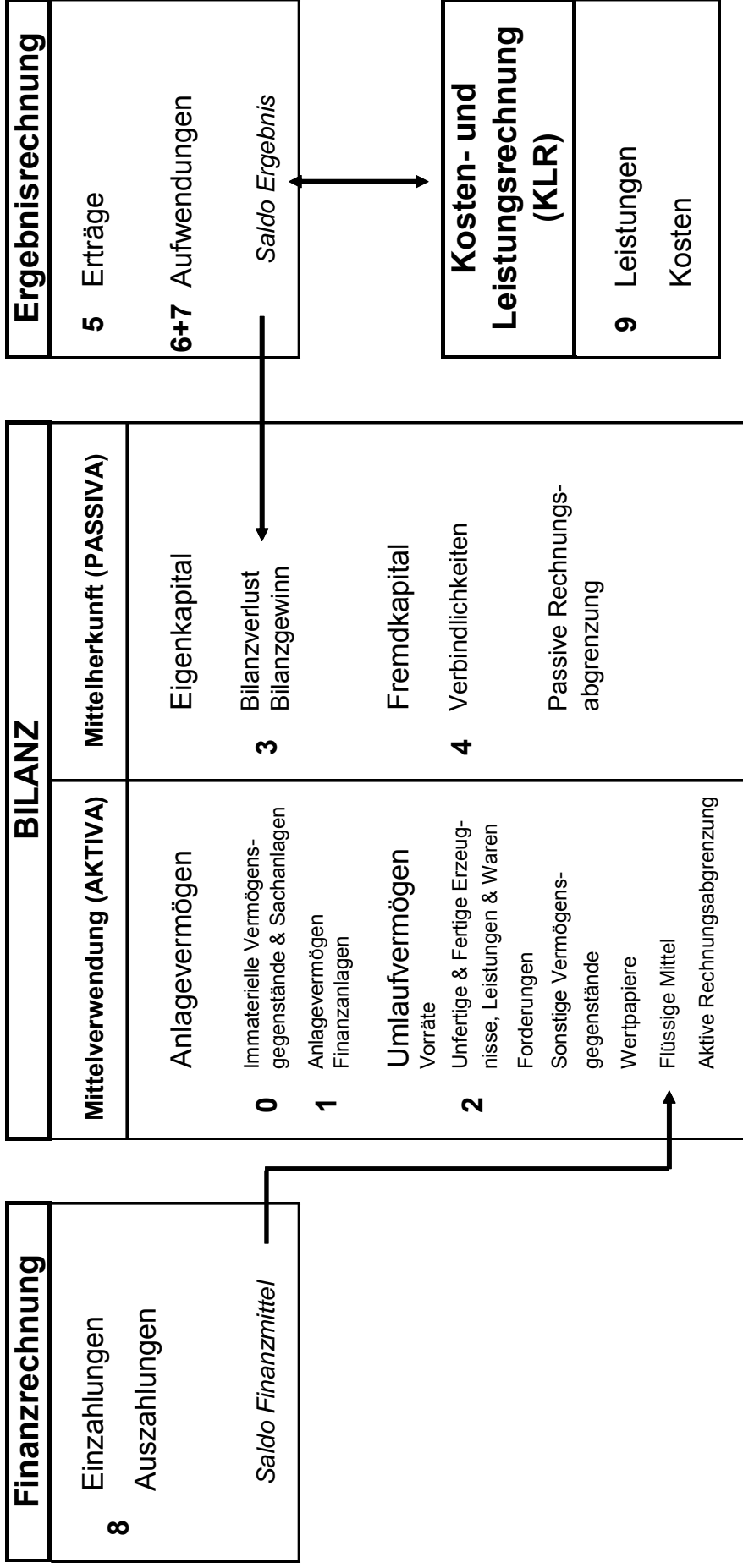


Jahresabschluss 2012

Kontext der doppelischen Haushaltsführung



Legende: 0 ... 9 = Kontenklassen

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
1. <u>Vermögensrechnung (Bilanz)</u>	5 - 8
2. <u>Gesamtergebnisrechnung</u>	9
3. <u>Gesamtfinanzrechnung</u>	
3.1 Gesamtfinanzrechnung (indirekt)	11
3.2 Gesamtfinanzrechnung (direkt)	13
4. <u>Anhang zum Jahresabschluss</u>	
4.1 Allgemeine Angaben	15
4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	16
4.3 Erläuterungen der Vermögensrechnung (Bilanz)	17 - 30
4.4 Erläuterungen der Ergebnisrechnung	31 - 32
4.5 Erläuterungen der Finanzrechnung	32 - 34
4.6 Sonstige Angaben	
4.6.1 Rechtliche Grundlagen	34
4.6.2 Organe	35 - 37
4.6.3 Mitarbeiter	38
4.6.4 Steuerliche Verhältnisse	38

	<u>Seite</u>	
4.6.5	Haftungsverhältnisse	39
4.6.6	Sonstige finanzielle Verpflichtungen	39
4.6.7	Übersicht über die in das Folgejahr 2013 übertragenen Haushaltsermächtigungen	39 - 42
4.6.8	Übersicht über die aus dem Vorjahr 2011 übertragenen Haushaltsermächtigungen	43 - 46
4.7	Anlagen zum Anhang	
4.7.1	Anlagenübersicht	47 - 56
4.7.2	Verbindlichkeitenübersicht	57
4.7.3	Forderungenübersicht	58
4.7.4	Rückstellungsübersicht	59
5.	<u>Rechenschaftsbericht</u>	
5.1	Haushaltsplan 2012	60- 62
5.2	Lage der Kommunen allgemein	62
5.3	Aufgabenentwicklung	63
5.4	Ergebnisentwicklung	
5.4.1	Ergebnislage	63- 64
5.4.2	Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterung der wesentlichen Abweichungen	65 - 67

	<u>Seite</u>	
5.5	Finanzentwicklung	
5.5.1	Finanzlage	68
5.5.2	Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterung der wesentlichen Abweichungen	69 - 71
5.6	Vermögensentwicklung	71
5.7	Risikobewertung	72 - 73
6.	<u>Teilrechnungen</u>	
	(Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen, Investitionstätigkeit)	75 - 266

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
A0	Aktiva						
A1	1 Anlagevermögen	155.551.826,96	160.429.210,52				
A1.1	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.919.068,00	3.017.280,00				
A1.1.1	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	322.667,00	384.799,00				
A1.1.2	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	2.596.401,00	2.632.481,00				
A1.1.3	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände						
A1.2	1.2 Sachanlagevermögen	129.467.204,92	134.108.537,54				
A1.2.1	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	45.243.449,96	48.802.584,01				
A1.2.2	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	13.301.836,29	14.088.679,00				
A1.2.3	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	61.362.054,35	60.014.198,66				
A1.2.4	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	39.430,00	40.577,00				
A1.2.5	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u.Geschäftsausstattung	3.518.331,00	3.684.693,86				
A1.2.6	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.002.103,32	7.477.805,01				
A1.3	1.3 Finanzanlagevermögen	23.165.554,04	23.303.392,98				
A1.3.1	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	19.797.653,84	19.797.653,84				
A1.3.2	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen						
A1.3.3	1.3.3 Beteiligungen	852.871,61	852.871,61				
A1.3.4	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht						
A1.3.5	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens						
A1.3.6	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	2.515.028,59	2.652.867,53				
A2	2 Umlaufvermögen	25.540.392,29	22.021.922,84				
A2.1	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe						
A2.2	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn.Leistg.u.Waren						
A2.3	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	3.939.217,93	4.639.104,41				
A2.3.1	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	2.775.411,84	2.918.454,15				
A2.3.2	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	913.938,13	1.051.212,42				
A2.3.3	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-12.166,78	163.978,40				
A2.3.4	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	234.704,72	272.259,93				

Jahresabschluss 2012

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
A2.3.5	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	27.330,02	233.199,51				
A2.3.6	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
A2.4	2.4 Flüssige Mittel	21.601.174,36	17.382.818,43				
A3	3 Rechnungsabgrenzungsposten	217.779,66	247.003,35				
A3.1	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	217.779,66	247.003,35				
A4	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
A4.1	4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
A01	Summe Aktiva	181.309.998,91	182.698.136,71				

Jahresabschluss 2012

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
P0	Passiva						
P1	1 Eigenkapital	80.809.936,64	82.218.343,14				
P1.1	1.1 Netto-Position	76.291.800,18	76.163.155,12				
P1.2	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	930.413,70	1.059.058,76				
P1.2.1	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses						
P1.2.2	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses						
P1.2.3	1.2.3 zweckgebunde Rücklagen	601.322,45	741.020,34				
P1.2.4	1.2.4 Sonderrücklagen						
P.12.4.1	1.2.4.1 Stiftungskapital	329.091,25	318.038,42				
P1.2.4.2	1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen						
P1.3	1.3 Ergebnisverwendung	3.587.722,76	4.996.129,26				
P1.3.1	1.3.1 Ergebnisvortrag	4.996.129,26	6.621.797,46				
P1.3.1.1	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.419.692,02	5.909.107,47				
P1.3.1.2	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	1.576.437,24	712.689,99				
P1.3.2	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.408.406,50	-1.625.668,20				
P1.3.2.1	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-460.034,73	-2.489.415,45				
P1.3.2.2	1.3.2.2 Außerord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-948.371,77	863.747,25				
P2	2 Sonderposten	25.854.851,16	25.649.779,18				
P2.1	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. -beiträge	25.854.851,16	25.649.779,18				
P2.1.1	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.655.989,91	12.176.993,50				
P2.1.1.2	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich						
P2.1.3	2.1.3 Investitionsbeiträge	14.198.861,25	13.472.785,68				
P2.2	2.2 sonstige Sonderposten						
P3	3 Rückstellungen	47.417.768,00	44.265.538,00				
P3.1	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	19.203.563,00	19.697.826,00				
P3.2	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	28.014.205,00	24.367.712,00				
P3.3	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.						
P3.4	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten						
P3.5	3.5 Sonstige Rückstellungen	200.000,00	200.000,00				
P4	4 Verbindlichkeiten	19.497.962,70	22.851.980,35				

Jahresabschluss 2012

Vermögensrechnung (Bilanz)							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
P4.1	4.1 Anleihen						
P4.2	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.156.847,20	19.687.921,56				
P4.2.1	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	13.080.395,54	14.107.724,28				
P4.2.2	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	4.926.495,87	5.410.623,04				
P4.2.3	4.2.3 Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten	149.955,79	169.574,24				
P4.3	4.3 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften						
P4.4	4.4 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	131.020,00	145.196,11				
P4.5	4.5 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	822.805,50	2.016.907,20				
P4.6	4.6 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-184.143,95	251.775,34				
P4.7	4.7 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV						
P4.8	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	571.433,95	750.180,14				
P5	5 Rechnungsabgrenzungsposten	7.729.480,41	7.712.496,04				
P5.1	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.729.480,41	7.712.496,04				
P01	Summe Passiva	181.309.998,91	182.698.136,71				

2.

Jahresabschluss 2012

Gesamtergebnisrechnung						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-935.343,44	-992.600,00	-950.496,21	-42.103,79	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.226.626,95	-9.028.200,00	-9.397.686,10	369.486,10	
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.725.187,15	-1.437.900,00	-1.838.903,37	401.003,37	
04	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-42.736.151,76	-38.612.000,00	-45.736.476,86	7.124.476,86	
06	Erträge aus Transferleistungen	-937.042,37	-865.000,00	-1.022.309,34	157.309,34	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.203.580,97	-3.039.500,00	-3.086.918,48	47.418,48	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.695.256,21	-1.589.800,00	-1.746.251,68	156.451,68	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-21.663.761,66	-20.337.200,00	-20.870.342,29	533.142,29	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-80.122.950,51	-75.902.200,00	-84.649.384,33	8.747.184,33	
11	Personalaufwendungen	12.454.155,46	13.066.000,00	12.823.378,24	242.621,76	
12	Versorgungsaufwendungen	1.529.284,21	1.591.500,00	1.174.414,86	417.085,14	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.546.785,76	9.144.371,19	8.636.739,16	507.632,03	
14	Abschreibungen	4.914.396,18	4.805.000,00	4.997.756,03	-192.756,03	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	9.755.159,01	9.665.074,86	9.524.491,22	140.583,64	
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	44.645.584,22	42.138.000,00	47.464.010,88	-5.326.010,88	
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.984,60	41.500,00	41.716,75	-216,75	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	82.886.349,44	80.451.446,05	84.662.507,14	-4.211.061,09	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Ps. 19)	2.763.398,93	4.549.246,05	13.122,81	4.536.123,24	
21	Finanzerträge	-1.086.201,47	-319.100,00	-281.762,99	-37.337,01	
22	Zinsen und sonstige. Finanzaufwendungen	812.217,99	754.500,00	728.674,91	25.825,09	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-273.983,48	435.400,00	446.911,92	-11.511,92	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.489.415,45	4.984.646,05	460.034,73	4.524.611,32	
25	Außerordentliche Erträge	-990.316,30	-42.000,00	-532.905,82	490.905,82	
26	Außerordentliche Aufwendungen	126.569,05	2.000,00	1.481.277,59	-1.479.277,59	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	-863.747,25	-40.000,00	948.371,77	-988.371,77	
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	1.625.668,20	4.944.646,05	1.408.406,50	3.536.239,55	

nachrichtlich: zur Ergebnisverwendung siehe Vermögensrechnung (Bilanz)

- P 1.3.2.1 Ordentlicher Jahresüberschuss
- P 1.3.2.2 Außerordentlicher Jahresüberschuss

3.1

Jahresabschluss 2012

Gesamtfinanzrechnung (indirekt)

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/ Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
1	2	3	4	5	6
01	Jahresergebnis der Gesamtergebnisrechnung	-1.625.668,20	-4.944.646,05	-1.408.406,50	-3.536.239,55
02	+/- Abschreibungen/Zuschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	4.914.396,18	4.805.000,00	4.997.756,03	-192.756,03
03	- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen und -zuschüsse	-1.695.256,21	-1.589.800,00	-1.746.251,68	156.451,68
04	+/- Zunahme/Abnahme von Rückstellungen	444.219,00	-384.000,00	3.260.014,00	-3.644.014,00
05	-/+ Erträge/Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens	-811.689,40		1.151.178,39	-1.151.178,39
06	+/- sonstige nicht zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge (einschl. sonstige außerordentl. Erträge u. Aufwendungen)	1.023.670,48	-243.000,00	-1.982.579,84	1.739.579,84
07	-/+ Zunahme/Abnahme der Vorräte, der Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Aktiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	698.605,54		-896.992,90	896.992,90
08	+/- Zunahme/Abnahme der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie anderer Passiva, die nicht der Investitions- oder Finanzierungstätigkeit zuzuordnen sind	-1.167.223,70		2.159.685,62	-2.159.685,62
09	Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (Positionen 1 bis 8)	1.781.053,69	-2.356.446,05	5.534.403,12	-7.890.849,17
10	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und –zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	2.040.424,09	5.497.902,35	2.372.700,60	3.125.201,75
11	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. und des immat. Anlagevermögens	1.776.683,12	200.000,00	2.507.136,09	-2.307.136,09
12	- Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen und immat. Anlagevermögens (davon: Auszahlungen für aktivierte Investitionszuweisungen und -zuschüsse)	-8.414.505,29	-9.699.135,99	-4.852.652,02	-4.846.483,97
13	+ Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens (davon: Einzahlungen aus der Tilgung von gewährten Krediten)	133.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51
14	- Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen (davon: Auszahlungen aus der Gewährung von Krediten) (davon: Auszahlungen aufgrund von Finanzmittelanlagen im Rahmen der kurzfristigen Finanzdispositionen)	133.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51
15	Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (Positionen 10 bis 14)	-4.463.708,16	-3.892.233,64	175.701,18	-4.067.934,82
16	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und der Begebung von Anleihen (davon: Einzahlungen aus der Aufnahme von Kassenkrediten)				
17	- Auszahlungen aus der Tilgung von Krediten und Anleihen (davon: Auszahlungen aus der Tilgung von Kassenkrediten)	-1.478.794,91	-1.007.300,00	-1.491.748,37	484.448,37
18	Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (Positionen 16 + 17)	-1.478.794,91	-1.007.300,00	-1.491.748,37	484.448,37
19	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln				
20	- Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln				
21	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag aus haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Position 19 ./ Position 20)				
22	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbedarf	-4.161.449,38	-7.255.979,69	4.218.355,93	-11.474.335,62
23	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	21.544.267,81	17.382.818,43	17.382.818,43	0,00
24	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres	17.382.818,43	10.126.838,74	21.601.174,36	-11.474.335,62

Gesamtfinanzrechnung				
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn				
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergl. Erg. 2011 / 2012
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.004.977,07	950.337,00	54.640,07
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.340.504,83	9.736.605,70	-396.100,87
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	1.683.637,03	1.691.452,06	-7.815,03
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus ges. Umlagen	42.600.674,57	45.871.870,39	-3.271.195,82
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	938.979,93	1.022.309,34	-83.329,41
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	1.195.761,01	3.085.361,11	-1.889.600,10
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	1.077.465,84	287.395,16	790.070,68
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätig.ergeben	2.792.448,10	3.120.210,80	-327.762,70
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	60.634.448,38	65.765.541,56	-5.131.093,18
10	Personalauszahlungen	-12.458.986,85	-12.651.316,58	192.329,73
11	Versorgungsauszahlungen	-1.193.918,83	-1.173.652,40	-20.266,43
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.109.772,57	-8.957.533,04	-152.239,53
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-9.475.279,39	-9.529.735,85	54.456,46
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.aus ges. Umlageverpflichtungen	-25.394.802,42	-26.645.432,27	1.250.629,85
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-766.169,53	-738.777,21	-27.392,32
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätig.erg.	-454.465,10	-534.691,09	80.225,99
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-58.853.394,69	-60.231.138,44	1.377.743,75
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	1.781.053,69	5.534.403,12	-3.753.349,43
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	2.040.424,09	2.372.700,60	-332.276,51
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.des Sachanl.Verm.u.d.immat.Anl.Verm.	1.776.683,12	2.507.136,09	-730.452,97
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanz.Anl.Verm.	133.689,92	148.516,51	-14.826,59
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	3.950.797,13	5.028.353,20	-1.077.556,07
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.617.934,96	-1.035.879,82	-1.582.055,14
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.732.975,72	-2.822.225,52	-1.910.750,20
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-1.063.594,61	-994.546,68	-69.047,93
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-8.414.505,29	-4.852.652,02	-3.561.853,27
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-4.463.708,16	175.701,18	-4.639.409,34
30	Einz.aus d.Aufn.v.Krediten u.inneren Darl.f.Invest.u.Begebung von Anleihen	0,00	0,00	0,00
31	Ausz.f.d.Tilgung von Krediten u.inneren Darl.f.Invest.u.Begebung von Anleihen	-1.478.794,91	-1.491.748,37	12.953,46
32	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr.aus Finanz.Tätigkeit (Pos. 30-Pos.31)	-1.478.794,91	-1.491.748,37	12.953,46
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
34	Auszahlung aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
35	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.haushaush.wirks.Zahlungsvorg.(Pos.33-Pos.34)	0,00	0,00	0,00
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-4.161.449,38	4.218.355,93	-8.379.805,31
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	21.544.267,81	17.382.818,43	4.161.449,38
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 36+ Pos. 37)	17.382.818,43	21.601.174,36	-4.218.355,93

4.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss 2012

Gemäß § 112 HGO ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn darstellt.

