jedoch nicht für die gesamten -4.839 TEUR erkennbar, auf welchen Anlagen die Doppelbuchung erfolgt ist. In Höhe von 690 TEUR wurden Grunderwerbskosten korrigiert, für die bis zum Abschluss der Prüfung nicht erklärt wurde, auf welchen konkreten Anlagen die Aktivierung erfolgt ist. Um Stellungnahme wird daher gebeten.

In der Summe von -4.654 TEUR waren demnach auch Beträge enthalten, die nicht dem Anlagevermögen, sondern der EB-Korrektur des Sonderpostens für die jeweilige Anlage zuzuordnen sind. Es handelt sich hierbei jedoch um Beträge von untergeordneter Bedeutung.

3.1.8 Anhangsangaben

Die im Anhang gegebenen Erläuterungen zum Anlagevermögen sind aus Sicht des RPA nicht ausreichend.

Da es sich bei dem Anlagevermögen um die entscheidende Aktivaposition der HL-Bilanz handelt, sollte beispielsweise über den Zustand des Anlagevermögens und die Finanzierung wesentlicher Neuzugänge informiert werden.

Insbesondere auf die noch nicht abschließend geklärten und buchhalterisch erfassten Korrekturen des Anlagevermögens im Zusammenhang mit der Bewertung des Infrastrukturvermögens bzw. der Gebäude und der entsprechenden Berücksichtigung von Bauschäden ist zwingend im Anhang hinzuweisen. Der Umstand, dass dies im Anhang 2013 nicht erfolgte, führt aus Sicht des RPA dazu, dass das Bild der tatsächlichen Verhältnisse nicht durch den JA 2013 abgebildet sein kann.



3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände beliefen sich zum Bilanzstichtag 2013 auf insgesamt 92,3 Mio. EUR.

Der Forderungsspiegel wurde auf Plausibilität geprüft. Es haben sich keine Beanstandungen ergeben.

Als Prüfungsschwerpunkte 2013 wurden die öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Dienstleistungen, die sonstigen privatrechtlichen Forderungen sowie die sonstigen Vermögensgegenstände herangezogen.

3.2.1 Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen

Die Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen (14.181 TEUR) setzten sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

• Dienstleistungen	10.821 TEUR
• Transferleistungen	4.359 TEUR
• Beteiligungsgesellschaften	531 TEUR
• Eigenbetriebe	440 TEUR
• Wertberichtigungen	-2.121 TEUR
• sonstige Forderungen	151 TEUR

Die Dienstleistungen betrafen im Wesentlichen Forderungen aus Bußgeldern, Verwaltungsgebühren, Vollstreckungskosten und anderen Gebühren gegen die Bürger der HL. Die Transferleistungen beinhalteten fast ausschließlich Rückforderungen von Unterhaltsvorschussleistungen gegen andere Jugendämter oder, sofern es sich um Ausfallleistungen handelte, gegen die jeweiligen Sozialleistungsträger des Landes.

Bei der Prüfung der Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen fiel auf, dass die Forderungen von 6,0 Mio. EUR im JA 2010 auf 10,6 Mio. EUR im JA 2013 stetig angestiegen sind. Die Ursache konnte durch das RPA nicht zeitnah ermittelt werden und wird in den Folgeprüfungen thematisiert.

Von den Forderungen aus öffentlich-rechtlichen Dienstleistungen waren zum Prüfungszeitpunkt 2018 noch Forderungen in Höhe von 3.632 TEUR offen. Davon stammten 290 TEUR Forderungen aus dem Jahr 2009, 913 TEUR aus dem Jahr 2010, 723 TEUR aus dem Jahr 2011, 639 TEUR aus dem Jahr 2012 sowie 1.067 TEUR aus dem Jahr 2013. Für das RPA ist diesbezüglich fraglich, inwieweit diese Forderungen noch als werthaltig betrachtet werden können. In diesem Zusammenhang erscheinen die per 31.12.2013 vorgenommenen Wertberichtigungen in Höhe von -2.121 TEUR als zu gering, die Berechnung der Wertberichtigungen 2013 war jedoch nicht Gegenstand der Prüfung 2013.

3.2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen (13.940 TEUR) setzten sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

• Stiftungen	3.394 TEUR
• Sonstige privatrechtliche Forderungen	2.878 TEUR
• Personal	2.412 TEUR
• Umsatzsteuer/Vorsteuer	1.869 TEUR
• Liquide Mittel Geschäftsbesorger (GBV)	1.645 TEUR
• Bildungsfonds	614 TEUR
• Umgeschlagene VV-Verbindlichkeiten	565 TEUR
• GBV	491 TEUR
• sonstige Forderungen	72 TEUR

Die Forderungen gegen die Stiftungen betrafen Verrechnungen.

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen beinhalteten überwiegend Forderungen aus Spendenzusagen für die Sanierung von Schulen, Kindertagesstätten (Kitas), Sporthallen und Radwegen gegenüber der Possehl-Stiftung. Inwieweit es sich bei den Zusagen um bereits realisierte Erträge handelte, ob die zugesagten Mittel bereits durch entsprechende Aufwendungen verbraucht wurden oder ob korrespondierend zu den Forderungen Verbindlichkeiten bzw. Sonderposten gebildet wurden, konnte das RPA bis zum Abschluss der Prüfung nicht klären. Um Stellungnahme wird daher gebeten.

Die Personalforderungen betrafen die Besoldungszahlungen für den Januar des Folgejahres. Ab dem Jahr 2017 werden diese Zahlungen auskunftsgemäß richtigerweise als aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) ausgewiesen werden (vgl. Punkt 3.4.1).

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden stichprobenhaft geprüft. Besondere Feststellungen haben sich dabei nicht ergeben.

Von den Forderungen aus sonstigen privatrechtlichen Forderungen waren zum Prüfungszeitpunkt 2018 noch Forderungen in Höhe von 147 TEUR offen. Davon stammen 131 TEUR Forderungen aus dem Jahr 2011.



3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände (49.272 TEUR) umfassten vorrangig:

• Forderungen aus Wohnungsbaudarlehen	33.320 TEUR
• Forderungen aus debitorischen Kreditoren	14.210 TEUR
• Forderungen aus Verlustausgleich	1.328 TEUR
• Darlehensforderungen	354 TEUR
• sonstige Forderungen	60 TEUR

Zum 31.12.2013 bestanden Forderungen aus 128 Wohnungsbaudarlehen. Diese wurden in den Jahren 1970 bis 2008 an verbundene Unternehmen und Dritte zur Mitförderung des sozialen Wohnungsbaues vergeben. Die Darlehen haben eine Laufzeit von 14 bis 100 Jahren und wurden im Jahr 2013 auskunftsgemäß planmäßig getilgt. Die Prüfung der Zinserträge war nicht Gegenstand der Prüfung 2013.

Die debitorischen Kreditoren werden für die Transferleistungen (11.845 TEUR), Lieferungen und Leistungen (1.738 TEUR), Beteiligungsunternehmen (177 TEUR) sowie Sonstiges (449 TEUR) ausgewiesen. Sie waren kein Prüfungsschwerpunkt 2013.

3.2.4 Forderungsmanagement

Entsprechend den oben genannten offenen Forderungen zum Prüfungszeitpunkt wird für das RPA deutlich, dass der Aufbau und die Weiterentwicklung eines Forderungsmanagements unerlässlich sind.

Das RPA nimmt insofern positiv zur Kenntnis, dass es seit dem Jahr 2015 ein Projekt zur Einführung eines zentralen Forderungsmanagements gibt. Wesentliche Ziele des Projektes bestehen in der Steigerung der Wirtschaftlichkeit und der Erhöhung der Realisierungsquote ausstehender Forderungen durch optimierte Prozesse des Forderungsmanagements in der Kernverwaltung der HL. Als ursprünglich geplantes Projektende war der 30.06.2018 vorgesehen. Zwischenzeitlich ergaben sich jedoch Verzögerungen, sodass per Dezember 2017 eingeschätzt wurde, dass mit einem Abschluss des Projektes im ersten Quartal 2019 zu rechnen sei.

3.2.5 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände enthielten zum 31.12.2013 Forderungen gegen verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen von mindestens 4,2 Mio. EUR.

Eine Abstimmung der Forderungen der HL mit den Verbindlichkeiten der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen zum Stichtag 31.12.2013 war laut dem Bereich Haushalt und Steuerung überwiegend nicht mehr bzw. lediglich mit diversen Abweichungen möglich.

Ihre JA wurden von den jeweiligen Unternehmen entsprechend den gesetzlichen Fristen aufgestellt und berücksichtigten dem Bereich Haushalt und Steuerung zur Folge alle den Unternehmen bekannten Sachverhalte mit der HL. Aufgrund des deutlichen Zeitverzuges bei der Aufstellung der JA der HL war eine Abstimmung der Forderungen und Verbindlichkeiten zu den Stichtagen nicht möglich.

Laut dem Bereich Haushalt und Steuerung wurde versucht, im Rahmen der Aufstellung eines jeden weiteren JA der HL die Abstimmung im Verbund vorzunehmen und zu verbessern. Die letzten zwei Jahre waren demgemäß von intensiven Abstimmungen und Gesprächen mit den jeweiligen kaufmännischen Abteilungen der Unternehmen geprägt gewesen.

Es wurden Abweichungen zwischen den Werten der bereits geprüften JA der Unternehmen und den der HL bekannten Werten festgestellt. In diesen Fällen wurden durch den Bereich Haushalt und Steuerung aktiv Klärungen mit den jeweiligen Unternehmen gesucht. Zum Teil stellte sich heraus, dass von den Unternehmen keine Ausgangsrechnungen an die HL wurden. Aus Sicht des RPA handelte es sich in diesen Fällen um einen gravierenden IKS-Mangel bei den Unternehmen, den die HL grundsätzlich kaum beeinflussen, jedoch durch die gezielte Abstimmung der Forderungen und Verbindlichkeiten aufzeigen kann.

Die Erstellung des JA 2017 der HL wird der Bereich Haushalt und Steuerung auskunftsgemäß zeitlich erstmals parallel zu den Unternehmen vornehmen, sodass Abstimmungen zum Stichtag 31.12.2017 grundsätzlich erreichbar sind.

Für das RPA ist die fehlende Abstimmung der Forderungen gegen die verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen kritisch. Wenngleich die durch den Bereich Haushalt und Steuerung gegebenen Erläuterungen nachvollziehbar waren, konnten das Vorhandensein und die Werthaltigkeit der ausgewiesenen Forderungen nicht geprüft werden.

3.3 Liquide Mittel

Unter dieser Bilanzposition sind alle liquiden Mittel in Form von Sicht-, Spar- und Termineinlagen bei Kreditinstituten, Schecks und Kassenbestände mit ihrem Nominalwert zum Bilanzstichtag auszuweisen.



3.3.1 Nachweis der liquiden Mittel

Per 31.12.2013 umfassten die liquiden Mittel im Wesentlichen:

• Kurzfristige Geldanlagen	15.450 TEUR
• Guthaben auf Girokonten	11.436 TEUR
• Schulkonten	637 TEUR
• Kassenbestände	160 TEUR
• Schecks	9 TEUR
• Kassenbestände GBV	24 TEUR
• Girokonten GBV	1.650 TEUR
• Fest- und Termingelder GBV	1.182 TEUR

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der kurzfristigen Geldanlagen und Guthaben bei Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten angefordert. Bis zum Prüfungsende lagen für alle Banken bis auf eine Bank Bestätigungen vor.

Bei dem Abgleich der vorgelegten Nachweise mit den Salden aus der Bilanz wurden Differenzen festgestellt. Da es sich aus Sicht des RPA der Höhe nach um unwesentliche Differenzen handelte, wurden keine Erklärungen vom Bereich Haushalt und Steuerung eingeholt.

Bei Nichtvorhandensein von Bankbestätigungen erfolgte als alternative Prüfungshandlung eine Abstimmung der bilanzierten Kontostände mit Kontoauszügen zum 31.12.2013. Es ergaben sich keine Differenzen.

Durch die fehlende Bankbestätigung konnte für die einschlägige Bank nicht vollständig geprüft werden, inwieweit Bankguthaben existieren, die nicht bilanziert wurden.

Im Rahmen der Prüfung der Bankbestätigungen 2013 wurde festgestellt, dass das durch Dienstanweisungen festgeschriebene Vier-Augen-Prinzip hinsichtlich der Zugriffs- und Zeichnungsberechtigungen nicht komplett für alle Konten der HL eingerichtet wurde. Weiterhin haben auch Beschäftigte nicht zuständiger Bereiche sowie Personen, die nicht bei der HL beschäftigt sind, Zugriff auf städtische Konten.

Durch die Dienstanweisung für das Kassenwesen vom 08.08.2003 ist für die Verfügung von Guthaben auf Bankkonten ein Vier-Augen-Prinzip festgelegt. Demnach sind der Leiter der Finanzbuchhaltung und seine Stellvertretung berechtigt, Unterschriften zu leisten. Bei Bedarf können weiteren KassenmitarbeiterInnen Berechtigungen eingeräumt werden. Das RPA hat den Bürgermeister bereits im Jahr 2017 im Rahmen des JA 2012 über diesen Sachverhalt und den dringenden Handlungsbedarf informiert. Auskunftsgemäß werden aktuell keine neuen Berechtigungen erteilt und es laufen Abstimmungsgespräche des Bereiches Buchhaltung und Finanzen mit den betroffenen Bereichen und dem RPA.

Bei der Abstimmung der Schulkonten wurden Differenzen in Höhe von 271 TEUR festgestellt. Es handelte sich um Guthaben der Schulen der HL, die diese als Trägerin dieser Schulen auf der Aktivseite der HL-Bilanz als Guthaben noch zu buchen hat. Unter dem Sammelbegriff Schulkonten wurden darüber hinaus unterjährig keine Einzel-, sondern Summenbuchungen vorgenommen. Nach den GoB ist jedoch jeder Geschäftsvorfall einzeln zu buchen. Die Verwaltung wird aufgefordert, dieses künftig zu beachten.

Die zum Abschlussstichtag gebuchten Kassenbestände wurden geprüft. Es ergaben sich Differenzen von rund 3 TEUR. Eine Erläuterung vom Bereich Haushalt und Steuerung wurde nicht angefordert.

Im Rahmen des JA 2012 wurden bereits die Nebenkassen stichprobenartig geprüft. Hierbei wurde deutlich, dass immer noch nicht sämtliche Barmittel seitens der Bereiche Buchhaltung und Finanzen sowie Haushalt und Steuerung bekannt sind. Die Vollständigkeit ist künftig im Rahmen einer Buchinventur sicherzustellen.

Die Scheckbestände wurden richtig und vollständig nachgewiesen. Allerdings beanstandet das RPA, dass das nach der Dienstanweisung der Finanzbuchhaltung verpflichtende Schecküberwachungsbuch für das Jahr 2013 nicht geführt wurde. Seit dem 01.01.2016 führt der Bereich das geforderte Schecküberwachungsbuch.

Die erforderlichen Nachweise für die GBV, z. B. in Form von Bankbestätigungen oder Kontoauszügen, wurden teilweise nicht vollständig vorgelegt. Auf die Bankguthaben und Kassenbestände aus den GBV von rund 2.855 TEUR kann die HL nicht im direkten Wege zugreifen. Aus diesem Grunde handelt es sich nach Ansicht des RPA um nicht disponible Guthaben, die unter der Bilanzposition der sonstigen Vermögensgegenstände, statt unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen auszuweisen sind.

3.3.2 Vollständigkeit

Laut den Anhangangaben umfasste die Position alle liquiden Mittel, die als Bar- oder Buchgeld kurzfristig zur Disposition stehen. Explizit genannt wurden die Bestände der Barkassen und Handvorschüsse sowie die Bankguthaben. Zum Kassenbestand wurden auch nicht verbrauchte Markenbestände wie Fahrkarten, Briefmarken und Francotypwerte hinzugerechnet.

Bezüglich der Vollständigkeit der liquiden Mittel per 31.12.2013 gab der Leiter der Finanzbuchhaltung eine eingeschränkte Erklärung ab. Es wurde erklärt, dass die Bestände aus den Geldannahmestellen fehlen. Die Höhe der Bestände ist nicht bekannt. Der Sachverhalt wurde dem Bereich Buchhaltung und Finanzen erstmalig durch die Abfrage im Jahre 2015 und 2016 grundsätzlich bekannt. Ein aus Sicht des RPA erforderlicher Hinweis hierzu und auf die Unvollständigkeit der liquiden Mittel fehlt im Anhang.

Zudem wurden entgegen der Erläuterung im Anhang die Handvorschüsse grundsätzlich nicht unter den liquiden Mitteln ausgewiesen.



Aufgrund dieser Erklärung geht das RPA davon aus, dass die zur Bilanzierung notwendige Inventur der Kassenbestände zum 31.12.2013 nicht vollständig stattgefunden hat.

Die Prüfung ergab weiterhin, dass das Konto der Schuldnerberatungsstelle in Höhe von 7 TEUR sowie die Konten der Beistandschaften fehlen, siehe dazu auch bereits die Feststellungen des Kassenprüfungsberichts vom 27.02.2017. Diese Konten sind aus Sicht des RPA bei den liquiden Mitteln der HL aufzunehmen. Das RPA befindet sich hierzu in einer Abstimmung mit dem Bereich Haushalt und Steuerung.

Zusammenfassend ist darauf hinzuweisen, dass die Bereiche Buchhaltung und Finanzen sowie Haushalt und Steuerung künftig die Vollständigkeit der liquiden Mittel sicherstellen müssen.

3.3.3 Anhangsangaben

Für die liquiden Mittel wurden im Anhang ergänzende Informationen gegeben. Die dort aufgeführte Tabelle spiegelte nicht den tatsächlichen Bestand der liquiden Mittel der HL wider und ist entsprechend der Prüfungsbemerkungen des RPA anzupassen.

Weiterhin wurde im Anhang darauf verwiesen, dass der ausgelagerte Liquiditätsbestand der GBV nicht über die Bilanzposition liquide Mittel, sondern unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen bilanziert ist. Nach Ansicht des RPA handelt es sich jedoch nicht um sonstige privatrechtliche Forderungen, sondern um sonstige Vermögensgegenstände.

3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Die Schlussbilanz der HL wies bei der Position des ARAP 12,6 Mio. EUR aus (Vorjahr 10,4 Mio. EUR). Diese gliederten sich in die klassischen ARAP (615 TEUR) und die ARAP aus geleisteten Zuweisungen und Zuschüssen (12 Mio. EUR).

3.4.1 ARAP für geleistete Auszahlungen

Gemäß § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Auszahlungen als ARAP anzusetzen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Diese stellen die ARAP im klassischen Sinne dar.

Der Anstieg gegenüber dem Vorjahr von 175 TEUR auf 615 TEUR betraf u. a. die Bilanzierung der Geschäftsbesorgung durch die Lübecker MuK GmbH (355 TEUR, Vorjahr 66 TEUR). Für Anzahlungen für Veranstaltungen in 2014 wurden insgesamt dabei 322 TEUR (Vorjahr 61 TEUR) ausgewiesen.



Wertgrenze

Im Anhang wurde erläutert, dass seit der Eröffnungsbilanz nur Einzelfälle über 5 TEUR abgegrenzt wurden.

In § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik oder den zugehörigen Erläuterungen findet sich kein Ermessensspielraum für eine Wertgrenze. Fallen Zahlung und Aufwand bzw. Ertrag in unterschiedliche HH-Jahre ist zur ordnungsgemäßen Ergebnisermittlung eine Rechnungsabgrenzung vorzunehmen. Dabei gibt es im gemeindlichen Haushaltsrecht keine Regelung zu einer Wertgrenze, unterhalb derer keine Rechnungsabgrenzung erfolgen muss.

Das RPA bemängelt daher erneut die Wertgrenze in Höhe von 5 TEUR, unterhalb derer die Verwaltung auf die ordnungsgemäße Abgrenzung verzichtete. Diese klassischen ARAP sind aus Sicht des RPA dementsprechend unvollständig bilanziert.

Leistungen nach dem SGB II

Mit Buchungsdatum im Dezember 2013 wurden 5,1 Mio. EUR im Voraus für den Januar 2014 an die Bundesagentur für Arbeit für die Leistungsbeteiligung nach § 22 Abs. 1 SGB II ausgezahlt. Die 5,1 Mio. EUR wurden jedoch entgegen § 49 Abs. 1 GemHVO-Doppik nicht als ARAP abgegrenzt, sondern wurden unter den sonstigen Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führte, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wurde. Die 5,1 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Leistungen nach dem SGB XII

Für den Januar 2014 wurden 6,0 Mio. EUR für soziale Leistungen nach SGB XII (überwiegend Eingliederungshilfe in Einrichtungen) bereits im Dezember 2013 gezahlt. Der zugehörige Aufwand wurde korrekt erst im Januar 2014 gebucht.

Auch für diese Auszahlungen wurden in der Bilanz statt eines ARAP sonstige Vermögensgegenstände ausgewiesen.

Das RPA beanstandet diesen falschen Ausweis, da er dazu führt, dass das Vermögen der HL zu hoch abgebildet wird. Die 6,0 Mio. EUR stellen kein Vermögen der HL dar.

Beamtenbezüge

Die Beamtenbezüge wurden jeweils am Monatsende im Voraus bezahlt. So wurden 2,4 Mio. EUR für Januar 2014 bereits im Dezember 2013 ausgezahlt.

Die Bildung eines ARAP ist nicht erfolgt. Wiederum wird die erforderliche Rechnungsabgrenzung als Vermögen der HL bilanziert. Der Ausweis der 2,4 Mio. EUR wird dabei unter den sonstigen privatrechtlichen Forderungen vorgenommen.

Die klassischen ARAP wurden folglich aufgrund des fehlerhaften Ausweises der Sozialleistungen bei den sonstigen Vermögensgegenständen sowie der Beamtenbezüge bei den



sonstigen privatrechtlichen Forderungen um insgesamt mindestens 13,4 Mio. EUR zu niedrig im JA 2013 ausgewiesen. Auskunftsgemäß wird der korrekte Ausweis der Sozialleistungen und der Beamtenbezüge als ARAP ab dem JA 2017 erfolgen.

3.4.2 ARAP aus geleisteten Zuwendungen

Geleistete Zuschüsse und Zuweisungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, an denen die Gemeinde nicht das wirtschaftliche Eigentum hat, sind nach § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik als Rechnungsabgrenzungsposten zu buchen.

