

**Broschüre**  
**zum**  
**Jahresabschluss**  
**31.12.2013**  
**der**  
**Gemeinde**  
**Havixbeck**



**HAVIXBECK**



## Inhaltsverzeichnis

I.	Jahresabschluss 2013 .....	2
1.	Gesamtergebnisrechnung 2013.....	2
2.	Gesamtfinanzrechnung 2013 .....	3
3.	Teilergebnisrechnungen 2013 .....	4
4.	Teilfinanzrechnungen 2013.....	20
5.	Bilanz zum 31.12.2013 .....	36
II.	Anhang zum Jahresabschluss 2013 .....	39
1.	Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden .....	39
2.	Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2013 .....	44
2.1	Aktiva .....	44
2.1.1	Anlagevermögen.....	44
2.1.2	Finanzanlagen .....	46
2.1.3	Umlaufvermögen .....	47
2.2	Passiva .....	49
2.2.1	Eigenkapital .....	49
2.2.2	Sonderposten .....	49
2.2.3	Rückstellungen .....	50
2.2.4	Verbindlichkeiten .....	51
2.2.5	Passiver Rechnungsabgrenzungsposten .....	52
3.	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung / Finanzrechnung 2013.....	52
4.	Veränderungen in der Bilanzstruktur .....	56
5.	Ergänzende Informationen .....	57
	Anlage 1 Anlagenspiegel zum 31.12.2013 .....	59
	Anlage 2 Forderungsspiegel zum 31.12.2013.....	61
	Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2013 .....	62
	Anlage 4 Rückstellungsspiegel zum 31.12.2013 .....	63
III.	Lagebericht zum Jahresabschluss 2013 .....	67
1.	Allgemeines.....	67
2.	Entwicklung der Haushaltswirtschaft.....	67
3.	Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	69
4.	Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde.....	70
5.	Kennzahlen .....	71
IV.	Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers .....	74

# I. Jahresabschluss 2013

## 1. Gesamtergebnisrechnung 2013

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des Haushalts-jahres	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.782.346,09	9.916.000,00	9.809.152,50	-106.847,50
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.680.193,22	4.288.870,00	4.379.659,65	90.789,65
3	+ Sonstige Transfererträge	1.360,67	500,00	15.025,72	14.525,72
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.853.920,34	3.650.992,00	3.791.234,07	140.242,07
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	436.656,29	433.070,00	437.092,24	4.022,24
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	323.346,56	409.739,00	365.773,14	-43.965,86
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	638.696,72	810.150,00	691.476,51	-118.673,49
8	+ Aktivierte Eigenleistung	150,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	5.049,34	0,00	-8.536,67	-8.536,67
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>18.721.719,23</b>	<b>19.509.321,00</b>	<b>19.480.877,16</b>	<b>-28.443,84</b>
11	- Personalaufwendungen	-4.053.060,60	-3.877.031,00	-4.041.117,96	-164.086,96
12	- Versorgungsaufwendungen	-311.225,35	-548.960,00	-591.104,26	-42.144,26
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.860.853,63	-5.143.920,00	-4.953.788,13	190.131,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.573.591,71	-2.472.288,00	-2.605.685,70	-133.397,70
15	- Transferaufwendungen	-7.180.037,02	-7.227.197,00	-6.980.566,51	246.630,49
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.102.175,96	-866.706,00	-1.619.729,66	-753.023,66
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-20.080.944,27</b>	<b>-20.136.102,00</b>	<b>-20.791.992,22</b>	<b>-655.890,22</b>
18	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 10 + 17)</b>	<b>-1.359.225,04</b>	<b>-626.781,00</b>	<b>-1.311.115,06</b>	<b>-684.334,06</b>
19	+ Finanzerträge	66.319,52	600,00	47.424,23	46.824,23
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-251.311,71	-250.000,00	-251.739,45	-1.739,45
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-184.992,19</b>	<b>-249.400,00</b>	<b>-204.315,22</b>	<b>45.084,78</b>
22	= <b>Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18+21)</b>	<b>-1.544.217,23</b>	<b>-876.181,00</b>	<b>-1.515.430,28</b>	<b>-639.249,28</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	1.234,85	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>1.234,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
26	= <b>Jahresergebnis (Z. 22+25)</b>	<b>-1.542.982,38</b>	<b>-876.181,00</b>	<b>-1.515.430,28</b>	<b>-639.249,28</b>
	<b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b>				
30	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen			0,00	
31	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen			0,00	
32	= <b>Verrechnungssaldo (=Z. 27+28)</b>			<b>0,00</b>	

## 2. Gesamtfinanzzrechnung 2013

Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3./Sp.2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.073.413,42	9.916.000,00	9.744.769,45	-171.230,55
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.958.854,50	4.023.984,00	3.518.682,60	-505.301,40
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	5.005,26	500,00	14.872,95	14.372,95
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.611.135,82	2.575.785,00	2.771.124,99	195.339,99
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	452.701,07	433.070,00	448.829,71	15.759,71
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	414.490,61	468.739,00	372.137,69	-96.601,31
7	+ Sonstige Einzahlungen	658.499,67	660.150,00	676.864,44	16.714,44
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.380,31	600,00	1.058,66	458,66
9	= <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>17.521.480,66</b>	<b>18.078.828,00</b>	<b>17.548.340,49</b>	<b>-530.487,51</b>
10	- Personalauszahlungen	-3.727.152,29	-3.789.994,00	-3.915.322,86	-125.328,86
11	- Versorgungsauszahlungen	-507.913,35	-548.960,00	-429.770,00	119.190,00
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-4.969.211,93	-5.381.185,00	-5.090.534,75	290.650,25
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-249.437,08	-255.000,00	-250.911,51	4.088,49
14	- Transferauszahlungen	-7.285.338,64	-7.607.197,00	-7.229.587,45	377.609,55
15	- Sonstige Auszahlungen	-787.177,92	-830.306,00	-850.712,14	-20.406,14
16	= <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-17.526.231,21</b>	<b>-18.412.642,00</b>	<b>-17.766.838,71</b>	<b>645.803,29</b>
17	= <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Z. 9+16)</b>	<b>-4.750,55</b>	<b>-333.814,00</b>	<b>-218.498,22</b>	<b>115.315,78</b>
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	999.105,64	773.600,00	1.074.725,05	301.125,05
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	21.475,09	654.000,00	3.651,50	-650.348,50
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	312.234,09	-110.788,00	350.001,38	460.789,38
22	+ sonstige Investitionseinzahlungen	223.285,82		392.429,64	392.429,64
23	= <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.556.100,64</b>	<b>1.316.812,00</b>	<b>1.820.807,57</b>	<b>503.995,57</b>
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-144.195,97	-432.500,00	-183.268,67	249.231,33
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-873.684,42	-2.162.000,00	-917.676,74	1.244.323,26
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-197.677,95	-686.500,00	-174.498,07	512.001,93
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-100.000,00			
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen				
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	-1.460,49	-28.600,00	-22.558,87	6.041,13
30	= <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.317.018,83</b>	<b>-3.309.600,00</b>	<b>-1.298.002,35</b>	<b>2.011.597,65</b>
31	= <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23+30)</b>	<b>239.081,81</b>	<b>-1.992.788,00</b>	<b>522.805,22</b>	<b>2.515.593,22</b>
32	= <b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17+31)</b>	<b>234.331,26</b>	<b>-2.326.602,00</b>	<b>304.307,00</b>	<b>2.630.909,00</b>
33	+ Aufnahme von Krediten für Investitionen	800.000,00	1.150.000,00		-1.150.000,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung				
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-280.945,50	-290.280,00	-267.083,50	23.196,50
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung				
37	= <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>519.054,50</b>	<b>859.720,00</b>	<b>-267.083,50</b>	<b>-1.126.803,50</b>
38	= <b>Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Z. 32+37)</b>	<b>753.385,76</b>	<b>-1.466.882,00</b>	<b>37.223,50</b>	<b>1.504.105,50</b>
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-228.204,70	623.365,03	623.365,03	
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	98.183,97		-32.370,63	-32.370,63
41	= <b>Liquide Mittel (Z. 38, 39+40)</b>	<b>623.365,03</b>	<b>-843.516,97</b>	<b>628.217,90</b>	<b>1.471.734,87</b>

### 3. Teilergebnisrechnungen 2013

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.282	36.442					36.442	71.783	35.341
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.209	1.500					1.500	1.550	50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.490	18.130					18.130	25.482	7.352
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.691	100.780					100.780	2.349	-98.431
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	44.198	172.000					172.000	48.047	-123.953
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.135	0					0	-679	-679
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>127.004</b>	<b>328.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>328.852</b>	<b>148.532</b>	<b>-180.320</b>
11	- Personalaufwendungen	-1.869.861	-1.620.338					-1.620.338	-1.610.330	10.008
12	- Versorgungsaufwendungen	-311.225	-548.960					-548.960	-591.104	-42.144
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-261.234	-312.680					-312.680	-292.842	19.838
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-143.255	-106.107					-106.107	-126.248	-20.141
15	- Transferaufwendungen	-3.593	-4.000					-4.000	-5.522	-1.522
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-389.610	-349.671					-349.671	-370.959	-21.288
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.978.779</b>	<b>-2.941.756</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.941.756</b>	<b>-2.997.005</b>	<b>-55.250</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-2.851.775</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>-2.848.473</b>	<b>-235.570</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-26	0					0	-261	-261
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-26</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-261</b>	<b>-261</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-2.851.800</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>-2.848.734</b>	<b>-235.831</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-2.851.800</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.612.904</b>	<b>-2.848.734</b>	<b>-235.831</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	22.852					22.852	0	-22.852
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-7.004	-13.223					-13.223	-17.220	-3.997
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-2.858.804</b>	<b>-2.603.275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.603.275</b>	<b>-2.865.954</b>	<b>-262.680</b>

**Produktbereich 02**  
**"Sicherheit und Ordnung"**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	57.258	46.088					46.088	51.698	5.610
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.085	101.240					101.240	91.540	-9.700
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.953	14.780					14.780	18.037	3.257
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.890	7.050					7.050	6.253	-797
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.422	21.550					21.550	25.854	4.304
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	Bestandsveränderungen	1.151	0					0	-190	-190
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>211.759</b>	<b>190.708</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.708</b>	<b>193.193</b>	<b>2.485</b>
11	- Personalaufwendungen	-264.015	-288.501					-288.501	-318.096	-29.595
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-141.795	-162.375					-162.375	-102.814	59.561
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-88.317	-87.819					-87.819	-89.526	-1.707
15	- Transferaufwendungen	-3.100	-3.150					-3.150	-3.025	125
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-118.009	-108.920					-108.920	-89.880	19.040
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-615.236</b>	<b>-650.765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-650.765</b>	<b>-603.341</b>	<b>47.424</b>
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-403.476</b>	<b>-460.057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.057</b>	<b>-410.149</b>	<b>49.909</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-403.476</b>	<b>-460.057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.057</b>	<b>-410.149</b>	<b>49.909</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-403.476</b>	<b>-460.057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.057</b>	<b>-410.149</b>	<b>49.909</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0						0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0						0	-353	-353
29	<b>= Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-403.476</b>	<b>-460.057</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-460.057</b>	<b>-410.502</b>	<b>49.555</b>

Produktbereich 03  
"Schulträger-Aufgaben"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	471.114	451.383					451.383	585.015	133.632
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.250	84.125					84.125	97.207	13.082
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135.538	134.600					134.600	121.141	-13.459
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.274	26.260					26.260	25.264	-996
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.914	2.400					2.400	11.454	9.054
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>718.090</b>	<b>698.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>698.768</b>	<b>840.081</b>	<b>141.313</b>
11	- Personalaufwendungen	-378.404	-410.243					-410.243	-400.020	10.223
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.249.820	-1.253.030		0			-1.253.030	-1.306.940	-53.910
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-504.678	-501.736					-501.736	-498.302	3.434
15	- Transferaufwendungen	-10.362	-14.070					-14.070	-15.777	-1.707
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-175.180	-163.305					-163.305	-187.656	-24.351
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.318.443</b>	<b>-2.342.384</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.342.384</b>	<b>-2.408.695</b>	<b>-66.311</b>
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-1.600.354</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>-1.568.615</b>	<b>75.002</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-161	0					0	-17	-17
21	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17</b>	<b>-17</b>
22	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-1.600.515</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>-1.568.632</b>	<b>74.985</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-1.600.515</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.643.616</b>	<b>-1.568.632</b>	<b>74.985</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	161	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-248.649	-221.508					-221.508	-257.603	-36.095
29	<b>= Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-1.849.002</b>	<b>-1.865.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.865.124</b>	<b>-1.826.235</b>	<b>38.889</b>

Produktbereich 04  
"Kultur"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	44.215	168.343					168.343	45.031	-123.312
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	46.692	62.700					62.700	39.429	-23.271
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	2.200					2.200	1.008	-1.192
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.284	6.200					6.200	6.784	584
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	-325	0					0	-3.917	-3.917
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>96.866</b>	<b>239.443</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>239.443</b>	<b>88.336</b>	<b>-151.107</b>
11	- Personalaufwendungen	-162.665	-160.376					-160.376	-171.610	-11.234
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-68.660	-180.150					-180.150	-91.023	89.127
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-53.505	-52.701					-52.701	-53.114	-413
15	- Transferaufwendungen	-76.017	-86.313					-86.313	-79.367	6.946
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.205	-47.225					-47.225	-30.676	16.549
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-379.052</b>	<b>-526.765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-526.765</b>	<b>-425.790</b>	<b>100.975</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-282.186</b>	<b>-287.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-287.322</b>	<b>-337.454</b>	<b>-50.132</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-282.186</b>	<b>-287.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-287.322</b>	<b>-337.454</b>	<b>-50.132</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	1.235	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>1.235</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-280.951</b>	<b>-287.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-287.322</b>	<b>-337.454</b>	<b>-50.132</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-14.008	-11.809					-11.809	-12.708	-898
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-294.960</b>	<b>-299.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-299.132</b>	<b>-350.162</b>	<b>-51.031</b>

Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.740	8.393					8.393	10.349	1.956
3	+ Sonstige Transfererträge	1.361	500					500	15.026	14.526
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.345	83.000					83.000	76.098	-6.902
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	1.335	1.335
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	237.040	228.830					228.830	255.713	26.883
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0					0	35.847	35.847
8	+ Aktivierte Eigenleistung	150	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>329.636</b>	<b>320.723</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>320.723</b>	<b>394.368</b>	<b>73.645</b>
11	- Personalaufwendungen	-401.924	-401.434					-401.434	-435.734	-34.300
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-347.598	-418.850					-418.850	-415.240	3.610
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-21.463	-20.109					-20.109	-20.047	62
15	- Transferaufwendungen	-146.581	-230.520					-230.520	-200.924	29.596
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.870	-8.500					-8.500	-15.302	-6.802
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-926.437</b>	<b>-1.079.413</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.079.413</b>	<b>-1.087.248</b>	<b>-7.835</b>
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-596.801</b>	<b>-758.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-758.690</b>	<b>-692.879</b>	<b>65.811</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-596.801</b>	<b>-758.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-758.690</b>	<b>-692.879</b>	<b>65.811</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-596.801</b>	<b>-758.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-758.690</b>	<b>-692.879</b>	<b>65.811</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-161	0					0	-2.392	-2.392
29	<b>= Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-596.962</b>	<b>-758.690</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-758.690</b>	<b>-695.272</b>	<b>63.418</b>

Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.324	409.281					409.281	408.340	-941
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.230	15.500					15.500	16.533	1.033
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0					0	18.286	18.286
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	672	0					0	268	268
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>413.226</b>	<b>424.781</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>424.781</b>	<b>443.427</b>	<b>18.646</b>
11	- Personalaufwendungen	-459.809	-463.121					-463.121	-494.418	-31.297
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.984	-80.260					-80.260	-85.100	-4.840
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41.617	-38.640					-38.640	-38.565	75
15	- Transferaufwendungen	-257.325	-236.800					-236.800	-119.777	117.023
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.701	-7.160					-7.160	-15.233	-8.073
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-826.436</b>	<b>-825.981</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-825.981</b>	<b>-753.093</b>	<b>72.889</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-413.210</b>	<b>-401.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401.200</b>	<b>-309.665</b>	<b>91.535</b>
19	+ Finanzerträge	3	0					0	1	1
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-413.206</b>	<b>-401.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401.200</b>	<b>-309.665</b>	<b>91.536</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-413.206</b>	<b>-401.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401.200</b>	<b>-309.665</b>	<b>91.536</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-413.206</b>	<b>-401.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-401.200</b>	<b>-309.665</b>	<b>91.536</b>

**Produktbereich 07**  
**"Gesundheitsdienste"**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben									
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen									
3	+ Sonstige Transfererträge									
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte									
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte									
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen									
7	+ Sonstige ordentliche Erträge									
8	+ Aktivierte Eigenleistung									
9	+/- Bestandsveränderungen									
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>									
11	- Personalaufwendungen									
12	- Versorgungsaufwendungen									
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen									
14	- Bilanzielle Abschreibungen									
15	- Transferaufwendungen									
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen									
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>									
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>									
19	+ Finanzerträge									
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen									
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>									
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>									
23	+ Außerordentliche Erträge									
24	- Außerordentliche Aufwendungen									
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>									
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>									
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen									
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen									
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>									

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.238	118.034					118.034	196.940	78.906
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51.654	73.850					73.850	61.658	-12.192
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	50					50	177	127
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.130	0					0	22.922	22.922
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>231.022</b>	<b>191.934</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191.934</b>	<b>281.697</b>	<b>89.763</b>
11	- Personalaufwendungen	-189.868	-187.092					-187.092	-194.448	-7.356
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-157.281	-169.390					-169.390	-154.933	14.457
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-216.396	-222.942					-222.942	-248.098	-25.156
15	- Transferaufwendungen	-39.245	-40.500					-40.500	-39.742	758
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.621	-33.945					-33.945	-34.568	-623
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-627.410</b>	<b>-653.869</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-653.869</b>	<b>-671.789</b>	<b>-17.920</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-396.388</b>	<b>-461.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-461.935</b>	<b>-390.092</b>	<b>71.843</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-396.388</b>	<b>-461.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-461.935</b>	<b>-390.092</b>	<b>71.843</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-396.388</b>	<b>-461.935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-461.935</b>	<b>-390.092</b>	<b>71.843</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-77.046	-70.044					-70.044	-65.344	4.700
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-473.434</b>	<b>-531.979</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-531.979</b>	<b>-455.436</b>	<b>76.543</b>

**Produktbereich 09**  
**"Räumliche Planung und Entwicklung"**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0					0	423	423
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	652	25.500					25.500	360	-25.140
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.432	0					0	3.314	3.314
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>10.084</b>	<b>25.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.500</b>	<b>4.097</b>	<b>-21.403</b>
11	- Personalaufwendungen	-33.546	-36.940					-36.940	-48.650	-11.710
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.227	-30.200					-30.200	-12.388	17.812
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0					0	-423	-423
15	- Transferaufwendungen	0	0					0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.486	-61.700					-61.700	-45.452	16.248
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-69.259</b>	<b>-128.840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-128.840</b>	<b>-106.913</b>	<b>21.927</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-59.174</b>	<b>-103.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103.340</b>	<b>-102.816</b>	<b>524</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-59.174</b>	<b>-103.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103.340</b>	<b>-102.816</b>	<b>524</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-59.174</b>	<b>-103.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103.340</b>	<b>-102.816</b>	<b>524</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-59.174</b>	<b>-103.340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-103.340</b>	<b>-102.816</b>	<b>524</b>

**Produktbereich 10  
"Bauen und Wohnen"**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0					0	0	0
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.127	1.000					1.000	1.684	684
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0					0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0					0	0	0
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>1.127</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>	<b>1.684</b>	<b>684</b>
11	- Personalaufwendungen	-30.846	-32.004					-32.004	-49.422	-17.417
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-497	0					0	-5.242	-5.242
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0					0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0					0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.323	-2.900					-2.900	-3.451	-551
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-34.666</b>	<b>-34.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-34.904</b>	<b>-58.114</b>	<b>-23.210</b>
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-33.539</b>	<b>-33.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.904</b>	<b>-56.430</b>	<b>-22.526</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-33.539</b>	<b>-33.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.904</b>	<b>-56.430</b>	<b>-22.526</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-33.539</b>	<b>-33.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.904</b>	<b>-56.430</b>	<b>-22.526</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
29	<b>= Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-33.539</b>	<b>-33.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.904</b>	<b>-56.430</b>	<b>-22.526</b>

Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Upl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.521	1.733					1.733	4.228	2.495
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.563.431	2.541.728					2.541.728	2.678.967	137.239
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.506	74.500					74.500	111.316	36.816
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.241	18.500					18.500	53.789	35.289
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	468.695	494.000					494.000	438.200	-55.800
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>3.221.393</b>	<b>3.130.461</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.130.461</b>	<b>3.286.501</b>	<b>156.040</b>
11	- Personalaufwendungen	-108.222	-108.199					-108.199	-135.026	-26.827
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.919.539	-1.912.455					-1.912.455	-1.900.954	11.501
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-530.971	-526.532					-526.532	-542.588	-16.056
15	- Transferaufwendungen	-14.768	-36.524					-36.524	-36.179	345
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-76.686	-41.350					-41.350	-274.595	-233.245
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-2.650.186</b>	<b>-2.625.060</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.625.060</b>	<b>-2.889.342</b>	<b>-264.282</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>571.206</b>	<b>505.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505.401</b>	<b>397.159</b>	<b>-108.242</b>
19	+ Finanzerträge	6							2	2
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0							0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>571.213</b>	<b>505.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505.401</b>	<b>397.161</b>	<b>-108.240</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>571.213</b>	<b>505.401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505.401</b>	<b>397.161</b>	<b>-108.240</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	350.209	319.031					319.031	345.927	26.896
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	-11.953	-36.233					-36.233	-11.931	24.302
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>909.469</b>	<b>788.199</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>788.199</b>	<b>731.157</b>	<b>-57.042</b>

Produktbereich 12  
"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Upl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.599	19.885					19.885	8.897	-10.988
3 + Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	866.201	682.699					682.699	682.985	286
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.115	20.510					20.510	22.952	2.442
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159	180					180	164	-16
7 + Sonstige ordentliche Erträge	72.035	0					0	63.749	63.749
8 + Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	1.892	0					0	-2.994	-2.994
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>992.001</b>	<b>723.274</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>723.274</b>	<b>775.752</b>	<b>52.478</b>
11 - Personalaufwendungen	-55.793	-59.542					-59.542	-70.153	-10.611
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-462.638	-365.240					-365.240	-343.348	21.892
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-915.005	-885.438					-885.438	-926.885	-41.447
15 - Transferaufwendungen	-204	-23.700					-23.700	-2.427	21.273
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-200.683	-5.350					-5.350	-30.802	-25.452
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-1.634.322</b>	<b>-1.339.270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.339.270</b>	<b>-1.373.615</b>	<b>-34.345</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-642.321</b>	<b>-615.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-615.996</b>	<b>-597.862</b>	<b>18.134</b>
19 + Finanzerträge	0	0					0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	-13.318	-13.318
<b>21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13.318</b>	<b>-13.318</b>
<b>22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-642.321</b>	<b>-615.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-615.996</b>	<b>-611.180</b>	<b>4.816</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-642.321</b>	<b>-615.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-615.996</b>	<b>-611.180</b>	<b>4.816</b>
27 + Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	1.428					1.428	0	-1.428
28 - Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
<b>29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-642.321</b>	<b>-614.568</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-614.568</b>	<b>-611.180</b>	<b>3.388</b>

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.126	729					729	9.987	9.258
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.214	110.800					110.800	118.028	7.228
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	773	1.000					1.000	1.140	140
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	299	269					269	269	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.885	0					0	3.175	3.175
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>156.297</b>	<b>112.798</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112.798</b>	<b>132.599</b>	<b>19.801</b>
11	- Personalaufwendungen	-32.665	-29.365					-29.365	-30.691	-1.326
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-149.242	-207.000					-207.000	-190.730	16.270
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-41.312	-13.411					-13.411	-43.960	-30.549
15	- Transferaufwendungen	-56.694	-280					-280	-280	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.657	-10.510					-10.510	-12.912	-2.402
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-290.569</b>	<b>-260.566</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-260.566</b>	<b>-278.573</b>	<b>-18.007</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-134.272</b>	<b>-147.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.768</b>	<b>-145.974</b>	<b>1.794</b>
19	+ Finanzerträge	0	0					0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-134.272</b>	<b>-147.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.768</b>	<b>-145.974</b>	<b>1.794</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-134.272</b>	<b>-147.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.768</b>	<b>-145.974</b>	<b>1.794</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	11.953	0					0	0	0
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-122.319</b>	<b>-147.768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.768</b>	<b>-145.974</b>	<b>1.794</b>

Produktbereich 14  
"Umweltschutz"

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.452	0					0	0	0
3 + Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	40.000					40.000	39.822	-178
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0					0	0	0
7 + Sonstige ordentliche Erträge	0	0					0	0	0
8 + Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9 +/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
<b>10 = Ordentliche Erträge</b>	<b>2.452</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.000</b>	<b>39.822</b>	<b>-178</b>
11 - Personalaufwendungen	-2.076	-7.354					-7.354	-9.613	-2.259
12 - Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13 - Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-71	-9.500					-9.500	-22.045	-12.545
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0	0					0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0	-65.530					-65.530	-56.574	8.956
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.489	-520					-520	-1.518	-998
<b>17 = Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-3.637</b>	<b>-82.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-82.904</b>	<b>-89.750</b>	<b>-6.846</b>
<b>18 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-1.184</b>	<b>-42.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.904</b>	<b>-49.928</b>	<b>-7.024</b>
19 + Finanzerträge	0	0					0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
<b>21 = Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>22 = Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-1.184</b>	<b>-42.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.904</b>	<b>-49.928</b>	<b>-7.024</b>
23 + Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
<b>25 = Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-1.184</b>	<b>-42.904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-42.904</b>	<b>-49.928</b>	<b>-7.024</b>
27 + Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	11.953					11.953	11.931	-22
28 - Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
<b>29 = Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-1.184</b>	<b>-30.951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.951</b>	<b>-37.997</b>	<b>-7.046</b>

Produktbereich 15  
"Wirtschaft und Tourismus"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittel-umverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0					0	0	0
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.560	53.559					53.559	11.608	-41.951
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.059	4.900					4.900	3.353	-1.548
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.706	17.500					17.500	18.069	569
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	101	120					120	2.140	2.020
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	406	100.000					100.000	127	-99.873
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	1.197	0					0	-758	-758
10	= <b>Ordentliche Erträge</b>	<b>28.028</b>	<b>176.079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176.079</b>	<b>34.539</b>	<b>-141.540</b>
11	- Personalaufwendungen	-63.369	-72.521					-72.521	-72.908	-387
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.267	-42.790					-42.790	-30.786	12.004
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.073	-16.853					-16.853	-16.803	50
15	- Transferaufwendungen	-24.310	-82.310					-82.310	-29.310	53.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.458	-20.650					-20.650	-387.730	-367.080
17	= <b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-151.476</b>	<b>-235.124</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-235.124</b>	<b>-537.537</b>	<b>-302.413</b>
18	= <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>-123.449</b>	<b>-59.045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-59.045</b>	<b>-502.999</b>	<b>-443.954</b>
19	+ Finanzerträge	63.837	0					0	46.366	46.366
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0					0	0	0
21	= <b>Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>63.837</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46.366</b>	<b>46.366</b>
22	= <b>Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>-59.611</b>	<b>-59.045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-59.045</b>	<b>-456.633</b>	<b>-397.588</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	= <b>Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	= <b>Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>-59.611</b>	<b>-59.045</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-59.045</b>	<b>-456.633</b>	<b>-397.588</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
28	- Aufwend.aus intern. Leistungsbeziehungen	-3.502	-2.447					-2.447	-2.260	186
29	= <b>Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>-63.113,53</b>	<b>-61.491</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-61.491</b>	<b>-458.893</b>	<b>-397.402</b>

Produktbereich 16  
"Allgemeine Finanzwirtschaft"

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz 2013	Nachtrag 2013	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO 2012	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 J. Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Steuern und ähnliche Abgaben	9.782.346	9.916.000					9.916.000	9.809.153	-106.848
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.394.765	2.975.000					2.975.000	2.975.360	360
3	+ Sonstige Transfererträge	0	0					0	0	0
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0					0	0	0
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0					0	0	0
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.624	14.000					14.000	31.736	17.736
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0					0	0	0
9	+/- Bestandsveränderungen	0	0					0	0	0
10	<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>12.182.735</b>	<b>12.905.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.905.000</b>	<b>12.816.248</b>	<b>-88.752</b>
11	- Personalaufwendungen	0	0					0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0					0	0	0
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0	0					0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0					0	-1.128	-1.128
15	- Transferaufwendungen	-6.547.839	-6.403.500					-6.403.500	-6.391.663	11.837
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.198	-5.000					-5.000	-118.994	-113.994
17	<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>-6.575.037</b>	<b>-6.408.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-6.408.500</b>	<b>-6.511.785</b>	<b>-103.285</b>
18	<b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Z.10 + 17)</b>	<b>5.607.698</b>	<b>6.496.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.496.500</b>	<b>6.304.464</b>	<b>-192.036</b>
19	+ Finanzerträge	2.473	600					600	1.056	456
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-251.125	-250.000					-250.000	-238.144	11.856
21	<b>= Finanzergebnis (Z. 19+20)</b>	<b>-248.653</b>	<b>-249.400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-249.400</b>	<b>-237.088</b>	<b>12.312</b>
22	<b>= Ordentliches Ergebnis (Z. 18+21)</b>	<b>5.359.046</b>	<b>6.247.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.247.100</b>	<b>6.067.376</b>	<b>-179.724</b>
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0					0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0					0	0	0
25	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
26	<b>= Ergebnis vor Berücksichtigung der intern. Leistungsbeziehungen (Z. 22+25)</b>	<b>5.359.046</b>	<b>6.247.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.247.100</b>	<b>6.067.376</b>	<b>-179.724</b>
27	+ Erträge aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	11.954	11.954
28	- Aufwend. aus intern. Leistungsbeziehungen	0	0					0	0	0
29	<b>= Jahresergebnis (Z. 26+27+28)</b>	<b>5.359.046</b>	<b>6.247.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.247.100</b>	<b>6.079.330</b>	<b>-167.770</b>

#### 4. Teilfinanzrechnungen 2013

Produktbereich 01  
"Innere Verwaltung"  
A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-1.290.357	-2.600.002				-2.600.002	-1.193.456	1.406.546
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.843							0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	21.475	650.000				650.000	3.652	-646.349
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0							0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0						10.476	10.476
22 Sonstige Investitionseinzahlungen	223.286						392.430	392.430
<b>23 Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>247.604</b>	<b>650.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>650.000</b>	<b>406.557</b>	<b>-243.443</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-44.337	-271.000				-271.000	-20.461	250.539
25 für Baumaßnahmen	-10.919						-27.995	-27.995
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-45.222	-90.400	-6.000			-96.400	-43.720	52.680
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0	-22.000	-1.600			-23.600	-18.789	4.811
<b>30 Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-100.479</b>	<b>-383.400</b>	<b>-7.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-391.000</b>	<b>-110.965</b>	<b>280.035</b>
<b>31 Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>147.125</b>	<b>266.600</b>	<b>-7.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>259.000</b>	<b>295.592</b>	<b>36.592</b>