Mit Beschluss vom 26.06.2006 hatte die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, dass bei der Stadt Limburg zukünftig die Doppik als neues Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen eingeführt wird und hatte den Magistrat mit der Beschaffung eines bilanztauglichen neuen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens auf doppischer Basis beauftragt.

Die Stadtverordnetenversammlung änderte die Hauptsatzung der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn am 12.11.2007 wie folgt:

"§ 5a Haushaltswirtschaft

- (1) Die Haushaltswirtschaft der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn ist nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.
- (2) Die Einführung der doppelten Buchführung erfolgt zum 01.01.2008."

Die Eröffnungsbilanz der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn zum 01.01.2008 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 20.12.2010 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2008 mit der Bilanz zum 31.12.2008 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 19.03.2012 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2009 mit der Bilanz zum 31.12.2009 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 12.11.2012 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2010 mit Bilanz zum 31.12.2010 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 24.06.2013 festgestellt.

Der Jahresabschluss 2011 mit Bilanz zum 31.12.2011 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 11.11.2013 festgestellt.

4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Zugänge des Anlagevermögens werden grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten abzüglich Abschreibungen bewertet.

Abschreibungen erfolgen ausschließlich linear.

Die Nutzungsdauer der einzelnen Wirtschaftsgüter orientiert sich an der Kommunalen Abschreibungstabelle Hessen.

Die Zugänge von geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden erfolgte im Anhang der Eröffnungsbilanz. Hierauf wird Bezug genommen.

Eine Änderung der bisher angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ist nicht erfolgt.

Mit Inkrafttreten der neuen GemHVO am 27.12.2011 hat sich die Regelung für Rückstellungen nach § 39 geändert.

Diese Neuregelung ist erstmals für den Jahresabschluss 2012 anzuwenden. Nach der alten Rechtslage war eine pflichtige Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen zu bilden. Nach neuer Rechtslage wird diese Rücklage in der bisherigen Höhe als freiwillige Rückstellung weitergeführt.

Ursprünglich angenommene Nutzungsdauern von Anlagegütern waren nicht zu korrigieren.

Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

4.3 Erläuterungen der Vermögensrechnung (Bilanz)

Wert 31.12.12

(Wert 31.12.11)

Die detaillierte Entwicklung des Anlagevermögens kann aus dem Anlagespiegel (siehe 4.7.1 Anlagenübersicht) entnommen werden.

Aktiva

A 1 Anlagevermögen

155.551.826,96 €

(160.429.210,52 €)

Das Anlagevermögen hat einen Anteil an der Bilanzsumme

i. H. v.

85,8 %

(87,8 %)

A 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

2.919.068,00 €

(3.017.280,00 €)

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen stellen die geleisteten Investitionszuweisungen und -zuschüsse an Dritte mit **2.596.401,00 €** (2.632.481,00 €) den größten Posten dar (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0352000 Geleistete Investitionszuschüsse an Gemeinden/Gemeindeverbände, Anlagenbuchungsgruppe 0356000 Geleistete Investitionszuschüsse an sonstige öffentliche Sonderrechnungen, Anlagenbuchungsgruppe 0357000 Geleistete Investitionszuschüsse an private Unternehmen und Anlagenbuchungsgruppe 0358000 Geleistete Investitionszuschüsse übrige Bereiche). Die Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte belaufen sich auf **322.667,00 €** (384.799,00 €). Hierunter fallen z. Z. nur Lizenzen für Software (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0242000 DV-Software).

A 1.2 Sachanlagevermögen **129.467.204,92 €**
(134.108.537,54 €)

Das Sachanlagevermögen umfasst:

A 1.2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte mit **45.243.449,96 €**
(48.802.584,01 €)

Vom Grundstückswert entfallen **15.771.870,21 €** (15.771.870,21 €) auf den Wert von bebauten Grundstücken (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0510100 Bebaute Grundstücke mit eigenen Bauten und Anlagenbuchungsgruppe 0511000 Bebaute Grundstücke mit fremden Bauten) und **29.471.579,75 €** (33.030.713,80 €) auf den Wert unbebauter Grundstücke. Der Wert der unbebauten Grundstücke setzt sich wiederum aus dem Wert der Ackerland- und Grünflächen und der sonstigen Grundstücksflächen mit **9.903.245,02 €** (9.915.808,00 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppen 0501000 Unbebaute Grundstücke, 0502000 Ackerland, 0509000 Sonstige unbebaute Grundstücke, 0521000 Grundstücksgleiche Rechte) und dem Wert der Bauplätze mit **19.568.334,73 €** (23.114.905,80 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0503000 Bauplätze) zusammen.

A 1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstücken **13.301.836,29 €**
(14.088.679,00 €)

(siehe Anlagenbuchungsgruppen 0531000 Kindergärten u. a. bis 0591000 Wohngebäude)

A 1.2.3 Infrastrukturvermögen **61.362.054,35 €**
(60.014.198,66 €)

Davon entfallen auf die Gemeindestraßen, Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel **27.260.858,46 €** (27.725.252,77 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppen 0613000 Gemeindestraßen, 0614000 Wege, Plätze und 0618000 Verkehrsbauten, Brücken

und Tunnel), auf die Kanalisation **29.981.957,00 €** (28.104.226,00 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0656000 Kanalisation), auf den Wald **1.770.139,89 €** (1.770.139,89 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppe 066000 Wald) und auf das sonstige allgemeine Infrastrukturvermögen **2.349.099,00 €** (2.414.580,00 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0619000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen bis 0623000 öffentliche Grünflächen).

A 1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung **39.430,00 €**
(40.577,00 €)

(siehe Anlagenbuchungsgruppe 0770000 Sonstige Anlagen)

A. 1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung **3.518.331,00 €**
(3.684.693,86 €)

Größter Posten hierin ist der Fuhrpark mit **1.953.679,00 €** (2.099.383,00 €) (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0810000 Fuhrpark), während sich der Restbetrag von **1.564.652,00 €** (1.585.310,86 €) auf Werkzeuge, Betriebsausstattungen, Büromaschinen, DV- und Kommunikationsanlagen und Büromöbel verteilt (siehe Anlagenbuchungsgruppen 0800100 Werkstätteneinrichtungen bis 0809000 Sonstige andere Anlagen und Anlagenbuchungsgruppen , 0840000 Sonstige Betriebsausstattung bis 0880000 Sonstige Geschäftsausstattung).

A 1.2.6 Anlagen im Bau **6.002.103,32 €**
(7.477.805,01 €)

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau verteilen sich mit **61.148,37 €** (0,00 €) auf Hochbaumaßnahmen (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0951000

Anlagen im Bau Hochbau) und **5.940.954,95 €** (7.477.805,01 €) auf Tiefbaumaßnahmen (siehe Anlagenbuchungsgruppe 0952000 Anlagen im Bau Tiefbau).

Die Summe der bei A 1.1 ausgewiesenen Immateriellen Vermögensgegenstände und des bei A 1.2 ausgewiesenen Sachanlagevermögens

entspricht mit **132.386.272,92 €**
(137.125.817,54 €)

der Gesamtsumme des Anlagespiegels.

A 1.3 Finanzanlagevermögen **23.165.554,04 €**
(23.303.392,98 €)

Das Finanzanlagevermögen umfasst:

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen **19.797.653,84 €**
(19.797.653,84)

Zusammensetzung:

Eigenkapital Eigenbetrieb Wasserwerke	4.020.147,23 €
Eigenkapital Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr *	15.655.787,85 €
Eigenkapital Stadthalle GmbH	0,00 €
anteiliges Eigenkapital Hallenbad Diez-Limburg-GmbH	117.704,88 €
anteiliges Eigenkapital Wirtschaftsförderung Limburg-Weilburg-Diez GmbH	4.013,88 €

1.3.3 Beteiligungen **852.871,61 €**
(852.871,61 €)

Hier wird das anteilige Eigenkapital des Abwasserverbandes Limburg nachgewiesen.

* hierin ist die Beteiligung an der EVL im Betriebszweig Beteiligungen enthalten.

Sowohl bei den verbundenen Unternehmen als auch bei den Beteiligungen sind keine nachhaltigen oder erheblichen Minderungen der Unternehmenswerte eingetreten, die eine Abwertung der Ansätze erfordert hätten.

1.3.6 Sonstige Ausleihungen **2.515.028,59 €**
(2.652.867,53 €)

Die sonstigen Ausleihungen umfassen die von der Stadt im Rahmen des sozialen Wohnungsbaues gewährten Wohnungsbaudarlehen (städtische Spitzenfinanzierung), die weitergeleiteten Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds für die Sanierung von Altenpflegeeinrichtungen und in der Vergangenheit gewährte Arbeitgeberbaudarlehen.

A 2 Umlaufvermögen **25.540.392,29 €**
(22.021.922,84 €)

Das Umlaufvermögen hat einen Anteil an der Bilanzsumme
i. H. v.

14,1 %
(12,1 %)

Hierunter fallen die

A 2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände **3.939.217,93 €**
(4.639.104,41 €)

welche sich untergliedern in die

A 2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen,
Transferleistungen, Investitionszuweisungen und
-zuschüssen und Investitionsbeiträgen **2.775.411,84 €**
(2.918.454,15 €)

Schwerpunktmäßig sind dies (neben Forderungen gegen das Land aus Investitionszuweisungen) Forderungen auf Tilgungszuschüsse für erhaltene Abwasserdarlehen, Altlastenbeseitigungsdarlehen und Konjunkturprogrammdarlehen.
und

A 2.3.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben **913.938,13 €**
(1.051.212,42 €)

sowie

A 2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen **- 12.166,78 €**
(163.978,40 €)

Bei beiden Positionen handelt es sich um eine Vielzahl von stichtagsbezogenen Kasseneinnahmeresten (Schwerpunktmäßig aus dem Steuer- und Gebührenbereich).

weiterhin

A 2.3.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen
und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis
und Sondervermögen **234.704,72 €**
(272.259,93 €)

Hier wird die Forderung gegen die EVL auf die Spitzabrechnung der Konzessionsabgabe 2012 nachgewiesen.

und

A 2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände **27.330,02 €**
(233.199,51 €)

Beinhaltet schwerpunktmäßig die Forderung gegen das Finanzamt auf Vorsteuererstattung aus der Jahreserklärung 2012.

(Zur Aufteilung in kurz- und langfristige Forderungen siehe 4.7.3 Forderungsübersicht.)

A 2.4 Flüssige Mittel	<u>21.601.174,36 €</u>
	(17.382.818,43 €)

Die flüssigen Mittel beinhalten Kassenbestände, Schecks und Guthaben bei Kreditinstituten (diverse Girokonten und Tages-/Festgelder).

A 3 Rechnungsabgrenzungsposten	<u>217.779,66 €</u>
	(247.003,35 €)

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten resultiert schwerpunktmäßig aus den geleisteten Ansparraten und Sonderbeiträgen für Darlehen aus dem Investitionsfonds - Abteilung B -. Die geleisteten Ansparraten wirken sich in den Jahren der Zahlung nicht ergebniswirksam aus, sondern sind als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Die Auflösung erfolgt linear auf die Laufzeit der Darlehen.

A 01 Summe Aktiva	<u>181.309.998,91 €</u>
	(182.698.136,71 €)

Die Bilanzsumme ist um 1.388.137,80 € bzw. 0,8 % gesunken.

Passiva

P 1 Eigenkapital **80.809.936,64 €**
(82.218.343,14 €)

Das Eigenkapital hat einen Anteil an der Bilanzsumme i. H. v. **44,6 %**
(45,0 %)

und ist um 1.408.406,50 € bzw. 1,7 % gesunken.

Es setzt sich zusammen aus der

P 1.1 Nettoposition **76.291.800,18 €**
(76.163.155,12 €)

d. h. dem Saldo aller Aktiva und Passiva

weiterhin den

P 1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen **930.413,70 €**
(1.059.058,76 €)

welche sich zusammensetzen aus den

P 1.2.3 zweckgebundenen Rücklagen **601.322,45 €**
(741.020,34 €)

die die gesetzlich vorgeschriebenen Gebührenausgleichsrücklagen der Gebührenhaushalte:

- Abwasserbeseitigung	601.322,45 €
- Bestattungswesen	0,00 €

beinhalten

und dem

P 1.2.4.1 Stiftungskapital	<u>329.091,25 €</u> (318.038,42 €)
----------------------------	--

der Stiftungen:

- Rudi-Wagner-Stiftung	111.342,73 €
- Bürgerfonds Dietkirchen	108.083,82 €
- Stalingradkämpfer-Stiftung	109.664,70 €

Letzter Teilbetrag des Eigenkapitals ist

P 1.3 Ergebnisverwendung	<u>3.587.722,76 €</u> (4.996.129,26 €)
---------------------------------	--

Dabei unterteilt sich die Ergebnisverwendung in den

P 1.3.1 Ergebnisvortrag aus Vorjahren	<u>4.996.129,26 €</u> (6.621,797,46 €)
---------------------------------------	--

welcher sich aus

P 1.3.1.1 dem ordentlichen Ergebnis aus Vorjahren	<u>3.419.692,02 €</u> (5.909.107,47 €)
---	--

und

P 1.3.1.2 dem außerordentlichen Ergebnis aus Vorjahren **1.576.437,24 €**
(712.689,99 €)

zusammensetzt, und in den

P 1.3.2 Jahresfehlbetrag **- 1.408.406,50 €**
(- 1.625.668,20 €)

Der Gesamtfehlbetrag des Haushaltsjahres 2012 (siehe Position 28 der Gesamtergebnisrechnung) setzt sich dabei aus dem

P 1.3.2.1 Ordentlichen Jahresfehlbetrag **- 460.034,73 €**
(- 2.489.415,45 €)

(siehe Position 24 der Gesamtergebnisrechnung)
und dem

P 1.3.2.2 Außerordentlichen Jahresfehlbetrag **- 948.371,77 €**
(Außerordentlicher Jahresüberschuss) (863.747,25 €)

(siehe Position 27 der Gesamtergebnisrechnung)
zusammen.

P 2 Sonderposten **25.854.851,16 €**
(25.649.779,18 €)

Für empfangene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge werden Sonderposten gebildet und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst.

Die hier ausgewiesene Gesamtsumme entspricht der Gesamtsumme des Anlage-
spiegels und verteilt sich auf

P 2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich **11.655.989,91 €**
(12.176.993,50 €)

(siehe Anlagenbuchungsgruppen 3600100 SOPO aus Zuweisungen vom Bund bis
3641000 SOPO aus Landesanteil Konjunkturprogramm)

und

P 2.1.3 Investitionsbeiträge **14.198.861,25 €**
(13.472.785,68 €)

(siehe Anlagenbuchungsgruppe 3660100 Sonderposten aus Beiträgen).