Die HL bilanzierte ARAP aus geleisteten Zuwendungen in Höhe von 12,0 Mio. EUR. Diese waren gegenüber dem Vorjahr um 1,8 Mio. EUR angestiegen. Die entsprechende Angabe der Veränderung im Anhang von 2,7 Mio. EUR ist nicht korrekt.

Die drei ARAP mit dem höchsten Restbuchwert zu Jahresbeginn betrafen die Sanierung des Jugendzentrums Burgtor mit 1,7 Mio. EUR, einen Zuschuss ans Wasser- und Schifffahrtsamt für eine Brücke über den Elbe-Lübeck-Kanal mit 1,1 Mio. EUR und den Durchgang zwischen ZOB und Bahnhof mit 0,5 Mio. EUR.

Im Jahr 2013 wurden dem ARAP 2,8 Mio. EUR zugeführt und 1,0 Mio. aufgelöst. Es wurden die wesentlichen Neubildungen und Abschreibungen/Auflösungen geprüft. Außerdem wurde die Vollständigkeit u. a. mithilfe der zugehörigen Auszahlungskonten überprüft.

Die Zuführungen in 2013 betrafen im Wesentlichen eine Zuwendung in Höhe von 1,3 Mio. EUR für die Sanierung und Erneuerung des Priwall-Fähranlegers, 739 TEUR für den städtebaulichen Denkmalschutz sowie eine Zuwendung in Höhe von 300 TEUR für eine Sporthalle in Travemünde.

Die 739 TEUR stellten Eigenmittel der HL dar, die diese im Rahmen der erhaltenen Bundes- und Landesmittel aus dem Städtebauförderungsprogramm „Städtebaulicher Denkmalschutz“ einbringen musste. Die HL hatte im Jahr 2013 ca. 1,5 Mio. EUR aus dem Städtebauförderungsprogramm erhalten. Da in 2013 das Sanierungsgebiet noch nicht festgelegt war, konnten die Mittel in 2013 noch nicht an den Sanierungsträger ausgezahlt werden. Durch die fehlende Auszahlung lagen die Voraussetzungen des § 40 Abs. 7 GemHVO-Doppik nicht vor und die 739 TEUR hätten nicht als ARAP ausgewiesen werden dürfen.

Weitere wesentliche Feststellungen wurden bei der Prüfung der ARAP aus geleisteten Zuwendungen nicht getroffen.

3.5 Eigenkapital

Das Eigenkapital der HL gliederte sich zum 31.12.2013 wie folgt.

Tabelle 14: Gliederung des Eigenkapitals

Eigenkapital	2012 in TEUR	2013 in TEUR	Veränderung in TEUR
Allgemeine Rücklage	244.970	243.827	-1.143
Sonderrücklage	144	111	-33
Ergebnisrücklage	0	0	0
Vorgetragener Jahresfehlbetrag	-315.653	-338.891	-23.238
Jahresfehlbetrag	-17.638	-709	16.929
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	88.177	95.662	7.485
Eigenkapital gesamt	0	0	0

3.5.1 Allgemeine Rücklage

Seit der EB 2010 sind bis einschließlich zum JA 2012 keine Wertänderungen der allgemeinen Rücklage erfolgt.

Gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik sind Wertänderungen aus einer Berichtigung der EB ergebnisneutral zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnisrücklage zu verrechnen.

Die Summe für die im Jahr 2013 vorgenommenen EB-Korrekturen wurde mit 1.344 TEUR ermittelt und im Anhang tabellarisch angegeben. Die Verrechnung zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage in Höhe von 1.143 TEUR ist rechnerisch korrekt erfolgt. Aus der Verrechnung ergab sich der Endstand der allgemeinen Rücklage 2013 mit 243.827 TEUR.

3.5.2 Sonderrücklage

Die Sonderrücklage setzte sich aus Zuweisungen zur Finanzierung von Investitionen, die nicht aufgelöst werden sollen (81 TEUR) und Mitteln, die anstatt der Herstellung von Stellplätzen durch Bauherrinnen oder Bauherren geleistet worden sind (30 TEUR), zusammen.

Aufgrund der Unwesentlichkeit der Sonderrücklage für den JA 2013 wurde diese keiner systematischen Prüfung unterzogen. Das RPA verweist jedoch erneut darauf, dass gemäß § 25 Abs. 2 Satz 2 GemHVO-Doppik die Mittel in die allgemeine Rücklage umzubuchen sind, wenn sie zweckentsprechend verwendet wurden.

Es handelte sich bei den Zuweisungen zum einen um 53 TEUR aus der Zuweisung für das Grundstück des Günter Grass-Hauses, die in 2010 als EB-Korrektur eingebucht wurde und zum anderen um 28 TEUR Sonderbedarfszuweisungen für das Sturmtief Daisy, die ebenfalls bereits in 2010 vereinnahmt wurden. Für beide Rücklagen wurden im HH-Jahr 2013 keine Buchungen vorgenommen. Die Umgliederungen sind nachzuholen.



3.5.3 Ergebn isrücklage

Im Anhang 2013 wurde korrekt erläutert, dass die Ergebn isrücklage dazu dient, Fehlbeträge auszugleichen und grundsätzlich durch Jahresüberschüsse aufgefüllt werden soll. Ebenfalls wurde zutreffend darauf hingewiesen, dass nach den Buchungen zur Verwendung des Jahresfehlbetrages 2010 die Ergebn isrücklage bereits zum 31.12.2010 vollständig verbraucht war. Dementsprechend wurde die Ergebn isrücklage zum 31.12.2013 wie in den Vorjahren in Summe mit 0 EUR ausgewiesen.

3.5.4 Vorgetragener Jahresfehlbetrag

Im HH-Jahr 2013 hat sich der vorgetragene Jahresfehlbetrag von -315.654 TEUR um -23.237 TEUR auf -338.891 TEUR erhöht.

Die Erhöhung setzte sich aus den vier folgenden Positionen zusammen:

• Ergebnis 2012	-17.638 TEUR
• EB-Korrekturen 2013	-1.344 TEUR
• Verrechnung EB-Korrekturen 2013 mit allgemeiner Rücklage	+1.143 TEUR
• Fusionen Gebäudereinigung HL (GHL), FLG	-5.398 TEUR

Der Jahresfehlbetrag 2012 betrug - 17.638 TEUR und wurde gemäß § 26 Abs. 4 GemHVO-Doppik in das HH-Jahr 2013 vorgetragen. Der dafür notwendige Beschluss der Bürgerschaft gemäß § 95n Abs. 3 GO lag erst seit dem 23.03.2018 vor und wurde daher im Rahmen der Erstellung des JA 2013, wie im Anhang erläutert, unterstellt.

Die EB-Korrekturen in Höhe von 1.344 TEUR wurden zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage (1.143 TEUR) verrechnet. Die entsprechende Buchung erfolgte im HH-Jahr 2013. Die restlichen 15 % (-202 TEUR) wurden allerdings nicht im Jahr 2013 über die Ergebn isrücklage gebucht, sondern wurden zum 31.12.2013 weiterhin unter dem vorgetragenen Jahresfehlbetrag ausgewiesen. Der Hintergrund für diese, im Vergleich zu der Buchung der allgemeinen Rücklage abweichende Vorgehensweise ist dem RPA nicht erklärlich. Um Stellungnahme wird gebeten.

Unter der Bilanzposition des vorgetragenen Jahresfehlbetrages wurden im HH-Jahr 2013 darüber hinaus die Verschmelzungen der GHL und FLG auf die HL erfasst. Für das RPA ist hierbei nicht nachvollziehbar, weshalb die Verschmelzungen über den vorgetragenen Jahresfehlbetrag gebucht wurden. Ein periodenfremder Sachverhalt, wie im Anhang erläutert wurde, ist für das RPA nicht erkennbar. Die bilanzielle Wirksamkeit der im Jahr 2012 beschlossenen Verschmelzungen trat im Jahr 2013 ein. Gleichzeitig verweist das RPA darauf, dass auch periodenfremde Geschäftsvorfälle, ausgenommen der EB-Korrekturen, ergebniswirksam zu bilanzieren wären. Demzufolge ist nicht nachvollziehbar, weshalb die Verschmelzungen nicht ergebniswirksam in der Ergebnisrechnung 2013 gebucht wurden. Um Stellungnahme wird gebeten.

3.5.5 Jahresfehlbetrag

Als Jahresfehlbetrag 2013 wurde in der Bilanz der Saldo der Ergebnisrechnung des HH-Jahres 2013 ausgewiesen. Der Wert von -710 TEUR ist aus der Ergebnisrechnung 2013 grundsätzlich richtig in die Bilanz 2013 übernommen worden.

Aus Sicht des RPA wird der Jahresfehlbetrag 2013 jedoch insgesamt zu niedrig abgebildet. Dies ergibt sich insbesondere aus den der Höhe nach nicht korrekten Pensionsrückstellungen 2013 (vgl. Punkt 3.7.1). Das RPA beanstandet hierbei auch, dass eine entsprechende Erläuterung zum fehlerhaften Jahresfehlbetrag 2013 im Anhang nicht gegeben wurde.

3.5.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Dieser sowohl auf der Aktiv- als auch auf der Passivseite ausgewiesene Bilanzposten zeigte das insgesamt negative Eigenkapital und damit die bilanzielle Überschuldung der HL auf.

Der nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag hatte sich im HH-Jahr 2013 nochmals von -88,2 Mio. EUR um -7,5 Mio. EUR auf -95,7 Mio. EUR erhöht. Die Veränderung ergab sich rechnerisch aus dem Jahresfehlbetrag (-0,7 Mio. EUR) und den das Eigenkapital reduzierenden EB-Korrekturen (-1,3 Mio. EUR) sowie den durch die Verschmelzungen mit der GHL und der FLG insgesamt übernommenen Verlusten (-5,5 Mio. EUR).

3.6 Sonderposten

Die bilanzierten Sonderposten (221.897 TEUR) setzten sich zum 31.12.2013 wie folgt zusammen:

• Aufzulösende Zuschüsse	115.165 TEUR
• Aufzulösende Zuweisungen	86.586 TEUR
• Aufzulösende Beiträge	14.667 TEUR
• Treuhandvermögen	1.768 TEUR
• Sonstige Sonderposten	3.711 TEUR

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

Die aufzulösenden Zuschüsse umfassten im Wesentlichen Zuschüsse von übrigen Bereichen für Gebäude (41.513 TEUR), Straßen (40.780 TEUR), Kunst (23.129 TEUR), AiB (2.234 TEUR) und Brücken (1.757 TEUR) sowie Zuschüsse von privaten Unternehmen (2.037 TEUR) für Kunstgegenstände (1.140 TEUR), Betriebs- und Geschäftsausstattung (454 TEUR), Grundstücke und Gebäude (220 TEUR) und Straßen (115 TEUR).



Für die Zugänge und Umbuchungen ausgewählter AiB wurde eine Abstimmung zwischen den Angaben im Anlagenspiegel bzw. Anlagennachweis 2013 und dem jeweiligen Sonderposten vorgenommen. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Für die zugrunde liegenden Zuwendungsbescheide ist keine Belegprüfung erfolgt. Dies wird im Rahmen der Folgeprüfungen durch das RPA nachgeholt.

Für die aufzulösenden Zuschüsse wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung abgestimmt. Es wurde festgestellt, dass Erträge in Höhe von 146 TEUR mit der Bezeichnung EB-Korrektur 2012 ergebniswirksam erfasst sind. Für das RPA war kurzfristig nicht nachzuvollziehen, inwieweit es sich tatsächlich um eine EB-Korrektur handelt, die ergebnisneutral zu buchen wäre. Um Stellungnahme wird gebeten.

Das RPA beanstandet, dass zu den aufzulösenden Zuschüssen als größtem Sonderposten keine Erläuterungen im Anhang gegeben wurden.

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

Die aufzulösenden Zuweisungen betrafen im Wesentlichen Zuweisungen des Landes (66.872 TEUR) für AiB (16.565 TEUR), Brücken (11.621 TEUR), Bauten des Infrastrukturvermögens (9.490 TEUR) Gebäude (7.205 TEUR) sowie Straßen (5.536 TEUR) und Zuweisungen des Bundes (18.418 TEUR) für Gebäude (11.656 TEUR), AiB (5.553 TEUR) sowie technische Anlagen und Maschinen (795 TEUR).

Die Zugänge zu den Zuweisungen des Landes 2013 beinhalteten zum einen die im Anhang erwähnte EB-Korrektur mit 406 TEUR und den ebenfalls im Anhang genannten Zugang aus der Verschmelzung mit der FLG (2.849 TEUR), zum anderen vorrangig Zuweisungen für AiB (8.737 TEUR), Straßen (1.427 TEUR) und Gebäude (1.269 TEUR).

Das RPA hat festgestellt, dass die von der FLG übernommenen Sonderposten nicht wie bei der FLG zuvor bilanziert wurden. Wie dem Prüfungsbericht zum JA 2012 der FLG zu entnehmen ist, wurden bei der FLG im Sonderposten vier Anlagengruppen getrennt geführt. Im Gegensatz dazu wurden bei der HL zwei wesentliche Gruppen zusammengefasst, im Sonderposten aus Zuweisungen des Landes in einer Anlage ausgewiesen und in einer Summe anteilig für 2013 aufgelöst. Für eine der beiden zusammengefassten Anlagengruppen gab es im JA 2012 der FLG jedoch bislang keine Auflösung. Das RPA bittet um Stellungnahme zu diesem Sachverhalt.

Bei den Zuweisungen des Bundes gab es im Jahr 2013 ohne Berücksichtigung der EB-Korrekturen in Höhe von 1.081 TEUR AHK-Zugänge von 4.425 TEUR, die insbesondere auf die AiB (2.292 TEUR) und die Gebäude (2.116 TEUR) entfielen. Bei den Zugängen der Gebäude handelte es sich auch um Umbuchungen von Sonderposten für AiB. Eine Belegprüfung der entsprechenden Zuweisungsbescheide ist nicht erfolgt.

Die Abstimmung der Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus den aufzulösenden Zuweisungen zur Ergebnisrechnung hat zu keinen Auffälligkeiten geführt.

3.6.3 Aufzulösende Beiträge

Die Sonderposten für die aufzulösenden Beiträge betrafen zum Bilanzstichtag 31.12.2013 laut Anhang insbesondere erhobene Ausbau- und Erschließungsbeiträge.

Die im Anhang aufgezeigte EB-Korrektur in Höhe von 235 TEUR konnte durch das RPA der Höhe nach nicht einzelnen Anlagen bzw. Vermögensgegenständen zugeordnet werden. Um Stellungnahme wird gebeten.

Für die aufzulösenden Beiträge wurden die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten zur Ergebnisrechnung abgestimmt. Auffälligkeiten haben sich nicht ergeben.

3.6.4 Treuhandvermögen

Die Sonderposten für Treuhandvermögen umfassten zum Bilanzstichtag laut Erläuterung im Anhang vier Nachlässe, die von der HL verwaltet werden. Diese Sonderposten wurden aufgrund der geringeren Relevanz für die Gesamtbetrachtung des JA 2013 keiner detaillierteren Prüfung unterzogen.

3.6.5 Sonstige Sonderposten

Die sonstigen Sonderposten wiesen die in 2012 und 2013 erhaltenen Mittel für Bildung und Teilhabe (BuT) aus, die im Jahr 2013 nicht vollständig verwendet und daher zulässig in den Sonderposten eingestellt wurden. Die zugrunde liegenden Zuwendungsbescheide wurden vom RPA nicht angefordert. Hinsichtlich der Feststellung, dass die Zuschüsse für BuT der diversen Jahre nicht einheitlich bilanziert werden, sei auf Punkt 3.9.3 verwiesen.

3.7 Rückstellungen

Die Rückstellungen betrugen zum Bilanzstichtag 2013 insgesamt 437,6 Mio. EUR.

Ein vom RPA erbetener Gesamtrückstellungsspiegel, aus dem die einzelnen Beträge der Zuführung, der Auflösung sowie des Verbrauchs der jeweiligen Rückstellung ersichtlich sind, lag zur Prüfung nicht vor. Für einzelne Rückstellungen existierten entsprechende Spiegel.

Im Anhang 2013 wurden die Rückstellungen nach Rückstellungsarten aufgegliedert. Die Prüfung zu den in der Bilanz ausgewiesenen Vorjahreswerten hat ergeben, dass die Beträge der einzelnen Rückstellungsarten korrekt übernommen wurden. Ebenso ist die Summenbildung für die Werte 2012 mit 433.628 TEUR in der Schlussbilanz korrekt erfolgt. Im Gegensatz dazu wurde die Summe jedoch im Anhang mit 433.750 TEUR um 122 TEUR zu hoch ausgewiesen. Derselbe Betrag findet sich im Anhang 2013 als negative Differenz in der

Tabelle zum Eigenkapital wieder. Dies ist für das RPA grundsätzlich nicht nachvollziehbar, zumal die Summen im Anhang des JA 2012 ohne Differenzen korrekt dargestellt wurden.

Zur Vermeidung derartiger Fehler empfiehlt das RPA dringend, vor Veröffentlichung eines JA, diesen einer abschließenden Qualitätskontrolle zu unterziehen. Eine Qualitätskontrolle sollte neben der Abstimmung zwischen allen Bestandteilen des JA, u. a. auch die in den drei Komponenten des JA enthaltenen Summenbildungen umfassen.

Als Prüfungsschwerpunkte 2013 wurden die Pensionsrückstellungen sowie die ATZ-Rückstellungen gewählt. Für diese Rückstellungen waren keine Rückstellungsspiegel vorhanden.

3.7.1 Pensionsrückstellungen

Die Pensionsrückstellungen (410.979 TEUR) setzten sich zum Bilanzstichtag 2013 wie folgt zusammen:

• Pensionsrückstellungen	354.955 TEUR
• Beihilferückstellungen	50.047 TEUR
• Versorgungsrücklage	5.977 TEUR

Im Vergleich zum Vorjahr 2012 hatten sich die Rückstellungen somit um rund 9,6 Mio. EUR (2,4 %) erhöht.

Aus den Personalberichten des Bereichs Personal- und Organisationsservice (POS) geht hervor, dass die Anzahl der BeamtInnen von 831 in 2012 auf 825 in 2013 gesunken war und somit nicht ursächlich für die erhöhte Rückstellung sein kann.

Die Erhöhung resultierte entsprechend des zugrunde liegenden Gutachtens der Versorgungsausgleichskasse (VAK) aus den veränderten Parametern der Berechnung der Pensionsrückstellungen, u. a. Zins, Sterbetafel, Beginn der Dienstzeit, Alter zum Pensionsbeginn, Endgehalt sowie Eintrittsalter in den Ruhestand. Angaben darüber, wie stark sich die einzelnen Parameter im Jahresvergleich verändert haben, gingen aus dem VAK-Gutachten nicht hervor und waren auch dem Bereich POS nicht bekannt.

Um die Gefahr der Heranziehung falscher Parameter durch die VAK zu vermeiden, wurden Musterkontoauszüge für die drei Stichtage per 31.12. des Vorjahres, 31.12. des laufenden Jahres sowie 31.12. des Folgejahres als Stichproben vom Bereich POS kontrolliert.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen erfolgte auf Grundlage des VAK-Gutachtens, für deren Berechnung bzw. Erstellung der Bereich POS die relevanten Mitarbeiterdaten der VAK zur Verfügung stellte. Die übergebenen Mitarbeiterdaten stimmten hinsichtlich der aufgelisteten Anzahl sowohl der VerwaltungsbeamtInnen als auch der FeuerwehrbeamtInnen mit denen in der Abrechnung der VAK überein.

Die laut VAK-Gutachten berechneten Pensionsrückstellungen in Höhe von 355.654 TEUR wurden jedoch um 1,0 Mio. EUR zu gering gebucht. Auskunftsgemäß handelte es sich hierbei um einen unbeabsichtigten Tippfehler. Auch im Anhang wird der Fehler der Höhe nach dargestellt. Für das RPA ist es nicht nachvollziehbar, weshalb ein Fehler mit derart großer Auswirkung auf die Ergebnisrechnung nicht bzw. nicht rechtzeitig bis zur Aufstellung des JA korrigiert wurde. Es besteht dahingehend ein Mangel im IKS. Das Jahresergebnis wurde allein durch die zu geringen Pensionsrückstellungen um ca. 1,0 Mio. EUR zu positiv abgebildet.

Es ergaben sich darüber hinaus im Zeitraum zwischen dem Bilanzstichtag 31.12.2013 und der Bilanzaufstellung werterhellenden Erkenntnisse zur Höhe der Rückstellungen, die korrekt im JA 2013 bilanziert wurden.

Zum einen mussten die von der VAK ermittelten Rückstellungen nach Erhalt des VAK-Gutachtens aufgrund eines Personalabgangs bei der HL unter Abfindung gemäß Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag um 300 TEUR erhöht werden.

Zum anderen mussten dadurch die von den Pensionsrückstellungen in ihrer Höhe direkt berechneten Beihilferückstellungen entsprechend um 42 TEUR von 49.898 TEUR auf 49.940 TEUR angepasst werden.

Bei der stichprobenweisen Prüfung der Auszahlungen von Pensionsrückstellungen haben sich keine Auffälligkeiten in der Finanzrechnung ergeben. Die Berechnung und Verbuchung der Beihilferückstellungen erfolgte der Höhe nach korrekt als durchschnittlicher Prozentwert der dem HH-Jahr 2013 vorausgehenden drei Jahre 2010 bis 2012 der Beihilfezahlungen an VersorgungsempfängerInnen im Verhältnis zu den geleisteten Pensionszahlungen.

Die zu dieser Bilanzposition gehörende Versorgungsrücklage dient der Sicherstellung der Versorgungsleistungen angesichts der demografischen Veränderungen und ist zweckgebunden nur für Versorgungsausgaben zu verwenden. Auffälligkeiten haben sich hier nicht ergeben.

Zu den Prüfungsfeststellungen wird um Stellungnahme gebeten.

3.7.2 Altersteilzeitrückstellungen

Die ATZ-Rückstellungen beliefen sich zum Bilanzstichtag 2013 auf 8.767 TEUR.

Die ATZ-Rückstellung wurde im Ergebnis für das HH-Jahr 2013 im Vergleich zum Stand 31.12.2012 von 8.204 TEUR um 562 TEUR auf 8.767 TEUR erhöht.