Produktbereich 02  
"Sicherheit und Ordnung"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-87.370	-374.476				-374.476	-49.162	325.314
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.645	36.500				36.500	36.690	190
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen		4.000				4.000		-4.000
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	6.800							0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>43.445</b>	<b>40.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>40.500</b>	<b>36.690</b>	<b>-3.810</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-500				-500		500
25 für Baumaßnahmen	-267	-88.000	-20.000			-108.000	-13.229	94.772
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-8.642	-68.650	-103.100			-171.750	-57.910	113.840
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-400					0	-590	-590
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-9.309</b>	<b>-157.150</b>	<b>-123.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-280.250</b>	<b>-71.729</b>	<b>208.521</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>34.136</b>	<b>-116.650</b>	<b>-123.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-239.750</b>	<b>-35.039</b>	<b>204.711</b>

Produktbereich 03  
"Schulträger-Aufgaben"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-1.043.115	-1.340.913				-1.340.913	-1.103.308	237.605
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0							0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0							0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.907		-20.000			-20.000	-20.000	0
25 für Baumaßnahmen	-17.162						-21.205	-21.205
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-55.191	-125.900	-12.500			-138.400	-40.355	98.045
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.060						-3.180	-3.180
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-75.320</b>	<b>-125.900</b>	<b>-32.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-158.400</b>	<b>-84.740</b>	<b>73.660</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-75.320</b>	<b>-125.900</b>	<b>-32.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-158.400</b>	<b>-84.740</b>	<b>73.660</b>

Produktbereich 04  
"Kultur und Wissenschaft"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-74.997	-298.869				-298.869	-127.533	171.336
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	2.289						2.059	2.059
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
<b>23 Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>2.289</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.059</b>	<b>2.059</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							-9.961	-9.961
25 für Baumaßnahmen	-10.519						-170	-170
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-14.716	-31.700	-1.600			-33.300	-17.680	15.620
27 für den Erwerb von Finanzanlagen	-100.000							0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0							0
<b>30 Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-125.235</b>	<b>-31.700</b>	<b>-1.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.300</b>	<b>-27.810</b>	<b>5.490</b>
<b>31 Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>	<b>-122.946</b>	<b>-31.700</b>	<b>-1.600</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-33.300</b>	<b>-25.752</b>	<b>7.548</b>

Produktbereich 05  
"Soziale Leistungen"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-128.695	-784.974				-784.974	-305.276	479.698
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	335	0						0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-357	0				0		0
25 für Baumaßnahmen	-1.889	0				0		0
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.031	-2.000				-2.000	-1.957	43
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-6.277</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.957</b>	<b>43</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-5.942</b>	<b>-2.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.957</b>	<b>43</b>

**Produktbereich 06  
"Kinder-, Jugend- und Familienhilfe"**

**A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	1.899	-380.846				-380.846	173.526	554.373
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.490							0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	92							0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>-5.398</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.378		-40.000			-40.000	-8.670	31.330
25 für Baumaßnahmen		-72.000				-72.000		72.000
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-4.333	-35.500				-35.500	-11.752	23.748
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-6.711</b>	<b>-107.500</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.500</b>	<b>-20.422</b>	<b>127.078</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-12.109</b>	<b>-107.500</b>	<b>-40.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-147.500</b>	<b>-20.422</b>	<b>127.078</b>

Produktbereich 07  
"Gesundheitsdienste"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)								
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
1 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen								
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								
4 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								
5 Sonstige Investitionseinzahlungen								
6 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>								
<b>Auszahlungen</b>								
7 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								
8 für Baumaßnahmen								
9 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								
10 für den Erwerb von Finanzanlagen von aktivierbaren Zuwendungen								
12 Sonstige Investitionsauszahlungen								
13 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>								
14 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>								

Produktbereich 08  
"Sportförderung"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-179.220	-314.127				-314.127	-177.269	136.859
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	-56.000	-45.000			-101.000	-27.726	73.274
25 für Baumaßnahmen	-5.000						-62.870	-62.870
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-64.981	-18.150				-18.150	-1.124	17.026
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-69.981</b>	<b>-74.150</b>	<b>-45.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-119.150</b>	<b>-91.720</b>	<b>27.430</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-69.981</b>	<b>-74.150</b>	<b>-45.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-119.150</b>	<b>-91.720</b>	<b>27.430</b>

**Produktbereich 09**  
**"Räumliche Planung und Entwicklung"**

**A. Zahlungsnachweis**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-36.460	-103.340				-103.340	-48.398	54.942
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten							2.546	2.546
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.546</b>	<b>2.546</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0
25 für Baumaßnahmen								0
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen		-5.000				-5.000		5.000
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>2.546</b>	<b>7.546</b>

Produktbereich 10  
"Bauen und Wohnen"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-4.039	-33.904				-33.904	-2.632	31.273
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0
25 für Baumaßnahmen								0
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Produktbereich 11  
"Ver- und Entsorgung"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	914.141	637.692				637.692	978.286	340.594
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	88.818	-77.456				-77.456	152.429	229.885
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>88.818</b>	<b>-77.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-77.456</b>	<b>152.429</b>	<b>229.885</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0
25 für Baumaßnahmen	-382.137		-177.000			-177.000	-197.966	-20.966
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		-127.000	-60.000			-187.000		187.000
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-382.137</b>	<b>-127.000</b>	<b>-237.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-364.000</b>	<b>-197.966</b>	<b>166.034</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-293.319</b>	<b>-204.456</b>	<b>-237.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-441.456</b>	<b>-45.537</b>	<b>395.919</b>

Produktbereich 12  
"Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-284.881	-764.142				-764.142	-515.146	248.996
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	123.200	20.600				20.600	165.400	144.800
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	205.842	-33.332				-33.332	165.507	198.839
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
<b>23 Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>329.042</b>	<b>-12.732</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-12.732</b>	<b>330.907</b>	<b>343.639</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-95.217						-8.004	-8.004
25 für Baumaßnahmen	-436.625	-967.500	-297.000			-1.264.500	-464.827	799.673
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-562		-4.000			-4.000		4.000
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
<b>30 Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-532.404</b>	<b>-967.500</b>	<b>-301.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.268.500</b>	<b>-472.830</b>	<b>795.670</b>
<b>31 Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-203.362</b>	<b>-980.232</b>	<b>-301.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.281.232</b>	<b>-141.923</b>	<b>1.139.309</b>

Produktbereich 13  
"Natur- und Landschaftspflege"

A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	-132.034	-134.357				-134.357	-91.718	42.639
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83							0
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0							0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten	8.058						16.984	16.984
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>8.141</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.984</b>	<b>16.984</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden							-88.448	-88.448
25 für Baumaßnahmen	-9.166	-460.500	-50.000			-510.500	-129.415	381.085
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>-9.166</b>	<b>-460.500</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-510.500</b>	<b>-217.863</b>	<b>292.637</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>-1.025</b>	<b>-460.500</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-510.500</b>	<b>-200.879</b>	<b>309.621</b>

Produktbereich 14  
"Umweltschutz"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	1.678,76	-42.904,00				-42.904,00	-2.982,19	39.921,81
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen								0,00
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0,00
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0,00
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								0,00
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0,00
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0,00
25 für Baumaßnahmen								0,00
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0,00
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0,00
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0,00
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Produktbereich 15  
"Wirtschaft und Tourismus"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	303.847	-45.751				-45.751	-43.612	2.139
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		15.000				15.000		-15.000
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0
25 für Baumaßnahmen		-30.000				-30.000		30.000
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-30.000</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>

Produktbereich 16  
"Allgemeine Finanzwirtschaft"

## A. Zahlungsnachweis

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Plan-Ansatz des Haushaltsjahres	EÜ aus Vorjahr (Übertragung §22 GemHVO)	Üpl./Apl. §83 GO des Haushaltsjahres	Mittelumverteilung (Budget §21 GemHVO)	fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres inkl. EÜ	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortg. Ansatz./Ist (Sp.11./Sp.7)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	4	5	6	7	11	12
<b>Laufende Verwaltungstätigkeit</b> (Einzahlungen und Auszahlungen nach Arten können wie in der Finanzrechnung abgebildet werden.)	5.648.791	6.247.100				6.247.100	6.048.491	-198.609
<b>Investitionstätigkeit</b>								
<b>Einzahlungen</b>								
18 aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	841.825	701.500				701.500	872.635	171.135
19 aus der Veräußerung von Sachanlagen								0
20 aus der Veräußerung von Finanzanlagen								0
21 aus Beiträgen u. ä. Entgelten								0
22 Sonstige Investitionseinzahlungen								0
23 <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>	<b>841.825</b>	<b>701.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>701.500</b>	<b>872.635</b>	<b>171.135</b>
<b>Auszahlungen</b>								
24 für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden								0
25 für Baumaßnahmen								0
26 für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen								0
27 für den Erwerb von Finanzanlagen								0
28 von aktivierbaren Zuwendungen								0
29 Sonstige Investitionsauszahlungen								0
30 <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
31 <b>Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>	<b>841.825</b>	<b>701.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>701.500</b>	<b>872.635</b>	<b>171.135</b>

**5. Bilanz zum 31.12.2013**

AKTIVA	Stand 31.12.12		Stand 31.12.13	
	€	€	€	€
<b>1 Anlagevermögen</b>				
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>				
1.1.1 Lizenzen			<b>44.542,94</b>	<b>61.605,00</b>
<b>1.2 Sachanlagen</b>				
1.2.1 <i>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>				
1.2.1.1 Grünflächen	9.547.604,04		10.156.244,40	
1.2.1.2 Ackerland	993.571,48		993.571,48	
1.2.1.3 Wald, Forsten	60.489,44		60.489,44	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	<u>225.005,60</u>	<u>10.826.670,56</u>	<u>225.005,60</u>	<u>11.435.310,92</u>
1.2.2 <i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</i>				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	843.797,00		824.221,00	
1.2.2.2 Schulen	24.673.542,00		24.329.774,00	
1.2.2.3 Wohnbauten	1.083.418,00		1.065.703,00	
1.2.2.4 Sonst. Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>9.907.778,00</u>	<u>36.508.535,00</u>	<u>9.780.920,00</u>	<u>36.000.618,00</u>
1.2.3 <i>Infrastrukturvermögen</i>				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.297.097,18		6.293.351,96	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	257.739,00		247.480,00	
1.2.3.3 Entwässerung- & Abwasserbeseitigungsanlagen	13.688.061,60		13.191.025,00	
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	18.487.904,00		18.292.124,00	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	<u>443.811,00</u>	<u>39.174.612,78</u>	<u>411.040,00</u>	<u>38.435.020,96</u>
1.2.4 <i>Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>		196.499,00		190.885,00
1.2.5 <i>Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler</i>		2.361,47		2.361,47
1.2.6 <i>Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge</i>		1.716.406,00		1.725.356,00
1.2.7 <i>Betriebs- u. Geschäftsausstattung</i>		509.061,52		571.644,93
1.2.8 <i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>		<u>1.283.669,73</u>	<u>90.217.816,06</u>	<u>1.122.966,93</u>
<b>1.3 Finanzanlagen</b>				
1.3.1 <i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>		25.000,00		25.000,00
1.3.2 <i>Beteiligungen</i>		114.125,00		114.125,00
1.3.3 <i>Wertpapiere des Anlagevermögens</i>		<u>67.810,48</u>	<u>206.935,48</u>	<u>67.810,48</u>
<b>Summe Anlagevermögen:</b>		<b>90.469.294,48</b>		<b>89.752.704,69</b>

	Stand 31.12.12		Stand 31.12.13	
	€	€	€	€
<b>2 Umlaufvermögen</b>				
<b>2.1 Vorräte</b>				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren			555.655,40	376.887,24
<b>2.2 Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände</b>				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1 Gebühren	28.365,91		101.441,22	
2.2.1.2 Beiträge	89.687,88		20.411,68	
2.2.1.3 Steuern	316.081,92		120.717,24	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	0,00		53.816,74	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	391.735,22	825.870,93	391.136,91	687.523,79
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	263.815,30		43.907,67	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	123.555,76		59.317,88	
2.2.2.3 gegen Beteiligungen	105.954,76	493.325,82	152.320,33	255.545,88
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		59.788,84		51.596,67
		<b>1.378.985,59</b>		<b>994.666,34</b>
<b>2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			<b>7.732,70</b>	<b>6.604,73</b>
<b>2.4 Liquide Mittel</b>			<b>623.365,03</b>	<b>628.217,90</b>
<b>Summe Umlaufvermögen:</b>			<b>2.565.738,72</b>	<b>2.006.376,21</b>
<b>3 Aktive Rechnungsabgrenzung</b>			<b>121.443,50</b>	<b>245.277,84</b>
 <b>Summe AKTIVA</b>			<b><u>93.156.476,70</u></b>	<b><u>92.004.358,74</u></b>

P A S S I V A	Stand 31.12.12		Stand 31.12.13	
	€	€	€	€
<b>1 Eigenkapital</b>				
1.1 Allgemeine Rücklage	29.882.492,84		28.339.510,46	
1.2 Sonderrücklage	100.000,00		100.000,00	
1.3 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.542.982,38		-1.515.430,28	
<b>Summe Eigenkapital:</b>		<b>28.439.510,46</b>		<b>26.924.080,18</b>
<b>2 Sonderposten</b>				
2.1 für Zuwendungen	17.846.357,27		18.481.758,44	
2.2 für Beiträge	23.525.339,00		22.608.858,00	
2.3 für den Gebührenaussgleich	225.562,07		413.982,86	
2.4 Sonstige Sonderposten	72.215,98	<b>41.669.474,32</b>	90.491,29	<b>41.595.090,59</b>
<b>3 Rückstellungen</b>				
3.1 Pensionsrückstellungen	9.591.565,00		9.752.414,00	
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	577.383,70		520.170,09	
3.3 Sonstige Rückstellungen	424.822,59	<b>10.593.771,29</b>	776.463,42	<b>11.049.047,51</b>
<b>4 Verbindlichkeiten</b>				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	2.461.289,01		0,00	
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt	2.988.357,18		5.159.617,77	
	5.449.646,19		5.159.617,77	
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00		1.000.000,00	
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	583.005,79		732.832,90	
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	12.896,55		27.850,38	
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	474.070,27		429.167,00	
4.6 Erhaltene Anzahlungen	3.602.015,14		3.727.497,20	
	5.671.987,75	<b>11.121.633,94</b>	5.917.347,48	<b>11.076.965,25</b>
<b>5 Passive Rechnungsabgrenzung</b>		<b>1.332.086,69</b>		<b>1.359.175,21</b>
<b>Summe PASSIVA</b>		<b><u>93.156.476,70</u></b>		<b><u>92.004.358,74</u></b>

## II. Anhang zum Jahresabschluss 2013

### 1. Allgemeine Hinweise, Bilanzierungs- u. Bewertungsmethoden

Gem. § 95 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dieser besteht neben der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung (incl. den Teilrechnungen) auch aus einem Anhang. Die in diesem zu erläuternden Sachverhalte sind im § 44 GemHVO NRW abschließend aufgezählt. Die Erläuterungen sollen einem sachverständigen Dritten eine qualifiziertere Einschätzung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde ermöglichen.

Bei der Erfassung und Bewertung der Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten finden die aktuell gültigen gesetzlichen Vorschriften zum Neuen Kommunalen Finanzmanagement NRW sowie – soweit diese keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhalten – die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften Anwendung. Im vorliegenden Jahresabschluss wurden die Regelungen des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes NRW (NKF-WG NRW) vollständig angewandt. In den entsprechenden Bilanzpositionen wird auf die sich ergebende Anpassung hingewiesen.

#### Aktiva

#### Anlagevermögen

##### Immaterielle Vermögensgegenstände / Sachanlagevermögen

Bei der Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden wurde im Haushaltsjahr 2013

– wie im Vorjahr – überwiegend das **Prinzip der Einzelbewertung** (§ 32 Abs. 1 Nr. 2 GemHVO NRW) beachtet. Dieses besagt, dass zum Stichtag jeder Vermögensgegenstand für sich zu bewerten ist, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt. Von der gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW in bestimmten Fällen zulässigen Bewertungsvereinfachung der **Festwertbildung** wurde in Einzelfällen Gebrauch gemacht. Hierauf wird bei den jeweiligen Gliederungspunkten des Anlagevermögens im zweiten Teil dieses Anhangs eingegangen.