P 3 Rückstellungen **47.417.768,00 €**
(44.265.538,00 €)

Davon entfallen auf:

P 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche
Verpflichtungen **19.203.563,00 €**
(19.697.826,00 €)

die sich auf

- beamtenrechtliche Pensionsverpflichtungen 17.283.878,00 €
- Beihilfeverpflichtungen gegenüber
Versorgungsempfängern 1.676.947,00 €

und

- Altersteilzeit 242.738,00 €

aufteilen.

P 3.2 Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnis

mit **28.014.205,00 €**

(24.367.712,00 €)

(zur Berechnung siehe die umfangreichen Erläuterungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Eröffnungsbilanz.)

P 3.5 Sonstige Rückstellungen

200.000,00 €

(200.000,00 €)

Deckt eventuelle Verbindlichkeiten aus der immer noch nicht endgültig vollzogenen Abwicklung des ehemaligen KGRZ Wiesbaden.

(siehe auch 4.7.4 Rückstellungsübersicht)

P 4 Verbindlichkeiten

19.497.962,70 €

(22.851.980,35 €)

Die Verbindlichkeiten sind zum voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag angesetzt.

(Zur Aufteilung in kurz- und langfristige Verbindlichkeiten siehe 4.7.2 Verbindlichkeitenübersicht.)

Dabei entfallen auf

P 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

18.156.847,20 €

(19.687.921,56 €)

die sich in

P 4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	<u>13.080.395,54 €</u> (14.107.724,28 €)
--	--

sowie

P 4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	<u>4.926.495,87 €</u> (5.410.623,04 €)
---	--

und

P 4.2.3 Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten (Periodenübergreifende Zinsabgrenzung)	<u>149.955,79 €</u> (169.574,24 €)
---	--

aufgliedern.

P 4.4 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Zuschüssen	<u>131.020,00 €</u> (145.196,11 €)
---	--

P 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	<u>822.805,50 €</u> (2.016.907,20 €)
--	--

P 4.6 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	<u>- 184.143,95 €</u> (251.775,34 €)
--	--

Hauptverursacher ist die am Stichtag systembedingt noch ausstehende Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2012.

P 4.8 Sonstige Verbindlichkeiten

571.433,95 €

(750.180,14 €)

Größte Einzelposition ist mit 299.554,36 € die Verpflichtung gegenüber der Landstreuhand Hessen für vorzeitig zugeteilte Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds, im Anschluss an die Tilgungsleistungen, noch entsprechende Ausgleichszahlungen leisten zu müssen.

Die Gesamtverbindlichkeiten haben einen Anteil an der Bilanzsumme

i. H. v.

10,8 %

(12,5 %)

Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr 2012 nicht benötigt.

P 5 Rechnungsabgrenzungsposten

7.729.480,41 €

(7.712.496,04 €)

In dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind hauptsächlich Nutzungsentgelte für Grabstellen bilanziert, die in den zukünftigen Haushaltsjahren mit den anteiligen Jahresbeträgen aufgelöst werden.

P 01 Summe Passiva

181.309.998,91 €

(182.698.136,71 €)

Korrespondiert mit A 01 Summe Aktiva.

4.4 Erläuterungen der Gesamtergebnisrechnung

Entsprechend den gesetzlichen Vorgaben werden im Anschluss die Entwicklung von Fehlbeträgen und die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen erläutert.

Detaillierte Angaben zu den wesentlichen Ertrags- und Aufwandspositionen und zu den Plan/Ist-Abweichungen erfolgen im Rechenschaftsbericht (siehe 5.4).

a) Die Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis (siehe Position 24)	
mit	<u>460.034,73 €</u>
	(2.489.415,45 €)
und im außerordentlichen Ergebnis (siehe Position 27)	
mit	<u>948.371,77 €</u>
	(- 863.747,25 €)
addieren sich zum Gesamtjahresergebnis (siehe Position 28)	
welches sich auf einen Fehlbetrag i. H. v.	<u>1.408.406,50 €</u>
	(1.625.668,20 €)
beläuft.	

Die Fehlbeträge werden entsprechend bei P 1.3.2.1 und P 1.3.2.2 in der Bilanz nachgewiesen.

b) Außerordentliche Erträge (siehe Position 25)	<u>- 532.905,82 €</u>
	(- 990.316,30 €)
davon entfallen auf:	
- Spenden und Zustiftungen	- 14.682,80 €
- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden, Anlagen und Vermögensgegenständen über Buchwert	- 212.603,05 €
- Klagekostenbeteiligungen FOC	- 3.950,69 €
- Periodenfremde Erträge	- 193.969,56 €

c) Außerordentliche Aufwendungen (siehe Position 26)	<u>1.481.277,59 €</u>
	(126.569,05 €)
davon entfallen auf:	
- Weiterleitung von Spendenmitteln	11.122,43 €
- Abgänge unter Buchwert	1.470.155,16 €

4.5 Erläuterungen der Gesamtfinanzzrechnung

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsströme sowie die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

Nur in Hessen - als einzigem Bundesland - muss die Gesamtfinanzzrechnung dabei in zwei verschiedenen Formen aufgestellt werden:

- in indirekter Form (siehe 3.1) als Cashflow-Rechnung

und

- in direkter Form (siehe 3.2)

Die Finanzrechnung dokumentiert dabei insbesondere

a) den Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit
(siehe Position 09 der indirekten und Position 19 der direkten Finanzrechnung)

b) den Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit
(siehe Position 15 der indirekten und Position 29 der direkten Finanzrechnung)

c) den Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit

(siehe Position 18 der indirekten und Position 32 der direkten Finanzrechnung)

Zusammen mit dem Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres werden die Finanzmittelflüsse zum Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres aufsummiert.

Der Finanzmittelbestand betrug zu Beginn des Haushaltsjahres

2012 17.382.818,43 €

Zuzüglich des

- Finanzmittelüberschusses aus laufender

Verwaltungstätigkeit

5.534.403,12 €

- Finanzmittelüberschuss aus Investitionstätigkeit

175.701,18 €

- Finanzmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit

- 1.491.748,37 €

hat sich der Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres

2012 auf

21.601.174,36 €

erhöht (siehe auch A 2.4 der Bilanz "Flüssige Mittel").

Detaillierte Angaben zu den wesentlichen Ein- und Auszahlungspositionen und zu den Plan/Ist-Abweichungen erfolgen im Rechenschaftsbericht (siehe 5.5).

Gemäß § 22 (2) GemHVO ist die vorübergehende Verwendung flüssiger Mittel aus angesammelten zweckgebundenen Rücklagen, Sonderrücklagen und Rückstellungen für andere Zwecke im Anhang zum Jahresabschluss darzustellen:

Der Bestand der flüssigen Mittel i. H. v.

21.601.174,36 €

deckt rechnerisch den Bestand

- der zweckgebundenen Rücklagen (siehe P 1.2.3) (Gebührenaussgleichsrücklagen)	601.322,45 €
- der Sonderrücklagen (siehe P 1.2.4.1) (Stiftungskapital)	329.091,25 €
- der sonstigen Rückstellungen (siehe P 3.5) (KGRZ)	200.000,00 €

in voller Höhe ab.

Der danach noch verbleibende Bestand von	20.470.760,66 €
deckt den Gesamtbetrag der Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (siehe P 3.1: 19.203.563,00 €) und der Rückstellung für den Kommunalen Finanzausgleich (siehe P 3.2: 28.014.205,00 €)	
von insgesamt	47.217.768,00 €
zu	43,4 %
ab.	

Der nicht bar abgedeckte Teilbetrag der Rückstellungen von	26.747.007,34 €
ist durch Anlagevermögen (siehe A 1) gedeckt.	

4.6 Sonstige Angaben

4.6.1 Rechtliche Grundlagen

Die Stadt Limburg a. d. Lahn hat bereits 1971/1972 die ehemals selbständigen Gemeinden Dietkirchen, Ahlbach und Lindenholzhausen durch vertragliche Regelungen aufgenommen. 1974 wurde Limburg mit den Gemeinden Staffel, Offheim, Eschhofen und Linter gesetzlich zusammengeschlossen.

Die Rechtsstellung Limburgs ergibt sich aus der Hessischen Gemeindeordnung.

Die Kreisstadt Limburg a. d. Lahn ist eine kreisangehörige Gebietskörperschaft mit Stadtrecht im Landkreis Limburg-Weilburg. Als Gebietskörperschaft verwaltet sie ihr Gebiet nach den Grundsätzen der gemeindlichen Selbstverwaltung.

Die Einwohnerzahl betrug am 31.12.2012 **33.619**
(33.624)

Die Gemarkungsfläche beträgt 4.490,31 ha

4.6.2 Organe

Die Stadtverordnetenversammlung ist das oberste Organ der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn und hat 45 Mitglieder. Diese verteilen sich in der Wahlzeit 2011 bis 2016 wie folgt:

CDU	19
SPD	13
GRÜNE	7
FDP	2
FWG	2
BZL	2

Der Stadtverordnetenversammlung gehörten am 31.12.2012 an:

Stadtverordnetenvorsteher	Dettmann	Rolf
Stadtverordneter	Barfuss	Manuel
Stadtverordneter	Bendel	Hans
Stadtverordneter	Dehm	Cornelius
Stadtverordneter	Dietz	Christopher
Stadtverordnete	Dr. Eidt-Wendt	Judith
Stadtverordneter	Eisenbach	Richard

Stadtverordneter	Erbach	Josef
Stadtverordneter	Falk	Oliver
Stadtverordneter	Fluck	Jens
Stadtverordneter	Geis	Helmut
Stadtverordneter	Günther	Hilde
Stadtverordneter	Hagen	Paul-Josef
Stadtverordneter	Dr. Hahn	Marius
Stadtverordneter	Herrmann	Sven
Stadtverordneter	Heun	Sabine
Stadtverordneter	Huth	Dominique
Stadtverordneter	Jung	Ulrike
Stadtverordneter	Klein	Helmut
Stadtverordneter	Köberle	Michael
Stadtverordneter	Laux	Werner
Stadtverordneter	Licht	Peter
Stadtverordneter	Münz	Helmut
Stadtverordneter	Muth	Edmund
Stadtverordneter	Muth	Stefan
Stadtverordneter	Olbertz	Christa
Stadtverordneter	Oppitz-Rompf	Cornelia
Stadtverordneter	Penner	Reinhard
Stadtverordneter	Rompf	Peter
Stadtverordneter	Roßberger	Nicole
Stadtverordneter	Dr. Schäfer	Stefan
Stadtverordneter	Schardt	Marion
Stadtverordneter	Schenk	Horst
Stadtverordneter	Schmüser	Sigrid
Stadtverordneter	Spiekermann	Erwin
Stadtverordneter	Stamm	Gerhard
Stadtverordneter	Dr. Valeske	Klaus
Stadtverordneter	Vanecek	Leo
Stadtverordneter	Vogelrieder	Tobias
Stadtverordneter	Voss	Gerhard
Stadtverordneter	Waldherr	Achim
Stadtverordneter	Weismüller	Liana
Stadtverordneter	Wirth	Sabine
Stadtverordneter	Wolf	Sigrid
Stadtverordneter	Zey	Ulrich

Die Stadtverordnetenversammlung hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgende ständige Ausschüsse gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss
- Ausschuss für Bau- und Grundstücksangelegenheiten, Altstadtsanierung und Dorferneuerung
- Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Verkehr
- Ausschuss für Soziales und Jugend
- Ausschuss für Umwelt und Energie

Der Magistrat besorgt die laufende Verwaltung.

Der Magistrat besteht aus der hauptamtlichen Bürgermeisterin/dem hauptamtlichen Bürgermeister als der/dem Vorsitzenden, der/dem hauptamtlichen 1. Beigeordneten und elf ehrenamtlichen Beigeordneten.

Mitglieder des Magistrats am 31.12.2012 waren:

Bürgermeister	Richard	Martin
1. Stadtrat	Stanke	Michael
Stadträtin	Fehr	Elke-Lore
Stadträtin	Geis	Birgitte
Stadtrat	Geller	Stephan
Stadtrat	Hasselbächer	Richard
Stadtrat	Koch	Andreas
Stadtrat	Muth	Hans-Ulrich
Stadtrat	Nink	Dieter
Stadtrat	Schäfer	Heinz Theo
Stadtrat	Dr. Dr. Schmitt-Homann	Lothar
Stadtrat	Schwartz	Volker
Stadtrat	Trier	Robert
Stadtrat	Wirth	Alfred
Stadtrat	Zimmer	Martin

4.6.3 Mitarbeiter

Die durchschnittliche Zahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres zur Gemeinde in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis standen (Zahl der am 30.06. tatsächlich besetzten Stellen) betrug in 2012

Beamte	40,87	(41,25)
Arbeitnehmer	<u>208,10</u>	<u>(206,60)</u>
Zusammen	248,97	(247,85)

4.6.4 Steuerliche Verhältnisse

Die Kreisstadt Limburg a. d. Lahn ist eine juristische Person des öffentlichen Rechts und daher grundsätzlich als solche nicht steuerpflichtig.

Dieser Grundsatz wird aber dort durchbrochen, wo juristische Personen des öffentlichen Rechts Betriebe gewerblicher Art unterhalten. Mit diesen Betrieben gewerblicher Art ist die Gemeinde nach § 4 KStG (Körperschaftsteuergesetz) unbeschränkt steuerpflichtig.

Als Betriebe gewerblicher Art geführt werden:

- der Eigenbetrieb "Wasserwerke der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn"
 - der Eigenbetrieb "Stadtlinienverkehr Limburg a. d. Lahn"
- und die Regiebetriebe
- Freibad
 - Campingplatz
 - Bedürfnisanstalten (nur Toilette Neumarkt)
 - Messen, Märkte, Kioske
 - anteilig die verpachteten Gemeinschaftshäuser Ahlbach, Dietkirchen, Offheim, Staffel und Lindenholzhausen

Steuerrechtlich bildet dabei die Stadt Limburg mit allen ihren Betrieben gewerblicher Art und allen ihren Eigenbetrieben nur ein Steuerobjekt.

Gemäß § 18 (2) UStG (Umsatzsteuergesetz) ist die Stadt zur Abgabe einer monatlichen Umsatzsteuervoranmeldung und zur Abgabe der Umsatzsteuererklärung für das Kalenderjahr verpflichtet.

4.6.5 Haftungsverhältnisse

Es wurden keine Bürgschaften übernommen

4.6.6 Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es wurden keine derivativen Finanzinstrumente eingesetzt.

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können bestehen zum Stichtag keine.

4.6.7 Übersicht über die in das Folgejahr 2013 übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Teilergebnispläne

Übertragene Aufwandsermächtigungen

Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1111000	7128000	Zuschüsse für ifd. Zwecke an übrige Bereiche (Sofortmaßnahmen in allen Stadtteilen)	35.206,23 €
1113100	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), Brandschutzmaßnahmen Rathaus	25.609,63 €
1260000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), Brandschutz	3.858,58 €
2520000	6012000	Ausrüstungsgegenstände (Städt. Kunstsammlungen)	1.000,00 €
2520000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Stadtarchiv)	22.484,25 €
2520000	6863000	Aufwand für Ausstellungen (Städtische Kunstsammlungen)	1.242,83 €
2720000	7128000	Zuschüsse für ifd. Zwecke an übrige Bereiche (Dombibliothek)	1.115,56 €
5110000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Planungskosten, Ausgleichsmaßnahmen)	49.687,53 €
5230000	6101000	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Denkmalschutz)	2.799,33 €
5230000	6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebrauch, Infrastrukturverm. (Denkmalschutz)	25.858,80 €
5230000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Herstellung Schriftenreihe)	32.647,31 €
5381000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (u.a. Kanalkataster EKVO)	97.889,38 €
5610000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Altlastenuntersuchung)	76.389,85 €
5731000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Ahlbach	34.177,92 €
5732000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Dietkirchen	12.575,12 €
5733000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Offheim	25.706,26 €
5734000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Staffel	107.207,02 €
5735000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Lindenhofhäusern	68.611,90 €
5738000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), Markthalle	11.928,81 €
			635.996,31 €

II. Teilfinanzpläne:

Übertragene Einzahlungsermächtigungen

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
12600001	Landeszuwendung Digitalfunk	55.000,00 €
51100007	Landeszuwendung "Aktive Kernbereiche Hessen"	1.177.100,00 €
54100000	Aus- und Neubau von Straßen (Beiträge)	2.168.576,09 €
54100000	Landeszuwendung "Zweitausbau OD Ahlbach"	180.000,00 €
		3.580.676,09 €