Im Anhang des JA 2013 wurde diesbezüglich inkorrekt von einer Verringerung der ATZ-Rückstellungen in Höhe von 562 TEUR ausgegangen. Wie es dort begründend hieß, wurden nur wenige neue ATZ-Verträge abgeschlossen. Es ist jedoch im Ergebnis zum 31.12.2013 zur besagten Erhöhung gekommen. Diese wurde im Wesentlichen durch die nachfolgend



dargestellten Korrekturen zur EB bzw. zu den JA verursacht, die sämtlich im JA 2013 gebucht wurden:

Tabelle 15: EB-Korrekturen der ATZ-Rückstellungen

HH-Jahr	Zuführung in TEUR	Verbrauch/Auflösung in TEUR
EB 2010	0	313
JA 2010	1.211	8
JA 2011	1.115	0
JA 2012	715	0
Gesamt	3.041	321

Nach der Prüfung der EB 01.01.2010 bestand Einigkeit zwischen dem Bereich POS und dem RPA über die Notwendigkeit von Korrekturen für sechs Personalfälle, die mit dem JA 2013 in Höhe von 313 TEUR erfolgten.

Durch den Überhang der Zuführungen von 3.041 TEUR über die verbrauchten bzw. aufgelösten Rückstellungen von 321 TEUR ergibt sich somit im JA 2013 eine Veränderung der ATZ-Rückstellungen in Höhe von +2.720 TEUR allein aus den Korrekturen. Unter Berücksichtigung der für das HH-Jahr 2013 vorgenommenen Zuführungen sowie des Verbrauchs bzw. der Auflösungen in Summe von -2.158 TEUR ist es im Vergleich zum Vorjahr zur Erhöhung der Rückstellungen um 562 TEUR gekommen.

Das RPA beanstandet, dass in den Ausführungen des Anhangs zu den ATZ-Rückstellungen jegliche Angaben über die Hintergründe zu den Korrektursachverhalten der vorausgegangenen JA sowie Einzelangaben zu den EB-Korrekturen fehlen.

Bezüglich der Abzinsung des Rückstellungsbetrages wurde von der Wahlmöglichkeit Gebrauch gemacht, auf diese zu verzichten. Das im VV-Kontenrahmen vom Gesetzgeber zu diesem Zweck vorgesehene Konto weist korrekt keine Buchungen auf. Die Erläuterungen im Anhang zur nicht erfolgten Abzinsung sind nachvollziehbar.

Die in der Bilanz ausgewiesenen Beträge für die ATZ-Rückstellungen 2013 sowie für das Vorjahr stimmen mit den Betragsangaben im Anhang überein.

Hinsichtlich der Bewertung der Rückstellung liegen keine Anhaltspunkte für eine Falschberechnung der in 2013 gebuchten ATZ-Fälle vor.

Zu den Prüfungsfeststellungen wird um Stellungnahme gebeten.

3.8 Verbindlichkeiten

Für die Verbindlichkeiten gilt der Bewertungsgrundsatz gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO-Doppik, dass diese mit ihrem Rückzahlungsbetrag zu bilanzieren sind. Es ergaben sich keine Anhaltspunkte, dass Verbindlichkeiten nicht mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt wurden.

Die Bilanz 2013 wies Verbindlichkeiten von 869,4 Mio. EUR aus (Vorjahr 840,9 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit 61,9 % und die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten mit 27,6 % hatten mit zusammengefassten 89,5 % den größten Anteil an den Verbindlichkeiten. Sonstige Verbindlichkeiten umfassten 5,8 %, die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 4,4 %. Auf die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und die Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, entfielen 0,3 %.

Der Schwerpunkt der Prüfung 2013 lag bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen und den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten.

3.8.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Kredite für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen sowie zur Umschuldung dürfen nach § 95g Abs. 1 GO aufgenommen werden. Die Ermächtigung zur Aufnahme von neuen Investitionskrediten wird in der Haushaltssatzung mit einer Obergrenze festgesetzt.

Die HL nahm im HH-Jahr 2013 keine Investitionskredite von verbundenen Unternehmen, Beteiligungsunternehmen oder Sondervermögen auf.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen setzten sich im HH-Jahr 2013 aus den Verbindlichkeiten vom öffentlichen Bereich in Höhe von 80,9 Mio. EUR (Vorjahr 75,2 Mio. EUR) und den Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt in Höhe von 457,1 Mio. EUR aus (Vorjahr 339,6 Mio. EUR) zusammen.

Die Verbindlichkeiten wurden anhand von Saldenbestätigungen der Banken verifiziert. Darlehensverträge sowie Zins- und Tilgungsleistungen wurden stichprobenweise geprüft. Anmerkungen ergaben sich nicht. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen hatten sich insgesamt um 123,2 Mio. EUR erhöht. Die Veränderung resultierte aus der planmäßigen Tilgung von Krediten in Höhe von 32,6 Mio. EUR, der Aufnahme neuer Kredite über 25,8 Mio. EUR sowie der Aufnahme von acht Darlehen als Ablösekredite für Kassenkredite mit einem Gesamtvolumen von 130,0 Mio. EUR.

Der Gesetzgeber ermöglichte mit dem Landesgesetz zur Konsolidierung kommunaler Haushalte den Kommunen unter bestimmten Voraussetzungen, Kassenkredite durch die Umwandlung in ordentliche Kredite abzulösen. Als eine der Voraussetzungen wird in der Begründung zum Entwurf des Landesgesetzes zur Konsolidierung kommunaler Haushalte sowie im Haushaltserlass 2012 die Vereinbarung von Tilgungen genannt. Demzufolge hätten nach Ansicht des RPA durch die HL entsprechend hohe jährliche Tilgungen während der begrenzten Laufzeit vereinbart und geleistet werden müssen, wie dies bei ordentlichen Krediten der Fall ist. Die Ablösekredite wurden jedoch mit endfälliger Tilgung vereinbart. Die aufgenommenen Kredite entsprachen in dieser Ausgestaltung weiterhin Kassenkrediten. Die Kreditaufnahme allein zur Sicherung der niedrigen Zinsen, ohne eine zu erbringende Gegenleistung in Form von entsprechenden Tilgungen innerhalb der Laufzeit, erfüllte nach Auffassung des RPA nicht die gesetzlichen Vorgaben. Die



Ablösekredite hätten weiterhin als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten ausgewiesen werden müssen.

3.8.2 Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten

Als Prüfungsnachweis zur Vollständigkeit und Existenz der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten wurden Bankbestätigungen von den Kreditinstituten angefordert. Bis zum Prüfungsende lagen für alle bis auf eine Bank entsprechende Bestätigungen vor.

Für die Verbindlichkeiten, die nicht mittels einer Bankbestätigung nachgewiesen werden konnten, erfolgte als alternative Prüfungshandlung lediglich eine Abstimmung der bilanzierten Kontostände mit den Bankkontoauszügen zum 31.12.2013. Es ergaben sich dabei keine Differenzen.

Durch die fehlenden Bankbestätigungen konnte für die einschlägige Bank nicht vollständig geprüft werden, inwieweit Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten existieren, die nicht bilanziert wurden.

Die Prüfung der eingegangenen Bankbestätigungen ergab darüber hinaus keine Auffälligkeiten.

Hinsichtlich des Ausweises der Verbindlichkeiten wurde festgestellt, dass nicht sämtliche Sachverhalte korrekt unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bilanziert wurden. Die HL hatte von der Grundstücksgesellschaft der Kurhausbetriebe Travemünde mbH i. L. und von den Sonder- und Treuhandvermögen (Kurbetrieb Travemünde, SeniorInnenEinrichtungen der HL und den Stiftungen) zum Stichtag 31.12.2013 Kassenkredite in Höhe von 18.475 TEUR aufgenommen. Diese wurden fälschlicherweise unter den sonstigen Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten wurde im Anhang nicht erläutert. Es wurde diesbezüglich auf den Lagebericht verwiesen. Die dortigen Erklärungen hält das RPA grundsätzlich für ausreichend, ist jedoch der Ansicht, dass diese Erläuterungen nicht im Lagebericht, sondern im Anhang vorzunehmen sind.

3.8.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bei den Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, wies die Bilanz 2013 einen Saldo von 443 TEUR aus (Vorjahr 376 TEUR).

Bilanziert wurden darin Verbindlichkeiten aus Leibrentenverpflichtungen aufgrund eines Kaufvertrages aus dem Jahr 1991. Die Erhöhung der Verbindlichkeit resultierte aus der vertraglich vorgesehenen indexbasierten Anpassung der Leibrenten. Entsprechend der Erhöhung des zugrunde liegenden Verbraucherpreisindex seit der letzten Anpassung wurde im JA 2013 eine Rückstellung von 6 TEUR gebildet.

Aus Sicht des RPA war keine Trennung bei der Bilanzierung der Leibrentenverpflichtungen vorzunehmen. Die Leibrentenverpflichtungen hätten einheitlich insgesamt als Verbindlichkeit ausgewiesen werden müssen.

3.8.4 Sonstige Verbindlichkeiten

Die Bilanz wies sonstige Verbindlichkeiten von 50,3 Mio. EUR aus (Vorjahr 46,7 Mio. EUR).

Unter diesem Bilanzposten wurden die von den Sondervermögen und Treuhandvermögen erhaltenen Termingelder von insgesamt 18,5 Mio. EUR ausgewiesen. Da diese Mittel zur Liquiditätssicherung eingesetzt wurden, hätten die daraus resultierenden Verbindlichkeiten als Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten bilanziert werden müssen.

Wesentliche weitere Positionen waren die ausgewiesenen Gegenkonten für kreditorische Debitoren in Höhe von 7,6 Mio. EUR.

Für ein Städtebauförderungsprogramm waren zudem Verbindlichkeiten über 5,9 Mio. EUR ausgewiesen. Die Fördermittel waren von der HL abgerufen worden, ein für die Weiterleitung der Mittel erforderlicher Treuhändervertrag aber noch nicht abgeschlossen, sodass die Mittel noch nicht an den Sanierungsträger weitergeleitet wurden.

Bilanziert wurden außerdem Verbindlichkeiten von 2,4 Mio. EUR aufgrund einer Abtretungsverpflichtung. Darin hatte sich die HL verpflichtet, Grundstücksverkaufserlöse an eine städtische Gesellschaft abzutreten. Als Verbindlichkeit ausgewiesen wurden die Buchwerte der betroffenen Grundstücke.

In Höhe von 2,4 Mio. EUR wurden Verbindlichkeiten aus den durchlaufenden Geldern für Unterhaltsvorschüsse bilanziert. Enthalten sind ferner die vorgenommenen Zinsabgrenzungen für die investiven Kredite und die Kassenkredite. Die Abgrenzungen in Höhe von 796 TEUR wurden korrekt unter den sonstigen Verbindlichkeiten bilanziert.

Von den sonstigen Verbindlichkeiten wurden debitorische Kreditoren in Höhe von 449 TEUR im JA 2013 durch Umgliederung der betreffenden Salden korrekt unter den entsprechenden Forderungen ausgewiesen.

Laut Anhangsangabe erfolgte im HH-Jahr 2013 für die sonstigen Verbindlichkeiten eine EB-Korrektur von -59 TEUR. Die ergebnisneutrale Verbuchung der Korrektur wurde nachvollzogen. Anmerkungen ergaben sich hierbei nicht.

3.8.5 Übrige Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen beliefen sich zum Stichtag auf 38,2 Mio. EUR (Vorjahr 32,5 Mio. EUR). Eine Prüfung dieses Bilanzpostens erfolgte nicht.



Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden in Höhe von 2,5 Mio. EUR ausgewiesen (Vorjahr 1,5 Mio. EUR). Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen wurden aufgrund der untergeordneten Bedeutung für den JA 2013 nicht geprüft.

3.8.6 Ergebnis- und Finanzrechnung

Die mit den Verbindlichkeiten verbundenen Buchungen in der Ergebnis- und Finanzrechnung wurden stichprobenweise geprüft.

Für die Aufnahme oder Tilgungsleistungen investiver Kredite sind im kommunalen Haushaltsrecht in der Finanzrechnung die Position Aufnahme von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für Einzahlungen und die Position Tilgung von Krediten für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen für Auszahlungen vorgesehen. Der Abgleich dieser Buchungen mit den Buchungen der investiven Kreditverbindlichkeiten zeigte wie bereits im Vorjahr eine Abweichung. Diese wuchs gegenüber dem Vorjahr (300 TEUR) auf 1,0 Mio. EUR an.

Darüber hinaus beanstandet das RPA, dass die Einzahlungen, denen keine Forderungen zugeordnet werden konnten, unterjährig ausschließlich bilanziell gebucht wurden. Das Vorgehen, in Höhe der zum Bilanzstichtag unaufgeklärten Verwahrungen die Finanzrechnungskonten lediglich zum JA zu buchen, entsprach nicht den haushaltsrechtlichen Regelungen. Seit April 2016 lag eine Bestätigung der Kommunalaufsicht vor, dass die Finanzrechnungskonten bereits unterjährig zu buchen sind. Der Sachverhalt wurde im Kassenprüfungsbericht 2016 entsprechend thematisiert, auf den an dieser Stelle verwiesen wird.

Weitere Bemerkungen ergaben sich nicht.

3.8.7 Anhangsangaben

Der gesetzlich geforderte Verbindlichkeitspiegel war als Anlage zum Anhang 2013 enthalten. Zusätzlich gab es eine zusammenfassende Darstellung der Verbindlichkeiten im Anhangstext. Sowohl im Verbindlichkeitspiegel als auch in der Zusammenfassung wurden die Verbindlichkeitssalden 2013 entsprechend der Bilanz zum 31.12.2013 korrekt ausgewiesen.

Gegenüber der Bilanz 2013 waren jedoch geringfügige Abweichungen bei den Vorjahreswerten 2012 festzustellen. Die Angaben im Anhang 2013 entsprachen dabei den Bilanzwerten, wie sie in der Bilanz 2012 abgebildet waren. Die Differenzen resultierten insofern aus einer veränderten Zuordnung von einzelnen Konten in der Bilanz 2013, wodurch sich ebenfalls die Bilanzsumme 2012 verändert hat. Das RPA vertritt die Auffassung, dass derartige Abweichungen unzulässig und künftig im Rahmen einer abschließenden Qualitäts- bzw. Jahresabschlussplausibilitätskontrolle auszuschließen sind.

Die Prüfung der im Verbindlichkeitspiegel aufgeführten Restlaufzeiten ergab bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt eine Abweichung. Gemäß den geprüften Unterlagen sind Verbindlichkeiten in Höhe von 1,8 Mio. EUR nicht den Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von einem bis fünf Jahren, sondern den langfristigen Verbindlichkeiten mit mehr als fünf Jahren zuzuordnen. Für kommende JA wird die Vornahme eines vorherigen Abgleichs empfohlen.

Im Verbindlichkeitspiegel 2013 wurde für die Schulden aus Vorgängen, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, aber nicht in der entsprechenden Bilanzposition enthalten sind, ein Betrag von 107 TEUR als nachrichtliche Information angegeben. Das RPA stellte fest, dass es sich um Verbindlichkeiten aus dem Leasing von Kraftfahrzeugen handelt, bei denen in den Verträgen ein Erwerb der Fahrzeuge nicht, auch nicht optional, vorgesehen war. Für das RPA sind die Leasingraten daher als Aufwand und nicht als investive Auszahlungen zu behandeln. Die buchhalterische Abwicklung der Geschäftsvorfälle wurde ordnungsgemäß über die Aufwendungen vorgenommen. Die berücksichtigten Vorgänge stellten insofern keine Schulden aus Vorgängen dar, die wirtschaftlich einer Kreditaufnahme gleichkommen, und hätten als nachrichtliche Informationen unter dem Verbindlichkeitspiegel nicht ausgewiesen werden dürfen. Die entsprechenden Angaben im Anhang zu Verpflichtungen aus kreditähnlichen Geschäften sind daher ebenfalls unzutreffend.

Die Verweise im Anhang bei den Verbindlichkeiten aus den Krediten für Investitionen auf die Finanzrechnung sowie bei den Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten auf den Lagebericht sind nicht zweckmäßig. Die Erläuterungen für das HH-Jahr 2013 sind im Anhang darzustellen.

Die Angaben im Anhang zu derivativen Finanzinstrumenten sind zutreffend und ausreichend.

Zur Absicherung von Zinsrisiken vereinbarte die HL in den Jahren 2006/2007 zwei Zinsswaps. Beim Grundgeschäft handelte es sich um langfristige Kreditaufnahmen für Investitionen. Die Darlehensgeber erstatteten der HL ihre Zinsbelastungen. Die HL zahlte an die Vertragspartner feste Zinssätze. Die Swaps wurden zu damals marktüblichen Konditionen vereinbart. Der bilanzielle Ausweis der zugrunde liegenden Kreditverbindlichkeiten erfolgte im HH-Jahr 2013 in Höhe von 13,4 Mio. EUR bzw. in Höhe von 18,0 Mio. EUR.

3.9 Passive Rechnungsabgrenzung

Gemäß § 49 Abs. 3 GemHVO-Doppik sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einzahlungen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) anzusetzen.

3.9.1 Wertgrenze

In seinen jährlichen Jahresabschlussrundschriften an die Bereiche verweist der Bereich Haushalt und Steuerung bezüglich der Erfassung von Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) auf die Wertgrenze in Höhe von 5.000 EUR, ab der RAP zu buchen sind.

Das RPA beanstandet diese Vorgehensweise.

Eine Wertgrenze zur Bildung von RAP ist in § 49 GemHVO-Doppik nicht vorgesehen. Die Regelung, für Beträge unter 5.000 EUR keine RAP zu bilden, entspricht somit nicht dem geltenden Haushaltsrecht. Die Erläuterung im Anhang, dass nur Einzelfälle über 5.000 EUR abgegrenzt wurden, heilt diesen Fehler nicht.

Bei der Prüfung ist zudem festgestellt worden, dass ungeachtet der vom Bereich Haushalt und Steuerung vorgegebenen Wertgrenze dennoch von den Bereichen auch RAP unterhalb der Wertgrenze erfolgt sind. Diese unterschiedliche Handhabung der Wertgrenze führte so einerseits zu einer unvollständigen und andererseits zu einer uneinheitlichen Bildung von PRAP im JA 2013.

Das RPA stellte des Weiteren fest, dass das Meldeformular zur Bildung von RAP keine Begründung vorsieht, warum eine Abgrenzung erfolgen muss. Auch aus den beizufügenden begründenden Buchungsunterlagen ist i. d. R. nicht erkennbar, warum die Einzahlungen erst nach dem Bilanzstichtag Ertrag darstellen. Eine kurze Begründung im Meldebogen wäre aus Sicht des RPA zweckmäßig.

Die wesentlichen Beträge entfielen mit 21,2 Mio. EUR auf die PRAP für Grabnutzungsentgelte (85,4 %) sowie in Höhe von 3,5 Mio. EUR auf die PRAP für übrige Verbindlichkeiten (14,2 %).

3.9.2 PRAP für Grabnutzungsentgelte

In der Bilanz 2013 wurden 24,8 Mio. EUR als PRAP ausgewiesen.

Der Geschäftsprozess zu den Grabnutzungsentgelten wurde mit dem JA 2011 geprüft, Beanstandungen ergaben sich damals nicht. Die Prüfung der zu den Grabnutzungsentgelten gebildeten PRAP hat keine Hinweise auf fehlerhaft oder unvollständig ausgewiesene Werte ergeben. Eine Prüfung der in der Friedhofsverwaltung eingesetzten Fachsoftware ist nicht erfolgt. Die Friedhofsgebühren sind im HH-Jahr 2013 nicht verändert worden.

3.9.3 PRAP für übrige Verbindlichkeiten

Die PRAP aus übrigen Verbindlichkeiten betrafen im Wesentlichen die Fachbereiche Wirtschaft und Soziales (1.605 TEUR) und Planen und Bauen (1.503 TEUR).

Mit 1.454 TEUR waren zum 31.12.2013 im Bereich Wirtschaft und Soziales vor allem PRAP für vom Bund bereitgestellte Mittel für das Projekt BuT ausgewiesen. Diese Mittel betrafen das HH-Jahr 2011. Ab dem Jahr 2013 wurde laut dem Bereich von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, gemäß § 48 GemHVO-Doppik die nicht zweckentsprechend verwendeten BuT-Mittel den sonstigen Sonderposten zuzuführen. Unklar ist dem RPA hierbei insbesondere, weshalb die Mittel für die Jahre 2011 im JA 2013 nicht von den PRAP zu den Sonderposten umgegliedert wurden. Das RPA bemängelt insofern zum einen die nicht einheitliche Bilanzierung der nicht verwendeten BuT-Mittel im JA 2013, zum anderen auch den fehlenden Hinweis im Anhang 2013. Das RPA weist darauf hin, dass gemäß § 51 Abs. 2 GemHVO-Doppik Abweichungen von bisher angewandten Bilanzierungsmethoden im Anhang zu erläutern sind.

Ab dem HH-Jahr 2015 sind laut den betroffenen Bereichen alle Restmittel des Projekts BuT in den Sonderposten gebucht worden, sodass seit diesem Zeitpunkt ein einheitliches Verfahren gewährleistet sein soll.

Von den 1.503 TEUR des PRAP für den Fachbereich Planen und Bauen sind 1.264 TEUR für die Abgrenzung eines Zuschusses von der DB Netz AG aus dem Jahre 2010 für die jährlich notwendige Unterhaltung von Berührungsschutzanlagen enthalten. Die Anlagen selbst wurden ebenfalls durch die DB Netz AG der HL gespendet. Die Verwendung des Zuschusses und somit die Auflösung des PRAP wird voraussichtlich bis zum Jahr 2080 erfolgen. Die eingehende Prüfung dieses PRAP war nicht Gegenstand der Prüfung 2013.

3.9.4 Vollständigkeit der PRAP

In der Finanzrechnung 2013 wurden unter den privatrechtlichen Leistungsentgelten Einzahlungen für Mieten und Pachten in Höhe von 21,4 Mio. EUR sowie Einzahlungen aus Erbbaupachtverträgen in Höhe von 4,1 Mio. EUR ausgewiesen. PRAP für entsprechende Einzahlungen wurden nicht gebildet.

Der zuständige Bereich hat in diesem Zusammenhang mitgeteilt, dass es denkbar und auch wahrscheinlich sei, dass bei den Miet- und Pachtverträgen sowie bei den Verträgen für Erbbaurechten Zahlungen eingehen, die periodenfremd erfasst wurden, weil die Zahlungen im Voraus oder im Nachhinein für verschiedene HH-Jahre geleistet wurden. Auskunftsgemäß bestand bislang im zuständigen Bereich personell keine Möglichkeit, diesen Sachverhalt zu überprüfen.