Für die folgenden Bereiche wurde zum 31.12.2013 eine körperliche Bestandsaufnahme (Inventur) durchgeführt:

- Verwaltungsgebäude
- Feuerwehren mit den Standorten Havixbeck und Hohenholte
- Bauhof / Wertstoffhof
- Schul- und Gemeindebibliothek
- Forum / Multifunktionsgebäude
- Sport- und Turnhallen
- Bäder
- Friedhof

- Kindergarten
- Kinderspielplätze
- Sandsteinmuseum
- Übergangwohnheime
- Buswartehallen und Unterstände.

Veränderungen aufgrund von Inventurfeststellungen wurden zum 31.12.2013 buchhalterisch berücksichtigt.

Gem. § 92 Abs. 3 GO gelten die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände grundsätzlich als Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten für künftige Haushaltsjahre und bilden gem. § 91 Abs. 2 GO i. V. m. § 253 Abs. 1 HGB somit die Wertobergrenze.

Gegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert und – soweit sie einer Abnutzung unterliegen – gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Auf die Bildung von Erinnerungswerten in Höhe von € 1,00 wurde – mit Ausnahme der Denkmäler und Kunstgegenstände verzichtet, d.h. sämtliche Vermögensgegenstände mit einer Restnutzungsdauer von einem Jahr zum 01.01.2013 wurden im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben.

Wie bereits im vorangegangenen Haushaltsjahr wurden die Abschreibungsbeträge so gerundet, dass die Restbuchwerte zum 31.12.2013 volle Euro ausweisen. Cent-Beträge bei einzelnen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens bestehen allerdings nach wie vor, da nicht alle Anlagegüter normal abgeschrieben werden (Grund und Boden, Festwerte). Bei allen ab dem 01.01.2013 angeschafften Anlagegütern entspricht das Startdatum der Abschreibung dem Anschaffungsdatum.

Im Haushaltsjahr angeschaffte sog. geringwertige Vermögensgegenstände (Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die selbstständig nutzungsfähig sind und einer Abnutzung unterliegen und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten insgesamt € 410,00 – ohne Umsatzsteuer – nicht überschreiten) wurden gem. § 33 Abs. 4 GemHVO i. V. mit § 35 Abs. 2 GemHVO im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Gleichzeitig wurde ein entsprechender Anlagenabgang im Jahr der Anschaffung unterstellt. Sofern diese Vermögensgegenstände im Januar des Folgejahres unter Abzug von Skonto bezahlt wurden, werden die Skontibeträge im Folgejahr als Ertrag verbucht.

Unter Ausnutzung des Wahlrechtes gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW wurden angeschaffte Vermögensgegenstände mit einem Wert unter € 150,00 (VJ € 60,00) - ohne Umsatzsteuer – unmittelbar als Aufwand verbucht.

Grundlage für die Ermittlung der jeweiligen **Abschreibungssätze** bildet die vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen veröffentlichte „NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände“ (Anlage 15 des RdErl. des Innenministeriums vom 24.02.2005), wobei in der Regel die höchstmögliche Nutzungsdauer innerhalb der vorgegebenen Bandbreite angesetzt

wurde. Eine geringere Nutzungsdauer (im mittleren bis unteren Bereich der vorgegebenen Bandbreite) aufgrund des unterstellten höheren Verschleißes wurde bei folgenden Vermögensgegenständen angenommen:

- Buswartehallen und Radunterstände
- Freibadkiosk
- Schulmöbel und sonstige Vermögensgegenstände in Schulen
- Audiogeräte.

Die für die Gemeinde Havixbeck festgesetzten Nutzungsdauern werden in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt. Diese örtliche Abschreibungstabelle enthält gegenüber der amtlichen Abschreibungstabelle auch ergänzend weitere Vermögensgegenstände, z.B. Vermögensgegenstände und Betriebsvorrichtungen für das Freibad, Regenrückhaltebecken, Schaukästen, Einrichtungsgegenstände von Mensa und Kindergärten etc. Im Hinblick auf die jeweilige Abschreibungsdauer für solche Ergänzungen orientiert sich die Gemeinde an der amtlichen AfA-Tabelle des geltenden Einkommensteuerrechtes.

In Ermangelung einer eindeutigen gesetzlichen Regelung hinsichtlich eines Abschreibungssatzes werden entgeltlich erworbene Lizenzen, die „auf Dauer“ genutzt werden (keine vertraglich festgelegte Laufzeit) analog der Software abgeschrieben; d.h. über 5 Jahre.

#### Finanzanlagen

Dies betrifft Beteiligungen an einer Grundstücksgesellschaft, einer Stiftung, Wirtschaftsförderungsgesellschaften und Wertpapieren.

### **Umlaufvermögen**

#### Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Das Umlaufvermögen wird grundsätzlich zu den Anschaffungskosten bilanziert.

Zum Verkauf anstehende Baulandflächen werden unter den Vorräten bilanziert, die Bewertung erfolgt zu den Anschaffungskosten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden ggf. Abschreibungen auf einen zum Bilanzstichtag niedrigeren beizulegenden Wert vorgenommen.

#### Forderungen / Sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen der Gemeinde Havixbeck sind zum Nennwert angesetzt. Individuelle Ausfallrisiken sind durch entsprechende Einzelwertberichtigungen berücksichtigt. Zusätzlich werden Pauschalwertberichtigungen gebildet.

Aus Gründen der Bilanzstetigkeit werden die Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer wie in den Vorjahren periodengerecht zugeordnet (Wertaufhellung).

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Haushaltsjahren darstellen und wesentlich sind. (Erläuterungen zu § 42 GemHVO NRW in der 5. Handreichung)

## Passiva

### Eigenkapital

Das Eigenkapital gliedert sich in die Allgemeine Rücklage, gebildete Sonderrücklagen, die Ausgleichsrücklage und das Ergebnis des abgeschlossenen Haushaltsjahres.

#### Sonderposten

Als Sonderposten für Zuwendungen werden gem. § 43 Abs. 5 GemHVO NRW die für das aktivierte Anlagevermögen erhaltenen, zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüsse eingestellt. Sie werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Konsumtive Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst bzw. – sofern der Förderzeitraum über den Bilanzstichtag hinaus reicht – anteilig unter den erhaltenen Anzahlungen passiviert.

Sonderposten für Beiträge werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst. Bei den Sonderposten für das nicht abnutzbare Anlagevermögen bleibt der Wert in unveränderter Höhe bestehen.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden für die kostenrechnenden Einrichtungen „Abfallbeseitigung“ und „Entwässerung“ gebildet, sofern ein entsprechender Gebührenüberschuss erwirtschaftet wird. Sie sind gem. § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW in den vier darauffolgenden Jahren aufzulösen (gebührenmindernde Berücksichtigung bei der Kalkulation). Gleiches gilt auch für mögliche Kostenunterdeckungen, die unter den Erläuterungen zur Bilanz („Sonderposten für den Gebührenaussgleich“) beziffert werden.

#### Rückstellungen

Die Höhe der **Pensionsrückstellungen** wurde mit Hilfe eines versicherungsmathematischen Gutachtens zum 31.12.2013 der Heubeck AG, Köln (im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse, Münster) ermittelt. Bewertet wurden hierbei Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne Waisen) berücksichtigt.

Gesetzliche Grundlage für die Einstellung der Pensionsrückstellungen bildet der § 36 Abs. 1 GemHVO NRW i. V. m. § 88 des Landesbeamtengesetzes. Ermittelt wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung berücksichtigt sowohl die vom Innenministerium mit RdErl. vom 04.01.2006 erlassenen Durchführungshinweise zur Bewertung von Pensionsverpflichtungen als auch die Richttafeln 2005 G von Prof. Klaus Heubeck und erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW (NKFG NRW) vorgesehenen Rechnungszins von 5,0%. Für die Höhe der Versorgung wurden die zum 31.12.2013 maßgeblichen Werte gemäß BesVerAnpG 2013/2014 NRW berücksichtigt. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für die Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gem. § 31 LBG NRW angesetzt.

Als **sonstige Rückstellungen** sind gem. § 36 Abs. 4 GemHVO NRW Verpflichtungen auszuweisen, die dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind, deren Entstehung aber wahrscheinlich ist, d.h. deren Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die wirtschaftliche Ursache liegt vor dem Bilanzstichtag. Der Wesentlichkeitsgrundsatz ist zu beachten. Sie wurden in der Höhe bemessen, die nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendig ist (§ 253 Abs. 1 HGB).

Bei der Bewertung der sonstigen Rückstellungen wurde die Verfassungswidrigkeit des BesVerAnpG 2013/2014 unterstellt. Die Rückstellung zum 31. Dezember 2013 berücksichtigt die Anpassung der Besoldung für alle Besoldungsgruppen in Höhe von 2,65 %. Es wurden die Grundsätze der Bewertung für Pensionsrückstellungen verwandt.

Außer bei Pensionen wurden Abzinsungen von langfristigen Rückstellungen nicht vorgenommen.

#### Verbindlichkeiten

Alle Verbindlichkeiten der Gemeinde Havixbeck sind zum jeweiligen Erfüllungsbetrag bilanziert.

Die Position 4.2.5 „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt“ wurde umbenannt in 4.1.2 „Verbindlichkeiten für Investitionen von Kreditinstituten“. Unter dieser Position sind ab dem Haushaltsjahr 2013 auch die Darlehen der NRW- und KfW-Bank aufgeführt. Diese waren bisher unter der Position 4.2.4 „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich“ bilanziert. Das gilt auch für die Vorjahreswerte.

Im Gegensatz zum Vorjahr sind die „Erhaltenen Anzahlungen“ nicht mehr in der Position 4.5 (VJ 4.7) „Sonstige Verbindlichkeiten“ enthalten, sondern werden unter der Position 4.6 „Erhaltene Anzahlung“ in der Bilanz dargestellt. Das gilt auch für die Vorjahreswerte.

Die im Januar des Folgejahres eingehende Endabrechnung der Gewerbesteuerumlage wurde aus Gründen der Bilanzstetigkeit – wie in den Vorjahren – periodengerecht dem laufenden Haushaltsjahr zugeordnet.

#### Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12.2013 erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen

und wesentlich sind (Erläuterungen zu § 42 GemHVO NRW in der 5. Handreichung).

## **2. Erläuterungen zur Bilanz zum 31.12.2013**

Nicht in der Bilanz ausgewiesene Geschäfte im Sinne des § 285 Nr. 3 HGB liegen zum 31.12.2013 nicht vor.

Hinsichtlich der Darstellung der Bilanz wurden für die Bereiche Anlagevermögen, Umlaufvermögen und Eigenkapital Zwischensummen hinzugefügt.

Im Gegensatz zum NKFVG werden sowohl die öffentlich-rechtlichen Forderungen als auch die privatrechtlichen Forderungen wie bisher weiter untergliedert.

### **2.1 Aktiva**

#### **2.1.1 Anlagevermögen**

An dieser Stelle wird auf den als Anlage beigefügten Anlagenspiegel (s. Seite 59) verwiesen.

##### Immaterielle Vermögensgegenstände:

Unter dieser Position werden Lizenzen und Softwareprogramme erfasst.

##### Unbebaute Grundstücke:

Diese Bilanzposition beinhaltet alle unbebauten Flächen (Grünflächen, Ackerland, Wald, Forsten und sonstige unbebaute Grundstücke) und die dazu gehörenden Aufbauten bzw. den Aufwuchs.

Bei der Bewertung der **Grünflächen** erfolgte eine Unterteilung in:

- Grün- und Parkanlagen,
- Spiel- und Sportplätze sowie
- sonstige Grünflächen (Gräben, Wasserflächen).

Wegeflächen innerhalb der Grünflächen sind in den oben genannten Teilflächen enthalten.

Aufbauten der Spiel- und Sportplätze werden als Betriebsvorrichtungen mit den fortgeführten Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Zugänge waren insbesondere der Kunstrasenplatz Sportzentrum Flothfeld und die Friedhofserweiterung. Die Abgänge bei Grünflächen (G+B) betrafen überwiegend ausgemusterte Spielgeräte.

Für den Aufwuchs „Grünflächen“ wurde ebenso wie für den Aufwuchs „Wald“ jeweils ein Festwert gebildet. Diese wurden in 2013 unverändert fortgeschrieben.

Unter den sonstigen unbebauten Grundstücken werden Gebäude- und Freiflächen (sofern sie nicht bereits bei der Gebäudebewertung mit eingeflossen sind) zusammengefasst.

#### Bebaute Grundstücke:

Der größte Teil der Zugänge betraf die Brandmelde- und Lüftungsanlage der Musikschule, die Schulhofumgestaltung der AFG und den Neubau vom Freibadkiosk (DLRG Gebäude).

#### Infrastrukturvermögen:

Zum Infrastrukturvermögen der Gemeinde Havixbeck zählen Straßen (planungsrechtlicher Innenbereich) und Wirtschaftswege (planungsrechtlicher Außenbereich), Brücken sowie Parkplatzflächen und Geh- und Radwege entlang von Bundes- Landes- oder Kreisstraßen, und sonstige Bauten (Hochwasserschutzanlagen, Buswartehäuschen, überdachte Radunterstände sowie Bau- und Bodendenkmäler). Auch die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen zählen zum Infrastrukturvermögen.

Zugänge ergaben sich im Haushaltsjahr 2013 insbesondere durch die Umgliederung der Straße „Am Stopfer“ aus den Anlagen im Bau nach deren Fertigstellung und Abnahme.

#### Bauten auf fremdem Grund und Boden:

Unter dieser Position ist das Friedhofsgebäude mit den dazugehörigen Außenanlagen erfasst.

#### Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler:

Hier werden Kunstgegenstände und Skulpturen, die in der Gemeinde und im Museum stehen, bilanziert.

#### Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

Zugänge gab es nur bei den technischen Anlagen. Der größte Teil davon betrifft die Aktivierung des fertig gestellten Blockheizkraftwerkes.

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung:

Hierzu zählen Büroeinrichtung, Hardware, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Unter der Büroeinrichtung werden zusammengefasst:

- Büroeinrichtung der Verwaltung und der Schulen
- Klassenmobiliar der Schulen
- Sonderausstattung Schulen.

Zur sonstigen Betriebs- und Geschäftsausstattung zählen u.a. auch der Medienbestand der Schul- und Gemeindebibliothek und die allgemeine und persönliche Ausrüstung der Feuerwehren (für die jeweils ein Festwert gebildet wurde), das Inventar der Asylbewerberheime, und sämtliche Sportgeräte in den Turnhallen sowie das sonstige Schulinventar.

Die Abgänge bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung betrafen im Wesentlichen die Ausbuchungen im Rahmen der Inventurfeststellung.

Im Rahmen der Inventur zum 31.12.2013 wurden auch die Bestände sämtlicher Feuerwehrausrüstungen erfasst und basierend auf diesen Werten auch die Festwerte neu berechnet. Dabei wurde festgestellt, dass sich die Festwerte für die Ausrüstungen der beiden Löschzüge Havixbeck und Hohenholte um mehr als 10 % gegenüber den Werten zum 01.01.2009 (Eröffnungsbilanz) erhöht haben. Gemäß R 5.4 EStR 2005 erfolgten daher anteilige Zubuchungen in Höhe der im Haushaltsjahr 2013 angefallenen Anschaffungskosten. Die zum 31.12.2013 noch verbliebenen Anpassungswerte werden in den Folgejahren berücksichtigt.

Der Festwert für den Medienbestand der Bibliothek per 31.12.2013 wurde analog der Eröffnungsbilanz ermittelt. Hier reichten die Zubuchungen 2013 aus, um den neuen Festwert zu erreichen.