Übertragene Auszahlungsermächtigungen

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
11120001	Ergänzung Büroausstattung für die Gesamtverwaltung	12.379,70 €
11141001	Ergänzung der DV-Ausstattung (Hardware)	55.148,90 €
12600001	Funkausrüstung (Digitalfunk)	169.896,66 €
12600002	Beschaffungsmaßnahmen (Brandschutz)	9.507,55 €
36600001	Ausbau von Spielplätzen	7.449,52 €
42100001	Investitionszuschüsse für Vereine	61.983,51 €
51100003	Vorlaufende Ausgleichsmaßnahme (Renat. Altlarm Staffel)	96.777,42 €
51100005	"Ortsmitte neu erleben"	111.732,85 €
51100006	Förderung der Denkmalpflege Kernstadt u. Stadtteile	13.062,33 €
51100007	Programm "Aktive Kernbereiche in Hessen"	1.960.691,80 €
53810030	Erschließung Baugebiet "Am Heiligenstock"	3.500,00 €
53810036	Erschl. Baugeb. "Nörtl. der Kapellenstr." Offh, 2. BA	753.092,01 €
53810505	Kanalerneuerung OD Ahlbach, K 498, "Dehrner Str./Klosterstraße"	314.008,96 €

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
53810809	Erneuerung Sammelleitung "Wendelinus/Kirchfelder/Rübsangerstr." Lindenholzhausen (2. BA)	58.839,81 €
53810811	Kanalerneuerung "Stiegelstr.", Lindenholzhausen, 2. BA	10.000,00 €
54100036	Erschl. Baugebiet "Nordl. der Kapellenstr." Offheim, 2. BA	224.420,21 €
54100065	Verkehrssignalanlagen	8.458,56 €
54100070	Investitionsmaßnahmen Straßenbeleuchtung	106.148,73 €
54100141	Zweitausbau "Alte Lahnbrücke"	150.000,00 €
54100505	Zweitausbau "OD Ahlbach"	458.184,84 €
54100709	Straßenendausbau "Südl. der Kurtrierischen Straße", Eschhofen	44.000,00 €
54100809	Zweitausbau "Wendelinus-/Kirchfelder Str." Lindenholzhausen	113.715,40 €
54600002	Parkscheinautomaten	38.315,90 €
54600006	Investitionszuschuss Wohnmobilparkplatz	33.899,84 €
55110001	"Stadtpark Lahn"	27.387,17 €
56100002	Zuschuss für ökologische u. energiesparende Maßnahmen, Energieberatung	20.022,92 €
57350001	Betriebsausstattung Gemeinschaftshaus Lindenholzhausen	10.098,74 €
57370001	Neubau Gemeinschaftshaus Eschhofen (Jugendraum)	24.984,06 €
57500001	Busempfangsstation	10.000,00 €
		4.907.707,39 €

4.6.8 Übersicht über die aus dem Vorjahr 2011 übertragenen Haushaltsermächtigungen

I. Teilergebnispläne

Übertragene Aufwandsermächtigungen

Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Betrag €
1111000	7128000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an übrige Bereiche (Sofortmaßnahmen in allen Stadtteilen)	27.174,86 €
1114200	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), Waschplatz städt. Betriebshof	26.725,40 €
1260000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), Waschplatz Feuerwache	22.415,20 €
2520000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Stadtarchiv)	19.448,74 €
2520000	6863000	Aufwand für Ausstellungen (Städtische Kunstsammlungen)	3.461,90 €
5110000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Grünordnungspläne, Verkehrsgutachten etc.)	28.572,33 €
5230000	6101000	Aufwendungen für bezogene Leistungen (Denkmalschutz)	3.835,00 €
5230000	6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegebrauch, Infrastrukturverm. (Denkmalschutz)	25.858,80 €
5230000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Herstellung Schriftenreihe)	32.647,31 €
5520000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Unterhaltungsarbeiten Elbbach)	13.561,37 €
5610000	6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen (Altlastenuntersuchung)	52.674,64 €
5731000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Ahlbach	25.954,00 €
5732000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Dietkirchen	6.697,00 €
5733000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Offheim	36.505,00 €
5734000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Staffel	57.121,00 €
5735000	6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung), GH Lindenhofhausen	23.593,50 €
			406.246,05 €

II. Teilfinanzpläne:

Übertragene Einzahlungsermächtigungen

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
12600005	Beschaffung GW-A/S (Landesbeihilfe)	126.000,00 €
12600005	Beschaffung GW-A/S (Kreisbeihilfe)	18.500,00 €
54100000	Aus- und Neubau von Straßen (Beiträge)	2.438.402,35 €
		2.582.902,35 €

Übertragene Auszahlungsermächtigungen

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
11120001	Ergänzung Büroausstattung für die Gesamtverwaltung	25.101,04 €
11141001	Ergänzung der DV-Ausstattung (Hardware)	43.170,71 €
12600001	Funkausrüstung	9.682,49 €
12600002	Beschaffungsmaßnahmen	3.587,40 €
25200001	Ergänzung der Einrichtung des Stadtarchivs	3.521,83 €
36500002	Investitionskostenzuschuss an Kath. Kirchengemeinde für Anbau Kiga Offheim	30.000,00 €
36600001	Ausbau von Spielplätzen	10.036,26 €
42100001	Investitionszuschüsse für Vereine	7.730,51 €
42410002	Investitionskostenzuschuss Vfr 1919 Limburg	3.200,00 €
42410003	Investitionskostenzuschuss Vfr 07	25.000,00 €
51100003	Vorlaufende Ausgleichsmaßnahme (Renat. Altarm Staffel)	97.277,42 €
51100005	Ortsmitte neu erleben	59.808,79 €
51100006	Förderung der Denkmalpflege Kernstadt u. Stadtteile	9.613,90 €
51100007	Programm "Aktive Kernbereiche in Hessen"	756.177,55 €
53810030	Erschließung Baugebiet "Am Heiligenstock"	20.899,84 €
53810036	Erschl. Baugeb. "Nördl. der Kapellenstr." Offh, 2. BA	32.121,11 €
53810139	Kanalerneuerung Teilbereich Oraniensteiner Weg u. Annastr., Kernstadt	15.568,62 €

Investitionsnummer	Bezeichnung	Betrag
53810808	Erneuerung Hauptsammler "Frankfurter Straße", Lindenholzhausen	6.000,00 €
53810809	Erneuerung Sammelleitung "Wendelinus/Kirchfelder/Rübsangerstr." Lindenholzhausen (2. BA)	242.000,00 €
53810811	Kanalerneuerung "Stiegelstr.", Lindenholzhausen, 2. BA	125.000,00 €
53810813	Erschließung "Altes Sportplatzgelände", Lindenholzhausen	80.000,00 €
53810906	Erneuerung Hauptsammler "Mainzer Str.", Linter	308.057,61 €
54100036	Erschl. Baugebiet "Nordl. der Kapellenstr." Offheim, 2. BA	372.116,47 €
54100065	Verkehrssignalanlagen	2.458,56 €
54100070	Investitionsmaßnahmen Straßenbeleuchtung	144.296,00 €
54100809	Zweitausbau "Wendelinus-/Kirchfelder Str." Lindenholzhausen	310.000,00 €
54100811	Zweitausbau "Stiegelstraße", Lindenholzhausen, 2. BA	41.000,00 €
54100812	Endausbau "Am Wingert", Lindenholzhausen	12.891,14 €
54100813	Erschließung "Altes Sportplatzgelände", Lindenholzhausen (Baustraße)	45.000,00 €
54100906	Erneuerung Bürgersteige OD Linter, Mainzer Str. (B417)	247.263,83 €
54600002	Parkscheinautomaten	41.743,10 €
56100002	Zuschuss für ökologische u. energiesparende Maßnahmen	14.328,41 €
57370001	Neubau Gemeinschaftshaus Eschhofen (Jugendraum)	133.183,40 €
		3.277.835,99 €

4.7 Anlagen zum Anhang

4.7.1 Anlagenübersicht

Anlagenpiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 01, Anlagendatumfilter: 01.01.12..31.12.12
 Afa-Buch: AFA-BUCH Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen
 Gruppensummensumme: Anlagenbuchungsgruppe, Gruppensumme pro Seite: Nein, Druck pro Anlage: Nein, Planbericht: Nein, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Wertkorrektur in Excel: Nein, Über
 Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0242000 DV-Software													
	1.034.212,98	63.527,83	0,00	0,00	0,00	1.097.740,81	-649.413,98	-125.659,83	0,00	0,00	-775.073,81	384.799,00	322.667,00
EK.Verzins.	-100.472,91	-21.046,01				-121.518,92							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0352000 Geleistete Investitionszuschüsse Gem/GemV													
	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	-3.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	57.000,00	51.000,00
EK.Verzins.	-1.755,00	-3.240,00				-4.995,00							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0356000 Gel. Investitionszusch.so.öfftl. Sonderrech													
	0,00	311.989,91	0,00	0,00	0,00	311.989,91	0,00	-15.599,91	0,00	0,00	-15.599,91	0,00	296.390,00
EK.Verzins.	0,00	-5.738,28				-5.738,28							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0357000 Gel. Investitionszusch. Private Unternehmen													
	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	-45.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	155.000,00	135.000,00
EK.Verzins.	-27.000,00	-12.000,00				-39.000,00							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0358000 Gel. Investitionszuschüsse übrige Bereiche													
	5.985.106,94	182.186,16	0,00	0,00	0,00	6.167.293,10	-3.564.625,94	-488.656,16	0,00	0,00	-4.053.282,10	2.420.481,00	2.114.011,00
EK.Verzins.	-624.270,29	-135.381,61				-759.651,90							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0501000 Unbebaute Grundstücke													
EK.Verzins.	411.916,40	0,00	0,00	0,00	0,00	411.916,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	411.916,40	411.916,40
	-118.353,17	-24.714,98				-143.068,15							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0502000 Ackerland													
EK.Verzins.	4.976.765,26	7.561,59	-48,00	0,00	0,00	4.984.278,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.976.765,26	4.984.278,85
	-1.071.893,80	-298.942,45				-1.370.833,37							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0503000 Bauplätze													
EK.Verzins.	23.114.905,80	20.080,72	-3.564.520,59	-2.131,20	0,00	19.568.334,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.114.905,80	19.568.334,73
	-4.952.809,84	-1.449.411,26				-5.637.624,24							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0509000 Sonstige unbebaute Grundstücke													
EK.Verzins.	4.481.483,63	0,00	-20.076,57	0,00	0,00	4.461.407,06	-0,05	0,00	0,00	0,00	-0,05	4.481.483,58	4.461.407,01
	-1.060.682,45	-267.732,63				-1.328.173,64							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0510100 Bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-													
EK.Verzins.	12.421.977,31	0,00	0,00	0,00	0,00	12.421.977,31	-0,90	0,00	0,00	0,00	-0,90	12.421.976,41	12.421.976,41
	-2.935.280,06	-745.318,61				-3.680.598,67							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0511000 Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten													
EK.Verzins.	3.349.893,80	0,00	0,00	0,00	0,00	3.349.893,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.349.893,80	3.349.893,80
	-803.974,52	-200.993,63				-1.004.968,15							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0521000 Grundstücksgleiche Rechte													
EK.Verzins.	45.642,76	0,00	0,00	0,00	0,00	45.642,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.642,76	45.642,76
	-2.856,30	-2.738,57				-5.594,87							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0531000 Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitsein.													
EK.Verzins.	5.522.460,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.522.460,32	-2.735.049,32	-127.611,00	0,00	0,00	-2.862.660,32	2.787.411,00	2.659.800,00
	-315.259,50	-71.439,39				-386.698,89							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0533000 Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder													
EK.Verzins.	5.553.012,11	0,00	0,00	0,00	0,00	5.553.012,11	-3.925.219,11	-185.241,00	0,00	0,00	-4.110.460,11	1.627.793,00	1.442.552,00
	-482.530,17	-91.957,03				-574.487,20							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0535000 Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken													
EK.Verzins.	10.547.646,16	108.199,34	0,00	0,00	0,00	10.655.845,50	-5.501.515,16	-224.477,05	0,00	0,00	-5.725.992,21	5.046.131,00	4.929.853,29
	-942.321,07	-273.321,92				-1.215.642,99							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0536000 Brand- und Katastrophenschutzeinrichtungen													
EK.Verzins.	2.822.830,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.822.830,98	-2.301.743,98	-53.807,00	0,00	0,00	-2.355.550,98	521.087,00	467.280,00
	-126.747,79	-26.808,48				-153.556,27							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0537000 Leichenhallen, sonstige Friedhofsgebäude													
EK.Verzins.	1.559.225,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559.225,98	-1.263.691,98	-22.539,00	0,00	0,00	-1.286.230,98	295.534,00	272.995,00
	-82.799,10	-17.055,87				-99.854,97							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0539000 Sonstige Betriebsgebäude													
EK.Verzins.	6.454.348,75	0,00	0,00	0,00	0,00	6.454.348,75	-4.165.994,75	-129.007,00	0,00	0,00	-4.295.001,75	2.288.354,00	2.159.347,00
	-380.124,72	-96.366,06				-476.490,78							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0541000 Verwaltungsgebäude													
EK.Verzins.	1.071.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.071.000,00	-907.640,00	-20.420,00	0,00	0,00	-928.060,00	163.360,00	142.940,00
	-49.008,00	-9.189,00				-58.197,00							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0551000 Andere Bauten													
EK.Verzins.	177.960,14	0,00	0,00	0,00	0,00	177.960,14	-69.042,14	-6.536,00	0,00	0,00	-75.578,14	108.918,00	102.382,00
	-29.278,08	-6.339,00				-35.617,08							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0591000 Wohngebäude													
EK.Verzins.	4.985.332,49	0,00	0,00	0,00	0,00	4.985.332,49	-3.735.241,49	-125.404,00	0,00	0,00	-3.860.645,49	1.250.091,00	1.124.687,00
	-213.190,65	-42.558,78				-255.749,43							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0613000 Gemeindestraßen													
EK.Verzins.	29.015.019,11	118.101,14	0,00	1.114.471,05	0,00	30.247.591,30	-6.321.773,11	-1.696.062,19	0,00	0,00	-8.017.835,30	22.693.246,00	22.229.756,00
	-2.542.782,54	-663.755,35				-3.206.537,89							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0614000 Wege, Plätze													
EK.Verzins.	106.063,96	0,00	0,00	0,00	0,00	106.063,96	-7.070,96	-5.303,00	0,00	0,00	-12.373,96	98.993,00	93.690,00
	-8.485,12	-6.363,84				-14.848,96							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0618000 Grundst. mit Verkehrsbr., Brücken und Tunnel	4.933.013,77	3.134,69	-867,20	2.131,20	0,00	4.937.412,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.933.013,77	4.937.412,46
EK.Verzins.	-1.126.842,06	-296.296,69				-1.422.878,60							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0619000 Sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	2.140.866,07	67.586,74	0,00	0,00	0,00	2.208.452,81	-897.195,07	-84.038,74	0,00	0,00	-981.233,81	1.243.671,00	1.227.219,00
EK.Verzins.	-132.838,96	-34.915,10				-167.754,06							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0621000 Kulturgüter	6.131,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6.131,50	-252,50	-63,00	0,00	0,00	-315,50	5.879,00	5.816,00
EK.Verzins.	-1.400,73	-350,85				-1.751,58							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0622000 Naturgüter	1.752.831,37	500,00	0,00	0,00	0,00	1.753.331,37	-594.034,37	-52.914,00	0,00	0,00	-646.948,37	1.158.797,00	1.106.383,00
EK.Verzins.	-142.205,00	-68.633,65				-210.838,65							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0623000 Öffentliche Grünflächen	7.089,91	3.899,63	0,00	0,00	0,00	10.989,54	-856,91	-451,63	0,00	0,00	-1.308,54	6.233,00	9.681,00
EK.Verzins.	-1.028,03	-542,38				-1.570,41							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0656000 Kanalisation	52.272.907,57	9.514,61	0,00	2.884.385,00	0,00	55.166.807,18	-24.168.681,57	-1.016.168,61	0,00	0,00	-25.184.850,18	28.104.226,00	29.981.957,00
EK.Verzins.	-5.415.743,08	-1.274.891,25				-6.690.634,33							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0660000 Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)													
EK.Verzins.	1.770.139,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770.139,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770.139,89	1.770.139,89
	-424.970,67	-106.208,36				-531.179,03							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0770000 Sonstige Anlagen													
EK.Verzins.	42.256,90	3.427,20	0,00	0,00	0,00	45.684,10	-1.679,90	-4.574,20	0,00	0,00	-6.254,10	40.577,00	39.430,00
	-862,86	-2.400,21				-3.263,07							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0800100 Werkstatteinrichtungen und -geräte													
EK.Verzins.	11.246,43	0,00	0,00	0,00	0,00	11.246,43	-9.387,43	-276,00	0,00	0,00	-9.663,43	1.859,00	1.583,00
	-661,11	-103,26				-764,37							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0801000 Werkzeuge und Maschinen													
EK.Verzins.	650.957,85	110.320,94	-3.308,79	0,00	0,00	757.970,00	-433.497,85	-56.963,94	3.308,79	0,00	-487.153,00	217.460,00	270.817,00
	-58.521,12	-13.810,22				-72.316,87							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0802000 Lager - und Transporteinrichtung													
EK.Verzins.	4.806,37	0,00	0,00	0,00	0,00	4.806,37	-2.201,37	-237,00	0,00	0,00	-2.438,37	2.605,00	2.368,00
	-526,48	-149,19				-675,67							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0803000 Lebewesen und Pflanzen													
EK.Verzins.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.035,00	-714,00	0,00	0,00	-3.749,00	1.965,00	1.251,00
	-766,70	-96,48				-863,18							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0809000 Sonstige andere Anlagen													
EK.Verzins.	725.708,22	58.786,96	0,00	0,00	0,00	784.495,18	-347.263,22	-53.418,96	0,00	0,00	-400.682,18	378.445,00	383.813,00
	-74.543,55	-18.589,20				-93.132,75							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0810000 Fuhrpark													
EK.Verzins.	5.597.403,93	125.611,21	-76.771,74	0,00	0,00	5.646.243,40	-3.498.020,93	-271.315,21	76.771,74	0,00	-3.692.564,40	2.099.383,00	1.953.679,00
	-388.482,51	-99.676,53				-488.159,04							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0840000 Sonstige Betriebsausstattung													
EK.Verzins.	373.304,31	24.957,79	0,00	0,00	0,00	398.262,10	-128.298,45	-30.110,65	0,00	0,00	-158.409,10	245.005,86	239.853,00
	-41.732,70	-14.213,25				-55.945,95							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0851000 Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunik.													
EK.Verzins.	1.281.389,57	94.493,98	0,00	0,00	0,00	1.375.883,55	-711.916,57	-148.548,98	0,00	0,00	-860.465,55	569.473,00	515.418,00
	-100.559,75	-32.617,15				-133.176,90							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0860000 Büromöbel u. son. Ausstattunggegenstände													
EK.Verzins.	275.682,06	6.688,97	0,00	0,00	0,00	282.371,03	-152.042,06	-21.160,97	0,00	0,00	-173.203,03	123.640,00	109.168,00
	-24.318,79	-6.738,03				-31.056,82							
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0880000 Sonstige Geschäftsausstattung													
EK.Verzins.	52.838,34	0,00	0,00	0,00	0,00	52.838,34	-7.980,34	-4.477,00	0,00	0,00	-12.457,34	44.858,00	40.381,00
	-6.252,36	-2.557,17				-8.809,53							