Das RPA beanstandet insofern, dass aufgrund der fehlenden Auseinandersetzung mit diesem Thema, keine Aussagen darüber möglich sind, inwieweit erforderliche PRAP für Einzahlungen unterlassen wurden. Der zuständige Bereich ist jedoch bestrebt, bei der laufenden Bearbeitung der Einzelfälle die Bildung von PRAP in den Fokus zu rücken und ggf. Buchungen zu korrigieren. Das RPA nimmt dies positiv zur Kenntnis und wird das Thema in den kommenden JA-Prüfungen erneut aufgreifen.

Das RPA kommt folglich zu dem Ergebnis, dass ein hohes Risiko besteht, dass im JA 2013 nicht alle notwendigen PRAP gebildet wurden.



4 Ergebnisrechnung

Das für die Ergebnisrechnung vorgegebene Muster zu § 45 GemHVO-Doppik nach Anlage 20 AA GemHVO-Doppik-Muster wurde nicht vollständig für die Ergebnisrechnung 2013 der HL übernommen. Durch Abweichungen oder Abkürzungen bei den verwendeten Positionsbezeichnungen wurde die Verständlichkeit der Ergebnisrechnung grundsätzlich nicht wesentlich beeinträchtigt. Das RPA beanstandet jedoch, dass die vorgesehene Bezeichnung Jahresergebnis durch das Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen ersetzt wurde.

Sofern beabsichtigt ist, dem JA-Adressaten zusätzliche Informationen zu den Erträgen, Aufwendungen und dem Ergebnis aus der internen budgetrelevanten Leistungsabrechnung zu vermitteln, sollte dies nach Ansicht des RPA unterhalb der Ergebnisrechnung erfolgen, vergleichbar mit den korrekt dargestellten nachrichtlichen Angaben zu den Erträgen, Aufwendungen und dem Ergebnis aus internen, nicht budgetrelevanten Leistungen.

Die Summe aller Teilergebnisrechnungen entsprach den ausgewiesenen Werten in der Gesamtergebnisrechnung.

Die Ergebnisrechnung 2013 wies Erträge von insgesamt 686.802 TEUR und Aufwendungen in Höhe von 687.511 TEUR aus.

Die Erträge setzten sich vor allem aus den folgenden Positionen zusammen:

• Steuern und ähnliche Abgaben	215.941 TEUR
• Zuwendungen und allgemeine Umlagen	215.584 TEUR
• Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.098 TEUR
• Sonstige ordentliche Erträge	44.737 TEUR

Die Aufwendungen der HL beruhten demgegenüber maßgeblich auf:

• Transferaufwendungen	275.814 TEUR
• Personal- und Versorgungsaufwendungen	167.716 TEUR
• Sonstige ordentliche Aufwendungen	113.977 TEUR
• Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	67.071 TEUR
• Bilanzielle Abschreibungen	39.763 TEUR

4.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Sowohl im Anhang als auch im Lagebericht zum JA 2013 fanden sich Aussagen zu den Erträgen aus Steuern und allgemeinen Umlagen.

Im Lagebericht wurde betragsmäßig korrekt wiedergegeben, dass sich die Erträge vornehmlich aus der Grundsteuer (35.630 TEUR), Gewerbesteuer (86.750 TEUR) sowie dem

Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (62.785 TEUR) und Umsatzsteuer (11.514 TEUR) zusammensetzten.

4.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind gemäß VV-Kontenrahmen Erträge aus Zuweisungen, Zuschüssen, allgemeinen Umlagen, aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuschüssen und Zuweisungen auszuweisen.

Zuwendungen bezeichnen Zuweisungen und Zuschüsse. Diese stellen Finanzhilfen zur Erfüllung von Aufgaben des Empfängers dar. Zuweisungen bilden die Übertragung finanzieller Mittel innerhalb des öffentlichen Bereichs ab. Hingegen handelt es sich bei Zuschüssen um finanzielle Übertragungen zwischen unternehmerischem oder übrigem privatem und öffentlichem Bereich.

Bei den allgemeinen Umlagen handelt es sich um Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden an übergeordnete Körperschaften zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs, d. h. ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich. Diese Zuweisungen werden i. d. R. aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet.

Im JA der HL wurden für das HH-Jahr 2013 unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Erträge aus

• Schlüsselzuweisungen	102.662 TEUR
• Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	43.176 TEUR
• Fehlbetragszuweisungen	20.955 TEUR
• Leistungsbeteiligungen	19.102 TEUR
• sonstigen allgemeinen Zuweisungen	17.606 TEUR
• der Auflösung von Sonderposten	8.390 TEUR
• Spenden für laufende Zwecke	3.693 TEUR

ausgewiesen.

Schlüsselzuweisungen bezeichnen allgemeine Zuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs von Bund oder Land an die Kommunen. Sie werden nach einem gesetzlich festgelegten Schlüssel in Abhängigkeit zur jeweiligen Finanzkraft der Kommune berechnet.

Die sonstigen allgemeinen Zuweisungen beinhalteten im Wesentlichen allgemeine Zuweisungen des Landes (17.290 TEUR). Diese Zuweisungen und die Schlüsselzuweisungen bildeten zusammen die mit FAG-Erlass vom 21.01.2013 geregelten Erträge der HL ab. Die Höhe der Erträge in Summe von 119.952 TEUR konnte nachvollzogen werden. Die korrespondierenden Einzahlungen sind in der Finanzrechnung unter den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ausgewiesen.



Bei den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich generell um einmalige oder laufende Geldleistungen, die nicht für Investitionen bestimmt sind. Sie dürfen außerdem weder Geldleistungen für Erstattungen sein noch Schuldendiensthilfen beinhalten. Diese Erträge sind unter anderen Positionen der Ergebnisrechnung zu bilanzieren.

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke betrafen im JA 2013 im Wesentlichen Landesmittel (28.024 TEUR), davon insbesondere für die KITAS (11.730 TEUR), Betriebskostenzuschüsse für die Theater Lübeck gGmbH (9.780 TEUR) sowie Zuweisungen für die Finanzierung des ÖPNV mit Bussen (2.820 TEUR). Die Durchsicht der entsprechenden Buchungen führte zu keinen Beanstandungen.

Die Leistungsbeteiligungen umfassten die aufgabenbezogene Leistungsbeteiligung des Bundes an den sozialen Leistungen der Kommune gemäß SGB II.

Zur Prüfung der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten siehe Punkt 3.6.1 und 3.6.2.

4.3 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind einmalige oder laufende Erträge. Kostenerstattungen verstehen sich als Ersatz von personen- und sachbezogenen Aufwendungen bzw. Leistungen, die eine Stelle für eine andere Stelle erbracht hat. Der Kostenerstattung liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zugrunde.

Gemäß den Regelungen des VV-Kontenrahmens wurden unter dieser Position im JA 2013 insbesondere Kostenerstattungen des Landes (84.579 TEUR), des Bundes (21.449 TEUR) sowie sonstiger öffentlicher Bereiche (6.251 TEUR) und von Gemeinden (5.557 TEUR) ausgewiesen.

4.4 Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge sollen solche Erträge der HL ausweisen, die keiner anderen Ertragsposition zugeordnet werden können. Sie stellt dementsprechend eine Auffang- oder Sammelposition dar.

Für das Jahr 2013 setzten sich die sonstigen ordentlichen Erträge (44.737 TEUR) im Wesentlichen aus

• Konzessionsabgaben	13.305 TEUR
• Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen	11.204 TEUR
• Erträge aus der Veränderung der Wertberichtigungen von Forderungen	4.682 TEUR
• Erträge aus Bußgeldern	4.682 TEUR
• Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	3.062 TEUR
• Erträge aus Vertragsstrafen	2.434 TEUR
• Erträge aus der Auflösung von Januarbezügen der Beamten	2.267 TEUR

zusammen.

Bei den Konzessionsabgaben handelte es sich um Zahlungen der Versorgungsunternehmen. Laut Vorbericht zum Haushalt 2013 wurden für Strom, Gas und Wasser die höchstzulässigen Konzessionsabgaben erhoben. Die Durchsicht der Buchungen hat keine besonderen Feststellungen zu den Konzessionsabgaben ergeben.

Die Erträge aus der Veräußerung von Anlagevermögen betrafen vorrangig Grundstücke und Gebäude (11.074 TEUR). Die Erträge aus dem Abgang von Anlagevermögen wurden in Stichproben zu den Einzahlungen der entsprechenden Positionen der Finanzrechnung abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Beanstandungen. Die Prüfung der zugrunde liegenden Verträge ist nicht erfolgt.

Die Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen bezogen sich insbesondere auf Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus einem Vertrag zur Arbeitnehmersicherung der LHG (2.300 TEUR) sowie auf die Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus einer Überzahlung im Zusammenhang mit einem Erschließungsvertrag (391 TEUR). Daneben wurden Auflösungen für Verfahrensrückstellungen (327 TEUR) gebucht. Da es sich bei diesen Rückstellungen im Vergleich zu den Pensions- und ATZ-Rückstellungen um Bilanzpositionen von untergeordneter Bedeutung handelt, wurde auf eine detailliertere Prüfung verzichtet. Das RPA beanstandet jedoch, dass im JA 2013 die Hintergründe zu den aufgelösten, d. h. nicht benötigten Rückstellungen nicht dargestellt wurden. Auch wurde nicht erläutert, dass es sich bei den Erträgen in Höhe von 2,3 Mio. EUR für die LHG nicht um einen ertragswirksamen Sachverhalt handelt. Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde in gleicher Höhe Aufwand aus der Zuführung der Rückstellung für den neu abgeschlossenen Vertrag zur Arbeitnehmersicherung der LHG ausgewiesen.

Die Erträge aus Vertragsstrafen betrafen in Höhe von 2.373 TEUR einen Vertrag mit der KWL aus dem Jahr 2009. Dem RPA war nicht plausibel, weshalb zu diesem Sachverhalt keine Erläuterungen im Anhang vorgenommen wurden.



Bei den im JA 2013 gebuchten Erträgen aus der Auflösung von Januarbezügen der Beamten handelt es sich scheinbar um eine Korrekturbuchung für die Auflösung von abzugrenzenden Beamtenbezügen für den Januar 2010. Für das RPA war der Hintergrund dieser Ertragsbuchung nicht nachvollziehbar. Um Stellungnahme wird gebeten.

4.5 Transferaufwendungen

Zu den Transferleistungen zählen alle Leistungen der HL an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung, d. h. ohne konkreten Leistungsaustausch, erbracht werden.

Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen ausgewiesen:

• Sozialtransferaufwendungen	175.977 TEUR
• Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	85.630 TEUR
• Steuerbeteiligungen	14.207 TEUR

Die Sozialtransferaufwendungen beinhalten u. a. Aufwendungen für Leistungen nach den Sozialgesetzbüchern (SGB) II, VIII und XII, Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG) und dem Gesetz zur Neuordnung des Kinder- und Jugendhilferechts (KJHG). Im HH-Jahr 2013 betrafen die Aufwendungen im Wesentlichen soziale Leistungen an natürliche Personen innerhalb von Einrichtungen (97.757 TEUR), soziale Leistungen an natürliche Personen außerhalb von Einrichtungen (68.292 TEUR), Leistungen nach dem AsylbLG (4.022 TEUR) sowie weitere soziale Leistungen (5.840 TEUR).

Die Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden hauptsächlich an übrige Bereiche (42.619 TEUR), an Sonderrechnungen (16.794 TEUR) sowie an verbundene Unternehmen (12.792 TEUR) geleistet. Die Zuweisungen und Zuschüsse an die übrigen Bereiche betrafen im Wesentlichen Betriebskostenzuschüsse für Kitas nach § 25 KiTaG (27.429 TEUR), Mittel aus dem Bildungsfonds für Kitas und Schulen (4.061 TEUR) sowie Mittel zur Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege (2.728 TEUR), der Jugendarbeit (1.976 TEUR) und der Tagespflege (1.017 TEUR). Zuwendungsbescheide für die Aufwendungen aus Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke waren nicht Prüfungsgegenstand 2013. Die Durchsicht der Aufwandskonten ergab keine Auffälligkeiten.

4.6 Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen

Als Personalaufwendungen sind die Bruttobeträge der aktiven MitarbeiterInnen zu verstehen, d. h. die Löhne der Arbeiter, die Vergütungen der Angestellten, die Bezüge der Beamten sowie Sachbezüge. Auch die Zuführungen von Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen fallen unter die Personalaufwendungen.

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten alle Aufwendungen für Personen, die sich bereits im Ruhestand befinden und ggf. für Hinterbliebene. Hierzu zählen hauptsächlich die Versorgungsbezüge und die Beihilfen an Versorgungsempfänger.

4.6.1 Personalaufwendungen

Aus Zeitgründen wurde die Prüfung auf die Klärung der Frage beschränkt, ob die in dem Fach-/Vorverfahren PAISY erfassten Geschäftsvorfälle über die eingerichteten Schnittstellen, Vorschuss- und Verwehrkonten und technischen Konten in das Buchhaltungsprogramm der Hauptbuchhaltung in identischer Höhe übernommen wurden und in den JA 2013 korrekt geflossen sind.

Für das HH-Jahr 2013 betrugen die Personalaufwendungen laut Ergebnisrechnung 146,2 Mio. EUR und die Versorgungsaufwendungen 21,5 Mio. EUR. Somit hatten die Personal- und Versorgungsaufwendungen in Höhe von zusammen 167,7 Mio. EUR einen Anteil an den ordentlichen Aufwendungen (664,3 Mio. EUR) von 25,2 %. Der im Lagebericht hierzu formulierte Anteil von 24,4 % an den Gesamtaufwendungen ist insofern für das RPA nicht nachvollziehbar.

Von den Personalaufwendungen wurden über eine Schnittstelle 142,4 Mio. EUR (97,4 %) automatisiert aus einem Vorverfahren in das Buchhaltungsprogramm übertragen.

Ergänzend wurden weitere wesentliche Aufwendungen durch den POS sowie durch weitere Bereiche in der Hauptbuchhaltung gebucht.

Tabelle 16: Außerhalb von PAISY gebuchte Personalaufwendungen

Aufwand	TEUR	manuell	über Vorprogramm
Honorarkräfte	596	ja	ohne
Zuführung zur Versorgungsrücklage (Beamte)	811	ja	ohne
Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung (Beamte)	191	ja	ohne
Beiträge zur Sozialversicherung (Sonstige)	15	ja	ohne
Beihilfen (aktive Beamte)	2.112	nein	ja, SAMBA
Unterstützungsleistungen (Beschäftigte)	36	ja	ohne
Gesamt	3.761		

Für die Beihilfeaufwendungen der aktiven Beamten gibt es keine Schnittstelle zwischen dem Vorprogramm und der Hauptbuchhaltung. Auskunftsgemäß wird jeden Freitag aus SAMBA eine Exportdatei erstellt und an den Bereich Buchhaltung und Finanzen gesandt. Durch den Bereich wird so gebucht, dass der Zahlungseingang des Beihilfebetrages auf dem Konto des jeweiligen Beihilfeempfängers spätestens am folgenden Donnerstag erfolgt. Ob die Vorgänge vollständig manuell gebucht oder teilautomatisiert gebucht werden, ist dem Bereich POS nicht bekannt.

In PAISY sind die abzurechnenden MitarbeiterInnen den jeweiligen Kostenstellen zugeordnet. Durch die Schnittstellen zum Buchhaltungsprogramm werden dann die Hauptkostenstellen, die Produkte, mit Personal- sowie Personalnebenkosten automatisch angesprochen.



Die Abstimmung zwischen der zur Prüfung vorgelegten PAISY-Auswertung und den Personalaufwandskonten der Ergebnisrechnung 2013 hat zu nachfolgenden Feststellungen geführt:

- Außerhalb von PAISY gebuchte Konten (s. o.) sollten zwischen dem Bereich POS und dem Bereich Buchhaltung und Finanzen abgestimmt werden.
- Für die Bezüge von Beamten wurden in der Ergebnisrechnung 404 TEUR weniger Aufwendungen ausgewiesen als in PAISY gebucht. Eine abschließende Klärung ist bis zum Abschluss der Prüfung nicht erfolgt. Es wird um Stellungnahme gebeten.
- Für Lohn und Gehalt der Beschäftigten wurden in der Ergebnisrechnung 2.034 TEUR weniger Aufwendungen ausgewiesen als in PAISY gebucht. Eine abschließende Klärung ist bis zum Abschluss der Prüfung nicht erfolgt. Es wird um Stellungnahme gebeten.
- Für die VBL-Beiträge der Beschäftigten wurden in der Ergebnisrechnung 264 TEUR weniger als in PAISY gebucht. Eine abschließende Klärung ist bis zum Abschluss der Prüfung nicht erfolgt. Es wird um Stellungnahme gebeten.
- Für die Sozialversicherungsbeiträge der Beschäftigten wurden in der Ergebnisrechnung 530 TEUR weniger Aufwendungen ausgewiesen als in PAISY gebucht. Eine abschließende Klärung ist bis zum Abschluss der Prüfung nicht erfolgt. Es wird um Stellungnahme gebeten.
- Bei manuellen Korrekturbuchungen wurden die Aufwendungen für Entgelte und Bezüge in zwei Vorgängen in Summe von 16 TEUR zu hoch gebucht, sodass die Personalaufwendungen um diesen Betrag im JA höher ausgewiesen wurden, als tatsächlich in PAISY abgerechnet.

Zu diesen Abstimmungsdifferenzen teilte der Bereich POS mit, dass der Grund vermutlich in den ATZ-Rückstellungen liegen würde. Für das RPA handelt es sich hierbei um eine unzureichende und ohne Weiteres nicht nachprüfbare Auskunft. Die Vielzahl der Buchungen auf den entsprechenden Konten verhinderte aus Zeitgründen eine weitere Eingrenzung bzw. Aufklärung der Ursachen für diese Differenzen durch das RPA. Eine Resonanz zur Erläuterung über die Ursachen lag dem RPA bis zum Prüfungsende nicht vor.

Zu den Prüfungsfeststellungen wird um Stellungnahme gebeten.

4.6.2 Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen (21.534 TEUR)) setzten sich im HH-Jahr 2013 im Wesentlichen aus den nachfolgenden Positionen zusammen:

- Zuführung zu Pensionsrückstellungen
(Versorgungsempfänger) 16.673 TEUR
- Zuführung zu Beihilferückstellungen
(Versorgungsempfänger) 4.856 TEUR

Eine nähere Prüfung der Versorgungsaufwendungen ist aus Zeitgründen nicht erfolgt.

Im Anhang 2013 wurden die Beträge der Personalaufwendungen und Versorgungsaufwendungen der Gesamtergebnisrechnung in Summe korrekt angegeben. Das RPA beanstandet jedoch, dass im Anhang weder zur Zusammensetzung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, noch zu den jeweiligen Veränderungen der Aufwendungen Erläuterungen vorgenommen wurden.

Im Lagebericht wurden u. a. Ausführungen zur Anzahl der Vollzeitstellen und dem korrespondierenden Personalaufwand für die Jahre 2010 bis 2016 gemacht. Die angegebene Anzahl der Vollzeitstellen betrifft dabei für die Jahre 2010 bis 2013 die Planzahlen, nicht die tatsächlichen Ist-Werte. Für das RPA ist diese Vorgehensweise nicht nachzuvollziehen. Ein entsprechender Hinweis, dass Planzahlen und nicht Ist-Zahlen abgebildet werden, ist ebenfalls nicht erkennbar.

Das RPA ist der Ansicht, dass zumindest für die Jahre 2010 bis 2013 die Ist-Personalaufwendungen zu den Ist-Vollzeitstellen ins Verhältnis gesetzt werden sollten.

4.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind eine Auffangposition für alle Aufwendungen, die dem Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind und unter keiner der anderen Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung erfasst werden können.

Sie setzten sich im HH-Jahr 2013 bei der HL (113.977 TEUR) im Wesentlichen wie folgt zusammen:

- Aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen 70.726 TEUR
- Erstattungen für Aufwendungen von Dritten
aus laufender Verwaltungstätigkeit 28.271 TEUR
- Geschäftsaufwendungen 7.540 TEUR
- Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen 3.625 TEUR

Die Aufwendungen für die aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen betrafen die Grundsicherung für Arbeitssuchende für Unterkunft und Heizung, zu Eingliederung und für einmalige Leistungen (68.818 TEUR) sowie BuT-Leistungen an Arbeitssuchende (1.908 TEUR).



Erstattungen für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden insbesondere an verbundene Unternehmen (9.925 TEUR), übrige Bereiche (6.769 TEUR), Gemeinden (3.655 TEUR), den Bund (3.488 TEUR) und Sonderrechnungen (1.956 TEUR) geleistet. Die Erstattungen an verbundene Unternehmen betrafen vorrangig Aufwendungen an die EBL aus der Straßenbaulastträgerpauschale und für Winterdienstleistungen von insgesamt 7.954 TEUR.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen waren kein Prüfungsschwerpunkt 2013.

4.8 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen bezeichnen Aufwendungen, die im Rahmen der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit regelmäßig wiederkehrend anfallen und planbar sind.

Gemäß dem VV-Kontenrahmen wurden hier folgende Aufwendungen für das HH-Jahr 2013 bei der HL (67.071 TEUR) ausgewiesen:

• Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen	18.691 TEUR
• Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	14.908 TEUR
• Unterhaltung von Grundstücken und baulichen Anlagen	10.881 TEUR
• Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	8.452 TEUR
• Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	6.797 TEUR
• Mieten, Pachten, Leasing	3.206 TEUR

Prüfungsschwerpunkt 2013 waren die Unterhaltungsaufwendungen bezüglich der Grundstücke, baulichen Anlagen und des sonstigen unbeweglichen Anlagevermögens. Es wurden in Stichproben die Aufwandsbuchungen nachverfolgt und Rechnungsbelege geprüft. Hierbei ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Die Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken und baulichen Anlagen beinhalten vor allem Energie- und Wasserkosten (9.324 TEUR), Reinigungskosten (2.583 TEUR) und sonstige Bewirtschaftungskosten (6.475 TEUR).

4.9 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen dienen dazu, den Werteverzehr bzw. -verlust des Anlagevermögens durch die betriebliche Nutzung darzustellen.