	Anpassungs- betrag z. 31.12.2013	Zugänge in 2013	Erhöhung Festwert zum 31.12.2013	verbleibender Anpassungs- betrag für 2014 ff.
Medienbestand Bibliothek	6.826,71 €	9.041,79 €	6.826,71 €	0,00 €
Löschzug Havixbeck	49.667,47 €	37.928,06 €	37.928,06 €	11.739,41 €
Löschzug Hohenholte	9.074,70 €	5.983,69 €	5.983,69 €	3.091,01 €

Für die Anschaffung der sog. Geringwertigen Vermögensgegenstände („GWG's“) wurden in 2013 insgesamt € 34.575,78 (Vorjahr: € 49.832,68) aufgewendet. Sämtliche GWG's wurden gem. § 35 Abs. 2 GemHVO im laufenden Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Ein fiktiver Anlagenabgang im Jahr des Zugangs wird unterstellt.

#### Geleistete Anzahlungen/Anlagen im Bau:

Folgende größere Bauvorhaben waren zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt und wurden mit den tatsächlich angefallenen Herstellungskosten bewertet:

- Straßenbau Mönkebrede
- Straßen Gewerbegebiet Hohenholter Str. / III
- Kinderspielplatz Mönkebrede
- Straßenbau Schmitz Kamp
- Erweiterung Feuerwehrgerätehaus Hohenholte
- Naturschutzausgleich Begrünung Habichtsbach
- Kanalsanierung Poppenbeck
- Feuerwehrfahrzeug Einsatzleitwagen.

Die geleisteten Anzahlungen auf Anlagevermögen erhöhten sich in 2013 um € 231.190,58 und betragen zum 31.12.2013 € 491.166,08. Der weitaus größte Teil hiervon ist für die Straßen und Kanäle im Baugebiet Habichtsbach (€ 490.222,20). Diese werden nach Fertigstellung durch die Habichtsbach Projektgesellschaft an die Gemeinde übereignet.

### **2.1.2 Finanzanlagen**

Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Wertpapiere des Anlagevermögens.

Unter der Position **Anteile an verbundenen Unternehmen** wird der 100%ige Anteil an der Netzgesellschaft Havixbeck mbH bilanziert (€ 25.000,-).

Die Gemeinde Havixbeck ist an folgenden Gesellschaften/Stiftungen beteiligt: Wirtschaftsförderung Kreis Coesfeld (€ 650,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH und Co. KG (€ 1.225,-), Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach Verwaltungs mbH (€ 12.250,-) und Annette von Droste zu Hülshoff-Stiftung (€100.000,-). Diese werden unter der Position **Beteiligungen** geführt.

Unter den **Wertpapieren des Anlagevermögens** werden unter anderem die geleisteten Einzahlungen in den Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse (€ 61.350,61) gemäß EFoG NRW (sog. Kanther-Rücklage) bilanziert. Für diese Fondsanteile gelten grundsätzlich die Bewertungsvorschriften des Handelsrechts (§§ 252 – 256 HGB), so dass die Wertpapiere mit den Anschaffungskosten zu bewerten sind. Diese Bewertungsmethodik, bei der die bis zum Bilanzstichtag entstandenen Vermögenszuwächse unberücksichtigt bleiben, führt zur Bildung von stillen Reserven. Diese betragen zum 31.12.2013 € 25.758,12 (Vorjahr € 22.858,25).

Außerdem sind hier folgende Beteiligungen bilanziert: Münsterland Infrastruktur Verwaltungsgesellschaft mbH (€ 3.500,-), Münsterland Infrastruktur Holding GmbH & Co. KG (€ 2.709,87) und die Regionale 2016 Agentur GmbH (€ 250,-).

### 2.1.3 Umlaufvermögen

#### Vorräte:

Hierbei handelt es sich um Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe (Heizöl, Gas, Streumittel, Kraftstoffe und Motoröle), die getrennt nach Art jeweils mit den Anschaffungskosten bewertet wurden sowie der Warenbestand im Sandsteinmuseum.

Darüber hinaus werden als Grundstücksvorräte Nettobaulandflächen im Gewerbe- und Industriegebiet Hohenholter Str /III (€ 338.777,63) und Teltheide (€ 6.694,21) bilanziert. Die Bewertung erfolgte unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

#### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände:

Sämtliche **Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel (s. Seite 61) zu entnehmen.

Von den im Zeitpunkt der Bilanzerstellung bestehenden Forderungen sind bei Bilanzerstellung noch Forderungen in Höhe von € 343.029,56 offen und fällig. Durch das Niederschlagungsmodul wurden bei den niedergeschlagenen Forderungen Einzelwertberichtigungen in Höhe von € 31.020,06 gebildet. Bis zum Einsatz des neuen Moduls wurden niedergeschlagene Forderungen gegen „sonstigen ordentlichen Aufwand“ ausgebucht. Bei Geldeingang für diese alten, ausgebuchten Forderungen wird auch weiterhin, wie bisher, wieder eine Sollstellung auf dem Debitor gebucht. Für die übrigen, überfälligen Forderungen

wurde eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von € 312.009,50 gebildet. Die Pauschalwertberichtigung wurde im Rahmen der vorsichtigen Bewertung in Höhe von 100 % der überfälligen Forderungen vorgenommen. Die Verbuchung erfolgte in beiden Fällen nach dem Bruttoprinzip, d.h. die Debitorenposten bleiben unberührt.

In den „sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ sind auch die Erstattungsansprüche nach § 107b Beamt VG in Höhe von € 153.156,- enthalten.

Negative Debitoren-Salden (sog. kreditorische Debitoren) wurden pro Bilanzposition in die Sonstigen Verbindlichkeiten umgegliedert. Darüber hinaus wurden die „Fremden Forderungen“ (Einforderungen von durchlaufenden Geldern) zusammen mit den entsprechenden Gegenpositionen im Bereich der sonstigen Verbindlichkeiten in einer Position zusammengefasst.

Bei den **sonstigen Vermögensgegenständen** handelt es sich zum einen um eine zum Bilanzstichtag noch ausstehende Forderung aus einem Miet-/Werbevertrag für ein Kraftfahrzeug in Höhe von insgesamt € 7.090,42 sowie um Steuerforderungen in Höhe von € 1.221,63. Darüber hinaus fließen in diese Bilanzposition die Soll-Salden der sog. debitorischen Kreditoren mit insgesamt € 43.284,62 (Vorjahr: € 54.130,73) ein.

#### Wertpapiere des Umlaufvermögens:

Die Gemeinde Havixbeck verfügt über 249 Stammaktien der RWE AG. Diese werden nach dem Niederstwertprinzip zum Bilanzstichtag 31.12.2013 mit einem Wert von € 6.604,73 ausgewiesen. Aufgrund der Kursentwicklung an den Börsen erfolgte in 2013 noch keine Veräußerung.

#### Liquide Mittel:

Hier werden die Barkassenbestände (incl. Handvorschüsse), die Guthaben bei den Kreditinstituten zum 31.12.2013 sowie die im Umlauf befindlichen Schecks und ec-cash-Zahlungen ausgewiesen.

Liquide Mittel lt. Finanzrechnung zum 31.12.2013: € 628.217,90.

#### Aktive Rechnungsabgrenzungsposten:

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen überwiegend Projekte, bei denen Gelder an Dritte gegen eine mehrjährige Gegenleistungsverpflichtung weitergeleitet wurden. Hier handelt es sich um einen Zuschuss zum Kreisverkehr Altenberger Straße. Die „sonstigen ARAP's“ sind zum großen Teil die in 2013 vorausgezählten Beamtengehälter und Beamtenversorgung Januar 2014.

## 2.2 Passiva

### 2.2.1 Eigenkapital

#### Allgemeine Rücklage:

Die Höhe der **allgemeinen Rücklage** beträgt zum 31.12.2013 € 28.339.510,46 (Vorjahr: € 29.882.492,84). Die Veränderungen ergeben sich wie folgt:

Stand 01.01.2013:	€	29.882.492,84
Umbuchung Jahresfehlbetrag 2012:	€	-1.542.982,38
<b>Stand 31.12.2013:</b>	<b>€</b>	<b>28.339.510,46</b>

Gewinne und Verluste aus dem Verkauf oder Abgang von beweglichen Vermögensgegenständen, für die Ersatzbeschaffungen getätigt wurden, werden weiter wie bisher als Ertrag bzw. Aufwand in der Ergebnisrechnung gezeigt.

#### Sonderrücklage:

Die Gemeinde hat sich mit einem Betrag von € 100.000,- an der Annette von Droste zu Hülshoff Stiftung beteiligt.

#### Ausgleichsrücklage:

Die Ausgleichsrücklage wurde durch die Umbuchung des Jahresfehlbetrages 2011 aufgebraucht.

#### Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag:

In 2013 wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von € 1.515.430,28 erwirtschaftet. Dieser soll nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Gemeinderat der Allgemeinen Rücklage entnommen werden.

### 2.2.2 Sonderposten

Innerhalb der pauschalen Zuweisungen des Landes konnten im Haushaltsjahr 2013 folgende Mittel nicht vollständig zweckgerecht verwendet werden, so dass anteilige Beträge in das kommende Haushaltsjahr vorgetragen werden (s. „Erhaltene Anzahlungen“):

Art der Zuwendung	Nicht verwendeter Restbetrag	Bemerkung
Investitionspauschale 2013	€ 165.368,51	Für Investitionen u.a. in 2014
Schulpauschale 2013	€ 493.225,24	Für Investitionen u.a. in 2014
Sportpauschale 2013	€ 0,00	
Feuerschutzpauschale 2013	€ 109.831,21	Für Investitionen u.a. in 2014

**Sonderposten für Zuwendungen** werden am Bilanzstichtag 31.12.2013 in Höhe von € 18.481.758,44 (Vorjahr € 17.846.357,27). Diese teilen sich wie folgt auf:

- Sonderposten aus Zuweisungen vom Land:	17.867.230,91 €
- aus Zuweisungen von Gemeinden/- verbänden:	2.028,00 €
- aus Zuschüssen v. Privat / Unternehmen:	601.852,53 €
- aus übrigen Zuschüssen:	10.647,00 €

Bei den **Sonderposten für Beiträge** (Im Rahmen von Straßenbaumaßnahmen erhaltene Erschließungsbeiträge und Kanalbeiträge) erfolgten im Haushaltjahr 2013 Zugänge in Höhe von € 106.539,82. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Als weitere Unterposition wird gem. § 43 Abs. 6 GemHVO NRW der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** dargestellt. Zum Bilanzstichtag weisen der Gebührenhaushalt für die Abfallbeseitigung noch eine Kostenüberdeckung in Höhe von € 165.559,26 (Vorjahr: € 119.140,42) und der Gebührenhaushalt für die Entwässerung eine Kostenüberdeckung in Höhe von € 248.423,60 (Vorjahr: € 106.421,65) auf die nach § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz NRW in den folgenden Haushaltsjahren auszugleichen sind.

#### Sonstige Sonderposten:

Unter dieser Position ist ein Sonderposten für die Verkaufsgrundstücke in Höhe von € 90.491,29 (Vorjahr: € 72.215,98) bilanziert.

### 2.2.3 Rückstellungen

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen findet sich in den Blättern 23 bis 24.

Für die Gemeinde Havixbeck hat die Fa. Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die **Pensions- und Beihilferückstellungen** mit € 9.752.414,00 (Vorjahr: € 9.591.565,00) bewertet.

Die **Instandhaltungsrückstellungen** berücksichtigen notwendige, aber bis zum Bilanzstichtag unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, die sich im Einzelnen wie folgt beziffern:

Lichthofüberdachung Anne-Frank-Gesamtschule	87.539,68
Fassadensanierung Musikschule	45.815,00
Sanierung Straße „Am Schlautbach“	359.815,41
Dachsanierung und Dämmung Bauhof	27.000,00

**€ 520.170,09.**

Bei den **sonstigen Rückstellungen** ergab sich insgesamt eine Erhöhung um € 351.640,83 gegenüber dem Vorjahr auf jetzt € 776.463,42. Größter Einzelposten ist hier die Rückstellung für die noch zu zahlenden Steuern in Höhe von € 370.000 für die Gewinne der Projektgesellschaft Habichtsbach mbH & Co.

KG aus den Jahren 2007 bis 2013. Einzelheiten sind ebenfalls dem Rückstellungsspiegel (s. Seite 63) zu entnehmen.

## 2.2.4 Verbindlichkeiten

Details sind dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel (s. Seite 62) zu entnehmen.

Verbindlichkeiten in Fremdwährungen lagen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** handelt es sich um Darlehen von Kreditinstituten.

Sämtliche Darlehen wurden in 2013 planmäßig getilgt. Ihr Gesamtsaldo beläuft sich zum 31.12.2013 auf € 5.159.617,77 (Vorjahr: € 5.449.646,19). Die Darlehen der NRW- und KfW-Bank wurden bisher unter der Position „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich“ geführt und sind ab dem Haushaltsjahr 2013 auch bei den „Verbindlichkeiten für Investitionen von Kreditinstituten“ zu bilanzieren.

Unter der Bilanzposition **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** ist ein in 2011 bei der NRW-Bank aufgenommener Liquiditätskredit aufgeführt. Dieser valutiert zum 31.12.2013 unverändert mit € 1.000.000,-.

**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen** beinhalten an die Gemeinde erbrachte Sach- und Dienstleistungen durch Dritte in Höhe von € 732.832,90 (Vorjahr: € 583.005,79), die durch Rechnungsbelege zum 31.12.2013 nachgewiesen sind. Im Zeitpunkt der Bilanzerstellung sind keine fälligen Posten mehr offen.

**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen** in Höhe von € 27.850,38 (Vorjahr: € 12.896,55) ergeben sich u.a. aus dem Bereich der Sozialleistungen sowie aus Zuwendungen an Dritte für verschiedene Projekte. Auch hier gab es bei Bilanzaufstellung keine offenen Posten mehr.

Zu den **sonstigen Verbindlichkeiten** gehören u.a. die am Bilanzstichtag noch offenen Zinsen für langfristige Verbindlichkeiten in Höhe von € 34.739,88 (Zinsen für den Zeitraum 08 bis 12 / 2013) und die noch offenen Tilgungen zum 31.12.13 in Höhe von € 22.944,97.

Ferner beinhalten die sonstigen Verbindlichkeiten auch die Haben-Salden der Debitoren (sog. kreditorische Debitoren) mit insgesamt € 250.415,84 (Vorjahr: € 187.544,90).

Die „fremden Finanzmittel“ machen im Bereich „sonstige Verbindlichkeiten“ einen Betrag von € 76.695,97 (Vorjahr: € 66.609,50) aus.

In der Position der **erhaltenen Anzahlungen** werden bereits zugeflossene Zuwendungen (Zuweisungen und Zuschüsse) ausgewiesen, sofern sie für später

anstehende Investitionen verwendet werden sollen bzw. die Vermögensgegenstände zum Bilanzstichtag noch nicht fertiggestellt waren (Anlagen im Bau) oder ein Zuwendungsüberhang gegenüber den getätigten Investitionen bestand. Die erhaltenen Anzahlungen werden jetzt separat dargestellt (auch für Vorjahr) und betragen am Bilanzstichtag € 3.727.497,20 (Vorjahr € 3.602.015,14).

Zu den „erhaltenen Anzahlungen“ gehören unter anderem neben den eingenommenen Erschließungsbeiträgen (€ 2.758.001,25), den erhaltenen Kanalanschlussbeiträgen (€ 1.995,68) auch die vereinnahmten Naturschutzausgleichsbeiträge (€ 197.561,32), die bisher weder zugeordnet noch verwandt wurden.

### 2.2.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Bei den **passiven Rechnungsabgrenzungsposten** in Höhe von € 1.359.175,21 (Vorjahr € 1.332.086,69) handelt es sich um die von der Gemeinde Havixbeck erhobenen Friedhofsgebühren. Diese sind entsprechend der Laufzeit abzugrenzen.

## 3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung / Finanzrechnung 2013

Im Nachfolgenden werden wesentliche Positionen der Ergebnisrechnung in ihrer Zusammensetzung erläutert. Sofern besondere Umstände zur Wertbildung beigetragen haben, wird darauf verwiesen.

Die Einnahmen aus **Steuern und ähnliche Abgaben** sind im Vergleich zur Planung insgesamt geringfügig niedriger ausgefallen. Während bei den Einkommensteuern Mehreinnahmen von T€ 236 zu verzeichnen waren, beträgt der Minderbetrag bei der Gewerbesteuer T€ 406. Die Kompensationszahlungen erhöhten sich um T€ 46 im Vergleich zum Ansatz.