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0951000 Anlagen im Bau Hochbau													
EK.Verzins.	-127.397,62	-1.222,97	0,00	0,00	0,00	-128.620,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.148,37
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 0952000 Anlagen im Bau Tiefbau													
EK.Verzins.	-773.207,13	-412.261,97	0,00	-3.998.856,05	0,00	-5.943.516,43	-2.561,48	0,00	0,00	0,00	-2.561,48	7.477.805,01	5.940.954,95
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3600100 SOPO aus Zuweisungen vom Bund													
Zuschuss	-728.974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-728.974,00	66.281,00	13.913,00	0,00	0,00	80.194,00	-662.693,00	-648.780,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3601000 SOPO aus Zuweisungen vom Land													
Zuschuss	-18.968.742,10	-257.189,09	0,00	0,00	-19.225.931,19	10.105.961,60	605.240,34	0,00	0,00	0,00	10.711.201,94	-8.862.780,50	-8.514.729,25
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3602000 SOPO aus Zuweisungen von Gemeinden (GV)													
Zuschuss	-476.270,34	-16.640,04	0,00	0,00	-492.910,38	394.201,34	11.089,04	0,00	0,00	0,00	405.290,38	-82.069,00	-87.620,00
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3621000 SOPO aus pausch. Investezuweisungen vom Land													
Zuschuss	-1.150.619,71	-72.000,00	0,00	0,00	-1.222.619,71	610.869,71	108.000,00	0,00	0,00	0,00	718.869,71	-539.750,00	-503.750,00

Zuschreibung ist Anschaffungsart * ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.11	* Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	* Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	* Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	Buchwert 31.12.11	Buchwert 31.12.12
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3641000 SOPO aus Zuweisungen vom Land (Konjunkturprogramm)													
Zuschuss	-2.111.575,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.111.575,66	81.874,66	128.590,34	0,00	0,00	210.465,00	-2.029.701,00	-1.901.110,66
Summen für: Anlagenbuchungsgruppe 3660100 Sonderposten aus Beiträgen													
Zuschuss	-18.846.425,22	-1.696.153,52	0,00	0,00	0,00	-20.542.578,74	5.373.639,54	970.077,95	0,00	0,00	6.343.717,49	-13.472.785,68	-14.198.861,25

Gesamtsummen:

Zuschuss	203.280.745,43	3.843.723,77	-3.665.592,89	0,00	0,00	203.458.876,31	-66.154.927,89	-4.997.756,03	80.080,53	0,00	-71.072.603,39	137.125.817,54	132.386.272,92
EK.Vorzins.	-42.282.607,03	-2.041.982,65	0,00	0,00	0,00	-44.324.589,68	16.632.827,85	1.836.910,67	0,00	0,00	18.469.738,52	-25.649.779,18	-25.854.851,16
	-25.714.736,29	-6.868.686,66				-31.808.307,15							

4.7.2 Verbindlichkeitenübersicht

Bilanz- position	Verbindlichkeiten aus	Gesamtbestand Hj €	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbestand Vj €
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
P 4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P 4.2.1	gegenüber Kreditinstituten	13.080.395,54	957.661,75	4.083.114,42	8.039.619,37	14.107.724,28
P 4.2.2	gegenüber öffentlichen Kreditgebern	4.926.495,87	474.017,03	1.654.399,52	2.798.079,32	5.410.623,04
P 4.2.3	sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	149.955,79	149.955,79	0,00	0,00	169.574,24
P 4.2	Summe aus Kreditaufnahmen	18.156.847,20	1.581.634,57	5.737.513,94	10.837.698,69	19.687.921,56
P 4.3	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P 4.4	Zuweisungen u. Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions- zuschüsse sowie -beiträge	131.020,00	131.020,00	0,00	0,00	145.196,11
P 4.5	Lieferungen u. Leistungen	822.805,50	822.805,50	0,00	0,00	2.016.907,20
P 4.6	Steuern und steuerähnlichen Abgaben	-184.143,95	-184.143,95	0,00	0,00	251.775,34
P 4.7	gegenüber verbundenen Unter- nehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
P 4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	571.433,95	271.879,59	0,00	299.554,36	750.180,14
P 4	Gesamtsumme der Verbindlichkeiten	19.497.962,70	2.623.195,71	5.737.513,94	11.137.253,05	22.851.980,35

4.7.3 Forderungsübersicht

Bilanz- position	Forderungen aus	Gesamtbestand Hj €	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbestand Vj €
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
A 2.3.1	Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitions- zuschüssen u. -beiträgen	2.775.411,84	245.817,44	0,00	2.529.594,40	2.918.454,15
A 2.3.2	Steuern und steuerähnlichen Abgaben	913.938,13	913.938,13	0,00	0,00	1.051.212,42
A 2.3.3	Lieferungen u. Leistungen	-12.166,78	-12.166,78	0,00	0,00	163.978,40
A 2.3.4	gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	234.704,72	234.704,72	0,00	0,00	272.259,93
A 2.3.5	Sonstige Vermögens- gegenstände	27.330,02	27.330,02	0,00	0,00	233.199,51
A 2.3.6	Wertpapiere des Umlauf- vermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A 2.3	Gesamtsumme der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	3.939.217,93	1.409.623,53	0,00	2.529.594,40	4.639.104,41

4.7.4 Rückstellungsübersicht

Bilanzposition	Rückstellungen für	Stand zu Beginn des Hj €	Inanspruchnahme €	Auflösung €	Zuführung €	Stand am Ende des Hj. €
	Pensionsverpflichtungen	17.447.721,00	163.843,00	0,00	0,00	17.283.878,00
	Beihilfeverpflichtungen	1.784.731,00	107.784,00	0,00	0,00	1.676.947,00
	Altersteilzeit	465.374,00	222.636,00	0,00	0,00	242.738,00
P 3.1	Zwischensumme	19.697.826,00	494.263,00	0,00	0,00	19.203.563,00
P 3.2	Finanzausgleich	24.367.712,00	17.614.719,00	0,00	21.261.212,00	28.014.205,00
P 3.5	Abwicklung KGRZ	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
P 3	Gesamtsumme	44.265.538,00	18.108.982,00	0,00	21.261.212,00	47.417.768,00

5. Rechenschaftsbericht

5.1 Haushaltsplan 2012

Die Stadtverordnetenversammlung der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn hat am 12.12.2011 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012 wie folgt beschlossen:

im Ergebnishaushalt

im ordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	- 76.221.300,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	80.799.700,00 €

im außerordentlichen Ergebnis

mit dem Gesamtbetrag der Erträge auf	- 42.000,00 €
mit dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	2.000,00 €

mit einem Fehlbedarf von	4.538.400,00 €
--------------------------	----------------

im Finanzhaushalt

mit dem Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	- 1.950.200,00 €
--	------------------

und dem Gesamtbetrag der

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit auf	3.224.000,00 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit auf	- 6.383.300,00 €

Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	0,00 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf	- 1.007.300,00 €

mit einem Finanzmittelfehlbedarf des
Haushaltsjahres von - 6.116.800,00 €

Der Gesamtbetrag der Kredite wurde auf 0,00 €
festgesetzt.

Die Haushaltssatzung 2012 enthielt keine (zum Zeitpunkt der Beschlussfassung)
genehmigungspflichtigen Festsetzungen.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2011 wurden aus dem Vorjahr 2011 Haushalts-
ermächtigungen wie folgt in das Haushaltsjahr 2012 übertragen:

Einzahlungsermächtigungen im Finanzplan i. H. v. 2.582.902,35 €
(davon Kreditermächtigung 0,00 €)

Aufwandsermächtigungen im Ergebnisplan i. H. v. 406.246,05 €
und

Auszahlungsermächtigungen im Finanzplan i. H. v. 3.277.835,99 €
(Einzelaufstellung siehe 4.6.8)

Im Haushaltsjahr 2012 wurde der Erlass einer Nachtragshaushaltssatzung nicht
erforderlich.

Am 07.05.2012 hat die Stadtverordnetenversammlung für die Errichtung von
Stellplätzen für Wohnmobile eine außerplanmäßige Auszahlung i. H. v. 38.000,00 €
beschlossen.

Im Zuge des Jahresabschlusses 2012 wurden Haushaltsermächtigungen wie folgt in
das Haushaltsjahr 2013 übertragen:

Einzahlungsermächtigungen im Finanzplan i. H. v. 3.580.676,09 €
davon Kreditermächtigung 0,00 €)

Aufwandsermächtigungen im Ergebnisplan i. H. v. 635.996,31 €

und

Auszahlungsermächtigungen im Finanzplan i. H. v.

4.907.707,39 €

(Einzelaufstellung siehe 4.6.7)

5.2 Lage der Kommunen allgemein

Das folgende Zitat ist dem Gemeindefinanzbericht 2012 des Deutschen Städtetages entnommen:

Beim Blick auf die kommunale Finanzlage zeigt sich ein ambivalentes Bild. Fast alle Kommunen konnten im Vergleich zu den desaströsen Vorjahren ihre Finanzsituation verbessern. Bei viel zu vielen Kommunen reicht diese Verbesserung jedoch nicht ansatzweise aus, die Haushalte auszugleichen.

Die kommunalen Einnahmen sind im Jahr 2011 – insbesondere aufgrund von Zuwächsen bei der Gewerbesteuer – um knapp 5 Prozent auf 183,6 Mrd. Euro gestiegen. 2012 ist ein weiterer Anstieg auf 189,7 Mrd. Euro zu erwarten. Die Ausgaben erhöhten sich 2011 um weniger als zwei Prozent auf 185,3 Mrd. Euro. 2012 wird mit einem Anstieg um lediglich 1,1 Prozent gerechnet. Dementsprechend fiel das Defizit im Jahr 2011 mit 1,7 Mrd. Euro geringer aus als in den Vorjahren. Für das Jahr 2012 wird derzeit mit einem Überschuss in Höhe von 2,3 Mrd. Euro gerechnet. Diese Zahlen sind eine Bestätigung für die Politik des Deutschen Städtetages, der im Rahmen der Gemeindefinanzkommission vehement für eine Beibehaltung der Gewerbesteuer eingetreten ist und beharrlich auf die Belastung der Kommunen mit sozialen Leistungen hingewiesen hat.

Dennoch stehen die kommunalen Finanzen vor verschiedenen Herausforderungen: Selbst bei einer guten oder sehr guten konjunkturellen Entwicklung sind mittelfristig positive Finanzierungssalden nur dann möglich, wenn keine weiteren (direkten oder indirekten) Ausgabenbelastung geschaffen werden und die kommunalen Steuereinnahmen nicht beschnitten werden. Auch ist das Problem von immer weiter auseinander-

der driftenden reichen und armen Städten immer noch weit von einer Lösung entfernt. Deutlich wird dies an der Entwicklung der Kassenkredite: Das Defizit ist im Vergleich zu den Vorjahren deutlich gesunken. Dennoch steigen die Kassenkredite, die nicht zur Finanzierung von Investitionen, sondern für die Finanzierung laufender Ausgaben aufgenommen werden, zwar etwas gebremst, jedoch stetig weiter an: Im Jahr 2011 wuchsen die Kassenkredite um 4,9 auf mittlerweile 43,8 Mrd. Euro (Stand: 31.12.2011). Dieser Zuwachs setzt sich auch im Jahr 2012 erschreckender Weise fort. Allein in den ersten drei Monaten stiegen hier die Kassenkredite um 2,8 Mrd. Euro. Seit dem Ende des Jahres 2008, dem Beginn der Finanzmarktkrise, wuchsen die Kassenkredite somit um mehr als 18 Mrd. Euro. Das entspricht einem Zuwachs von 62 Prozent in drei Jahren.

5.3 Aufgabenentwicklung

Bei der Aufgaben- und Leistungsstruktur der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn gab es im Vergleich zum Vorjahr keine wesentlichen Änderungen.

5.4 Ergebnisentwicklung

5.4.1 Ergebnislage

Die "Fortgeschriebenen Ansätze des Haushaltsjahres" - welche sich aus den ursprünglichen Haushaltsansätzen, übertragenen Haushaltsermächtigungen, Nachträgen und über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen zusammensetzen - ließen für das ordentliche Ergebnis 2012 einen Fehlbetrag i. H. v. 4.984.646,05 € (siehe Position 24 Gesamtergebnisrechnung) erwarten.

Abzüglich des erwarteten Überschusses von - 40.000,00 € beim außerordentlichen Ergebnis (siehe Position 27) hätte sich somit beim Jahresergebnis (siehe Position 28) ein Fehlbetrag i. H. v. 4.944,646,05 € ergeben.

Das Ergebnis des Haushaltsjahres zeigt eine deutliche Verbesserung der Ergebnislage:

Das ordentliche Ergebnis 2012 weist nur noch einen Fehlbetrag

i. H. v. 460.034,73 €
auf.

Das außerordentliche Ergebnis 2012 erbringt einen Fehlbetrag

i. H. v. 948.371,77 €

so dass sich schlussendlich beim Jahresergebnis ein Fehlbetrag

i. H. v. 1.408.406,50 €
ergibt.

Rein rechnerisch entspricht dies einer Verbesserung um 3.536.239,55 €

wobei aber zu beachten ist, dass dieser Betrag (periodenübergreifend betrachtet)
nicht in voller Höhe auch einer haushaltsmäßigen Verbesserung entspricht.

Wie unter 5.1 dargelegt wurden im Ergebnisplan Aufwands-
ermächtigungen i. H. v.

635.996,31 €

in das Haushaltsjahr 2013 übertragen, die dieses somit zusätzlich belasten.

Oder, anders ausgedrückt:

Die Einsparung in 2012 bedingt eine Mehrbelastung in gleicher Höhe in 2013.

Die "echte" Haushaltsverbesserung in der Gesamtergebnisrechnung beläuft sich
daher auf

2.900.243,24 €.

Die Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses werden bei P 1.3.2.1 und P 1.3.2.2 in der Bilanz nachgewiesen.

5.4.2 Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterung der wesentlichen Abweichungen (Gesamtergebnisrechnung)

Die Summe der ordentlichen Erträge (siehe Position 10)
hat sich um 8.747.184,33 €
erhöht.

Dabei ergaben sich per Saldo Mehr-/Wenigererträge bei

01 Privatrechtlichen Leistungsentgelten - 42.103,79 €
(diverse Wenigererträge)

02 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 369.486,10 €
(hauptsächlich Mehrerträge bei den Baugebühren und der Abwasserbeseitigung)

03 Kostenersatzleistungen und -erstattungen 401.003,37 €
(diverse Mehrerträge, Schwerpunktmäßig im Bereich Innere Verwaltungsangele-
genheiten und Tageseinrichtungen für Kinder)

05 Steuern 7.124.476,86 €
(Mehrerträge Einkommensteuer rd. 0,9 Mio € und Mehrerträge Gewerbesteuer
rd. 5,9 Mio €)

06 Erträge aus Transferleistungen 157.309,34 €
(diverse Mehrerträge u. a. mehr Ausgleichsleistungen nach dem
Familienleistungsgesetz)

07 Zuweisungen und Zuschüsse 47.418,48 €
(diverse Mehrerträge)

08 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten 156.451,68 €
(nichtzahlungswirksamer Mehrertrag aus erhöhten Sonderposten)

09 Sonstige ordentliche Erträge 533.142,29 €
(hauptsächlich höhere Auflösung Pensions- und Beihilferückstellung)

Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (siehe Position 19)
hat sich um - 4.211.061,09 €
erhöht.