Für das HH-Jahr 2013 wurden unter der Position der bilanziellen Abschreibungen (39.763 TEUR) folgende Aufwendungen erfasst:

- Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen 38.366 TEUR
- Abschreibungen auf das Umlaufvermögen 423 TEUR
- Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen 974 TEUR

Die Abschreibungen auf geleistete Zuwendungen stellen die Auflösungen der entsprechenden ARAP dar und werden korrekt gemäß dem VV-Kontenrahmen unter den bilanziellen Abschreibungen ausgewiesen. Die Abstimmung der Aufwendungen zu den Veränderungen der ARAP ergab keine wesentlichen Feststellungen.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen bildeten im Wesentlichen Anpassungen der Wertberichtigungen sowie Ausbuchung von Forderungen ab und betrafen u. a. in Höhe von 257 TEUR Erbbauzinsen sowie in Höhe von 148 TEUR Kitaentgelte. Die Ausbuchung der Kitaentgelte stellte jedoch keinen ergebniswirksamen Aufwand für das HH-Jahr 2013 dar, da unter den sonstigen ordentlichen Erträgen ein entsprechender Ertrag gezeigt wurde.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen beinhalteten, wie im Anhang korrekt erläutert, nicht allein die Abschreibungen für das HH-Jahr 2013, sondern zusätzlich auch die Aufwendungen im Zusammenhang mit Restbuchwert-Abgängen und EB-Korrekturen. Für das RPA ist diese Vorgehensweise einerseits nicht aus den Vorgaben des VV-Kontenrahmens ableitbar und andererseits für die Nachvollziehbarkeit der Abschreibungen nicht sachgerecht.

Die auf die EB-Korrekturen entfallenden historischen Abschreibungen sollten nicht auf denselben Aufwandskonten erfasst werden, wie die für das laufende HH-Jahr zu buchenden Abschreibungen.

Auch die Erträge bzw. Aufwendungen aus den Abgängen des Anlagevermögens sollten unter den sonstigen ordentlichen Erträgen bzw. den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit gezeigt werden. Unter den Abschreibungen sind nach Ansicht des RPA lediglich die Aufwendungen für die Abnutzungen und den Verschleiß der Vermögensgegenstände auszuweisen.

5 Finanzrechnung

Die Summe aller Werte aus den Teilfinanzrechnungen entsprach den in der Gesamtfinanzrechnung ausgewiesenen Beträgen.

5.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus Kassenkrediten

Gemäß VV-Kontenrahmen des Landes Schleswig-Holstein sind alle Kassenkreditaufnahmen und Kassenkreditrückzahlungen über die Finanzrechnung zu buchen. Die kurzfristigen Kassenkreditaufnahmen und -tilgungen wurden im JA 2013 nur bilanziell gebucht. Es fehlten hier Buchungen von jeweils 336.550 TEUR.



5.2 **Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel - Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel**

In der Finanzrechnung sind über die Position Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel sämtliche Auszahlungen zu buchen, die die Vergabe von Darlehen durch die HL betreffen. Voraussetzung ist, dass die Darlehen regelmäßig kurzfristiger Natur sind und der Anlage liquider Mittel dienen. Die Rückzahlung dieser Darlehen ist über die Position Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel zu buchen.

Relevante Geschäftsvorfälle sind beispielhaft die Gewährung von Betriebsmittelkrediten an Firmen mit städtischer Beteiligung bzw. an Betriebe des Sondervermögens zur Überwindung von kurzfristigen Zahlungsschwierigkeiten.

Das RPA stellte fest, dass unrichtigerweise Zahlungen in Summe von 36.409 TEUR für Kassenkredite abgewickelt wurden. Die Betriebe der HL hatten der Kernverwaltung der HL einen Kassenkredit gewährt. Derartige Zahlungen sind über die Finanzrechnungspositionen Aufnahme von Kassenkrediten bzw. Tilgung von Kassenkrediten darzustellen.

5.3 **Sonstige Ein- und Auszahlungen**

Den Angaben im Anhang zur Folge wurden in der Finanzrechnung der HL die Zahlungen auf Konten der GBV erfasst.

Unter welchen Positionen diese Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung gezeigt werden, war für das RPA nicht nachzuvollziehen. Um Stellungnahme wird daher gebeten.

Das RPA vertritt die Meinung, dass Zahlungen auf den Konten der GBV generell nicht in der Finanzrechnung der HL nachzuweisen sind.

6 **Anhang**

Der Anhang ist gemäß § 95m GO Bestandteil des JA. In ihm sind zu den Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden bekanntzugeben, sodass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Die erforderlichen Informationen sollen dabei in einen sachlichen Zusammenhang mit der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie ihren Untergliederungen, aber auch mit der Finanzrechnung stehen.

Im Anhang sind gleichzeitig Zusatzinformationen von der HL anzugeben, die für die Beurteilung der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie der Finanzrechnung eine besondere Bedeutung haben. Diese Angaben dienen einem besseren Verständnis einzelner Sachverhalte. Sie sollen dem JA-Adressaten die Interpretation erleichtern, sodass mit dem

Anhang das durch den JA zu vermittelnde Bild der Vermögens- und Schuldenlage der HL klar und verständlich ergänzt wird.

Dem Anhang sind gemäß § 51 Abs. 3 GemHVO-Doppik folgende Anlagen beizufügen:

- Ein Anlagenspiegel, in dem das gesamte Vermögen der HL mit seinen wertmäßigen Veränderungen aufgezeigt wird.
- Ein Forderungsspiegel, der die noch offenen Ansprüche der HL aufzeigt.
- Ein Verbindlichkeitspiegel, durch den die noch bestehenden Verpflichtungen der HL offengelegt werden und zusätzlich die Verpflichtungen, die nicht oder noch nicht zu Ansätzen in der städtischen Bilanz geführt haben.

Die geforderten Anlagen lagen dem JA 2013 bei.

6.1 Allgemeine Hinweise

Neben der Darstellung der Fristen und des Zeitplanes für die JA der HL wurde unter den allgemeinen Hinweisen 2013 insbesondere auf die Vorgehensweise bei den EB-Korrekturen eingegangen.

Dem erläuterten Verfahren, im Anlagenspiegel EB-Korrekturen für die historischen AHK- und AfA-Werte auf unterschiedliche Weise vorzunehmen, kann das RPA nicht folgen. Aus Sicht des RPA führt dieses Verfahren entgegen der entsprechenden Angabe nicht dazu, dass die Jahresendwerte der Bilanz und des Anlagenspiegels übereinstimmend und immer korrekt ausgewiesen werden. Dies gilt insbesondere für die Vorjahreswerte 2012.

Das RPA ist der Ansicht, dass zum besseren Verständnis des Anlagenspiegels für den JA-Adressaten konkret darauf eingegangen werden sollte, für welche Anlagenpositionen in welchen Spalten des Anlagenspiegels in welcher Höhe Veränderungen aus EB-Korrekturen vorgenommen wurden.

Hinzukommend sollten bei der Erwähnung von Differenzen oder Abweichungen diese der Höhe nach beziffert werden.

6.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der zusätzliche Ausweis der Bilanzposition des nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages wurde erläutert. Im Gegensatz hierzu wurde der ebenfalls vom Bilanzgliederungsschema abweichende, zulässige Ausweis der Position der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Überbrückungskrediten an dieser Stelle nicht, wie nach § 48 Abs. 4, Satz 2 GemHVO-Doppik gefordert, angegeben. Das RPA beanstandet, dass insofern nicht einheitlich vorgegangen wurde. Zudem ist für das RPA nicht nachvollziehbar gewesen, weshalb Positionen in der Bilanz gezeigt wurden, die keine Werte zum Stichtag



bzw. keine Vorjahreswerte enthalten. Die entsprechende Anhangsformulierung, dass derartige Posten nach § 48 Abs. 3 Satz 2 GemHVO-Doppik nicht ausgewiesen werden, ist demzufolge nicht korrekt.

Angegeben wurde, dass vor Erstellung des JA eine Inventur durchgeführt und ein Inventar mit allen Vermögensgegenständen und Schulden aufgestellt wurde. Das RPA bemängelt, dass in diesem Zusammenhang für den JA-Adressaten nicht deutlich ist, von welchem JA konkret die Rede ist. Die fragliche Angabe erfolgt unverändert seit mehreren JA. Nicht erkennbar ist darüber hinaus, dass die Inventur grundsätzlich nicht zeitgleich für alle Bereiche der HL vorgenommen und zum Stichtag 31.12.2013 die vollständige Erstinventur bei der HL bislang nicht abgeschlossen wurde. Auf die Nichteinhaltung der gesetzlichen Vorgabe, wonach Folgeinventuren im Drei-Jahres-Rhythmus erfolgen sollen, wurde hingewiesen.

Im Anhang 2013 wurde erläutert, dass die allgemeinen Bewertungsgrundsätze gemäß § 39 GemHVO-Doppik eingehalten wurden. Einschränkend wurde dazu dargestellt, dass das Prinzip der Einzelbewertung weit überwiegend angewandt wird. Für den JA-Adressaten wurde nicht ersichtlich, bei welchen Bilanzpositionen in welcher Höhe keine Einzelbewertung vorgenommen wurde. Beispielhaft wird hierzu zwar die Bildung von Festwerten für Positionen des Anlagevermögens genannt, unklar bleibt jedoch, dass unverändert zu den Vorjahren Festwerte in Höhe von mindestens 75.372 TEUR bilanziert wurden. Zusätzlich wurde nicht angegeben, dass die vorgeschriebene Inventur der Festwerte bislang nicht erfolgt ist. Die Einzelbewertung wurde daneben ebenfalls nicht für alle bilanzierten Vermögensgegenstände bei den Außenanlagen und Grundstücken angewandt. Erläuterungen hierzu finden sich im Anhang nicht.

Auch die Darstellung, dass statt der tatsächlichen AHK für die Bilanzierung von Vermögensgegenständen Erfahrungswerte herangezogen wurden, ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend. Die Bewertung der überwiegenden Teile der Gebäude erfolgte im Zuge der EB nach dem Sachwertverfahren, sofern die Gebäudeerrichtung vor dem Jahr 2000 datierte. Für den JA-Adressaten wurden durch diese Anhangsangaben jedoch nicht ersichtlich, dass es nach wie vor kritisch und ungeklärt ist, inwieweit wesentliche Bauschäden in der Bewertung von Gebäuden und Ingenieurbauwerken zur EB bzw. in den darauf folgenden JA vorlagen und berücksichtigt hätten werden müssen. Grundsätzlich sind nach Einschätzung des RPA die entsprechenden finanziellen Risiken im Anhang konkret zu erwähnen. Zumindest auf den jeweils aktuellen Stand der Bearbeitung dieser Problematik sollte eingegangen werden.

Nachfolgend wird auf die aus Sicht des RPA wesentlichen Feststellungen zu einzelnen Anhangsabschnitten eingegangen.

6.3 Erläuterungen der Bilanz

Hinsichtlich der Ausführungen zum Anlagevermögen war festzustellen, dass der vorhandene Instandhaltungsstau nicht thematisiert wurde. Auch Informationen zu im HH-

Jahr 2013 vorgenommenen oder erforderlichen außerplanmäßigen Abschreibungen finden sich nicht.

Für die Positionen der immateriellen Vermögensgegenstände und der Sachanlagen wurden aus Sicht des RPA unnötige bzw. für den JA-Adressaten verwirrende Angaben gemacht. Das Zusammenfassen mehrerer Spalten des Anlagenspiegels in der tabellarischen Angabe als Zu- bzw. Abgänge ohne weiterführende Erläuterungen trägt nach Ansicht des RPA nicht zu einem besseren Verständnis des JA bei.

Die Abweichungen zwischen dem Anlagenspiegel und der Bilanz bezüglich der Werte zum 31.12.2013 wurden genannt. Die Begründung der Differenz betreffend der AiB (104 TEUR) ist dabei für das RPA nicht nachvollziehbar. Die Erläuterung entspricht unverändert der Vorjahresangabe und es wird für den JA-Adressaten nicht eindeutig, inwiefern ein verspäteter Zugang vorliegen soll.

Die Differenz bei den Finanzanlagen zwischen Anlagenspiegel und Bilanz in Höhe von 2.129 TEUR wurde damit begründet, dass die zugrunde liegende Darlehensforderung gegen die KWL nicht als Anlage gebucht wurde. Im Hinblick auf die Tatsache, dass unter den Finanzanlagen bereits eine Ausleihung als Anlage erfasst wurde, kann das RPA dies nicht als stichhaltige Begründung akzeptieren. Es bleibt unklar, weshalb die Darstellung als Anlage oder zumindest der Ausweis im Anlagenspiegel nicht möglich war. Das in der Bilanz gezeigte Anlagevermögen muss im Anlagenspiegel in voller Höhe abgebildet sein. Der Anlagenspiegel darf sich dabei nicht lediglich auf die Vermögensgegenstände beschränken, die technisch als Anlage erfasst sind.

Das RPA bemängelt, dass im Rahmen der ARAP nicht erläutert wurde, dass die abzugrenzenden Sozialleistungen und die Januarbezüge der BeamtInnen nicht korrekt unter den ARAP gezeigt werden.

Die Entwicklung des Eigenkapitals wurde tabellarisch übersichtlich dargestellt. Die Summenbildung ist jedoch nicht nachvollziehbar und der Ausweis von Differenzen in der Summenzeile somit für den JA-Adressaten irreführend. Derartige Fehler sollten durch eine Qualitätskontrolle für den erstellten JA vor dessen Vorlage und Veröffentlichung vermieden werden.

Für die im HH-Jahr 2013 gebuchten Verschmelzungen mit der GHJ und der FLG wurden im Anhang die von der HL übernommenen Werte tabellarisch veranschaulicht. Das RPA bemängelt, dass hierbei nicht erläutert wurde, auf welchen Stichtag sich die Werte beziehen. In Betracht kommen die Verschmelzungsstichtage, aber auch der Bilanzstichtag der HL zum 31.12.2013. Zu den fehlenden Informationen, wie sich der für die FLG-Verschmelzung angegebene Betrag der Verbindlichkeiten von 19.239 TEUR zusammensetzt, sei auf Punkt 3.1.5 verwiesen.

Auch für die Rückstellungen 2013 wurde die Veränderung der Ist-Werte im Vergleich zum Vorjahr übersichtlich durch eine Tabelle vermittelt. Wiederum ist festzustellen, dass die Summe der Werte zum 31.12.2012 rechnerisch nicht nachvollziehbar und folglich irreführend ist. Der Hintergrund der EB-Korrektur für die ATZ-Rückstellungen wurde zudem nicht erläutert. Gravierend für die Beurteilung des JA 2013 ist die Falschangabe des von der VAK



gemeldeten Rückstellungswertes für die Pensionsrückstellung in Höhe von 355.955 TEUR. Auch im Anhang wurde die Rückstellung um 1,0 Mio. EUR zu niedrig angegeben (354.955 TEUR).

Die wesentlichen Rückstellungen, die in der Bilanz unter den sonstigen Rückstellungen nicht gesondert ausgewiesen werden, wurden der Höhe nach zutreffend genannt.

Den Erläuterungen der Verbindlichkeiten wurde eine tabellarische Übersicht vorangestellt. Dabei lassen sich die ausgewiesenen Werte nicht exakt mit denen der Bilanz abstimmen. Dies hätte im Rahmen einer Qualitäts- bzw. Plausibilitätsprüfung vor Vorlage und Veröffentlichung des JA erkannt und korrigiert werden müssen.

Das RPA ist der Ansicht, dass im Anhang nicht korrekt erläutert wurde, dass die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen betragsmäßig überwiegend Verlustausgleichsverpflichtungen gegenüber den Eigenbetrieben und Beteiligungen betreffen. Zum Stichtag 31.12.2013 belaufen sich die Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben, Beteiligungen und Sondervermögen auf 16.861 TEUR, mithin ein Anteil von 44 % an den gesamten Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen. Daneben werden weitere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von 19.238 TEUR ausgewiesen, deren Inhalt nicht Prüfungsgegenstand 2013 war. Folglich geht das RPA davon aus, dass die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen nicht überwiegend auf Verlustausgleichsverpflichtungen gegenüber den Eigenbetrieben und Beteiligungen beruhen.

Insgesamt sollten für vorgenommene EB-Korrekturen stets die Hintergründe vermittelt werden, weshalb die jeweilige Korrektur erforderlich war. Auch muss erkennbar sein, ob es sich bei den Korrekturen um Zugänge oder Abgänge in der fraglichen Bilanzposition handelt.

6.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Sowohl für die Erträge als auch die Aufwendungen wurde in Form eines Vorjahresvergleichs eine tabellarische Übersicht nach Ertrags- bzw. Aufwandsarten gegeben. Dabei wurden teilweise mehrere Positionen der Ergebnisrechnung zusammengefasst. Die anschließenden Erläuterungen befassten sich mit den wesentlichen Veränderungen einzelner Erträge und Aufwendungen.

Grundsätzlich sind aus Sicht des RPA diese Erläuterungen für den JA-Adressaten nachvollziehbarer, wenn die in den Tabellen genannten Summen der Erträge und Aufwendungen zunächst inhaltlich aufgegliedert werden würden. So werden beispielsweise die Veränderungen zum Vorjahr beziffert, aber unklar bleibt die Summe der jeweiligen Erträge bzw. Aufwendungen für das HH-Jahr 2013. Eine Analyse der Gründe für die betragsmäßigen Veränderungen erfolgt ebenfalls nicht.

Bei den Erläuterungen wurde darüber hinaus nicht einheitlich vorgegangen. So werden grundsätzlich die Ist-Abweichungen zum Vorjahr berücksichtigt, vereinzelt stattdessen jedoch Plan-Ist-Abweichungen. Beispielsweise wurde für die sonstigen Erträge betragsmäßig

korrekt dargestellt, dass Erträge in Höhe von 22,4 Mio. EUR über den Planansatz hinausgehend realisiert wurden. Unerwähnt bleibt an dieser Stelle, dass die Erträge im Ist-Vergleich zum Vorjahr um 4.945 TEUR geringer ausgefallen sind, woran vorrangig die geringeren Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen Anteil haben.

Auch bei den Erläuterungen des Jahresergebnisses 2013 wurden im Anhang zunächst einerseits die Ist-Werte verglichen, aber andererseits anschließend die Plan-Ist-Abweichung kommentiert. Hinzukommend wurde die Plan-Ist-Abweichung für das Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nicht nachvollziehbar mit +50,5 Mio. EUR wiedergegeben. Aus der Ergebnisrechnung 2013 war jedoch stattdessen eine Plan-Ist-Verbesserung von +92,5 Mio. EUR ersichtlich.

Eine Analyse, weshalb das Jahresergebnis deutlich positiver als im Vorjahr ausfiel, wurde nicht gegeben.

Durch eine Qualitäts- bzw. Plausibilitätsprüfung vor Vorlage und Veröffentlichung des JA sollten gleichfalls scheinbare Tippfehler erkannt und korrigiert werden. Beispielhaft seien hier die Erläuterungen zu den Transferaufwendungen genannt. Bei einer Erhöhung von 15,4 Mio. EUR sind die Erhöhungen der aufgezählten Aufwandsarten in Summe nicht plausibel. Das RPA geht davon aus, dass statt dem Anstieg bei den Aufwendungen für soziale Leistungen innerhalb von Einrichtungen von 15,0 Mio. EUR womöglich eine Erhöhung von 1,5 Mio. EUR gemeint war.

Für die bilanziellen Abschreibungen wird zutreffend ausgeführt, dass unter dieser Position der Ergebnisrechnung nicht ausschließlich die im Anlagenspiegel abgebildeten Abschreibungen gezeigt wurden. Der unter den bilanziellen Abschreibungen vorgenommene Ausweis von Abgängen des Anlagevermögens wurde dabei aus den VV-Kontenrahmen abgeleitet. Nach Ansicht des RPA sind die Anlagenabgänge als Wertveränderungen jedoch nicht unter den bilanziellen Abschreibungen, sondern gemäß des VV-Kontenrahmens unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit abzubilden (siehe Punkt 4.9).

6.5 Ergänzende Hinweise

Nach § 51 Abs. 1 GemHVO-Doppik sind im Anhang auch alle Sachverhalte zu erläutern, die künftig zu erheblichen finanziellen Verpflichtungen führen können. Im Anhang des HH-Jahres 2013 finden sich entsprechende Informationen zu relevanten Leasingaufwendungen.

Das RPA konnte zeitnah nicht nachvollziehen, inwieweit nicht außerdem sonstige finanzielle Verpflichtungen aus langfristigen Miet- und Pachtverträgen zum Bilanzstichtag vorhanden waren, die im Anhang zu berücksichtigen wären. Für das HH-Jahr 2013 wurden Aufwendungen aus Mieten, Pachten und Leasing in Höhe von 3.206 TEUR in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Dass hierbei lediglich die im Anhang genannten Leasingaufwendungen künftig zu erheblichen finanziellen Verpflichtungen führen, erscheint dem RPA fraglich. Im Hinblick auf die Negativerklärungen zu den noch nicht erhobenen Beiträgen aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen, der



Fremdwährungsumrechnung und den Kostenunterdeckungen im Gebührenhaushalt, ist für das RPA nicht plausibel, weshalb zu den finanziellen Verpflichtungen aus möglichen Miet- und Pachtverträgen keine Auskunft gegeben wurde.

Zusammenfassend ist festzuhalten, dass bei der Erstellung des Anhangs sorgfältiger vorzugehen ist. Verwirrende Formulierungen für den JA-Adressaten und Doppelungen sind zu vermeiden. Verweise zwischen den einzelnen Abschnitten sollten erfolgen. Erläuterungen, die nicht zutreffend bzw. veraltet sind, sollten nach Meinung des RPA gestrichen oder überarbeitet werden. Die Erläuterungen des Anhangs sollten zudem zu jedem Bilanzstichtag dahingehend geprüft werden, inwieweit sie noch sachgerecht und erforderlich sind. Aus Sicht des RPA ist daher eine formale und inhaltliche Qualitätsprüfung des Anhangs vor Vorlage des JA zwingend erforderlich.

Ein Katalog mit Fragen und Hinweisen zum Anhang 2013 wurde dem Bereich Haushalt und Steuerung zur Verfügung gestellt. Auskunftsgemäß erfolgt dessen Berücksichtigung ab dem JA 2017.

7 Lagebericht

Der Lagebericht der HL stellt ein eigenständiges Instrument des JA dar, in eine Bewertung und Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der HL vorzunehmen ist. Der Lagebericht hat eine umfassende und vielfältige Informations- und Ergänzungsfunktion zu den JA-Bestandteilen und ist gemäß § 52 GemHVO-Doppik so zu verfassen, dass er einen Überblick über die wirtschaftliche Lage der HL gibt und ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage vermittelt.