Die **Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** enthalten die Schlüsselzuweisungen und die Zuwendungen vom Land, von sonstigen öffentlichen Bereichen und von privater Seite. Außerdem werden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus den o.g. Bereichen hier erfasst. Insgesamt liegen die Erträge mit T€ 4.380 etwa T€ 91 über den Planzahlen. Die Differenz resultiert aus einer höheren Auflösung von Sonderposten.

Die **sonstigen Transfererträge** spielen mit T€ 15 eher eine untergeordnete Rolle.

Zu den **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten** zählen Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte. Die größte Position machen Abfall- und Entwässerungsgebühren, Friedhofsgebühren, Elternbeiträge und der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen aus (z.B. Erschließungsbeiträge). Die positive Abweichung in Höhe von T€ 140

bei einem Planertrag von T€ 3.651 ist relativ gering und betrifft im Wesentlichen die Entwässerungsgebühren. Die Gebührenüberschüsse sind nach den Vorgaben des Kommunalabgabengesetzes in Folgejahren auszugleichen. Konkret erfolgt die „Rückgabe an den Gebührenzahler“ dadurch, dass in 2014 außerhalb der Gebührenkalkulation 2014 im Bereich der Entwässerung deutlich mehr Unterhaltungsmaßnahmen durchgeführt werden, ohne dass dafür höhere Gebühren erhoben werden.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** setzen sich im Wesentlichen aus Mieten/Pachten, Erträgen aus dem Verkauf von Abfall/Wertstoffen, den Einnahmen aus dem Museumsshop, den Eintrittsgeldern der Bäder, den Einnahmen aus der Schulspeise und aus den Erträgen der Photovoltaikanlagen zusammen und betragen insgesamt T€ 437. Die positive Differenz zur Planung beträgt hier nur T€ 4.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** resultiert die negative Abweichung von T€ 44 zur Planung in Höhe von T€ 410 größtenteils aus Mindererträgen bei den auf Basis des Vorjahres 2013 kalkulierten Erstattungen von Städten/Gemeinden u. Gemeindeverbänden.

Die Summe der **sonstigen ordentlichen Erträge** ergibt sich aus einer Vielzahl von Positionen, die sich teilweise sehr unterschiedlich gegenüber der Planung darstellen. Positive Abweichungen ergeben sich bei den Erträgen aus Schadensersatzleistungen (T€ 37), bei der Auflösung von Rückstellungen (T€ 41), bei den Nachforderungszinsen (T€ 18) und bei der außerplanmäßigen Auflösung von Sonderposten (T€ 11). Da die Abrechnung der Konzessionsabgabe für die Gaskonzession bis zur Bilanzerstellung noch nicht erfolgte, ergibt sich hier ein Minderertrag von T€ 72. Bei den Erträgen aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden des Anlagevermögens ergibt sich ein Minderertrag von T€ 150. Die anderen sonstigen ordentlichen Erträge bleiben um T€ 16 hinter dem Ansatz zurück. Insgesamt werden die Planzahlen bei den „sonstigen ordentlichen Erträgen“ in Höhe von T€ 810 durch einen Minderertrag von T€ 119 nicht erreicht.

Die **Bestandsveränderungen** von T€ 9 betreffen die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und den Warenbestand im Museumsshop.

Insgesamt beträgt die Minderung von T€ 28 bei den **ordentlichen Erträgen** nur 0,15 % der Plansumme von T€ 19.509.

Während bei den **Personalaufwendungen** durch die Auflösung von Rückstellungen für Urlaub und Mehrarbeit und Altersteilzeit ein gegenüber der Planung besseres Ergebnis von T€ 63 erzielt wurde, erhöhte sich die Zuführung von Pensions- und Beihilferückstellungen um T€ 195 gegenüber dem Planansatz. Der gesamte Personalaufwand liegt in 2013 mit T€ 4.041 etwa T€ 164 über dem Planansatz von T€ 3.877. Die Ansätze für die aktiven Bediensteten (Vergütung für tariflich Beschäftigte und Beamtenbesoldung) haben sich planmäßig entwickelt.

Die Verschlechterung gegenüber der Planung bei den **Versorgungsaufwendungen** in Höhe von T€ 42 ist ebenfalls weitestgehend auf die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen.

Die tatsächlichen **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind etwa 3,7% (T€ 190) niedriger ausgefallen als geplant und betragen insgesamt T€ 4.954.

In den **bilanziellen Abschreibungen** sind neben den planmäßigen Abschreibungen auf das Anlagevermögen in Höhe von T€ 2.605 auch außerplanmäßige Abschreibungen auf Wertpapiere des Umlaufvermögens in Höhe von € 1.127,97 enthalten. Durch den Zugang von Vermögensgegenständen liegen die Werte für die Abschreibungen insgesamt T€ 133 höher als geplant. Den Abschreibungen für diese zusätzlichen Vermögenswerte stehen jedoch weitestgehend Erträge aus der Auflösung zusätzlich gebildeter Sonderposten gegenüber.

Die **Transferaufwendungen** liegen mit T€ 6.981 um T€ 247 unter dem Planwert von T€ 7.227. Die größten positiven Abweichungen betreffen die Zuschüsse an Priv./Untern./Vereine für lfd. Zwecke (T€ 102), die Zuweisungen an sonstige öffentliche Bereiche (T€ 81), die Gewerbesteuerumlage (T€ 32) und die Auflösung des ARAPs Kreisverkehr (T€ 20).

Bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** gibt es gegenüber der Planung von T€ 867 einen Mehraufwand von T€ 753. Dieser ist hauptsächlich auf die Steuerrückstellungen für die Projektentwicklungsgesellschaft Habichtsbach mbH & Co. KG (T€ 370) und auf die in 2013 erzielten Gebührenüberschüsse bei der Abfallentsorgung (T€ 46) und bei der Entwässerung (T€ 142) zurückzuführen. Hierfür ist im Jahresabschluss eine aufwandswirksame Zuführung zu den Sonderposten Gebührenaussgleich „Abfall“ und „Entwässerung“ (T€ 207) zu buchen. Planansätze hierfür waren bei der Haushaltsaufstellung 2013 nicht gebildet, weil diese Entwicklung so nicht zu erwarten war. Gründe für die Überschüsse sind u.a. die nicht durchgeführte Sanierung des Wertstoffhofs sowie der geänderte Berechnungsmaßstab und in 2013 noch nicht durchgeführte Unterhaltungsmaßnahmen bei den Entwässerungsanlagen.

Weiterhin resultiert die Ergebnisverschlechterung aus der Einstellung in die Wertberichtigung bei den Forderungen (T€ 113), dem Aufwand aus Abgang von Grundstückerlösen (T€ 20) und dem Aufwand aus dem Abgang von Vermögensgegenständen (T€ 34).

Insgesamt sind die **ordentlichen Aufwendungen** um T€ 656 höher als die geplanten T€ 20.136. Das entspricht etwa 3,3 % der Plansumme.

Das **ordentliche Ergebnis** beträgt T€ -1.311 gegenüber der Planung von T€ -627.

Die **Finanzerträge** in Höhe von T€ 47 betreffen im Wesentlichen den Gewinn aus der Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH & Co. KG (T€ 46), die im Planansatz nicht enthalten war.

Bei den **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** ist nur eine minimale Erhöhung von T€ 2 gegenüber dem Planansatz von T€ 250.000 zu verzeichnen.

Das **Finanzergebnis** ist mit T€ -204 um T€ 45 besser als geplant.

Das **Jahresergebnis** ist zwar mit T€ -1.515 um T€ 639 schlechter als die geplanten T€ 876, aber um T€ 29 besser als das Vorjahr.

In der **Finanzrechnung** lagen die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** mit T€ 1.821 um T€ 504 deutlich über der Planzahl von T€ 1.317. Im Wesentlichen ist die Verbesserung zurück zu führen auf höhere Zuweisungen vom Land für Investitionsmaßnahmen (T€ 301), Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten (T€ 555), während die Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken (T€ 254) und die Zuschüsse von Priv/Untern. (T€ 94) unter dem Planansatz lagen.

Die **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit** liegen mit T€ 1.298 deutlich unter der Planzahl von T€ 3.310. Dies ist vor allem auf die Ermächtigungsübertragungen nach 2014 (s. Blatt 26) zurück zu führen. Wesentliche Positionen sind hier die Kanalsanierung Poppenbeck (T€ 85), die Erneuerung des BHKW für das Nahwärmezentrum (T€ 91), der Kanalbau im Gewerbegebiet „Hohenholter Straße III“ (T€ 63), die Erweiterung des Friedhofs (T€ 345), der Endausbau von Straßen in Wohngebieten (T€ 634), die Errichtung eines Wohnmobilstellplatzes am Freibad (T€ 30), die Errichtung und Ausstattung von Spielplätzen (T€ 124) und Beschaffungen für die Feuerwehr (T€ 207). Insgesamt wurden T€ 1.722 nach 2014 übertragen.

Der **Saldo aus Investitionstätigkeit** verbessert sich damit um T€ 2.516 von T€ -1.993 auf T€ 522.

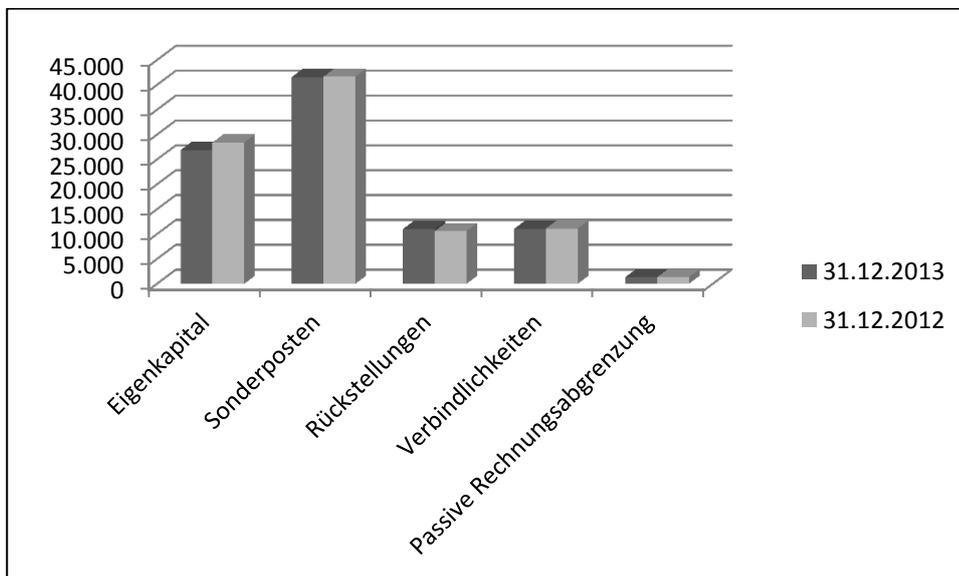
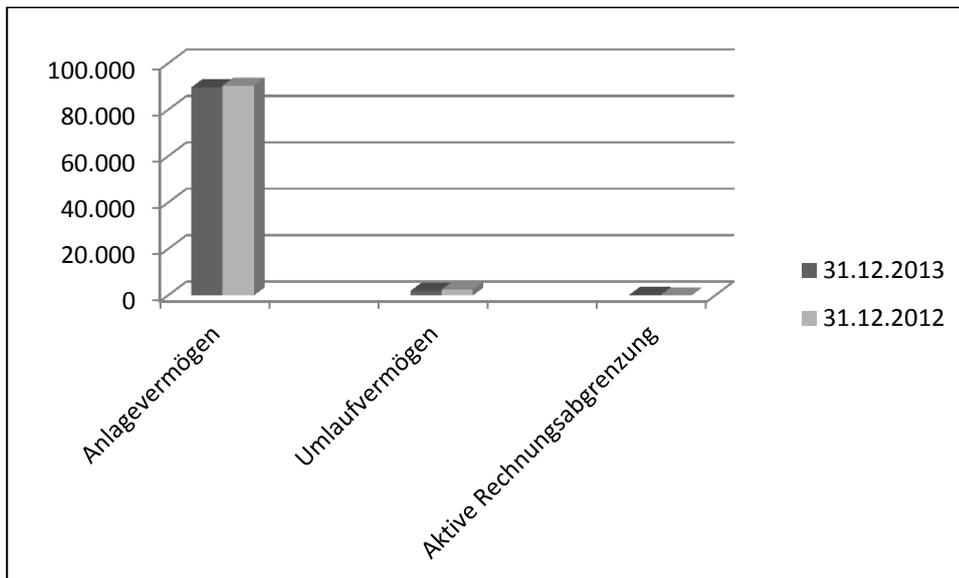
Im Bereich der **Finanzierungstätigkeit** ist daher in 2013 ein geplantes Darlehen in Höhe von T€ 1.150 nicht aufgenommen worden. Die Tilgungen waren um T€ 23 niedriger als geplant. Dadurch ergab sich bei der Abweichung zum Planwert ein Saldo aus Finanzierungstätigkeit von T€ -1.127.

Die **liquiden Mittel** betragen am 31.12.2013 T€ 628 und liegen damit um T€ 1.472 über dem Planansatz von T€ -844.

### 4. Veränderungen in der Bilanzstruktur

#### Bilanzstruktur

AKTIVA in T€			PASSIVA in T€		
	31.12.2013	31.12.2012		31.12.2013	31.12.2012
Anlagevermögen	89.753	90.469	Eigenkapital	26.924	28.440
Umlaufvermögen	2.006	2.566	Sonderposten	41.595	41.669
Aktive Rechnungsabgrenzung	245	121	Rückstellungen	11.049	10.594
			Verbindlichkeiten	11.077	11.122
			Passive Rechnungsabgrenzung	1.359	1.332
<b>Summe AKTIVA</b>	<b>92.004</b>	<b>93.156</b>	<b>Summe PASSIVA</b>	<b>92.004</b>	<b>93.156</b>



## 5. Ergänzende Informationen

Haftungsverhältnisse (hier: Bürgschaften): Die Gemeinde hat Bürgschaften für folgende Gesellschaften / Vereine übernommen: € 51.040,- für die Münsterland Netzgesellschaft mbH & Co. KG (Darlehensstand: € 51.040,-); € 300.000,- für den Sportverein SW Havixbeck (Darlehensstand: € 290.000,-)

Sonstige finanzielle Verpflichtungen: Es bestehen sonstige finanzielle Verpflichtungen aus laufenden Verträgen in Höhe von ca. T€ 663 für 2014 (Vorjahr: T€ 221 für 2013) und ca. T€ 1.678 für die Jahre 2015-2018 (Vorjahr T€ 451 für die Jahre 2014-2017). (vgl. Tabelle)

Die Gemeinde hat sich in diversen Verträgen bzw. Vereinbarungen zur Leistung von Betriebskostenzuschüssen für die von den Kirchengemeinden bzw. privaten Vereinen geführten Kindergärten/Kindertagesstätten im Gemeindegebiet verpflichtet. Die Höhe dieser Zuschüsse wird anhand von jährlichen Betriebskostenabrechnungen festgelegt und kann daher mit keinem Fixbetrag beziffert werden.

Öffentlich-rechtliche Verträge und Vereinbarungen: Mit der kommunalen Datenverarbeitungszentrale (KDZ) wurde bereits vor vielen Jahren eine Vereinbarung über die Beratung in sämtlichen Angelegenheiten der Technik, Informationsverarbeitung und dem Betrieb eines Rechenzentrums („citeq“) gemäß dem gemeinsamen Konzept getroffen.

Darüber hinaus bestehen weitere öffentlich-rechtliche Verträge bzw. Vereinbarungen mit den Städten Dülmen und Haltern bzgl. der gemeinsamen Wahrnehmung der Aufgaben der Volkshochschule.

Mit dem Kreis Coesfeld ist eine Vereinbarung hinsichtlich der Abrechnung von SGB II-Leistungen geschlossen worden.