Mehr-/Wenigeraufwendungen entfielen auf

11 Personalaufwendungen 242.621,76 €
(Wenigeraufwand durch nicht besetzte Stellen und Wegfall Lohnfortzahlung)

12 Versorgungsaufwendungen 417.085,14 €
(Wenigeraufwand durch niedrigere Versorgungsbezüge und weniger
Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen)

Insgesamt ergab sich somit bei den Personalkosten ein Wenigeraufwand
i. H. v. 659.706,90 €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 507.632,03 €
(Der Wenigeraufwand resultiert im Saldo aus einer Vielzahl kleinerer Mehr- und
Wenigeraufwendungen und umfasst auch die Masse der nach 2013 über-
tragenen Aufwandsermächtigungen.)

14 Abschreibungen - 192.756,03 €
(nichtzahlungswirksamer Mehraufwand durch höheres Abschreibungsvolumen,
da im Bau befindliche Anlagen zwischenzeitlich fertiggestellt wurden.)

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse 140.583,64 €
(u. a. fast 0,1 Mio € Wenigeraufwand Kindergärten.)

16 Steueraufwand einschließlich Aufwand aus gesetzlichen
Umlageverpflichtungen - 5.326.010,88 €
(Der Mehraufwand addiert sich aus 4,2 Mio € Mehraufwand bei der Zuführung
zur Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich und rd. 1,1 Mio € Mehr-
aufwand an Gewerbesteuerumlage.)

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen - 216,75 €
(Diverse kleinere Mehraufwendungen.)

Die Summe der Mehrerträge (s. Position 10) und der Mehraufwände (s. Position 19) addieren sich zu einer Gesamtverbesserung des Verwaltungsergebnisses) (siehe Position 20) von 4.536.123,24 €

Das Finanzergebnis (siehe Position 23) hat sich um - 11.511,92 € verschlechtert, wobei dies dem Saldo aus Wenigererträgen bei den Finanzerträgen (siehe Position 21) i. H. v. - 37.337,01 € und Wenigeraufwendungen bei den Zinsaufwendungen (siehe Position 22) von 25.825,09 € entspricht.

Die Verbesserungen beim Verwaltungsergebnis (siehe Position 20) und beim Finanzergebnis (siehe Position 23) führen zu einer Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von 4.524.611,32 €

Zusammen mit der Verschlechterung des außerordentlichen Ergebnisses i. H. v. - 988.371,77 € (siehe Position 27/zur Zusammensetzung der außerordentlichen Erträge und Aufwendungen siehe 4.4 "Erläuterungen der Gesamtergebnisrechnung") stellt sich somit das Jahresergebnis 2012 (siehe Position 28) um 3.536.239,55 € günstiger dar.

5.5 Finanzentwicklung

5.5.1 Finanzlage

Der Finanzmittelbestand hat sich, wie bei 4.5 "Erläuterungen der Gesamtfinanzzrechnung" bereits dargestellt, in 2012 um 4.218.355,93 € auf 21.601.174,36 € erhöht.

Gegenüber dem geplanten Finanzmittelabfluss von - 7.255.979,69 € (siehe 3.1 Position 22) entspricht dies einer stichtagsbezogenen Verbesserung um 11.474.335,62 €.

Dies ist jedoch nicht in voller Höhe mit einer "echten" haushaltstechnisch wirksamen Verbesserung des Finanzmittelbestandes identisch, da zu den Wenigerauszahlungen/Wenigereinzahlungen des Haushaltsjahres 2012 auch die nach 2013 übertragenen Haushaltsermächtigungen (siehe 4.6.7 "Übersicht über die in das Folgejahr übertragenen Haushaltsermächtigungen") beigetragen haben. Diese sind alle zahlungswirksam und verursachen zusätzliche Auszahlungen bzw. einen zusätzlichen Finanzmittelabfluss in 2013 in Höhe der

- im Ergebnisplan übertragene Haushaltsermächtigungen 635.996,31 €
und
- des Saldos der im Finanzplan übertragenen Haushaltsermächtigungen von 1.327.031,30 €

Insoweit reduziert sich die stichtagsbezogene "echte" haushaltswirksame Verbesserung des Finanzmittelbestandes auf 9.511.308,01 €.

5.5.2 Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterung der wesentlichen Abweichungen (Gesamtfinanzrechnung)

Der Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit (siehe 3.1 Position 09) war geplant mit einem Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. - 2.356.446,05 €.

Im Ergebnis beläuft sich der Finanzmittelüberschuss auf 5.534.403,12 €, was einer Verbesserung um 7.890.849,17 € entspricht.

Diese Verbesserung resultiert aus den zahlungswirksamen Verbesserungen des Jahresergebnisses lt. Gesamtergebnisrechnung (siehe 2. Position 28 identisch mit 3.1 Position 01).

Insoweit können die Gründe für die Abweichungen den Erläuterungen bei 5.4.2 entnommen werden.

Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit (3.1 Position 15) war veranschlagt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von - 3.892.233,64 €, im Ergebnis beläuft sich der Finanzmittelüberschuss auf 175.701,18 €, was einer (stichtagsbezogenen) Verbesserung um 4.067.934,82 € entspricht.

Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit ergibt sich als Saldo aus den Einzahlungen und Auszahlungen die durch die getätigten Investitionen im Haushaltsjahr 2012 ausgelöst wurden.

Verbesserungen/Verschlechterungen ergaben sich bei folgenden Positionen:

- 10 Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen
Verschlechterung 3.125.201,75 €
(Die Wenigerzahlungen betreffen noch nicht eingegangene Landeszuschüsse in den Bereichen Brandschutz, Aktive Kernbereiche und Gemeindestraße mit insgesamt rd. 1,4 Mio € und schwerpunktmäßig mit fast 2,2 Mio € noch nicht veranlagte Erschließungsbeiträge und Straßenbeiträge.
Diesbezüglich wurden Einnahmeermächtigungen i. H. v. insgesamt 3.580.676,09 € nach 2013 übertragen.)
- 11 Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens
Verbesserung - 2.307.136,09 €
(Mehreinzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken.)
- 12 Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen
Verbesserung - 4.846.483,97 €
(Die Wenigerauszahlungen beruhen auf den in 2012 nicht kassenwirksam gewordenen investiven Maßnahmen.
Diesbezüglich wurden Auszahlungsermächtigungen i. H. v. insgesamt 4.907.707,39 € nach 2013 übertragen.)
- 13 Einzahlung aus der Tilgung von gewährten Krediten
Verbesserung - 39.516,51 €
(Mehreinzahlung bei den Darlehensrückflüssen.)

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit (3.1 Position 18) war geplant mit einem Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. - 1.007,300,00 €.
Im Ergebnis zeigt sich ein Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. - 1.491.748,37 €, was einer (stichtagsbezogenen) Verschlechterung des Finanzmittelbestandes um 484.448,37 € entspricht.

Diese resultiert aus einer Mehrauszahlung für die Tilgung von Krediten (Position 17)

i. H. v. 484.448,37 €.

Anders ausgedrückt:

Statt der für 2012 veranschlagten Schuldenreduzierung von 1.007.300,00 € wurde im Ergebnis für 2012 eine Schuldenreduzierung i. H. v. 1.491.748,37 € realisiert.

5.6 Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich in 2012 um 1.408.406,50 €
auf nunmehr 80.809.936,64 €
verringert.

Zur Veränderung von Bilanzpositionen nachfolgende

Kurzbilanz

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	Mio EUR	v. H.	Mio EUR	v. H.	Mio EUR
A 1 Anlagevermögen	155,6	85,8	160,4	87,8	- 4,9
A 2 Umlaufvermögen	25,5	14,1	22,0	12,1	+ 3,5
A 3 Rechnungsabgrenzung- posten	0,2	0,1	0,3	0,1	± 0,0
A 01 Summe Aktiva	181,3	100,0	182,7	100,0	- 1,4

P 1 Eigenkapital	80,8	44,6	82,2	45,0	- 1,4
P 2 Sonderposten	25,9	14,3	25,7	14,0	+ 0,2
P 3 Rückstellungen	47,4	26,2	44,3	24,2	+ 3,2
P 4 Verbindlichkeiten	19,5	10,8	22,9	12,5	- 3,4
P 5 Rechnungsabgrenzung- posten	7,7	4,3	7,7	4,2	± 0,0
P 01 Summe Passiva	181,3	100,0	182,7	100,0	- 1,4

(Abweichungen durch Rundungsdifferenzen)

5.7 Risikobewertung

Ein generelles Problem aller Städte und Gemeinden ist die hohe Abhängigkeit der wirtschaftlichen Lage der Kommunen von instabilen Faktoren außerhalb ihres Einflussbereiches.

Einfluss auf die wirtschaftliche Lage haben u. a.

- die Bevölkerungsstruktur und demografische Entwicklungen
- Siedlungsstrukturen (Stadt/Umland-Problematik)
- Wirtschaftsstrukturen in Form branchenspezifischer Gesichtspunkte, die weitestgehend das Einnahmepotenzial bestimmen
- Finanzstrukturen im föderalen System
- der Dispositionsgrad von Pflicht- und weisungsgebundenen Aufgaben
- politische Rahmenbedingungen, z. B. Vorgaben der Landes- und Regionalplanung
- Veränderung soziokultureller Faktoren (beispielweise Einstellung der Bevölkerung gegenüber Arbeit, Freizeit, Natur, Kunst, ehrenamtliches Engagement usw.)

Der stärkste direkt wirkende Einflussfaktor auf die Finanzsituation ist die extreme Abhängigkeit der Steuereinnahmen von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung. Konjunkturkrisen schlagen sich unmittelbar in unseren Haupteinnahmequellen, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Gewerbesteuern, nieder.

Verschärft wurde dieser Trend durch die Eingriffe des Gesetzgebers in das Gewerbesteuerrecht, welches nach einer jahrzehntelangen Demontage aller aufkommensstabilisierenden gewinnunabhängigen Faktoren dazu geführt hat, dass die Gewerbesteuer zu einer gewinnabhängigen Großbetriebssteuer transformiert wurde. So bewegte sich die Schwankungsbreite des letzten Jahrzehnts beim Einkommensteueranteil zwischen 10,0 und 13,1 Mio € p. A. und bei der Gewerbesteuer sogar zwischen 9,5 und 27,0 Mio € p. A.

Insoweit stellt die Abhängigkeit von diesen unsicheren Ertragsquellen und die Ungewissheit über ihre zukünftige Entwicklung ein erhebliches Risiko für die Stadt dar.

Ein weiteres potentielles Risiko besteht im Zinsänderungsrisiko. Da wir bisher aber nicht auf die Aufnahme von Kassenkrediten angewiesen waren und unser langfristiger Darlehensbestand fast vollumfänglich bis zur Endfälligkeit festgeschrieben ist (nur in 2016 stehen knapp 0,9 Mio € zur Prolongation an) ist das hieraus resultierende Risiko bei ggf. stark steigenden Zinssätzen sehr überschaubar.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht, da diese bei der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn keine Anwendung finden.

Limburg a. d. Lahn, den 02. Oktober 2013

Der Magistrat



(Martin Richard)

Bürgermeister

6. Teilrechnungen

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1111000 Gemeindeorgane							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00		
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00		
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	1.148,28	-1.148,28		
6590000	Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	1.148,28	-1.148,28		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.120,88	146.500,00	162.777,13	-16.277,13		
6131000	Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	106.530,28	100.000,00	114.235,65	-14.235,65		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.889,69	8.000,00	9.657,35	-1.657,35		
6860100	Verfüungsmittel Stadtverordnetenvorsteher	2.495,15	2.500,00	2.112,10	387,90		
6860110	Verfüungsmittel Magistrat	14.989,45	17.000,00	16.967,56	32,44		
6862100	Städteverschwisterung und Patenschaften	7.278,31	14.000,00	14.809,47	-809,47		
6880000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	3.938,00	5.000,00	4.995,00	5,00		
14	Abschreibungen	5.015,00	3.900,00	3.892,00	8,00		
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	5.015,00	3.900,00	3.892,00	8,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	29.202,99	71.174,86	28.468,63	42.706,23		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	24.202,99	56.174,86	20.968,63	35.206,23		
7128100	Zusch. an Verein f. Städtepartnersch. Limburg e.V.	5.000,00	15.000,00	7.500,00	7.500,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	172.338,87	221.574,86	196.286,04	25.288,82		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	172.338,87	221.574,86	194.286,04	27.288,82		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	172.338,87	221.574,86	194.286,04	27.288,82		
25	Außerordentliche Erträge	-6.144,69	-2.000,00	-1.870,81	-129,19		
5901000	Spenden	-6.144,69	-2.000,00	-1.870,81	-129,19		
26	Außerordentliche Aufwendungen	6.144,69	2.000,00	1.870,81	129,19		
7990000	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	6.144,69	2.000,00	1.870,81	129,19		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	172.338,87	221.574,86	194.286,04	27.288,82		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.177.881,47	-1.244.300,00	-1.141.197,99	-103.102,01		
9007000	Erträge Vorkostenstelle Gemeindeorgane	-1.177.881,47	-1.244.300,00	-1.141.197,99	-103.102,01		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.005.542,60	1.055.900,00	948.060,23	107.839,77		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	70.992,00	71.000,00	73.152,00	-2.152,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	2.361,39	15.000,00	6.762,25	8.237,75		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	1.871,24	1.600,00	1.610,95	-10,95		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	750.762,42	781.800,00	711.234,57	70.565,43		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1111000 Gemeindeorgane