Bei der Lagebeurteilung sind die Ergebnisse der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen HH-Jahres und des JA von den Verantwortlichen unter Berücksichtigung der städtischen Aufgabenerfüllung zu interpretieren. Hierfür hat eine Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL, ggf. unter Einbeziehung von Jahresabschlusskennzahlen, zu erfolgen. Außerdem muss im Lagebericht ausgewogen Auskunft über die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der HL gegeben werden. Dazu sollen auch die Entwicklungen gekennzeichnet werden, die nach dem Stichtag 31.12.2013 eintraten, aber nicht im JA zu berücksichtigen waren, weil diese wirtschaftlich nicht dem abgelaufenen HH-Jahr 2013 zugerechnet wurden.

Die Aussagen des Lageberichts müssen klar, sorgfältig abgewogen und zeitnah sein.

Der Lagebericht wurde insbesondere daraufhin geprüft, ob er mit dem JA in Einklang steht und durch ihn in Übereinstimmung mit dem JA ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL vermittelt wird.

Für die äußere Gestaltung des Lageberichts, seine Gliederung und den Umfang sind keine besonderen Formvorgaben vorgegeben.

Zum Lagebericht werden nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte erwähnt, die nach Ansicht des RPA als unzutreffend einzustufen sind oder die das RPA als pflichtige Inhalte vermisst.

7.1 Allgemeine Lage der HL

Die Beschreibung der allgemeinen Lage der HL dient als Ausgangspunkt für die Analyse und Beurteilung des HH-Jahres 2013. Um ein Verständnis der wirtschaftlichen Lage der HL zu erlangen und wesentliche Veränderungen gegenüber dem Vorjahr zu erkennen, ist die Berichterstattung in diesem Grundlagenteil nachvollziehbar. Um die Vergleichbarkeit zu den JA der Vorjahre zu ermöglichen, sollten die Erläuterungen in vergleichbarem Umfang erfolgen. Beispielfhaft seien hier die Informationen zu der Nachfrage nach kommunalen Leistungen genannt, zu denen in den Lageberichten der Vorjahre detailliertere Angaben gemacht wurden.

Die quantitativen Aussagen wurden mit den dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

7.2 Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der HL

Die Vermögens- und Finanzlage der HL wurde im Lagebericht betragsmäßig zutreffend dargestellt. Hinsichtlich der verwendeten Kennzahlen fehlen jedoch angemessene Analysen und Interpretationen.

Der nicht durch EK gedeckte Fehlbetrag und die Eigenkapitalquote I werden korrekt angegeben. Die finanzielle Instabilität bzw. die bilanzielle Überschuldung der HL werden deutlich gemacht. Der im Rahmen der Eigenkapitalquote zugrunde gelegte Orientierungswert von 50 % ist für das RPA jedoch nicht nachvollziehbar. Es wird nicht erkennbar, aus welcher Quelle der Orientierungswert abgeleitet wurde und inwieweit es sich bei den kreisfreien Städten der anderen Bundesländer um mit der HL vergleichbare Städte handelt. Das RPA sieht es grundsätzlich als wenig sachgerecht an, Kennzahlen der HL auf Basis von Orientierungswerten anderer Bundesländer heranzuziehen, da die gesetzlichen Vorgaben zur Bilanzierung zwischen den Bundesländern häufig nur sehr eingeschränkt vergleichbar sind.

Durch eine formale und inhaltliche Qualitätsprüfung des Lageberichtes vor Vorlage und Veröffentlichung des JA sollte sichergestellt werden, dass keine unzutreffenden oder veralteten Angaben gemacht werden. Zu nennen ist hier beispielsweise der unter den Erläuterungen zur Infrastrukturquote genannte Wert des Infrastrukturvermögens. Anstelle des korrekten Bilanzwertes von 388,0 Mio. EUR wurde fehlerhaft der Vorjahreswert angegeben. Auch der Anstieg für das gesamte Anlagevermögen mit 51,4 Mio. EUR ist nicht korrekt.

Die in diesem Abschnitt des Lageberichts in tabellarischer Form erfolgten Informationen zu diversen Einzahlungen 2013 waren betragsmäßig plausibel. Das RPA beanstandet



allerdings, dass ein Zusammenhang zwischen dieser Information und den vorherigen oder nachfolgenden Erläuterungen nicht erkennbar war. Die Tabelle ist vielmehr der späteren Erläuterung der Finanzlage zuzuordnen. Gleiches gilt für die unter der Vermögens- und Schuldenlage aufgeführten Hinweise zu Mittelabflüssen.

Die Höhe der Kassenkredite zum Stichtag 31.12.2013 wurde mit 538,0 Mio. EUR zutreffend benannt. Zu dem aus Sicht des RPA falschen Ausweis der Ablösekredite siehe Punkt 3.8.1.

Unter Ausschluss der Ablösekredite wurde im Lagebericht von einem Rückgang der Investitionskredite gesprochen, zu dessen Begründung u. a. auf den Umstand verwiesen wurde, dass für notwendige Investitionen keine entsprechenden Kreditgenehmigungen der Kommunalaufsicht vorlagen. Aufgrund dessen wurde angedeutet, dass das Anlagevermögen der HL in keinem guten Zustand sei. Das RPA beanstandet, dass dieser Hinweis allein nicht als ausreichend angesehen werden kann, um die Problematik für den JA-Adressaten entsprechend den tatsächlichen Verhältnissen der HL zu verdeutlichen. Detailliertere Erläuterungen, insbesondere zum baulichen Zustand, Bauschäden, Sanierungsstau, Instandhaltungsaufwand usw. sowie eine Analyse der hieraus entstehenden Risiken für die HL sind erforderlich.

Für die Finanzlage der HL 2013 wurden die geplanten Ein- und Auszahlungen den tatsächlichen Werten gegenübergestellt. Das RPA beanstandet, dass keine Analyse der Plan-Ist-Abweichungen vorgenommen wurde und dadurch für den JA-Adressaten keine über die Finanzrechnung hinausgehenden Informationen vermittelt werden.

Im Rahmen der Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage wurde über die Schuldenlage der HL ausgesagt, dass die Verbindlichkeiten stets bedient werden. Es fehlt der Zusatz, dass dies lediglich mittels der Aufnahme von Kassenkrediten möglich ist. Zutreffend und konkret wird dagegen die erhebliche Verschuldung der HL benannt und auf die positive Beeinflussung durch die geringen Zinsen hingewiesen.

7.3 Ertragslage der HL

Ein Vergleich der Ergebnispositionen mit dem Vorjahr ist in tabellarischer Form erfolgt. Zusätzlich wurde der im HH-Jahr 2013 tatsächlich erzielte Jahresfehlbetrag gemäß Ergebnisrechnung dem geplanten Fehlbetrag aus dem fortgeschriebenen Planansatz gegenübergestellt.

Für den JA-Adressaten irritierend, wird zu Beginn neben dem Ist-Jahresfehlbetrag und dem Fehlbetrag aus dem fortgeschriebenen Planansatz unnötigerweise der ursprünglich geplante Fehlbetrag benannt.

Die betragsmäßig gemachten Angaben konnten anhand der dem RPA zur Verfügung stehenden Unterlagen und Informationen abgestimmt werden. Es ergaben sich keine wesentlichen Feststellungen.

Im Rahmen der Analyse der Ertragslage wurde auf wesentliche Veränderungen im Vergleich zum Planansatz und teilweise auf die dafür ursächlichen Faktoren eingegangen.

Bei den ordentlichen Erträgen wurden die wesentlichen Erträge der HL benannt, insbesondere wurden die allgemeinen Deckungsmittel bezüglich der wichtigsten Steuereinnahmen und Finanzzuweisungen aufgegliedert. Für den JA-Adressaten sollte an dieser Stelle deutlicher erkennbar gemacht werden, dass nicht sämtliche Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben (215,9 Mio. EUR) sowie aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (215,6 Mio. EUR) in der Aufgliederung enthalten sind.

Insgesamt sollten aus Gründen der Klarheit und zum besseren Verständnis für den JA-Adressaten den Erläuterungen zu den einzelnen Ertrags- und Aufwandsarten eine inhaltliche Aufgliederung der genannten Summen der Erträge vorangestellt werden. So werden beispielsweise die Veränderungen zum fortgeschriebenen Planansatz beziffert, aber unklar bleibt, wie sich die Positionen der Erträge bzw. Aufwendungen für das HH-Jahr 2013 in Summe zusammensetzten.

Nicht nachvollziehbar für das RPA war, weshalb die Hintergründe zu den nicht geplanten Mehrerträgen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden nicht detaillierter benannt wurden. Auch eine Aussage darüber, inwieweit bzw. in welcher Höhe mit der Verkaufsaktion ein Gewinn oder Verlust erzielt wurde, fehlte.

Bei den Personalaufwendungen wurde ergänzend die Stellenentwicklung abgebildet. Nicht nachvollziehbar war, weshalb auf die Werte zum 01. Januar der jeweiligen Jahre abgestellt wurde. Die Angaben der Vollzeitstellen lassen sich zudem nicht mit denen des entsprechenden Personalberichts abstimmen. Zurückzuführen ist dies auf den Umstand, dass die tabellarische Übersicht nicht die Ist-Werte der Vollzeitstellen zeigt, sondern die im Stellenplan vorgesehenen Vollzeitstellen. Das RPA beanstandet insofern, dass einerseits für den JA-Adressaten nicht ersichtlich ist, dass die ausgewiesenen Vollzeitstellen lediglich Planwerte verkörpern. Andererseits ist nicht verständlich, weshalb der Ist-Personalaufwand zu den geplanten Stellen ins Verhältnis gesetzt wird, statt die tatsächlichen Ist-Stellen zu berücksichtigen.

Die Plan-Ist-Abweichung der Versorgungsaufwendungen in Höhe von 8,0 Mio. EUR wurde aus Sicht des RPA unzureichend erläutert. Die Aufstockung der Zuführung zu der Pensionsrückstellung mit 3,2 Mio. EUR lässt offen, woraus die übrige Erhöhung dieser Aufwandsposition resultiert. Insbesondere im Hinblick auf die um 1,0 Mio. EUR zu niedrig bilanzierten Pensionsrückstellungen 2013 wäre eine entsprechende Erklärung erforderlich.

Hinzukommend wurde im Zusammenhang mit den Personalaufwendungen 2013 nicht berücksichtigt, in welcher Höhe die Rückstellungen für Pensionen und ATZ verbraucht wurden.

Wesentliche Abweichungen zwischen Ist- und Plan-Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen wurden beziffert. Hinsichtlich der Minderaufwendungen für die Unterhaltung der Hochbauten wurde zutreffend ausgeführt, dass es sich nicht um eine Verbesserung im eigentlichen Sinne handelt. Nach Ansicht des RPA sollte hier deutlicher dargestellt werden, dass sich aufgrund des beschriebenen Personalmangels ein hohes Risiko für Instandhaltungs- und Sanierungsstau bei der HL entwickelt bzw. bereits bestehende Probleme verschärft werden.



7.4 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Mit den Erläuterungen zu der Doppik-Einführung und dem Konsolidierungsfonds für die Jahre 2012-2018 wurden Vorgänge von besonderer Bedeutung berücksichtigt, die ihren Ursprung nicht im HH-Jahr 2013 haben und deren Auswirkungen sich jedoch über mehrere Jahre erstrecken. Dementsprechend sind diese Erläuterungen nicht zu beanstanden.

Als wesentliche Vorgänge von besonderer Bedeutung, die im HH-Jahr 2013 eintraten, wurden die Verschmelzungen mit der FLG und der GHL genannt. Für den JA-Adressaten wurde nicht deutlich, inwieweit die Verschmelzung mit der FLG für die HL zu einem in der Ergebnisrechnung gezeigten Verschmelzungsgewinn oder -verlust führte.

Relevante Vorgänge, die nach dem Stichtag des HH-Jahres 2013 eingetreten sind und die diesbezüglich erwarteten Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wurden nicht dargestellt und erläutert. Auch an dieser Stelle sind für das RPA Ausführungen zum baulichen Zustand, den entsprechenden Risiken oder auch größeren Bauvorhaben unabdingbar.

7.5 Chancen, Risiken und Prognosen

Mit dem Prognose-, Chancen und Risikobericht soll es dem verständigen Adressaten des Lageberichts möglich werden, sich in Verbindung mit Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung sowie dem Lagebericht ein zutreffendes Bild von der voraussichtlichen Entwicklung der HL und den mit ihr einhergehenden wesentlichen Chancen und Risiken zu machen. Da das HH-Jahr 2013 mehrere Jahre in der Vergangenheit liegt, ist die Darstellung der Chancen und Risiken zum 31.12.2013 mit einem nun in der Vergangenheit liegenden Zeithorizont grundsätzlich überholt.

Formal wurde die voraussichtliche Entwicklung der HL mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken angemessen beurteilt und erläutert.

Unter den weiteren Einflussfaktoren von außen wurden diverse Risiken aufgezählt. Eine konkrete Beurteilung der Risiken erfolgt jedoch nicht und auch zugrunde liegende Annahmen wurden nicht angegeben. Die reine Nennung ist nach Ansicht des RPA nicht ausreichend.

Zu beanstanden ist, dass die Risiken aus den erheblichen baulichen Schäden bzw. insbesondere dem Zustand des Sachanlagevermögens nicht erwähnt wurden. In den Folgejahren wird jedoch der Instandhaltungs- und Sanierungsstau ein steigendes Risiko darstellen und erheblichen Einfluss auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

Für das RPA ist daneben nicht nachvollziehbar, weshalb im Zusammenhang mit den Chancen und Risiken keine Ausführungen zu den Beteiligungsunternehmen getroffen wurden. Lediglich im Rahmen der Gesamteinschätzung zur Vermögens- und Finanzlage wird auf die Reduzierung der Bürgschaftssumme eingegangen. Insbesondere im Hinblick auf die nicht unwesentliche Höhe von abgegebenen Bürgschaftserklärungen ist eine Einschätzung der wirtschaftlichen Situation der Beteiligungsunternehmen und der daraus

für die HL resultierenden Chancen und Risiken vorzunehmen. Das Risiko, aus den Bürgerschaftsverpflichtungen in Anspruch genommen zu werden, ist zu beurteilen.

Insgesamt ist auffällig, dass kaum Erläuterungen zu möglichen Chancen der HL gegeben wurden.

Bezüglich der Angaben zum Konsolidierungsfonds ist für den JA-Adressaten unklar, weshalb im Gegensatz zu dem unter den Vorgängen von besonderer Bedeutung genannten Zeitraum 2012 bis 2018 bei den Chancen, Risiken und Prognosen der Zeitraum 2012 bis 2021 angegeben wurde. Derartige Unstimmigkeiten sollten durch eine Qualitäts- bzw. Plausibilitätskontrolle des JA vermieden werden.

Das Risiko der Fehlbewertung von Pensionsrückstellungen aufgrund der gesetzlichen Vorgabe, die Rückstellungen mit einem Zinssatz 5 % abzutinsen, wurde zutreffend erwähnt. Das RPA bemängelt, dass das zur Verdeutlichung gewählte Rechenbeispiel nicht auf den Ist-Werten des HH-Jahres 2013 basiert. Die Berücksichtigung veralteter Werte und der Hinweis, dass sich die zum Zeitpunkt der JA-Erstellung ergebenden Abweichungen noch gravierender darstellen, kann nicht als ausreichend betrachtet werden.

Ein Katalog mit Fragen und Hinweisen zum Lagebericht 2013 wurde dem Bereich Haushalt und Steuerung zur Verfügung gestellt. Auskunftsgemäß erfolgt dessen Berücksichtigung ab dem JA 2017.

7.6 Anlagen

Als Anlage zum Lagebericht werden wesentliche in 2013 geplante, durchgeführte bzw. begonnenen Investitionsmaßnahmen aufgelistet. Summiert ergeben sich daraus Auszahlungen von 45.438 TEUR.

Im Vergleich zu der in der Finanzrechnung 2013 für die tatsächlichen Ist-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ausgewiesenen Summe von 64.543 TEUR verbleibt ein nicht näher erläuterter Auszahlungsrest von 19.105 TEUR, mithin 29,6 %. Für das RPA handelt es sich hierbei um einen ebenfalls nicht unwesentlichen Betrag, den es zumindest in kurzgefasster Form zu erläutern gilt. Auch der Bezug zwischen den Veränderungen der Bilanz, in Form der Anlagenzugänge gemäß der Zugangsspalte des Anlagenspiegels, den Angaben aus der Finanzrechnung und der Anlage des Lageberichtes sollte erkennbar sein.

8 Korrekturen der Eröffnungsbilanz

Nach den ursprünglichen Regelungen der GemHVO-Doppik sind Korrekturen zur EB vom 01.01.2010 in den ersten fünf der EB-Aufstellung folgenden JA ergebnisneutral zu berücksichtigen. Dies waren dementsprechend die JA 2010 – JA 2014. Ab dem JA 2015 hätten durchgeführte EB-Korrekturen ursprünglich ergebniswirksam zu erfolgen. Die Frist zur ergebnisneutralen Erfassung von EB-Korrekturen wurde zwischenzeitlich verlängert.



Grundsätzlich sind gemäß § 56 Abs. 1 GemHVO-Doppik die Werte von Vermögensgegenständen, Sonderposten und Schulden, die in der EB unrichtig angesetzt worden waren, zu korrigieren.

Die während des HH-Jahres 2013 durchgeführten EB-Korrekturen wurden gebündelt und jeweils als Korrektursaldo für betroffene Bilanzposten in einer Korrekturbilanz im Anhang 2013 ausgewiesen. Es wurden im Zuge des JA 2013 19 Korrekturbuchungen durchgeführt, von denen die meisten aus diversen Einzelbuchungen bestanden bzw. Korrekturen für mehrere Sachverhalte darstellten. Die EB-Korrekturen reduzierten das Eigenkapital dabei in Summe um weitere 1.344 TEUR.

Zu diesen EB-Korrekturen lag dem RPA für die Prüfung des JA 2013 eine Übersicht vor, aus der neben den jeweiligen Beträgen der Korrekturen auch teilweise die zugrunde liegenden Sachverhalte ersichtlich werden. Insbesondere im Anlagevermögen konnten nicht für alle EB-Korrekturen die Hintergründe nachvollzogen werden (vgl. Punkt 3.1.7).

Eine vollständige Abstimmung der EB-Korrekturen dahingehend, ob es sich um die Korrektur aus Feststellungen des RPA zur EB oder um Buchungen für Korrekturbedarf handelt, der von den Bereichen selbst erkannt wurde, ist nicht vorgenommen worden. Insofern ist nicht auszuschließen, dass der vom RPA im Rahmen der EB-Prüfung festgestellte Korrekturbedarf bislang keine bzw. keine vollständige Berücksichtigung bei der Erstellung der nachfolgenden JA fand. Eine entsprechende Klärung wird im Rahmen der Prüfung der nächsten JA erforderlich sein.

Dies trifft insbesondere auf den weiterhin offenen Korrekturbedarf der Bilanzwerte der Gebäude und des Infrastrukturvermögens zu. Das sich hiermit befassende Projekt ist auch zum Abschluss der JA-Prüfung 2013 noch nicht beendet. Die buchhalterisch relevanten Änderungen werden voraussichtlich erst im JA 2018 erkennbar sein.

Das RPA erwartet nichts desto trotz innerhalb eines jeden JA ausführliche Informationen zu vorgenommenen EB-Korrekturen und deren Hintergründe.

9 Korrekturen vorausgegangener Jahresabschlüsse

Das RPA hat jeweils Prüfungsfeststellungen aus der Prüfung vorangegangener JA in seinen Prüfungsberichten zusammengestellt. Erwartet wird, dass zu diesen Feststellungen bzw. deren Berücksichtigung in den folgenden JA Informationen enthalten sein werden.

Nach Durchsicht des JA 2013 ist festzustellen, dass in diesem JA nicht auf die vom RPA mit Prüfungsbericht zum JA 2010 zusammengestellten Korrekturbedarfe eingegangen wurde. Zeitlich wäre dies grundsätzlich möglich gewesen.

Die Prüfungsfeststellungen des RPA zum JA 2011 und JA 2012 konnten mit der Vorlage des JA 2012 am 05.04.2016 von der Bilanzbuchhaltung verständlicherweise noch nicht verarbeitet worden sein.

Zur leichten Nachvollziehbarkeit und Prüfung empfiehlt das RPA, über die durchgeführten Korrekturen vorausgegangener JA künftig eigene Kapitel im Anhang einzurichten bzw. aufzunehmen.

10 Schlussbemerkung

Unabhängig von ausstehenden Korrekturen zur EB sowie zu den vorausgegangenen JA haben sich mit der Prüfungsdurchführung zum HH-Jahr 2013 die in diesem Bericht einzeln beschriebenen Feststellungen ergeben.

Als abschließendes Ergebnis dieser Prüfung ist festzuhalten, dass insbesondere aufgrund der folgenden Umstände nicht bestätigt werden kann, dass der vorgelegte JA die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der HL abbildet:

- bislang nicht erfolgte Korrekturen der Prüfungsfeststellungen zur EB sowie zu den JA 2010-2012 (Schwerpunkt Anlagevermögen)
- fehlende Aussagekraft des Anlagenspiegels 2013 mit Differenzen zu den Restbuchwerten der Bilanz 2013 sowie nicht ausreichende Darstellungen und Erläuterungen der in den jeweiligen Spalten ausgewiesenen Werte
- fehlende, ergebniswirksame Pensionsrückstellung in Höhe von 1,0 Mio. EUR.

Auch im Hinblick auf die vorliegende Überschuldung stellen die ausstehenden Anpassungen bzw. Korrekturen des JA an die tatsächlichen Verhältnisse eine weiterhin nicht unerhebliche Abweichung dar.



Eine Stellungnahme wird zu folgenden Themen erbeten:

Tz.	Bezeichnung	Seite
2.1	Einhaltung des Ergebnisplans	6-14
3.1.2	Anlagenspiegel	25
3.1.5	Verschmelzung FLG	28+29
3.1.6	Anlagen im Bau	30
3.1.7	EB-Korrekturen im Anlagevermögen	31
3.2.2	Sonstige privatrechtliche Forderungen	33
3.5.4	Vorgetragener Jahresfehlbetrag	42
3.6.1	Aufzulösende Zuschüsse	44
3.6.2	Aufzulösende Zuweisungen	44
3.6.3	Aufzulösende Beiträge	45
3.7.1	Pensionsrückstellungen	47
3.7.2	Altersteilzeitrückstellungen	48
4.4	Sonstige ordentliche Erträge	60
4.6.1	Personalaufwendungen	62
5.3	Sonstige Ein- und Auszahlungen	66

Unabhängig davon ist es der Verwaltung freigestellt, sich darüber hinausgehend zu äußern.