Mit öffentlich-rechtlicher Vereinbarung vom 19.12.2008 schlossen die Gemeinden Nottuln und Havixbeck eine Vereinbarung zur Errichtung des gemeinsamen Finanzzentrums. Die Gemeinde Havixbeck überträgt mit der vorstehenden Vereinbarung alle Aufgaben der Finanzbuchhaltung gemäß § 93 GO NRW in Verbindung mit der GemHVO (§ 2 der Vereinbarung) auf die Gemeinde Nottuln. Die laufenden Betriebskosten des „Finanzzentrums Baumberge“ in Nottuln trägt die Gemeinde Nottuln. Die Personalkosten und einen Teil der Sachkosten werden zwischen den Gemeinden Nottuln und Havixbeck entsprechend der jeweiligen Einwohnerzahl nach Stand des LDS zum 31.12. des jeweiligen Vorjahres aufgeteilt.

Gesamtabschluss: Nach Prüfung im Sinne von § 116 Abs. 3 GO NRW ist die Erstellung eines Gesamtabschlusses nicht erforderlich. Die Beteiligungen sind für die Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzgesamtlage nur von untergeordneter Bedeutung. Insofern findet § 116 Abs. 3 GO NRW hier Anwendung.

Es bestehen Mitgliedschaften bei folgenden Verbänden, die nicht bilanziert werden:

- Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund
- Kommunaler Arbeitgeberverband NW
- Verband der Feuerwehren im Kreis Coesfeld e.V.
- Fachverband der Kämmerer in NRW e.V.
- VHW Bundesverband für Wohnen und Stadtentwicklung (Landesverband NRW)
- Landwirtschaftliche Berufsgenossenschaft NRW
- Landesarbeitsgemeinschaft Agenda 21 NRW e.V.
- Fachverband der Standesbeamten Westfalen-Lippe e.V.
- Wasser- und Bodenverband IV Havixbeck-Roxel
- Wasser- und Bodenverband Münsterische Aa
- Wasser- und Bodenverband Obere Stever
- Wasser- und Bodenverband Steinfurter Aa
- Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Institut für europäische Partnerschaft
- Deutsches Jugendhilfswerk (DJH)

Havixbeck, im Januar 2015

**Aufgestellt:**



Christoph Gottheil  
Kämmerer

**Bestätigt:**



Klaus Gromöller  
Bürgermeister

Anlagen

Anlagenspiegel

Forderungsspiegel

Verbindlichkeitspiegel

Rückstellungsspiegel

## Anlage 1 Anlagenspiegel zum 31.12.2013

Anlagenspiegel  Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 01.01. des Jahres	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Umbuch- ungen im Haushalts- jahr	Stand am 31.12. des Jahres	Stand am 01.01. des Jahres	Abschreib- ungen im Haushaltsjahr	Abgänge Abschreib- ungen	Kumulierte Abschreibunge n auch a.VJ	am 31.12. des Haushaltsjahrs	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
		+	-	+ / -			-		-		
1. Anlagevermögen											
<b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>95.541,12</b>	<b>34.260,81</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>129.801,93</b>	<b>-50.998,18</b>	<b>-17.198,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.196,93</b>	<b>61.605,00</b>	<b>44.542,94</b>
1.1.1 Software	95.541,12	34.260,81	0,00	0,00	129.801,93	-50.998,18	-17.198,75	0,00	-68.196,93	61.605,00	44.542,94
<b>1.2 Sachanlagen</b>	<b>100.094.052,14</b>	<b>1.887.294,88</b>	<b>-148.250,96</b>	<b>0,00</b>	<b>101.833.096,06</b>	<b>-9.876.236,08</b>	<b>-2.587.358,98</b>	<b>114.663,21</b>	<b>-12.348.931,85</b>	<b>89.484.164,21</b>	<b>90.217.816,06</b>
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.140.308,47	590.645,76	-35.363,42	134.019,39	11.829.610,20	-313.637,91	-109.557,79	28.896,42	-394.299,28	11.435.310,92	10.826.670,56
1.2.1.1 Grünflächen	9.861.241,95	590.645,76	-35.363,42	134.019,39	10.550.543,68	-313.637,91	-109.557,79	28.896,42	-394.299,28	10.156.244,40	9.547.604,04
1.2.1.2 Ackerland	993.571,48	0,00	0,00	0,00	993.571,48	0,00	0,00	0,00	0,00	993.571,48	993.571,48
1.2.1.3 Wald, Forsten	60.489,44	0,00	0,00	0,00	60.489,44	0,00	0,00	0,00	0,00	60.489,44	60.489,44
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	225.005,60	0,00	0,00	0,00	225.005,60	0,00	0,00	0,00	0,00	225.005,60	225.005,60
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	39.555.058,79	94.814,31	0,00	165.097,67	39.814.970,77	-3.046.523,79	-767.828,98	0,00	-3.814.352,77	36.000.618,00	36.508.535,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	924.352,10	1.150,68	0,00	0,00	925.502,78	-80.555,10	-20.726,68	0,00	-101.281,78	824.221,00	843.797,00
1.2.2.2 Schulen	26.565.858,55	34.198,27	0,00	97.685,92	26.697.742,74	-1.892.316,55	-475.652,19	0,00	-2.367.968,74	24.329.774,00	24.673.542,00
1.2.2.3 Wohnbauten	1.154.278,00	0,00	0,00	0,00	1.154.278,00	-70.860,00	-17.715,00	0,00	-88.575,00	1.065.703,00	1.083.418,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.910.570,14	59.465,36	0,00	67.411,75	11.037.447,25	-1.002.792,14	-253.735,11	0,00	-1.256.527,25	9.780.920,00	9.907.778,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	44.751.990,11	46.122,83	0,00	658.724,79	45.456.837,73	-5.577.377,33	-1.444.439,44	0,00	-7.021.816,77	38.435.020,96	39.174.612,78
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.297.097,18	-3.745,22	0,00	0,00	6.293.351,96	0,00	0,00	0,00	0,00	6.293.351,96	6.297.097,18
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	305.939,30	0,00	0,00	0,00	305.939,30	-48.200,30	-10.259,00	0,00	-58.459,30	247.480,00	257.739,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	15.643.341,98	1.629,08	0,00	0,00	15.644.971,06	-1.955.280,38	-498.665,68	0,00	-2.453.946,06	13.191.025,00	13.688.061,60
1.2.3.4 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	21.941.911,08	48.238,97	0,00	658.724,79	22.648.874,84	-3.454.007,08	-902.743,76	0,00	-4.356.750,84	18.292.124,00	18.487.904,00
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	563.700,57	0,00	0,00	0,00	563.700,57	-119.889,57	-32.771,00	0,00	-152.660,57	411.040,00	443.811,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	218.956,00	0,00	0,00	0,00	218.956,00	-22.457,00	-5.614,00	0,00	-28.071,00	190.885,00	196.499,00

Anlagenspiegel		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert		
		Stand am 01.01. des Jahres EUR 1	Zugänge im Haushalts- jahr EUR 2	Abgänge im Haushalts- jahr EUR 3	Umbuch- ungen im Haushalts- jahr EUR 4	Stand am 31.12. des Jahres EUR 5	Stand am 01.01. des Jahres EUR 6	Abschreib- ungen im Haushaltsjahr EUR 7	Abgänge Abschreib- ungen EUR 8	Kumulierte Abschreibunge n auch a.VJ EUR 9	am 31.12. des Haushaltsjahrs EUR 10	am 31.12. des Vorjahres EUR 11
Anlagevermögen			+	-	+ / -		-		-			
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.361,47	0,00	0,00	0,00	2.361,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2.361,47	2.361,47
1.2.6	Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge	2.300.448,56	427,69	-748,46	139.209,43	2.439.337,22	-584.042,56	-130.687,12	748,46	-713.981,22	1.725.356,00	1.716.406,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	841.259,01	171.960,77	-112.139,08	46.975,04	948.055,74	-332.197,49	-129.231,65	85.018,33	-376.410,81	571.644,93	509.061,52
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.283.669,73	983.323,52	0,00	-1.144.026,32	1.122.966,93	0,00	0,00	0,00	0,00	1.122.966,93	1.283.669,73
<b>1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>207.725,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>207.725,61</b>	<b>-790,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-790,13</b>	<b>206.935,48</b>	<b>206.935,48</b>
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
1.3.2	Beteiligungen	114.125,00	0,00	0,00	0,00	114.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.125,00	114.125,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	68.600,61	0,00	0,00	0,00	68.600,61	-790,13	0,00	0,00	-790,13	67.810,48	67.810,48
<b>Summe Anlagevermögen</b>		<b>100.397.318,87</b>	<b>1.921.555,69</b>	<b>-148.250,96</b>	<b>0,00</b>	<b>102.170.623,60</b>	<b>-9.928.024,39</b>	<b>-2.604.557,73</b>	<b>114.663,21</b>	<b>-12.417.918,91</b>	<b>89.752.704,69</b>	<b>90.469.294,48</b>

## Anlage 2 Forderungsspiegel zum 31.12.2013

Art der Forderungen	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b>					
2.2.1.1 Gebühren	101.441,22	101.441,22	0,00	0,00	28.365,91
2.2.1.2 Beiträge	20.411,68	20.411,68	0,00	0,00	89.687,88
2.2.1.3 Steuern	120.717,24	112.563,84	4.800,00	3.353,40	316.081,92
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	53.816,74	53.816,74	0,00	0,00	0,00
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	391.136,91	235.168,91	2.812,00	153.156,00	391.735,22
<b>Zwischensumme:</b>	<b>687.523,79</b>	<b>523.402,39</b>	<b>7.612,00</b>	<b>156.509,40</b>	<b>825.870,93</b>
<b>2.2.2 Privatrechtliche Forderungen</b>					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	43.907,67	38.364,25	5.543,42	0,00	263.815,30
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	59.317,88	59.317,88	0,00	0,00	123.555,76
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	152.320,33	0,00	152.320,33	0,00	105.954,76
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zwischensumme:</b>	<b>255.545,88</b>	<b>97.682,13</b>	<b>157.863,75</b>	<b>0,00</b>	<b>493.325,82</b>
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	51.596,67	46.053,25	5.543,42	0,00	59.788,84
<b>Zwischensumme:</b>	<b>51.596,67</b>	<b>46.053,25</b>	<b>5.543,42</b>	<b>0,00</b>	<b>59.788,84</b>
<b>Summe aller Forderungen</b>	<b>994.666,34</b>	<b>667.137,77</b>	<b>171.019,17</b>	<b>156.509,40</b>	<b>1.378.985,59</b>

**Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2013**

Art der Verbindlichkeit	Gesamt- betrag des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
<b>1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>					
1.1 Verb.aus Krediten für Invest.vom öffentl. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461.289,01
1.2 Verb.aus Krediten für Invest.von Kreditinstituten	5.159.617,77	299.636,69	1.256.336,63	3.603.644,45	2.988.357,18
<b>2. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung von Kreditinstituten</b>	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
<b>3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>	732.832,90	492.327,78	235.790,12	4.715,00	583.005,79
<b>4. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>	27.850,38	27.850,38	0,00	0,00	12.896,55
<b>5. Sonstige Verbindlichkeiten</b>	429.167,00	429.167,00	0,00	0,00	474.070,27
<b>6. Erhaltene Anzahlungen</b>	3.727.497,20	771.722,23	2.955.774,97	0,00	3.602.015,14
<b>4 Summe aller Verbindlichkeiten</b>	<b>11.076.965,25</b>	<b>3.020.704,08</b>	<b>4.447.901,72</b>	<b>3.608.359,45</b>	<b>11.121.633,94</b>

**Haftungsverhältnisse aus der Bestellung  
von Sicherheiten:**

Bürgschaften (Ursprungsbetrag: 358.160,00€)

341.040,00 €

338.160,00 €

**Anlage 4 Rückstellungsspiegel zum 31.12.2013**

Bilanzposition	Bestandskonto	Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2012	Bewegungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2013
				Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	
			€	€	€	€	€
Pensionsrückstellungen	251001 / 252001	Pensionsrückstellungen	7.540.604,00	206.119,00	71.766,00	0,00	7.674.957,00
Pensionsrückstellungen	251101 / 252101	Beihilferückstellungen	2.050.961,00	50.062,00	23.566,00	0,00	2.077.457,00
<b>Zwischensumme Pensions- und Beihilferückstellungen</b>			<b>9.591.565,00</b>	<b>256.181,00</b>	<b>95.332,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.752.414,00</b>
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Fassadensanierung Rathaus	4.715,15		4.715,00	0,15	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Lichthofüberdachung Anne-Frank-Gesamtschule	88.773,65		1.233,97		87.539,68
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Fassadensanierung Musikschule	45.815,00				45.815,00
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Sanierung Straße Am Schlautbach	360.000,00		184,59		359.815,41
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Dachsanierung Friedhofskapelle	12.921,14		9.959,93	2.961,21	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Sanierung Sanitäranlagen Haus Wübken (Altenb. Str. 40)	38.158,76		38.158,76		0,00
Instandhaltungsrückstellungen	271001	Dachsanierung und Dämmung Bauhof	27.000,00				27.000,00
<b>Zwischensumme Instandhaltungsrückstellung</b>			<b>577.383,70</b>	<b>0,00</b>	<b>54.252,25</b>	<b>2.961,36</b>	<b>520.170,09</b>
sonstige Rückstellungen	280001	Urlaubsrückstellung	117.623,00	85.759,00	117.623,00		85.759,00

Bilanzposition	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2012	Bewegungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2013
				Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	
			€	€	€	€	€
sonstige Rückstellungen	280101	Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	79.640,00	18.937,00	29.908,00		68.669,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2009	4.165,00		4.165,00		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2010	11.000,00		11.000,00		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2011	11.000,00		11.000,00		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2012	11.000,00				11.000,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Prüfungskosten Jahresabschluss 2013	0,00	9.400,00			9.400,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2011	15.000,00		9.998,90	5.001,10	0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2012	15.000,00				15.000,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung für Kosten überörtliche Prüfung durch GPA für 2013	0,00	15.000,00			15.000,00
sonstige Rückstellungen	280114	Rückstellung für Altersteilzeit (Aufstockung)	5.986,24		5.986,24		0,00
sonstige Rückstellungen	280117	Rückstellung für Altersteilzeit (Erfüllungsrückstand)	14.437,16		14.437,16		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Drohverlustrückstellung EB wegen Klageverfahren AsylbLG	33.000,00			33.000,00	0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung f. Abrechnung Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit f. 2009	63.913,22		63.913,22		0,00

Bilanzposition	Bestands- konto	Rückstellungsgrund	Stand 31.12.2012	Bewegungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2013
				Zuführung	Inanspruch- nahme	Auflösung	
			€	€	€	€	€
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung f. Abrechnung Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit f. 2012	0,00	22.081,42			22.081,42
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung für Regionale 2016 / Akademie für Sandstein	0,00	12.495,00			12.495,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Beamtenbesoldung Nachzahlung	0,00	7.700,00			7.700,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Beamtenbesoldung Pensionen	0,00	159.359,00			159.359,00
sonstige Rückstellungen	280201	Steuerrückstellung Gewinne Projektentwicklungsgesellschaft Wohnpark Habichtsbach mbH & Co.KG	0,00	370.000,00			370.000,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Betriebskostenzuschuss KiGa Rasselbande 12	3.950,16		3.950,16		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Betriebskostenzuschuss KiGa DRK 2012	26.873,42		26.873,42		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Betriebskostenzuschuss KiGa Tabaluga 12	4.925,74		4.925,74		0,00
sonstige Rückstellungen	280201	Rückstellung Betriebskostenzuschuss KiGa AWO 12	7.308,65		7.308,65		0,00
<b>Zwischensumme sonstige Rückstellungen</b>			<b>424.822,59</b>	<b>700.731,42</b>	<b>311.089,49</b>	<b>38.001,10</b>	<b>776.463,42</b>
<b>Gesamtsumme:</b>			<b>10.593.771,29</b>	<b>956.912,42</b>	<b>460.673,74</b>	<b>40.962,46</b>	<b>11.049.047,51</b>



### **III. Lagebericht zum Jahresabschluss 2013**

#### **1. Allgemeines**

Nach § 37 GemHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung der Schlussbilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag 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-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Havixbeck zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

#### **2. Entwicklung der Haushaltswirtschaft**

Das Haushaltsjahr 2013 schließt mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von 1.515.430 € ab. Das geplante Defizit der Haushaltssatzung 2013 von 876.181 € hat sich damit um 639.249 verschlechtert. Die ordentlichen Erträge haben sich um 28.444 € gegenüber dem Ansatz verbessert. Das Finanzergebnis schließt mit einer Verbesserung um 45.085 € im Vergleich zum Haushaltsplan 2013 ab.