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	55.873,03	62.800,00	34.940,33	27.859,67		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	123.682,52	123.700,00	120.360,13	3.339,87		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-172.338,87	-188.400,00	-193.137,76	4.737,76		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	0,00	33.174,86	1.148,28	32.026,58		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1111000 Gemeindeorgane							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätig. ergeben	6.144,69	2.000,00	1.870,81	129,19		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	6.144,69	2.000,00	3.870,81	-1.870,81		
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	-1.148,28	1.148,28		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-138.234,47	-146.500,00	-160.726,36	14.226,36		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-30.094,54	-71.174,86	-28.788,34	-42.386,52		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätig. erg.	-8.518,57	-2.000,00	-1.914,08	-85,92		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-176.847,58	-219.674,86	-192.577,06	-27.097,80		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätig. (Pos. 9./Pos. 18)	-170.702,89	-217.674,86	-188.706,25	-28.968,61		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-170.702,89	-217.674,86	-188.706,25	-28.968,61		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1112000 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-360,00	360,00		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	-360,00	360,00		
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-373.072,98	-333.500,00	-467.315,80	133.815,80		
5480100	Kostenerstattungen vom Bund	-13.359,61	-6.600,00	-14.645,02	8.045,02		
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-6.654,28	-6.900,00	-6.692,40	-207,60		
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen, SV u. Bet.	-353.059,09	-320.000,00	-445.978,38	125.978,38		
06	Erträge aus Transferleistungen	-102.834,86	-15.000,00	-43.249,33	28.249,33		
5475000	Leist d Landes 4.GesmodernDienstleist Arbeitsmarkt	-102.834,86	-15.000,00	-43.249,33	28.249,33		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-87.525,61	-194.000,00	-505.073,87	311.073,87		
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-7.732,61	-8.000,00	-10.810,87	2.810,87		
5380000	Erträge aus Herabsetzung/Auflösung Pensionsrückst.	-79.793,00	-186.000,00	-386.479,00	200.479,00		
5381000	Erträge aus Herabsetzung/Auflösung Beihilferückst.	0,00	0,00	-107.784,00	107.784,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-563.433,45	-542.500,00	-1.015.999,00	473.499,00		
11	Personalaufwendungen	12.422.727,13	13.030.000,00	12.788.513,75	241.486,25		
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	7.610.796,36	8.181.000,00	7.738.427,20	442.572,80		
6201100	Aufstockungsbeträge Altersteilzeit Arbeitnehmer	46.807,83	41.000,00	36.337,44	4.662,56		
6201200	Entgelt für Zivildienstleistenden	6.591,09	8.000,00	5.800,89	2.199,11		
6201300	Entgelt für Aushilfskräfte/Zeitverträge/ABM	158.465,24	120.000,00	223.541,02	-103.541,02		
6261000	Ausbildungsentgelte für Azubis	90.705,37	98.000,00	98.000,15	-0,15		
6290000	Prämien für Verbesserungsvorschläge	0,00	2.000,00	423,90	1.576,10		
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. Zulagen	1.945.680,54	1.978.000,00	2.005.282,66	-27.282,66		
6301100	Aufstockungsbeträge Altersteilzeit Beamte	7.860,85	8.000,00	7.912,95	87,05		
6401000	AG-Anteil zur Sozialversicherung Entgeltbereich	1.600.989,90	1.607.000,00	1.661.865,89	-54.865,89		
6401100	AG-Anteil zur Sozialversicherung Azubis	17.424,01	19.000,00	20.961,66	-1.961,66		
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	89.253,82	89.000,00	81.914,84	7.085,16		
6470000	Zukunftsicherung/Zusatzversorg. Entgeltbereich	685.641,28	669.000,00	704.752,78	-35.752,78		
6471000	Zukunftsicherung/Zusatzversorg. Azubis	6.518,91	8.000,00	6.986,36	1.013,64		
6490100	Beihilfen Bezügebereich	103.549,50	140.000,00	133.872,64	6.127,36		
6491000	Beihilfen Entgeltbereich	3.014,55	5.000,00	2.666,50	2.333,50		
6504000	Schulgeld an Verwaltungsschulverb. u - fachhochsch.	25.336,00	25.000,00	24.968,00	32,00		
6560000	Aufwendungen für Belegschaftsveranstaltungen	2.827,54	4.000,00	3.117,52	882,48		
6590000	Sonstige Personalaufwendungen	8.518,38	16.000,00	19.125,83	-3.125,83		
6591000	Sicherheitstechn. u. arbeitsmedizinischer Dienst	12.745,96	12.000,00	12.555,52	-555,52		
12	Versorgungsaufwendungen	1.529.284,21	1.591.500,00	1.174.414,86	417.085,14		
6440100	Versorgungsbezüge Beamte	1.059.067,63	1.093.500,00	1.026.073,46	67.426,54		
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	135.333,58	140.000,00	148.341,40	-8.341,40		
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	294.158,00	330.000,00	0,00	330.000,00		
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	40.725,00	28.000,00	0,00	28.000,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	698.674,76	612.400,00	583.662,46	28.737,54		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1112000 Innere Verwaltungsangelegenheiten						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
6010100	Aufwendungen für Büro- und Verbrauchsmaterial	95.718,46	90.000,00	77.416,00	12.584,00	
6055000	Treibstoffe	8.022,07	8.000,00	8.798,07	-798,07	
6133000	Fremdleistungen für Personalabrechnungen	47.849,70	51.500,00	48.351,05	3.148,95	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	5.791,34	4.000,00	2.106,52	1.893,48	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.090,39	6.000,00	8.850,77	-2.850,77	
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	128.710,91	40.000,00	2.287,64	37.712,36	
6771100	Gerichts- u. Anwaltskosten in internen Angelegenh.	0,00	1.000,00	1.402,82	-402,82	
6810000	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	49.619,02	48.000,00	55.513,52	-7.513,52	
6820000	Porto und Versandkosten	90.380,36	105.000,00	98.778,33	6.221,67	
6840000	Amtliche Bekanntmachungen	30.191,12	24.000,00	42.068,41	-18.068,41	
6850000	Reisekosten	32.810,59	30.000,00	30.845,10	-845,10	
6861000	Aufwand für Bürgerinformation und Frauenarbeit	4.224,86	3.000,00	1.844,72	1.155,28	
6861100	Mitteilungsblatt Domstadt	8.800,00	8.800,00	8.800,00	0,00	
6880000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	79.553,51	80.000,00	83.922,22	-3.922,22	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	2.009,25	2.100,00	2.205,13	-105,13	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	79.521,42	80.000,00	79.066,46	933,54	
6911000	Beitrag an den Hessischen Städtetag	16.650,13	17.000,00	17.501,32	-501,32	
6912000	Beiträge an Verbände und Vereine	9.008,39	9.000,00	9.084,42	-84,42	
6913000	Beitrag an den Verwaltungsschulverband	4.723,24	5.000,00	4.819,96	180,04	
14	Abschreibungen	25.255,82	22.700,00	23.266,34	-566,34	
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	6.662,00	6.700,00	6.662,00	38,00	
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	18.593,82	16.000,00	16.604,34	-604,34	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	496,00	500,00	498,00	2,00	
7030000	Kfz-Steuer	496,00	500,00	498,00	2,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	14.676.437,92	15.257.100,00	14.570.355,41	686.744,59	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	14.113.004,47	14.714.600,00	13.554.356,41	1.160.243,59	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	14.113.004,47	14.714.600,00	13.554.356,41	1.160.243,59	
25	Außerordentliche Erträge	-15.000,00	0,00	-58.648,43	58.648,43	
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-15.000,00	0,00	-58.648,43	58.648,43	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-15.000,00	0,00	-58.648,43	58.648,43	
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	14.098.004,47	14.714.600,00	13.495.707,98	1.218.892,02	
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-14.196.761,65	-14.831.200,00	-13.584.822,07	-1.246.377,93	
9004000	Erträge Vorkostenstelle Innere Verwaltungsange-	-14.196.761,65	-14.831.200,00	-13.584.822,07	-1.246.377,93	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	96.461,65	139.100,00	87.965,81	51.134,19	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	43.109,00	43.100,00	43.109,00	-9,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	45.998,60	90.000,00	38.668,62	51.331,38	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1112000 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	7.354,05	6.000,00	6.188,19	-188,19		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-14.100.300,00	-14.692.100,00	-13.496.856,26	-1.195.243,74		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-2.295,53	22.500,00	-1.148,28	23.648,28		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1112000 Innere Verwaltungsangelegenheiten							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	360,00	-360,00		
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	372.365,08	333.500,00	468.065,80	-134.565,80		
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	104.772,42	15.000,00	43.249,33	-28.249,33		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.ergeben	22.367,51	8.000,00	69.909,25	-61.909,25		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	499.505,01	356.500,00	581.584,38	-225.084,38		
10	Personalauszahlungen	-12.427.248,98	-13.030.000,00	-12.618.558,05	-411.441,95		
11	Versorgungsauszahlungen	-1.193.918,83	-1.233.500,00	-1.173.652,40	-59.847,60		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-702.501,93	-612.400,00	-665.764,35	53.364,35		
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.erg.	-496,00	-500,00	-411,00	-89,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-14.324.165,74	-14.876.400,00	-14.458.385,80	-418.014,20		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-13.824.660,73	-14.519.900,00	-13.876.801,42	-643.098,58		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-6.877,82	-45.101,04	-12.721,34	-32.379,70		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-6.877,82	-45.101,04	-12.721,34	-32.379,70		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-6.877,82	-45.101,04	-12.721,34	-32.379,70		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-13.831.538,55	-14.565.001,04	-13.889.522,76	-675.478,28		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1112000 Innere Verwaltungsangelegenheiten

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
11120001 Ergänzung Büroaus- stattung f.d. Gesamtverwaltung	-6.877,82	-25.101,04	-12.721,34	-12.379,70			
11120002 Ankauf von Dienst-Kfz	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1113000 Finanzverwaltung						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-418.173,05	-410.000,00	-422.903,94	12.903,94	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-418.173,05	-410.000,00	-270.569,25	-139.430,75	
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	0,00	0,00	-152.334,69	152.334,69	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-3.492,00	-3.000,00	-3.263,00	263,00	
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-3.492,00	-3.000,00	-3.263,00	263,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-421.665,05	-413.000,00	-426.166,94	13.166,94	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.429,41	32.500,00	25.847,62	6.652,38	
6166000	Wartungskosten	714,00	1.000,00	714,00	286,00	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.400,95	3.500,00	2.447,00	1.053,00	
6750000	Bankspesen / Kosten des Geldverkehrs	16.382,96	25.000,00	19.969,57	5.030,43	
6772000	Aufwendung für Steuerberatung	3.931,50	3.000,00	2.717,05	282,95	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	23.429,41	32.500,00	25.847,62	6.652,38	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-398.235,64	-380.500,00	-400.319,32	19.819,32	
21	Finanzerträge	-109.251,04	-102.500,00	-104.400,37	1.900,37	
5761000	Hebe-, Mahn-, Beitreibungsgebühren	-106.885,25	-100.000,00	-102.987,34	2.987,34	
5762000	Rückbuchungsgebühren	-2.365,79	-2.500,00	-1.413,03	-1.086,97	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-109.251,04	-102.500,00	-104.400,37	1.900,37	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-507.486,68	-483.000,00	-504.719,69	21.719,69	
25	Außerordentliche Erträge	-30.952,92	-40.000,00	-139.271,82	99.271,82	
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-30.952,92	-40.000,00	-139.271,82	99.271,82	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-30.952,92	-40.000,00	-139.271,82	99.271,82	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-538.439,60	-523.000,00	-643.991,51	120.991,51	
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-861.662,25	-963.400,00	-695.540,84	-267.859,16	
9005000	Erträge Vorkostenstelle Finanzverwaltung	-861.662,25	-963.400,00	-695.540,84	-267.859,16	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.400.101,85	1.486.400,00	1.339.532,35	146.867,65	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	45.648,00	45.700,00	45.648,00	52,00	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	1.354.453,85	1.440.700,00	1.293.884,35	146.815,65	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	538.439,60	523.000,00	643.991,51	-120.991,51	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	0,00	0,00	0,00	0,00	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1113000 Finanzverwaltung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	113.313,66	102.500,00	107.443,20	-4.943,20		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	34.471,92	43.000,00	142.534,82	-99.534,82		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	147.785,58	145.500,00	249.978,02	-104.478,02		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-25.220,34	-32.500,00	-26.695,53	-5.804,47		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-25.220,34	-32.500,00	-26.695,53	-5.804,47		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	122.565,24	113.000,00	223.282,49	-110.282,49		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	122.565,24	113.000,00	223.282,49	-110.282,49		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1113100 Liegenschaftsverwaltung, bebauter und unbebaute						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-131.183,52	-132.000,00	-139.191,51	7.191,51	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-41.060,20	-42.000,00	-40.510,20	-1.489,80	
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-90.123,32	-90.000,00	-98.681,31	8.681,31	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.050,00	-6.000,00	-8.960,00	2.960,00	
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-8.050,00	-6.000,00	-8.960,00	2.960,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-20.144,56	-19.000,00	-49.957,49	30.957,49	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-20.144,56	-19.000,00	-18.902,88	-97,12	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	0,00	-31.054,61	31.054,61	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-159.378,08	-157.000,00	-198.109,00	41.109,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	703.863,59	803.000,00	798.587,11	4.412,89	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	168.018,92	163.000,00	180.977,40	-17.977,40	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	88.363,36	240.000,00	202.449,23	37.550,77	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	6.620,26	10.000,00	6.707,10	3.292,90	
6173000	Fremdreinigung	122.887,67	125.000,00	110.973,35	14.026,65	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	44.331,28	35.000,00	44.070,41	-9.070,41	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	236.697,66	210.000,00	234.394,44	-24.394,44	
6779000	Energiemanagement; externe Beraterkosten	18.411,25	0,00	0,00	0,00	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	18.533,19	20.000,00	19.015,18	984,82	
14	Abschreibungen	44.018,00	44.500,00	44.048,00	452,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	34.758,00	35.000,00	34.758,00	242,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	9.260,00	9.500,00	9.290,00	210,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.302,99	14.000,00	15.379,05	-1.379,05	
7020000	Grundsteuer	14.302,99	14.000,00	15.379,05	-1.379,05	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	762.184,58	861.500,00	858.014,16	3.485,84	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	602.806,50	704.500,00	659.905,16	44.594,84	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	602.806,50	704.500,00	659.905,16	44.594,84	
25	Außerordentliche Erträge	-796.514,12	0,00	-306.036,48	306.036,48	
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-796.514,12	0,00	-306.036,48	306.036,48	
26	Außerordentliche Aufwendungen	90.926,62	0,00	1.469.981,16	-1.469.981,16	
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	90.926,62	0,00	1.469.981,16	-1.469.981,16	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-705.587,50	0,00	1.163.944,68	-1.163.944,68	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-102.781,00	704.500,00	1.823.849,84	-1.119.349,84	
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-593.458,58	-599.400,00	-592.521,04	-6.878,96	
9001000	Erträge Raumkosten für Dienstgebäude	-494.459,00	-494.700,00	-494.459,00	-241,00	
9008000	Erträge Verwaltertätigkeit	-98.999,58	-104.700,00	-98.062,04	-6.637,96	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	3.535.714,05	3.455.800,00	3.539.245,54	-83.445,54	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1113100 Liegenschaftsverwaltung, bebauter und unbebaute

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	25.065,00	25.100,00	25.065,00	35,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	76.021,03	50.000,00	70.174,23	-20.174,23		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	2.183.047,87	2.056.000,00	2.277.496,44	-221.496,44		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	907.638,16	963.400,00	888.038,64	75.361,36		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	79.701,24	89.600,00	50.017,77	39.582,23		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	140.826,64	140.900,00	137.043,71	3.856,29		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	123.414,11	130.800,00	91.409,75	39.390,25		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	2.942.255,47	2.856.400,00	2.946.724,50	-90.324,50		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	2.839.474,47	3.560.900,00	4.770.574,34	-1.209.674,34		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1113100 Liegenschaftsverwaltung, bebauter und unbebauter							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	124.400,26	132.000,00	146.375,97	-14.375,97		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.400,00	6.000,00	8.960,00	-2.960,00		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.ergeben	20.540,59	19.000,00	48.795,78	-29.795,78		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	153.340,85	157.000,00	204.131,75	-47.131,75		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-659.995,08	-803.000,00	-763.135,03	-39.864,97		
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.erg.	-14.302,99	-14.000,00	-15.379,05	1.379,05		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-674.298,07	-817.000,00	-778.514,08	-38.485,92		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-520.957,22	-660.000,00	-574.382,33	-85.617,67		
21	Einz.a.Abq.v.Gegenst.des Sachanl.Verm.u.d.immat.Anl.Verm.	1.640.142,10	200.000,00	2.493.502,60	-2.293.502,60		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	1.640.142,10	200.000,00	2.493.502,60	-2.293.502,60		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.470.196,32	-200.000,00	-1.032.705,13	832.705,13		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	0,00	0,00	-579,00	579,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-2.470.196,32	-200.000,00	-1.033.284,13	833.284,13		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-830.054,22	0,00	1.460.218,47	-1.460.218,47		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-1.351.011,44	-660.000,00	885.836,14	-1.545.836,14		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1113100 Liegenschaftsverwaltung, bebauter und unbebauter G

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
11131001 Erwerb von Grundst- ücken/Bodenordnungsmaßnahm	-2.480.941,84	-200.000,00	-1.032.705,13	832.705,13			
11131002 Veräußerung von Grundstücken	1.635.031,77	200.000,00	2.480.691,60	-2.280.691,60			
11131003 Betriebsausstattung Rathaus	0,00	0,00	-579,00	579,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1114100 Information und Kommunikation							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-939,80	-5.000,00	-4.597,30	-402,70		
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-939,80	-5.000,00	-4.597,30	-402,70		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-939,80	-5.000,00	-4.597,30	-402,70		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.651,42	384.000,00	396.206,40	-12.206,40		
6011000	Verbrauchsmaterial	44.068,47	40.000,00	48.133,38	-8.133,38		
6062000	Materialaufwand für technische Anlagen	14.630,26	15.000,00	21.725,84	-6.725,84		
6162000	Instandhaltung von technischen Anlagen	23.511,12	34.000,00	40.210,51	-6.210,51		
6720000	Lizenzen und Softwarewartung	217.654,02	215.000,00	200.199,57	14.800,43		
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	64.447,96	70.000,00	70.773,52	-773,52		
6891000	Aufwand Verbesserung Layout Internetauftritt	12.339,59	10.000,00	15.163,58	-5.163,58		
14	Abschreibungen	255.689,59	228.000,00	273.419,81	-45.419,81		
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	106.561,06	88.000,00	125.659,83	-37.659,83		
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	149.128,53	140.000,00	147.759,98	-7.759,98		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	632.341,01	612.000,00	669.626,21	-57.626,21		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	631.401,21	607.000,00	665.028,91	-58.028,91		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	631.401,21	607.000,00	665.028,91	-58.028,91		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	631.401,21	607.000,00	665.028,91	-58.028,91		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.284.579,44	-1.285.000,00	-1.252.690,09	-32.309,91		
9006000	Erträge Vorkostenstelle Datenverarbeitung	-1.284.579,44	-1.285.000,00	-1.252.690,09	-32.309,91		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	653.178,23	678.000,00	587.661,18	90.338,82		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	26.208,00	26.200,00	26.208,00	-8,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	351,66	1.000,00	873,93	126,07		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	53.951,24	50.000,00	53.626,36	-3.626,36		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	526.654,24	549.100,00	478.174,65	70.925,35		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	46.013,09	51.700,00	28.778,24	22.921,76		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-631.401,21	-607.000,00	-665.028,91	58.028,91		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	0,00	0,00	0,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1114100 Information und Kommunikation							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätig.ergeben	939,80	5.000,00	4.597,30	402,70		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	939,80	5.000,00	4.597,30	402,70		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-369.563,04	-384.000,00	-382.215,15	-1.784,85		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-369.563,04	-384.000,00	-382.215,15	-1.784,85		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-368.623,24	-379.000,00	-377.617,85	-1.382,15		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-349.285,50	-213.170,71	-176.609,68	-36.561,03		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-349.285,50	-213.170,71	-176.609,68	-36.561,03		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-349.285,50	-213.170,71	-176.609,68	-36.561,03		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-717.908,74	-592.170,71	-554.227,53	-37.943,18		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1114100 Information und Kommunikation