Lübeck, 27.06.2018

14.07.13.01-2013

nl/bu

Dr. Katja Schur

Bereichsleitung Rechnungsprüfungsamt

Nadine Lietzow

Prüfungsleitung

Zeichen:

1.140 – Rechnungsprüfungsamt

über

1.101 – Bürgermeisterkanzlei

1.000 – Bürgermeister

Stellungnahme zum Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses der Hansestadt Lübeck zum 31.12.2013

Das Rechnungsprüfungsamt übermittelte den Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 mit Schreiben vom 27.6.2018 und erbat eine Stellungnahme bis zum 10.8.2018.

Prioritär wurde der Jahresabschluss 2017 zum 31.7.2018 fertig gestellt. Soweit die Verwaltung aufgrund eigener Erkenntnisse oder aufgrund von Prüfungsfeststellungen Änderungsnotwendigkeiten sieht, wurden Korrekturen in den Jahresabschlüssen 2013 bis 2016 ohnehin bereits unverzüglich vorgenommen und Verfahrensweisen zum nächst erreichbaren Jahresabschluss angepasst. Für diese Stellungnahme zum Prüfbericht waren umfangreich Zuarbeiten der betroffenen Verwaltungsteile abzustimmen.

Einige Sachverhalte werden aber jeweils fachlich fundiert weiterhin unterschiedlich gewertet, so dass auch nach einer Revision der Verfahrensweise aufgrund von Prüfungsfeststellungen zu bereits geprüften Jahresabschlüssen keine Änderungen veranlasst wurden. Solche Sachverhalte werden derzeit einvernehmlich zusammen getragen und abschließend gemeinsam mit dem Rechnungsprüfungsamt geklärt.

Zu folgenden Punkten wurden vom Rechnungsprüfungsamt Stellungnahmen ausdrücklich erbeten:

2 Einhaltung des Haushaltsplans

5

Der erste doppische Jahresabschluss 2010 der Hansestadt Lübeck wurde im Sommer 2014 erstellt. Damit lagen erst zu diesem Zeitpunkt fundierte Werte zur Ergebnisrechnung vor, die für eine darauf aufbauende Planung zukünftiger Jahre hätte verwendet werden können. Die Planung des Haushaltsjahres 2013 wurde bereits im Laufe des Jahres 2012 durchgeführt. Plan-Ist-Abweichungen sind daher nicht überraschend sondern waren zu erwarten.

2.1 Einhaltung des Ergebnisplans

6

Die Einhaltung des Haushaltsplans kann sich aus Sicht der Verwaltung lediglich auf die Einhaltung des Gesamtplans (Ergebnis- und Finanzplan) und auf die Einhaltung der Teilpläne (Ergebnis- und Finanzplan) beziehen. Zur Ermittlung der Gründe für Plan/IST-Abweichungen ist die Kontengruppenebene heranzuziehen, da nur diese Gegenstand der Haushaltsplanung ist, nicht aber die Kontenebene, die unter anderem aus steuerrechtlichen Gründen einen Detaillierungsgrad vorsehen muss, der planerisch nicht vollständig erfasst werden kann. Eine im Gesamtplan/Teilplan festgestellte Plan/IST-Abweichung bzw. eine entsprechende Abweichungsquote ist mit Planabweichungen in den Kontengruppen zu begründen, nicht wie im vorliegenden Bericht geschehen mit Abweichungen in den einzelnen Konten. Bis zu welcher Höhe eine Abweichung als vertretbar anzusehen ist und die Einhaltung des Haushaltsplans damit bestätigt werden kann, gibt es keine gesetzliche Regelung. Der Maßstab von 20 % in Bezug auf das Zuschussbudget bzw. den Überschuss pro

Teilplan ist nach der Einschätzung der Verwaltung unverhältnismäßig. Die gesetzlichen Vorschriften geben eine Reihe von Regelungen vor, die eine „vorsichtige“ Planung erfordern. Tatsächlich erfolgt in 2013 wie auch in Vorjahren regelmäßig eine Unterschreitung des Ansatzes. Eine solche Plan/IST-Abweichung ist schon grundsätzlich anders zu beurteilen als eine Überschreitung.

Die Betrachtungsebene „Plan“ meint den fortgeschriebenen Planansatz, was letztendlich das im Haushalt ursprünglich genehmigte „Urbudget“ zuzüglich der aus dem Vorjahr übertragenen Ermächtigungen sowie unterjährige Planumbuchungen berücksichtigt. Nicht berücksichtigt werden richtigerweise die übrigen Bewirtschaftungsmaßnahmen wie unechte Deckungen und über- und außerplanmäßige Bewilligungen. Diese führen teilweise jedoch dazu, dass die Ansätze zwischen Produkten bzw. Fachbereichen verschoben werden und Aufwendungen bzw. Auszahlungen tatsächlich an anderer Stelle als im Haushalt geplant entstehen und damit auch im IST abgebildet werden. Ein Teil der im Jahresabschluss bzw. in den Teilrechnungen ablesbaren Plan/IST-Abweichungen ist hiermit zu erklären.

Neben den Verzerrungen die sich auf Teilrechnungsebene ergeben, führt dieser Ansatz dazu, dass kleinen Zuschussbudgets eine exaktere Planung abverlangt wird, als großen – ungeachtet des Mittelvolumens im Teilplan insgesamt.

Würde das Aufwands- und Ertragsvolumen berücksichtigt bzw. eine Deckungs- oder Zuschussquote zur Ermittlung der Plan/Ist-Abweichungsquote herangezogen, würden deutlich weniger Produkte/Teilpläne die gegriffene 20 %-Marke überschreiten.

Zudem gilt für den Haushalt das Gesamtdeckungsprinzip. Bei Betrachtung des Gesamtergebnisplans ergibt sich eine absolute Abweichung im Jahresfehlbetrag von 99,2 Mio. € bzw. eine Abweichungsquote nach der im vorliegenden Bericht verwendeten Berechnungsmethode von 99,8 %.

Unter Berücksichtigung der Haushaltsvolumen – sowohl Aufwendungen als auch Erträge durch die Heranziehung der Deckungsquote ergibt sich lediglich eine relative Abweichung von 16,6%:

	Plan	Ist
Erträge	598.293.200,00 €	686.802.442,98 €
Aufwendungen	698.192.605,07 €	687.512.110,32 €
Deckungsquote	85,7 %	99,9 %

Lässt man jene Ansätze, die nicht im Plan mit aufgenommen werden durften (Erträge aus dem Konsolidierungsfonds und Fehlbetragszuweisungen; Mehrerträge 23 Mio. €) und die Gewerbesteuerermehrerträge (Mehrerträge 23,1 Mio. €), mit denen nach einschlägigen Prognosen nicht zu rechnen war, unberücksichtigt, ergibt sich eine relative Abweichung von lediglich 8,8%.

Das Rechnungsprüfungsamt bittet in dem Prüfbericht zum Jahresabschluss 2013, dass zukünftig über die Ursachen von Plan-Ist-Abweichungen berichtet wird.

Für spätere Jahre wurde ein Jahresbericht erstellt, der insbesondere auch Erläuterungen zu Abweichungen enthält. Zukünftig können solche Darstellungen auch im Lagebericht Berücksichtigung finden. Welcher Detaillierungsgrad in dieser Form angemessen ist, wird noch erörtert.

Zudem bittet das Rechnungsprüfungsamt um Stellungnahmen zu Plan-Ist-Abweichungen bei folgenden Produkten:

Produkt 111020 – Grundstücksmanagement

9

Die rückzuzahlenden Erbbauzinsen haben sich im Laufe der Jahre erhöht, sodass eine außerplanmäßige Bewilligung für die Jahre 2012 und 2013 (1,1 Mio. € auf 2 Jahre) notwendig geworden ist.

Die Mindereinnahmen aus Mieten und Pachten kann nicht aufgeklärt werden. Der Planansatz für das Jahr 2013 war im Vergleich zum Vor- und Folgejahr nicht zu hoch. Woher jedoch die geringeren Einnahmen resultieren, lässt sich nicht feststellen.

Produkt 127001 – Rettungsdienst

10

Mindererträge bei den Benutzungsgebühren (Rettungsdienstentgelten)

Die Benutzungsentgelte für die Leistungen des Rettungsdienstes können nicht „einseitig“ von der Hansestadt als Rettungsdienstträger festgesetzt werden. Sie sind nach § 8 a des Schleswig-Holsteinischen Rettungsdienstgesetzes (RDG) mit den zuständigen Kostenträgern (Krankenkassen/Krankenkassenverbänden) zu vereinbaren.

2013 bestand folgende Rechtslage:

Zwischen der Hansestadt Lübeck und den Kostenträgern konnte keine Einigung über die ab 2011 festzusetzenden Benutzungsentgelte für den Rettungsdienst erzielt werden. Von der Hansestadt wurde mit Schreiben vom 20.07.2011 die für diesen Fall vorgesehene Schiedsstelle für Entgelte im Rettungsdienst angerufen. Das Verfahren vor der Schiedsstelle dauerte bis ins Jahr 2013 und schloss mit einem Schiedsspruch am 05.06.2013 ab, mit dem höhere Entgelte für das Jahr 2011 festgelegt wurden. Diese gelten gem. § 8 a Abs. 5 RDG bis zum Abschluss einer neuen Entgeltvereinbarung fort.

Im Rahmen der Haushaltsplanung 2013 ging die Feuerwehr von einer deutlich früheren Festlegung höherer Entgelte durch die Schiedsstelle aus, und plante diese ein. Eine Abrechnung von Einsätzen mit den von der Schiedsstelle festgesetzten höheren Entgelten war erst ab September 2013 möglich, da die Kostenträger die Bezahlung der höheren Entgelte erst nach Zurechtweisung durch den Vorsitzenden der Schiedsstelle akzeptierten. Damit konnten für 2013 die höheren Benutzungsentgelte nur bei den Einsätzen ab September realisiert werden und das Haushaltssoll für 2013 in der kurzen Zeit nicht erreicht werden.

Personalmehraufwendungen in Höhe von ca. 1,0 Mio. €

Zu den o. a. Mehraufwendungen lässt sich eine Verschiebung des Personalaufwands zwischen den Produkten der Feuerwehr feststellen.

Produkt	Urbudget	Ist	Differenz
126001	12.022.800 €	11.179.241 €	- 843.558 €
127001	3.741.100 €	4.773.180 €	1.032.084 €
128001	328.800 €	268.830 €	-59.961 €
521001	303.700 €	309.800 €	6.100 €
Saldo			134.665 €

Für das Jahr 2013 lassen sich noch die nachfolgenden Verschiebungen zwischen den Produkten nachvollziehen, deren Planung beim Produkt 126001 und deren Ist-Buchungen beim Produkt 127001 erfolgten.

Kostenstelle 74337012 (Desinfektion)

Gegenüber der Planung + 3,5 Vollzeitkräfte (durchschnittlich A 8) beim Produkt 127001
= $3,5 * 51.246,10 \text{ € (PK-Durchschnittswert 2013)} = 179.361,35 \text{ €}$.

Kostenstelle 73337010 (Leitstelle)

Gegenüber der Planung + 2,0 Vollzeitkräfte (durchschnittlich A 9) beim Produkt 127001
= $2,0 * 58.118,08 \text{ € (PK-Durchschnittswert 2013)} = 116.236,16 \text{ €}$.

Kostenstelle 73337013 (Rettungsassistenten-Schule)

Gegenüber der Planung + 0,5 Vollzeitkräfte (durchschnittlich A 8) beim Produkt 127001
= $0,5 * 51.246,10 \text{ € (PK-Durchschnittswert 2013)} = 25.623,05 \text{ €}$.

Produkt 544001 – Bundesstraßen

14

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme zu der Ergebnisverschlechterung in Höhe von 372 T€, insbesondere zu den Personalmehraufwendungen.

Das geplante Personalbudget des Bereichs Stadtgrün und Verkehr wurde eingehalten bzw. sogar unterschritten. Die vom Rechnungsprüfungsamt dargestellten Personalmehraufwendungen beruhen lediglich auf einem Zuordnungsproblem. Auf dem Produkt Bundesstraßen wurden lediglich 10.000 € pauschal geplant. Bei der Buchung wurden die Personalkosten allerdings verursachungsgerecht auf die Produkte des Verwaltungsbereiches verteilt. In den Folgejahren wird diese Verteilung bereits bei der Planung berücksichtigt.

Im Produkt 547001 Aufgabenträgerschaft ÖPNV werden im Wesentlichen zweckgebundene Fördergelder des Landes Schleswig-Holstein geplant und bewirtschaftet. Da jeweils die Verwendung der Fördergelder bis zum 30.09.eines Folgejahres möglich ist, ergeben sich ggf. entsprechende Verschiebungen auf das jeweilige Folgejahr.

2.2 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (konsumtiv)

16

Nach der Einschätzung des Rechnungsprüfungsamtes sind die übertragenen Aufwandsermächtigungen in einer Gesamthöhe von 12,6 Mio. € angesichts eines für das Folgejahr geplanten Defizits zu hoch.

Es ist deutlich herauszustellen, dass sämtliche Ermächtigungsübertragungen im Haushaltsjahr 2013 rechtskonform vorgenommen worden sind. Gleichwohl ist in den Folgejahren die Auffassung gewachsen, Ermächtigungen deutlich restriktiver zu übertragen.

2.3 Übertragung von Haushaltsermächtigungen (investiv)

17

Angesichts der Summe von investiven Haushaltsübertragungen erachtet das Rechnungsprüfungsamt es für zwingend erforderlich, hier zukünftig zumindest größere Investitionsmaßnahmen konkret zu benennen.

Weder für den Anhang noch für den Lagebericht zum Jahresabschluss sind Regelungen vorgegeben, die zwingend die Erläuterung einzelner Investitionsmaßnahmen erfordern. Stattdessen ist mit dem Jahresabschluss und dem Lagebericht jeweils ein Gesamtbild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu vermitteln.

Darüber hinaus wird grundsätzlich auf die Regelungen nach § 23 II GemHVO verwiesen, wonach Auszahlungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für Ihren Zweck verfügbar bleiben. Da im Haushalt 2013 bzw. im Haushalt 2014 diverse Fortsetzungsmaßnahmen anstanden, ist das Restevolumen auch der Höhe nach erklärlich.

Dennoch ist die Verwaltung bemüht und hat bereits Maßnahmen ergriffen die übertragenen Ermächtigungen sukzessive zu reduzieren.

Im Anhang des Jahresabschlusses 2013 ist eine Übersicht der übertragenen Ermächtigungen zu finden, die im Vergleich zum Gesamtfinanzplan (Übertragene Ermächtigung der Investitionsauszahlungen) einen abweichenden Wert darstellt. Die Differenz von ca. 508.787,31 € ergibt sich aus notwendigen Korrekturen die in Folge überjähriger Auswirkungen in der besagten Anlage des Anhangs korrekt dargestellt wurden, nicht aber im abgedruckten Gesamtfinanzplan ablesbar sind.

3.1.2 Anlagenspiegel

25

Nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes bildet der Anlagenspiegel 2013 nicht die tatsächlichen Verhältnisse der Hansestadt ab. Es wird daher zu folgenden Punkten um Stellungnahme gebeten:

Rechnerische Differenzen

In der Dokumentation zum Jahresabschluss 2013 wurden die Umbuchungen ermittelt und pro Anlage und Belegnummer dokumentiert. Diese Umbuchungen erfolgten aufgrund fehlerhafter Anlagenkontierungstypen in den Stammdaten der Anlage, welche nachträglich nicht mehr in den Stammdaten zu korrigieren sind. Da die Historie der Anlage mit auf der neuen Anlage darzustellen ist, wurden nicht nur der Restbuchwert des betroffenen Vermögensgegenstandes, sondern auch die Anschaffungs- und Herstellungskosten mit bisher angefallenen Abschreibungen umgebucht.

Wie das Rechnungsprüfungsamt in seinem Prüfbericht korrekt feststellt, ist nach dem vom Gesetzgeber verbindlich vorgegebenen Muster eine Spalte zu den Umbuchungen der Abschreibungen nicht enthalten. Die zeilenweise Berechnung der Entwicklung vom Anfangsbestand zum Endbestand berücksichtigt die Umbuchungen richtigerweise, stellt diese in den auszuweisenden Spalten jedoch nicht dar.

Differenzen zur Bilanz

Das Rechnungsprüfungsamt bemängelt in seinem Prüfbericht die Verschiebung zwischen den Anlagenklassen im Anlagenspiegel, die auch im Anhang dargestellt worden sind und die bis zum Jahresabschluss 2016 nicht behoben worden sind. Diese Verschiebung konnte im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses zum Geschäftsjahr 2017 bereinigt werden.

Zum anderen stellt das Rechnungsprüfungsamt dar, dass vereinzelt Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Hauptbuchhaltung geführt würden, jedoch nicht im Anlagenspiegel ausgewiesen würden. Betroffen ist hier ein Konto der Anlagen im Bau für Grundstücksveränderungen, das noch nicht im Anlagenspiegel dargestellt wird, da beispielsweise Kosten eines Enteignungsverfahrens hierüber abgebildet werden, die erst später zu den Anschaffungskosten des Grundstückes zugeordnet werden können. Zudem wurde hierüber ein Grundstück abgebildet, an dem die Hansestadt sein Wiederkaufsrecht ausgeübt hat, was von dem Verkäufer nicht akzeptiert wurde, sodass ein Gerichtsverfahren eingeleitet wurde, bei dem die Hansestadt in dem Jahr 2015 in erster Instanz und im Jahr 2016 in zweiter Instanz Recht zugesprochen wurde. Daher geht das Grundstück der Hansestadt erst im Jahr 2016 zu. Verwaltungsseitig ist beabsichtigt, derartige Sachverhalte zukünftig über Anlagen im Bau abzubilden, die auch im Anlagenspiegel ausgewiesen werden.

Zudem besteht eine Finanzanlage in Höhe von 2,1 Mio. €, die nicht unter den Finanzanlagen im Anlagevermögen ausgewiesen wurde. Es handelt sich um eine wiederaufgelebte Forderung der Hansestadt, die per 31.12.2017 bereits vollständig ausgeglichen worden ist.

3.1.5 Verschmelzung Flughafen Lübeck GmbH (FLG)

28

Bei der Verschmelzung der FLG mit der Hansestadt Lübeck handelt es sich um einen komplexen Geschäftsvorfall. Die Prüfung der Verschmelzung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung, bei der für die Beantwortung von Prüfungsfeststellungen grundsätzlich eine Frist von zwei Wochen angesetzt worden waren, wird dieser Komplexität nicht gerecht. Die Verwaltung empfiehlt daher, dass für derartige Geschäftsvorfälle eine prozessbegleitende Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt durchgeführt wird..

In das Anlagevermögen übernommene Grundstücke der FLG wurden zunächst über die Anlagen im Bau der Grundstücksveränderungen übernommen und in einem zweiten Schritt den Sammelanlagen der Flurstücke der Hansestadt zugeordnet.

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme, weshalb die Genossenschaftsanteile, die bei der FLG unter den Finanzanlagen ausgewiesen wurden, bei der Hansestadt unter den kurzfristigen Vorräten ausgewiesen worden sind. Dieser Ausweis wurde gewählt, da die Genossenschaftsanteile nicht zum dauerhaften Verbleib bei der Hansestadt bestimmt waren und am 16.12.2013 verkauft worden sind.

Der Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes, dass die Darstellung der Verschmelzung mit der FLG im Anhang betragsmäßig nicht korrekt erfolgt sei, kann auch nach nochmaliger Betrachtung verwaltungsseitig nicht nachvollzogen werden.

3.1.6 Anlagen im Bau (AiB)

29

Vom Rechnungsprüfungsamt wird bemängelt, dass durch Nachaktivierungen auf bereits abgeschlossene AiB und darauffolgenden Umbuchungen zu anderen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens im Anlagenspiegel ein Zugang auf der AiB und zusätzlich ein Zugang bei dem anderen Vermögensgegenstand für einen Sachverhalt ausgewiesen würden.

Grundsätzlich werden Anlagenumbuchungen so durchgeführt, dass diese nur in der Spalte „Umbuchungen“ des Anlagenspiegels ausgewiesen werden. Die Summe der Umbuchungen muss dann null ergeben mit Ausnahme der Umbuchungen in Verbindung mit Rechnungsabgrenzungsposten aufgrund geleisteter Zuwendungen. Rein theoretisch könnte es sogar vorkommen, dass Umbuchungen so erfasst werden müssen, dass eine negative Nachaktivierung vorgenommen wird und hierdurch in der Spalte „Zugang“ des Anlagenspiegels saldiert nur ein Zugang ausgewiesen wird. Derzeit sind derartige Ausnahmen in der Verwaltung jedoch nicht bekannt.

Umbuchungen zwischen AiB werden notwendig, da einzelnen Anlagen ein investives Finanzrechnungskonto zugeordnet ist. So kann beispielsweise die Planung einer Baumaßnahme mit dem Finanzrechnungskonto „Baumaßnahme Hochbau“ richtig geplant sein, die Planung betrifft jedoch ein Gebäude, dem das Finanzrechnungskonto „Erwerb Gebäude“ hinterlegt ist. Um die Planungsleistung in der Finanzrechnung korrekt auszuweisen, ist dieser Umweg über eine AiB mit dem entsprechend hinterlegten Finanzrechnungskonto nötig.

Bei den Abgängen der AiB in dem Wirtschaftsjahr 2013 handelt es sich vorrangig um konsumtive Buchungen, die fehlerhaft der Anlage zugeordnet worden sind und im Rahmen der Abrechnung der Anlage korrigiert wurden. Sofern diese Buchungen das laufende Geschäftsjahr betrafen, wurden diese über das jeweilige

Aufwandskonto wie beispielsweise „Bauunterhaltung“ mit Finanzrechnungskonto als negative Nachaktivierung umgebucht. Hierdurch wurde auch die Finanzrechnung des laufenden Jahres korrigiert. Handelte es sich um fehlerhafte Buchungen aus vorhergegangenen Geschäftsjahren, wurden diese bei der AiB in Abgang gebracht, eine Korrektur der Finanzrechnung vorhergegangener Geschäftsjahre ist hier nicht möglich. Um derartige fehlerhafte Buchungen zu vermeiden, wird inzwischen die Vorprüfung der Auszahlungsanordnungen vor Buchung an die zuständigen Bilanzbuchhalter übergeben. Dadurch werden zudem diverse Einzelinventarisierungen auf ein Minimum reduzieren.