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich dagegen um 655.890 € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz verschlechtert.

Eine Ausgleichsrücklage bestand zum 01.01.2013 nicht mehr. Das negative Jahresergebnis in Höhe von 1.515.430 € ist also in voller Höhe aus dem Bestand der Allgemeinen Rücklage zu entnehmen.

Die Allgemeine Rücklage weist zum 31.12.2013 nach Abzug des Fehlbetrages 2013 noch einen Bestand von 26.824.080 € aus.

Der am 26.02.2014 beschlossene Haushalt für das Jahr 2014 stellt einen Jahresfehlbetrag 2014 von 685.869 € dar.

Der Bestand des Eigenkapitals (Summe aus Allgemeiner Rücklage, Sonderrücklage und Ausgleichsrücklage) hat sich innerhalb von fünf Jahren - vom Eröffnungsbilanzstichtag 01.01.2009 bis zum 31.12.2013 - von 33.153.705 € auf

26.924.080 € reduziert. Bis zum 31.12.2014 ist von einer weiteren Reduzierung um 685.869 € auf 26.238.211 € auszugehen. Dies entspricht einem Eigenkapitalverzehr von 20,86 % in nur fünf Jahren.

Das in § 75 Abs. 2 GO NRW normierte Ziel der Haushaltswirtschaft muss sein, einen in Planung und Rechnung ausgeglichenen Haushalt (Maßstab: Aufwendungen und Erträge) zu erreichen. Wünschenswert wäre es sogar, durch positive Jahresergebnisse in zukünftigen Haushaltsjahren überhaupt wieder einen Bestand an Ausgleichsrücklage aufzubauen.

### Rückblick 2013

Die Ergebnisrechnung des Jahres 2013 belegt, dass es deutlich negative Veränderungen zwischen den Planzahlen und dem tatsächlichen Verlauf des Haushaltsjahres gegeben hat.

Nach wie vor sind die Steuererträge und allgemeinen Umlagen entscheidend für die finanzielle Entwicklung der Gemeinde Havixbeck. Im Jahr 2013 haben (wie in Vorjahren) die vier großen Einnahmearten Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, die Gewerbesteuer, die Grundsteuer B sowie Schlüsselzuweisungen einen Anteil von rd. 61 % an den gesamten ordentlichen Erträgen ausgemacht.

Die Finanzrechnung weist zum Jahresende eine erheblich verbesserte Liquidität im Vergleich zur Planung aus. Insbesondere der Saldo aus Investitionstätigkeit hat sich durch die Verschiebung von Maßnahmen erhöht. Die liquiden Mittel wiesen zum 31.12.2013 einen Bestand von 628.218 € aus.

### Ausblick 2014

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Lageberichtes (Anfang November 2014) können zum Verlauf der Haushaltswirtschaft 2014 folgende Aussagen getroffen werden:

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer stellt mit einem Planansatz von rd. 4.800.000 € weiterhin die größte Ertragsposition dar. Nach den zwischenzeitlich erfolgten Abrechnungen konnte in 2014 tatsächlich sogar ein Jahresergebnis von rd. 4.900.000 € erreicht werden.

Die Gewerbesteuer als größte eigene kommunale Steuer ist mit 2.250.000 € veranschlagt. Die monatlichen Veränderungen bei der Gewerbesteuer (Anpassung der Vorauszahlungen, Veranlagungen u.a.) werden unterjährig anhand der Vorjahresverläufe hochgerechnet. Das Jahresergebnis 2014 ergab sich mit rd. 2.600.000 €, so dass es auch hier eine Verbesserung von rd. 350.000 € erzielt werden konnte. Dieser Wert ist teilweise durch Einmaleffekte wegen endgültiger Steuerfestsetzungen für Vorjahre geprägt. Die Entwicklung im Jahr 2013 unterschied sich hiervon deutlich. Hier wurden nur Erträge in Höhe von insgesamt rd. 1.844.000 € erzielt.

Die Grundsteuer B mit einem Planwert von 2.200.000 € wurde zum Jahresende 2014 aufgrund von einigen erstmaligen und rückwirkenden Veranlagungen insbesondere für das Baugebiet „Habichtsbach I“ um rd. 58.000 € überschritten. Ebenso eine relative Punktlandung wird bei den Schlüsselzuweisungen erzielt werden. Der Planwert liegt bei 2.785.000 €, laut Bescheid der Bezirksregierung Münster werden der Gemeinde Havixbeck in diesem Jahr 2.782.855 € zugewiesen.

Die übrigen wesentlichen Ertragspositionen werden nach der derzeitigen Einschätzung etwa wie geplant realisiert werden können.

Im Bereich der Aufwendungen bilden die Transferaufwendungen den größten Ausgabeblock. Die Kreisumlage wird mit 5.945.357 € zu Buche schlagen. Bei den weiteren großen Ausgabeblocken wie Personalaufwendungen, Unterhaltungsaufwendungen für die Straßen, Wege und Plätze, planmäßige Abschreibungen oder Aufwendungen im Abfallgebührenhaushalt liegen derzeit keine Erkenntnisse vor, die eine relevante Abweichung von den planerischen Ansätzen bedeuten.

Im Bereich der Finanzrechnung sind derzeit mit Ausnahme der Verschiebung einzelner investiver Maßnahmen (Feuerwehrfahrzeug 300.000 €; Kanal- und Straßenbau Kiebitzheide 195.000 €, Äußere Erschließung für die Friedhofserweiterung 230.500 €) ebenfalls keine größeren Abweichungen bekannt.

### ***3. Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde***

Die Ertragslage der Gemeinde Havixbeck ist stark abhängig von den Regelungen der Landesregierung zum Gemeindefinanzierungsgesetz. Insbesondere die Veränderung beim Soziallastenansatz hat sich für Havixbeck negativ ausgewirkt: Die Zahl der Bedarfsgemeinschaften, die Leistungen nach dem SGB II erhalten, werden mit einem sog. Gewichtungsfaktor multipliziert. Bis zum Jahr 2010 betrug der Faktor 3,9, für die Jahre 2011 bis 2012 15,3 und für 2013 13,85 Punkte. Nicht zuletzt dadurch reduzierten sich die Schlüsselzuweisungen von ursprünglich 4.665.301 € (2009) auf lediglich 2.975.360 € (2013). Der Faktor sollte dann in zwei Schritten auf 12,4 zurückgeführt werden. Gemäß dem zwischenzeitlich beschlossenen GFG 2015 erfolgt eine Anhebung auf den Faktor 15,76. Dies hat wiederum geringere Schlüsselzuweisungen für Havixbeck zur Folge. Nach der 2. Modellrechnung zum GFG 2015 kann Havixbeck derzeit nur noch mit einem Betrag für die Schlüsselzuweisungen in Höhe von etwa 2.663.000 € rechnen.

Die Änderungen im Abrechnungsmodus der Gemeindefinanzierungsgesetze haben sich in den vergangenen Jahren sehr deutlich zum Nachteil der ländlichen Kommunen, so auch für Havixbeck, ausgewirkt. Es deutet sich leider an, dass sich dieser Trend zukünftig weiter fortführen wird.

Die beiden größten Ertragsarten sind nicht bzw. kaum durch die Gemeinde Havixbeck beeinflussbar: Der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ist von der gesamtwirtschaftlichen Lage abhängig. Die Gewerbesteuer ist unmittelbar mit der Situation der Havixbecker Gewerbetreibenden verknüpft.

Um langfristig die Gewerbesteuereinnahmen zu sichern, wurde seit dem Jahr 2011 das Gewerbegebiet Hohenholter Straße III erschlossen. Inzwischen sind bereits einige Flächen im Gewerbegebiet verkauft worden, teilweise auch an bereits vorher tätige Havixbecker Gewerbebetriebe, die ihre Tätigkeit an einem neuen Standort fortsetzen möchten. Dies ist im Sinne der Wirtschaftsförderung und Sicherung von einheimischen Betrieben und Arbeitsplätzen eine positive

Entwicklung. Ob und in welchem Umfang damit langfristig zusätzliche Gewerbesteuererträge verbunden sind, bleibt abzuwarten.

Ein sehr großer Risikofaktor im gemeindlichen Haushalt ist seit Jahren die Höhe der zu zahlenden Kreisumlage. So ergibt sich aus dem zwischenzeitlich beschlossenen Kreishaushalt 2015, dass der Zahlbetrag für die Gemeinde Havixbeck bei der Kreisumlage allgemein etwas unterhalb des 2014-Wertes (etwa. 3.952.000 €) liegen wird. Dagegen wird der Zahlbetrag für die Kreisumlage Mehrbelastung (Jugendamt) voraussichtlich um rd. 700.000 € auf 2.657.000 € steigen.

In der gemeindlichen Bilanz werden zwar Pensions- und Beihilferückstellungen bilanziert, dadurch sind aber die tatsächlichen Pensions- und Beihilfezahlungen nicht finanziert. Für Pensionszahlungen mussten im Jahr 2013 rd. 461.000 € aufgewendet werden. Dieser Betrag wird sich jährlich unter Berücksichtigung von Inflationssteigerungen und Pensionsanpassungen erhöhen. Zur Finanzierung der Pensionszahlungen hat die Gemeinde Havixbeck aufgrund der schlechten Liquiditätslage seit Jahren keine finanziellen Reserven ansparen können, zum Beispiel durch Einzahlungen in einen Versorgungsfonds. Damit bestehen de facto keine Finanzanlagen für die Finanzierung zukünftiger Pensionslasten.

#### ***4. Chancen für die künftige Entwicklung der Gemeinde***

Der demografische Wandel macht zukünftig vermutlich auch vor der Gemeinde Havixbeck nicht Halt. In den letzten 10 Jahren hat sich die Einwohnerzahl in einer Bandbreite zwischen 11.800 und 11.900 bewegt. Außergewöhnliche Schwankungen sind nicht ersichtlich. Die Entwicklung ist damit weit weniger dramatisch als in anderen Regionen. Die Gemeinde versucht, durch sukzessive Ausweisung neuer Baugebiete die Einwohnerzahl zu halten bzw. diese durch Zuzug insbesondere von jungen Familien mit Kindern weiter zu erhöhen.

Durch die Änderung der Altersstruktur der Havixbecker Bevölkerung werden die Themen Kindergartenbetreuung, Schulentwicklung und Barrierefreiheit für ältere Menschen zukünftig weiter an Bedeutung gewinnen.

Der Ortskern von Havixbeck als attraktiver Anziehungspunkt für Besucher soll durch diverse Maßnahmen im Rahmen des Integrierten Städtebaulichen Handlungskonzeptes (ISHK) eine Aufwertung erfahren. Die Realisierbarkeit einzelner Maßnahmen steht jedoch unter dem Vorbehalt der Finanzierbarkeit und hängt nicht zuletzt von der Gewährung von Städtebaufördermitteln und vom Einsatz der Investitionspauschalen ab. Insgesamt bietet das ISHK die Chance, sich im Rahmen der Ortskernentwicklung zukunftsorientiert aufzustellen.

## 5. Kennzahlen

Mit RdErl. des Innenministeriums vom 01.10.2008 ist ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes veröffentlicht worden. Das Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Nachfolgend sind einige ausgewählte Kennzahlen dargestellt.

### I. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Der Aufwandsdeckungsgrad zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der Aufwandsdeckungsgrad für 2013 lag bei 93,7% (Vorjahreswert 2012: 93,2 %).

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern. Bei der Eigenkapitalquote I ergibt sich für 2013 ein Wert von 29,3 % (Vorjahreswert 2012: 30,5 %).

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen dem „wirtschaftlichen Eigenkapital“ zugeordnet, da es sich hierbei um Beiträge handelt, die regelmäßig nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Diese liegt für 2013 bei 73,9 % (Vorjahreswert 2012: 74,9 %).

Beide Eigenkapitalquoten unterliegen in der Zeitreihenbetrachtung nur geringen Schwankungen und haben sich gegenüber dem Vorjahr 2012 nur geringfügig verändert. Grundsätzlich werden die Eigenkapitalquoten durch die Tatsache, dass der größte Teil des kommunalen Vermögens in schwer zu liquidierbarem Anlagevermögen steckt, relativiert.

Die Fehlbetragsquote gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Für 2013 liegt diese bei 5,3 % (Vorjahreswert 2012: 5,1 %).

### II. Vermögenslage

Kommunen verfügen im Bereich der Daseinsvorsorge über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote verdeutlicht, in welchem Umfang das kommunale Vermögen in der Infrastruktur eingebunden ist. Da das Infrastrukturvermögen in der Regel nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden. Die Quote für 2013 liegt bei 41,8 % (Vorjahreswert 2012: 42,1 %).

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Für 2013 liegt die Quote bei 12,0 % (Vorjahreswert 2012: 12,8 %).

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten. Sie gibt damit Auskunft, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen mildern.

Die Quote des Jahres 2013 liegt mit 66,6 % deutlich unter der Quote des Vorjahres 2012 (68,6 %).

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüber stehen.

Der Wert für 2013 ergibt sich mit 72,8 % (Vorjahreswert 2012: 51,2 %).

### **III. Finanzlage**

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 Prozent betragen. Der Anlagendeckungsgrad II beträgt im Jahr 2013 90,7 % (Vorjahreswert 2012: 93,7 %).

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge oftmals über Liquiditätskredite finanziert werden, ist die Kennzahl ein Indikator dafür, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzlage der Kommune auswirken. Die Quote liegt für 2013 bei 3,3 % (Vorjahreswert 2012: 6,0 %).

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein. Die Zinslastquote ergibt sich für 2013 mit 1,2 % (Vorjahreswert 2012: 1,3 %).

### **IV. Ertragslage**

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Um eine realistische Ermittlung der Steuerkraft zu erhalten, werden die zu zahlenden Gewerbesteuerumlage sowie der Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug gebracht. Es ergeben sich folgende Werte: 49,4 % (2013) und 52,3 % (2012).

Ebenfalls ein Gradmesser für die Ertragslage ist die Zuwendungsquote. Diese gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Konkret liegt die Zuwendungsquote in 2013 bei 22,5 % (Vorjahreswert 2012: 19,7 %).

Die Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an. Die Personalintensität bei der Gemeinde Havixbeck beträgt für 2013 19,4 % (Vorjahreswert 2012: 20,2 %).

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Im Jahr 2013 beträgt die Quote 23,8 % (Vorjahreswert 2012: 24,2 %).

Die Transferaufwandsquote gibt an, inwieweit die Kommune durch Transferaufwendungen belastet wird. Die Quote liegt in 2013 bei 33,6 % (Vorjahreswert 2012: 35,8%).

Havixbeck, im Januar 2015

**Aufgestellt:**



Christoph Gottheil  
Kämmerer

**Bestätigt:**



Klaus Gromöller  
Bürgermeister

## **IV. Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers**

### **Bestätigungsvermerk**

Wir haben den Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar, die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2013 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie über den Lagebericht der Gemeinde Havixbeck abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Gemeinde sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet. Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung auf Grund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Coesfeld, den 19.01.2015

EuReWi Euregio Revision GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Dipl.-Kaufmann  
H. Schwaaf  
Wirtschaftsprüfer

ppa. Dipl.-Betriebswirt  
T. Lenkenhoff  
Wirtschaftsprüfer