3.1.7 EB-Korrekturen im Anlagevermögen

30

Das Rechnungsprüfungsamt bemängelt, dass durch Eröffnungsbilanzkorrekturen die Darstellung der korrigierten Vermögensgegenstände im Anlagenspiegel in dem Jahr der Korrektur nicht richtig ist.

Dieser Effekt resultiert daraus, dass nach § 56 Abs. 3 GemHVO-Doppik Berichtigungen an der Eröffnungsbilanz auch nach mehreren Jahren noch zulässig sind, ohne dass vorangegangene Jahresabschlüsse berichtigt werden müssen. Eine solche Vorgabe ist gerade für Anlagebuchhaltungen nicht reibungsfrei umsetzbar. In vorausgegangenen Prüfberichten und den darauffolgenden Stellungnahmen wurde dieser Sachverhalt bereits aufgegriffen und auch gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt erläutert. Den Zugang eines Vermögensgegenstandes im laufenden Geschäftsjahr derart abzubilden, dass dieser so dargestellt wird, als sei er bereits in vorausgegangenen Geschäftsjahren enthalten gewesen, stellt einen Sonderfall in der Buchhaltung dar. Neben dem Ausweis in dem Anlagenspiegel muss auch der Ausweis in Bilanz, Finanz- und Ergebnisrechnung abgebildet werden. Um den Ausweis in diesen drei Komponenten des Jahresabschlusses zu gewährleisten, musste diese einmalige fehlerhafte Darstellung im Anlagenspiegel in Kauf genommen werden. Andere Darstellungsformen führen zu noch umfangreicheren Effekten. Im Folgejahr ist auch die Darstellung für den korrigierten Vermögensgegenstand korrekt.

Vom Rechnungsprüfungsamt wird um Stellungnahme gebeten, auf welchen konkreten Anlagen eine Doppelbuchung von Grunderwerbskosten in Höhe von 690 T€ erfolgt ist. Es handelt sich hierbei um Rechnungen aus den Jahren 2005 bis 2009 für die Moislinger Allee, Meierstraße und Schwarzer Weg, für die dem Rechnungsprüfungsamt eine Aufstellung über die jeweils betroffenen Straßenabschnitte übergeben werden kann. Die Grunderwerbskosten sind in der Bewertung der Flurstücke enthalten, die in den Sammelanlagen nach der jeweiligen Grundstücksart geführt werden.

3.2.2 Sonstige privatrechtliche Forderungen

33

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme, inwiefern es sich bei den Forderungen aus Spendenzusagen um bereits realisierte Erträge handelt, ob die zugesagten Mittel bereits durch entsprechende Aufwendungen verbraucht wurden oder ob korrespondierend zu den Forderungen auch Verbindlichkeiten bzw. Sonderposten gebildet worden sind.

Die Bewirtschaftung der Spendenmittel löst naturgemäß solche Forderungen aus, wie sie in der genannten Bilanzposition dargestellt werden. Die Betrachtung zum Jahresende ist die Darstellung des zu diesem Zeitpunkt aktuellen Standes. Da die mit den Spenden verbundenen Maßnahmen nicht punktgenau planbar sind, ist es unvermeidbar, solche Forderungen festzustellen. Es darf jedoch unterstellt werden, und über das gesamte Jahr betrachtet ist dies auch belegbar, dass Forderungen durch die entsprechenden Einzahlungen zeitlich verzögert verbraucht werden.

Aufgrund der Vielzahl unterschiedlicher Spenden in unterschiedlicher Größenordnung und zu unterschiedlichen Zwecken ist eine Beantwortung über die Verwendung und die Gegenpositionen vielschichtig. Beispielsweise wurde für den Umbau und die Erweiterung der Schule am Tremser Teich oder der EEM-Sanierung der Mühlenwegschule gegenüber den im Dezember 2013 gebuchten Forderungen Sonderposten gebildet, für die Spendenzahlungen im Januar 2014 erfolgten. Ein anderes Beispiel ist der Hansetag 2014, für den gegenüber den Forderungen sowohl Erträge als auch Sonderposten gebucht worden sind. Als weitere Maßnahme mit großem Volumen ist der überjährige Bildungsfonds zu nennen, für den Spendenzusagen wie auch Spenden über die sonstigen privatrechtlichen Forderungen abgewickelt werden.

3.3.1 Nachweis der liquiden Mittel

36

Der Verwaltung ist nicht bekannt, für welche Bank keine Saldenbestätigung vorgelegen hat. Die Saldenbestätigungen wurden durch das Rechnungsprüfungsamt eigenständig angefordert. Eine Mitteilung oder Nachforderung hinsichtlich fehlender Unterlagen ist der Verwaltung nicht zugegangen.

Hinsichtlich der festgestellten Differenzen zwischen den Saldenbestätigungen der Banken und den Salden der Bilanz führt das Rechnungsprüfungsamt aus, dass aufgrund der Unwesentlichkeit der Differenzen keine Erklärung eingeholt wurde. Insofern sind die Differenzen der Verwaltung nicht bekannt geworden und bittet daher um eine Mitteilung der Differenzen.

Hinsichtlich der nachbesserungsbedürftigen Verfügungsberechtigungen auf Konten wurden verwaltungsseitig notwendige Schritte eingeleitet, um die entsprechenden Vorschriften einzuhalten. Über die geplante Vorgehensweise wurde das Rechnungsprüfungsamt, wie bereits im Bericht vermerkt, informiert.

Der Verwaltung sind aktuell keine Einzelverfügungsberechtigungen auf städtischen Bankkonten bekannt. Wenn Kenntnis über bisher unbekannte Bankkonten erlangt wird, erfolgt eine Überprüfung und ggf. Korrektur der Verfügungsberechtigungen in Abstimmung mit den betroffenen Verwaltungsbereichen.

Mit der Neuordnung der Schulkonten im Jahr 2019 ist geplant, die Sammelbuchungen auf Einzelbuchungen umzustellen. Fehlende Schulkonten wurden nach Bekanntwerden ab dem nächsten offenen Jahresabschluss in die Bilanzierung überführt.

Zum Jahresabschluss 2017 wurden Vollständigkeitserklärungen zu den Bankkonten und Kassen der Schulen angefordert. Dadurch soll die Vollständigkeit sichergestellt werden.

Die Guthaben auf den bei den Geschäftsbesorgern geführten Bankkonten und in den dort geführten Kassen sind nach Auffassung der Verwaltung – wie bereits in den Stellungnahmen zu den Prüfberichten zum Jahresabschluss 2012 und der unvermuteten Kassenprüfung 2016 dargestellt – unter der Bilanzposition „Liquide Mittel“ zu bilanzieren. Dem Kontenrahmen kann hier kein Hinweis entnommen werden, dass es sich bei nicht disponiblen Guthaben nicht um liquide Mittel handele. Zudem wird die Auffassung, dass es sich um nicht disponible Guthaben handele, nur eingeschränkt geteilt. In der Vergangenheit wurden in Abhängigkeit der Liquiditätsplanung bereits Gelder von betroffenen Bankkonten abgerufen.

3.3.2 Vollständigkeit der liquiden Mittel

37

Eine Aufforderung an die Verwaltungsbereiche, Geldbestände und bargeldgleiche Werte zum Jahresabschluss zu melden, ist jährlich erfolgt. Eine etwaige Unvollständigkeit von Meldungen ist für die Verwaltung nur bedingt erkennbar. Bilanziert werden können nur Werte, die gemeldet werden. Sobald die Verwaltung Erkenntnisse über bisher unbekannte Bankkonten oder Kassen erlangt, erfolgt die Bilanzierung zum nächstfolgenden Jahresabschluss.

Hinsichtlich der Bilanzierung der Handvorschüsse sowie dem Konto der Schuldnerberatungsstelle laufen Abstimmungen zwischen der Verwaltung und dem Rechnungsprüfungsamt.

Bezüglich der Konten der Beistandschaften wurde bereits zu den Prüfberichten zum Jahresabschluss 2012 und der unvermuteten Kassenprüfung 2016 ausführlich Stellung genommen. Die Verwaltung vertritt weiterhin die Auffassung, dass keine Bilanzierungspflicht besteht, da es sich nicht um städtische Konten handelt und auf diesen keine städtischen Gelder verwaltet werden.

3.3.3 Anhangsangaben zu den liquiden Mitteln

38

Wie vorstehend dargestellt, ist die Verwaltung der Auffassung, der ausgelagerte Liquiditätsbestand bei den Geschäftsbesorgern ist als liquide Mittel zu bilanzieren. Insoweit wäre der im Anhang ausgewiesene Bestand an liquiden Mitteln – abhängig vom Ergebnis der laufenden Abstimmungen – lediglich um die Handvorschüsse zu ergänzen gewesen.

3.5.4 Vorgetragenener Jahresfehlbetrag

42

Das Rechnungsprüfungsamt stellt dar, dass Eröffnungsbilanzkorrekturen gemäß § 56 Abs. 2 GemHVO-Doppik zu 85 % mit der allgemeinen Rücklage und zu 15 % mit der Ergebnissrücklage zu verrechnen sind. Der Anteil der allgemeinen Rücklage sei korrekt ausgewiesen worden, doch für den Ausweis des übrigen Anteils wird um Erläuterung gebeten, warum dieser unter dem vorgetragenen Fehlbetrag ausgewiesen wird.

In dem vorherigen Punkt des Prüfberichtes (3.5.3 Ergebnissrücklage) beantwortet das Rechnungsprüfungsamt diese Frage bereits selbst: Die Ergebnissrücklage war zur Verwendung des Jahresfehlbetrages 2010 bereits zum 31.12.2010 vollständig verbraucht. Dementsprechend wurde die Ergebnissrücklage zum 31.12.2013 wie in den Vorjahren in Summe mit 0,00 € ausgewiesen. Diese Verfahrensweise entspricht der Regelung nach § 26 Abs. 3, 4 GemHVO-Doppik.

Die Korrekturen an der Eröffnungsbilanz wurden im Jahr 2013 zunächst über die Ergebnissrücklage gebucht, jedoch zum Jahresabschluss in den vorgetragenen Jahresfehlbetrag überführt. Die Verringerung des Eigenkapitals durch die Korrektur an der Eröffnungsbilanz stellt hiermit dar, dass die negative Auswirkung auf das Eigenkapital bereits aus vorhergegangenen Geschäftsjahren stammt.

3.6.1 Aufzulösende Zuschüsse

43

Das Rechnungsprüfungsamt hat festgestellt, dass Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 146 T€ eine Eröffnungsbilanzkorrektur betreffen und hinterfragt, weshalb diese nicht ergebnisneutral gebucht worden sind.

Die Verwaltung konnte die entsprechende Buchung nicht auffinden und bittet das Rechnungsprüfungsamt um eine genauere Angabe.

3.6.2 Aufzulösende Zuweisungen

44

Das Rechnungsprüfungsamt hat festgestellt, dass die von der FLG übernommenen Sonderposten nicht wie bei der FLG zuvor bilanziert wurden. Wie dem Prüfungsbericht zum Jahresabschluss 2012 der FLG zu entnehmen ist, wurden bei der FLG im Sonderposten vier Anlagengruppen getrennt geführt. Im Gegensatz dazu wurden bei der Hansestadt zwei wesentliche Gruppen zusammengefasst, im Sonderposten aus Zuweisungen des Landes in einer Anlage ausgewiesen und in einer Summe anteilig für 2013 aufgelöst. Für eine der beiden zusammengefassten Anlagengruppen gab es im Jahresabschluss 2012 der FLG jedoch bislang keine Auflösung. Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Stellungnahme zu diesem Sachverhalt.

Vorab sei darauf hingewiesen, dass die FLG als eigenständige juristische Person nicht nach den Regelungen der GemHVO-Doppik für Schleswig-Holstein und den in Lübeck hierzu verwendeten Konkretisierungen bilanziert haben wird. Das Vermögen der FLG wurde rückwirkend zum 31.12.2012 mit der Hansestadt verschmolzen. Die Gesellschaft existiert seitdem nicht mehr. Warum in der Gesellschaft eine bestimmte möglicherweise dort zulässige und eventuell sogar angemessene Buchungsvariante gewählt wurde, lässt sich diesseits nun kaum noch ermitteln.

3.6.3 Aufzulösende Beiträge

45

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um Darstellung, zu welchem Vermögensgegenstand die Korrektur der Beiträge in Höhe von 235 T€ zugeordnet ist. Bereits in der Dokumentation zum Jahresabschluss wurde dem Rechnungsprüfungsamt dargelegt, dass es sich um die Fleischhauerstraße, Straßenabschnitt Meter 0 bis 488 handelt.

3.7.1 Pensionsrückstellungen

46

Das Rechnungsprüfungsamt beschreibt, dass die laut VAK-Gutachten berechneten Pensionsrückstellungen in Höhe von 355.654 T€ um exakt 1,0 Mio. € zu gering gebucht worden sind, wobei es sich um einen unbeabsichtigten Tippfehler handelte. Auch im Anhang wird der Fehler der Höhe nach dargestellt. Für das Rechnungsprüfungsamt ist es nicht nachvollziehbar, weshalb ein solcher Fehler nicht bzw. nicht rechtzeitig bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses korrigiert worden ist.

Die Erfassung von Belegen erfolgt grundsätzlich im Vier-Augen-Prinzip, bei dem dieser Fehler nicht aufgefallen ist. In der Plausibilitätsprüfung zum Jahresabschluss war festzustellen, dass das Konto der Pensionsrückstellungen in den vorausgegangenen Jahren unterschiedlichen Veränderungsbeträgen unterworfen war und der falsche Anpassungsbetrag zum Jahresabschluss (16,7 Mio. € anstatt 17,7 Mio. €) nicht entdeckt wurde:

Jahr	Umsatzsaldo
2010	4.162.531,00 €
2011	9.227.585,00 €
2012	7.076.012,26 €
2013	5.453.713,24 €

Die Plausibilitätsprüfung zur Jahresabschlusserstellung wird zukünftig derartige Fehlerquellen strikter beobachten. Die Notwendigkeit, über das Vier-Augen-Prinzip hinaus weitere organisatorische Maßnahmen umzusetzen, wird diesseits allerdings nicht gesehen.

3.7.2 Altersteilzeitrückstellungen

47

Das Rechnungsprüfungsamt beanstandet, dass in den Ausführungen des Anhangs zu den Altersteilzeitrückstellungen jegliche Angaben über die Hintergründe zu den Korrektursachverhalten der vorausgegangenen Jahresabschlüsse sowie Einzelangaben zu den Eröffnungsbilanzkorrekturen fehlen.

Vorab sei noch einmal auf die Funktion des Jahresabschlusses hingewiesen, ein möglichst zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt zum Stichtag 31.12.2013 insbesondere auch für Außenstehende wiederzugeben. Die vom Rechnungsprüfungsamt hier erbetenen zusätzlichen Erläuterungen und Erwägungen verfehlen diesen Zweck und sind nicht zwingender Teil von Jahresabschlüssen nach den Regelungen der GemHVO-Doppik.

Der Eröffnungsbilanzkorrektur im Rahmen der Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von 313 T€ wurde in dem Anhang zum Jahresabschluss 2013 unter der Bilanzposition Eigenkapital im Zusammenhang mit den vorgenommenen Korrekturen an der Eröffnungsbilanz ausgewiesen. Die Korrekturen der vorausgegangenen Jahresabschlüsse 2010 bis 2012 in Höhe von 3.041 T€ wurden im Geschäftsjahr 2013 ergebniswirksam nachgeholt. Bei diesen Korrekturen handelt es sich vorwiegend um Zuführungen aufgrund von Tarifsteigerungen und Erhöhungen der Zuführungen aus der Arbeitsphase für Tarifbeschäftigte um Arbeitgeberanteile an den Beiträgen der Sozialversicherung und der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder.

4 Ergebnisrechnung

56

Grundsätzlich wird seitens der Verwaltung darauf verwiesen, dass gemäß § 51 Abs. 1 S. 1 GemHVO-Doppik die Posten der Ergebnisrechnung so zu erläutern sind, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Zudem sind gemäß § 51 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO-Doppik besondere Umstände zu erläutern, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen entsprechendes Bild der Ertragslage vermittelt. Bei ordentlichen Erträgen in einer Größenordnung von 685,3 Mio. € und ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 644,3 Mio. € ist es nachvollziehbar, dass nicht jede Erfolgsposition im Anhang zum Jahresabschluss einzeln erläutert worden ist und sich aufgrund der Vielzahl der Einzelfälle auf wenige wesentliche Punkte beschränkt wurde.

4.4 Sonstige ordentliche Erträge

58

Das Rechnungsprüfungsamt beanstandet, dass im Jahresabschluss 2013 die Hintergründe zu den aufgelösten, nicht benötigten Verfahrensrückstellungen nicht dargestellt wurden.

Im Anhang zum Jahresabschluss wird dargestellt, dass sich die Verringerung der Verfahrensrückstellungen um 348.450,55 € sowohl aus Auflösungen und Verbräuchen besteht. Hiervon entfallen 327.460,57 € auf die Auflösung von drei Rückstellungen und die teilweise Auflösung einer Rückstellung. Die Aussage, aus welchem Grunde in diesen vier Einzelfällen Verfahrensrückstellungen für die Hansestadt gebildet worden sind, die dann nicht in Anspruch genommen wurden, bedarf nach Einschätzung der Verwaltung für den Adressatenkreis des Jahresabschlusses keiner detaillierten Darstellung.

Auch sei nicht erläutert worden, dass es sich bei den Erträgen in Höhe von 2,3 Mio. € für die LHG nach Auffassung des Rechnungsprüfungsamtes nicht um einen ertragswirksamen Sachverhalt handelt. Unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen wurde in gleicher Höhe Aufwand aus der Zuführung der Rückstellung für den neu abgeschlossenen Vertrag zur Arbeitnehmersicherung der LHG ausgewiesen.

Dass für die Arbeitnehmersicherung der LHG insgesamt ein Betrag von 5,1 Mio. € in den Rückstellungen enthalten ist, wurde unter der Bilanzposition der sonstigen Rückstellungen dargestellt. Dies resultiert aus einer Vereinbarung vom 12.06.2012. Aufgrund der notwendigen Auflösung einer Rückstellung und Neubildung einer Rückstellung in gleicher Höhe wurde im Anhang zum Jahresabschluss 2013 auf eine Erläuterung zu dieser in Summe ergebnisneutralen Darstellung verzichtet.

Das Rechnungsprüfungsamt bittet weiterhin um die Darstellung, weshalb Vertragsstrafen in Höhe von 2.373 T€ aus einem Vertrag mit der KWL GmbH im Anhang zum Jahresabschluss nicht erläutert worden sind.

Auf die Ausführungen zum nicht rechtlich vorgegebenen Detaillierungsgrad für Jahresabschlussdarstellungen unter Gliederungspunkt 4 wird verwiesen.

4.6.1 Personalaufwendungen

61

Das Rechnungsprüfungsamt hat die zum damaligen Zeitpunkt verwendete Software für die Lohn- und Bezügebuchhaltung PAISY mit der Buchhaltungssoftware MACH abgeglichen und ist hierbei auf folgende Abweichungen gestoßen:

Konto	Differenz PAISY/MACH
5011000200	- 404 T€
5012000200	- 2.034 T€
5022000200	- 264 T€
5032000200	- 530 T€

Die Abweichungen aus diesen Buchungen ergeben sich aus den Entnahmen aus den Altersteilzeitrückstellungen für die Freizeitphase des Blockmodells der Altersteilzeit sowie der Entnahme von Aufstockungsbeträgen aller Modelle der Altersteilzeit. Lediglich ein Restbetrag von 50 T€ konnte aufgrund des hohen Zeitaufwandes im Vergleich zu dem daraus resultierenden Erkenntnisgewinn im Vergleich zu dem Gesamtvolumen der Personalaufwendungen nicht von der Verwaltung ermittelt werden.

5.1 Einzahlungen und Auszahlungen aus Kassenkrediten

65

Das Rechnungsprüfungsamt stellt zutreffend dar, dass kurzfristige Kassenkreditaufnahmen und -tilgungen (Tagesgelder) im Jahresabschluss 2013 nur bilanziell gebucht wurden. Das Buchungsverfahren wird derzeit überprüft und gegebenenfalls angepasst.

5.2 Auszahlungen aus der Gewährung von Darlehen zur Anlage liquider Mittel – Einzahlungen aus Rückflüssen von Darlehen aus der Anlage liquider Mittel

66

Der Darstellung des Rechnungsprüfungsamtes, dass Kassenkredite nicht über diese Finanzrechnungskonten abzuwickeln sind, wird grundsätzlich gefolgt. Die Zahlungen erfolgten jedoch nicht unrichtigerweise. Zwischenzeitlich erfolgt die korrekte Buchung in der Finanzrechnung.

5.3 Sonstige Ein- und Auszahlungen

66

Das Rechnungsprüfungsamt bittet um die Darstellung, unter welchen Ein- und Auszahlungskonten Geschäftsvorfälle aus Geschäftsbesorgungsverträgen abgebildet werden.

Grundsätzlich hängt dies von der Art der Geschäftsbesorgung und den Geschäftsvorfällen des Geschäftsbesorgers ab. Betreibt ein Geschäftsbesorger beispielsweise in Namen und auf Rechnung der Hansestadt Parkplätze, so werden die Erträge als Erträge aus Mieten und Pachten gebucht, ebenso wie die Einzahlungen als Einzahlungen aus Mieten und Pachten gebucht werden. Fallen hierbei Bewirtschaftungskosten für die Parkplätze an, so werden diese als Aufwendungen bzw. Auszahlungen aus der Bewirtschaftung von Grundstücken gebucht. Wie in einer städtischen Verwaltungseinheit für die Erledigung der ihr obliegenden Aufgaben diverse Ein- und Auszahlungskonten verwendet werden, so werden diese auch verwendet, wenn ein Geschäftsbesorger in Namen und auf Rechnung der Hansestadt Aufgaben erledigt.

Für detaillierte Informationen wird auf die Dokumentation zum Jahresabschluss und die dort hinterlegten Abrechnungen der Geschäftsbesorgungsverträge verwiesen.

Fazit

Insgesamt ist festzustellen, dass zu einigen erheblichen Sachverhalten seit Jahren unterschiedliche Auffassungen zwischen dem Rechnungsprüfungsamt und der Verwaltung bestehen, die trotz umfangreicher Anstrengungen mit Beteiligung von Wirtschaftsprüfern und dem Innenministerium immer noch nicht abschließend geklärt werden konnten. Die Institution, die für die Klärung des Rechtsrahmens zuständig wäre, ist das Innenministerium.

Jan Lindenau

Bürgermeister der Hansestadt Lübeck