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
11141001 Ergänzung der DV-Ausstattung Hardware	-212.962,74	-168.170,71	-111.094,55	-57.076,16			
11141002 DV-Verfahren (Software)	-136.322,76	-45.000,00	-65.515,13	20.515,13			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1114200 Städtischer Betriebshof						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-164.874,89	-150.000,00	-139.474,39	-10.525,61	
5001000	Umsatzerlöse von Sonderhaushalten	-151.091,37	-140.000,00	-127.182,62	-12.817,38	
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-13.783,52	-10.000,00	-12.291,77	2.291,77	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-34.900,00	0,00	0,00	0,00	
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-34.900,00	0,00	0,00	0,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-21.441,64	-2.000,00	-1.925,75	-74,25	
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-21.441,64	-2.000,00	-1.925,75	-74,25	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-221.216,53	-152.000,00	-141.400,14	-10.599,86	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	464.922,76	422.925,40	550.988,84	-128.063,44	
6011000	Verbrauchsmaterial	17.418,42	22.000,00	14.078,23	7.921,77	
6012000	Ausrüstungsgegenstände	60.379,49	60.000,00	52.757,55	7.242,45	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	23.778,94	19.000,00	23.303,84	-4.303,84	
6055000	Treibstoffe	113.481,25	100.000,00	115.240,25	-15.240,25	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	67.274,60	66.725,40	133.252,60	-66.527,20	
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	133.409,56	100.000,00	157.714,09	-57.714,09	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	1.669,42	1.000,00	2.058,99	-1.058,99	
6173000	Fremdreinigung	18.287,63	18.700,00	19.045,02	-345,02	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.056,02	9.000,00	4.553,86	4.446,14	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	3.427,01	3.500,00	3.143,80	356,20	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	22.740,42	23.000,00	25.840,61	-2.840,61	
14	Abschreibungen	174.519,80	162.400,00	177.083,80	-14.683,80	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	14.775,00	15.000,00	14.774,00	226,00	
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	38.684,46	36.000,00	38.937,59	-2.937,59	
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	303,11	300,00	1.170,00	-870,00	
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	119.709,43	110.000,00	121.125,21	-11.125,21	
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.047,80	1.100,00	1.077,00	23,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.980,59	9.200,00	8.634,68	565,32	
7020000	Grundsteuer	133,89	200,00	133,89	66,11	
7030000	Kfz-Steuer	8.846,70	9.000,00	8.500,79	499,21	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	648.423,15	594.525,40	736.707,32	-142.181,92	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	427.206,62	442.525,40	595.307,18	-152.781,78	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	427.206,62	442.525,40	595.307,18	-152.781,78	
25	Außerordentliche Erträge	-36.081,02	0,00	-11.537,49	11.537,49	
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenständen	-36.081,02	0,00	-11.537,49	11.537,49	
26	Außerordentliche Aufwendungen	5.097,27	0,00	0,00	0,00	
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	5.097,27	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	-30.983,75	0,00	-11.537,49	11.537,49	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1114200 Städtischer Betriebshof

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	396.222,87	442.525,40	583.769,69	-141.244,29		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-4.191.731,67	-4.540.500,00	-4.295.232,84	-245.267,16		
9002000	Erträge von städtischen Dienststellen	-4.191.731,67	-4.540.500,00	-4.295.232,84	-245.267,16		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	4.251.022,66	4.513.900,00	4.336.001,72	177.898,28		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	112.467,89	110.000,00	109.923,14	76,86		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	3.875.670,93	4.127.200,00	3.805.879,98	321.320,02		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	64.089,66	72.000,00	114.457,43	-42.457,43		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	99.190,94	99.200,00	96.526,44	2.673,56		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	99.603,24	105.500,00	209.214,73	-103.714,73		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	59.290,99	-26.600,00	40.768,88	-67.368,88		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	455.513,86	415.925,40	624.538,57	-208.613,17		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1114200 Städtischer Betriebshof							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.419,88	150.000,00	143.977,44	6.022,56		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	34.900,00	0,00	0,00	0,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	21.455,47	2.000,00	1.737,61	262,39		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	225.775,35	152.000,00	145.715,05	6.284,95		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-461.102,00	-422.925,40	-524.422,06	101.496,66		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-8.980,59	-9.200,00	-8.487,95	-712,05		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-470.082,59	-432.125,40	-532.910,01	100.784,61		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-244.307,24	-280.125,40	-387.194,96	107.069,56		
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Sachanl. Verm. u. d. immat. Anl. Verm.	40.981,02	0,00	11.537,49	-11.537,49		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	40.981,02	0,00	11.537,49	-11.537,49		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-131.825,02	-150.000,00	-159.306,30	9.306,30		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-131.825,02	-150.000,00	-159.306,30	9.306,30		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-90.844,00	-150.000,00	-147.768,81	-2.231,19		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-335.151,24	-430.125,40	-534.963,77	104.838,37		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1114200 Städtischer Betriebshof

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
11142001 Anschaffung von Werkzeugen und Maschinen	-25.955,52	-20.000,00	-74.036,09	54.036,09			
11142002 Anschaffung von Fahrzeugen	-105.369,70	-130.000,00	-85.270,21	-44.729,79			
11142003 Neumöblierung Sozialraum	-499,80	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1210000 Statistik und Wahlen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.778,87	0,00	0,00	0,00	
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-1.778,87	0,00	0,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.778,87	0,00	0,00	0,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.412,39	18.100,00	20.268,46	-2.168,46	
6010100	Aufwendungen für Büro- und Verbrauchsmaterial	11.062,83	6.000,00	7.044,00	-1.044,00	
6131000	Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	10.119,00	3.000,00	2.938,00	62,00	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	70,51	100,00	0,00	100,00	
6820000	Porto und Versandkosten	160,05	9.000,00	10.286,46	-1.286,46	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	21.412,39	18.100,00	20.268,46	-2.168,46	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	19.633,52	18.100,00	20.268,46	-2.168,46	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	19.633,52	18.100,00	20.268,46	-2.168,46	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	19.633,52	18.100,00	20.268,46	-2.168,46	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	42.177,98	22.500,00	25.632,45	-3.132,45	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	19.677,98	0,00	3.132,45	-3.132,45	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	42.177,98	22.500,00	25.632,45	-3.132,45	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	61.811,50	40.600,00	45.900,91	-5.300,91	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1210000 Statistik und Wahlen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	1.778,87	0,00	0,00	0,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	1.778,87	0,00	0,00	0,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.412,39	-18.100,00	-20.268,46	2.168,46		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-21.412,39	-18.100,00	-20.268,46	2.168,46		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-19.633,52	-18.100,00	-20.268,46	2.168,46		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-19.633,52	-18.100,00	-20.268,46	2.168,46		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1221000 Ordnungsaufgaben						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-616.900,63	-655.000,00	-559.198,74	-95.801,26	
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-112.056,62	-130.000,00	-111.903,22	-18.096,78	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-504.844,01	-525.000,00	-447.295,52	-77.704,48	
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-172.280,60	-74.000,00	-88.800,64	14.800,64	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-88.007,46	-3.000,00	-2.041,73	-958,27	
5488100	Kostenerstattungen Wiedereinweisungskosten	-83.086,95	-70.000,00	-85.946,07	15.946,07	
5490000	andere Kostensatzleistungen und Erstattungen	-1.186,19	-1.000,00	-812,84	-187,16	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-6.800,23	-8.000,00	-7.568,17	-431,83	
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	-6.800,23	-8.000,00	-7.568,17	-431,83	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.901,61	-1.500,00	-2.524,37	1.024,37	
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-1.901,61	-1.500,00	-2.524,37	1.024,37	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-797.883,07	-738.500,00	-658.091,92	-80.408,08	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.479,88	173.300,00	166.176,34	7.123,66	
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	10.861,22	20.000,00	19.053,30	946,70	
6134000	Aufwandsentschädigungen Freiwilliger Polizeidienst	9.422,00	12.000,00	8.421,00	3.579,00	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	88.612,44	1.000,00	0,00	1.000,00	
6163000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	10.848,83	9.000,00	8.192,88	807,12	
6175000	Tierheim	20.040,00	21.000,00	20.126,40	873,60	
6701100	Mieten und Kautionen für Räumungsbetroffene	96.893,64	90.000,00	93.146,39	-3.146,39	
6774000	Aufwand für Schiedsämter und Ortsgerichte	3.238,32	3.000,00	2.790,57	209,43	
6831000	Aufwand für Sprechfunkanlage	10.766,39	11.000,00	8.489,74	2.510,26	
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	260,73	300,00	711,21	-411,21	
6993100	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	33.503,73	3.000,00	1.389,87	1.610,13	
6993300	Abschleppk., Gutachter, Verschrottung, Standgelder	2.032,58	3.000,00	3.854,98	-854,98	
14	Abschreibungen	11.855,00	12.000,00	16.538,13	-4.538,13	
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	11.855,00	10.500,00	11.916,13	-1.416,13	
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	0,00	0,00	4.622,00	-4.622,00	
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	15.671,86	14.100,00	16.128,51	-2.028,51	
7122000	Zuweisungen für laufende Zwecke an Gemeinden (GV)	14.871,86	13.300,00	15.328,51	-2.028,51	
7128200	Zuschuss an Kriminalitätsprävention e.V.	800,00	800,00	800,00	0,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	314.006,74	199.400,00	198.842,98	557,02	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	-483.876,33	-539.100,00	-459.248,94	-79.851,06	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-483.876,33	-539.100,00	-459.248,94	-79.851,06	
25	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	-1.012,00	1.012,00	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1221000 Ordnungsaufgaben							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenständen	0,00	0,00	-1.012,00	1.012,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	-1.012,00	1.012,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-483.876,33	-539.100,00	-460.260,94	-78.839,06		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.605.032,28	2.623.000,00	2.513.411,60	109.588,40		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	57.478,00	57.500,00	57.478,00	22,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	2.249,71	5.000,00	3.343,39	1.656,61		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	4.504,59	3.800,00	5.786,53	-1.986,53		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	2.035.182,47	2.023.400,00	1.877.873,56	145.526,44		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	129.822,61	145.900,00	142.580,11	3.319,89		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	170.216,52	169.800,00	166.649,80	3.150,20		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	205.578,38	217.600,00	259.700,21	-42.100,21		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	2.605.032,28	2.623.000,00	2.513.411,60	109.588,40		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	2.121.155,95	2.083.900,00	2.053.150,66	30.749,34		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1221000 Ordnungsaufgaben							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	623.129,15	655.000,00	558.731,16	96.268,84		
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	174.683,30	74.000,00	86.550,34	-12.550,34		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	7.413,77	8.000,00	7.899,52	100,48		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	1.901,61	1.500,00	2.357,14	-857,14		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	807.127,83	738.500,00	655.538,16	82.961,84		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-278.489,42	-173.300,00	-163.671,33	-9.628,67		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-15.671,86	-14.100,00	-16.128,51	2.028,51		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-294.161,28	-187.400,00	-179.799,84	-7.600,16		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	512.966,55	551.100,00	475.738,32	75.361,68		
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Sachanl. Verm. u. d. immat. Anl. Verm.	0,00	0,00	1.012,00	-1.012,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	0,00	0,00	1.012,00	-1.012,00		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	0,00	-28.000,00	-40.341,00	12.341,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	-28.000,00	-40.341,00	12.341,00		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	0,00	-28.000,00	-39.329,00	11.329,00		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	512.966,55	523.100,00	436.409,32	86.690,68		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1221000 Ordnungsaufgaben

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
12210002 Ersatzbeschaffung Geschwindigkeitsmessanlage	0,00	-18.000,00	-40.341,00	22.341,00			
12210003 Beschaffung Geschwindigkeitsanzeigetafel	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1222000 Meldewesen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-252.306,37	-280.200,00	-239.338,00	-40.862,00		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-252.146,37	-280.000,00	-239.083,00	-40.917,00		
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-160,00	-200,00	-255,00	55,00		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-15.345,90	-15.000,00	-15.182,55	182,55		
5309400	Entgelt vom AWB (Abfallbeseitigung)	-15.345,90	-15.000,00	-15.182,55	182,55		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-267.652,27	-295.200,00	-254.520,55	-40.679,45		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	170.418,94	195.000,00	160.275,94	34.724,06		
6176000	Aufwand für Reisepässe, Personalausweise, Führungsz.	170.418,94	195.000,00	160.275,94	34.724,06		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	170.418,94	195.000,00	160.275,94	34.724,06		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	-97.233,33	-100.200,00	-94.244,61	-5.955,39		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-97.233,33	-100.200,00	-94.244,61	-5.955,39		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	-97.233,33	-100.200,00	-94.244,61	-5.955,39		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	573.897,33	585.900,00	523.699,52	62.200,48		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	16.704,00	16.700,00	16.704,00	-4,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	382.384,59	385.100,00	367.002,39	18.097,61		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	42.726,44	48.000,00	26.746,07	21.253,93		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	66.127,29	66.200,00	64.350,96	1.849,04		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	65.955,01	69.900,00	48.896,10	21.003,90		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	573.897,33	585.900,00	523.699,52	62.200,48		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	476.664,00	485.700,00	429.454,91	56.245,09		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1222000 Meldewesen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	248.048,17	280.200,00	242.928,70	37.271,30		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	15.345,90	15.000,00	15.182,55	-182,55		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	263.394,07	295.200,00	258.111,25	37.088,75		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.187,72	-195.000,00	-172.775,17	-22.224,83		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-168.187,72	-195.000,00	-172.775,17	-22.224,83		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	95.206,35	100.200,00	85.336,08	14.863,92		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	95.206,35	100.200,00	85.336,08	14.863,92		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1223000 Personenstandwesen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-70.496,00	-70.000,00	-68.613,50	-1.386,50		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-70.496,00	-70.000,00	-68.613,50	-1.386,50		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-3.030,00	-3.500,00	-2.773,00	-727,00		
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-3.030,00	-3.500,00	-2.773,00	-727,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-73.526,00	-73.500,00	-71.386,50	-2.113,50		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.271,11	3.000,00	2.519,82	480,18		
6089000	Sonstiger Materialaufwand	2.271,11	3.000,00	2.519,82	480,18		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	2.271,11	3.000,00	2.519,82	480,18		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	-71.254,89	-70.500,00	-68.866,68	-1.633,32		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-71.254,89	-70.500,00	-68.866,68	-1.633,32		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-71.254,89	-70.500,00	-68.866,68	-1.633,32		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	356.529,46	374.500,00	385.531,51	-11.031,51		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	9.360,00	9.400,00	9.360,00	40,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	242.316,98	254.800,00	287.976,33	-33.176,33		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	24.649,87	27.700,00	16.847,40	10.852,60		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	41.635,70	41.700,00	40.517,27	1.182,73		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	38.566,91	40.900,00	30.830,51	10.069,49		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	356.529,46	374.500,00	385.531,51	-11.031,51		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	285.274,57	304.000,00	316.664,83	-12.664,83		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1223000 Personenstandwesen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.475,50	70.000,00	66.747,00	3.253,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	3.220,00	3.500,00	2.731,00	769,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	73.695,50	73.500,00	69.478,00	4.022,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.271,11	-3.000,00	-2.519,82	-480,18		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-2.271,11	-3.000,00	-2.519,82	-480,18		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	71.424,39	70.500,00	66.958,18	3.541,82		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	71.424,39	70.500,00	66.958,18	3.541,82		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1224000 Gefahrgutüberwachung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60,00	0,00	0,00	0,00		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-60,00	0,00	0,00	0,00		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-75.844,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-75.844,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-75.904,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	-75.904,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-75.904,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-75.904,75	-66.400,00	-77.744,44	11.344,44		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	77.244,42	66.400,00	75.123,10	-8.723,10		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	1.502,00	1.500,00	1.502,00	-2,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	50.424,34	38.100,00	53.576,99	-15.476,99		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	6.573,30	7.400,00	4.129,91	3.270,09		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	8.572,06	8.600,00	8.341,79	258,21		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	10.172,72	10.800,00	7.572,41	3.227,59		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	77.244,42	66.400,00	75.123,10	-8.723,10		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	1.339,67	0,00	-2.621,34	2.621,34		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1224000 Gefahrgutüberwachung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0,00	0,00	0,00		
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	75.844,75	66.400,00	77.744,44	-11.344,44		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	75.904,75	66.400,00	77.744,44	-11.344,44		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	75.904,75	66.400,00	77.744,44	-11.344,44		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	75.904,75	66.400,00	77.744,44	-11.344,44		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1260000 Brandschutz

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.414,11	-10.000,00	-4.510,85	-5.489,15		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-3.414,11	-10.000,00	-4.510,85	-5.489,15		
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	0,00	0,00	-21.265,76	21.265,76		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	0,00	0,00	-21.265,76	21.265,76		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-25.120,21	-13.000,00	-10.071,55	-2.928,45		
5422000	Zuweisungen f lfd Zwecke von Gemeinden, GemVerbände	-25.120,21	-13.000,00	-10.071,55	-2.928,45		
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-77.064,00	-72.000,00	-83.725,13	11.725,13		
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-77.064,00	-72.000,00	-83.725,13	11.725,13		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-10.563,79	-6.000,00	-10.698,67	4.698,67		
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-2.187,38	0,00	-1.600,66	1.600,66		
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-8.376,41	-6.000,00	-9.098,01	3.098,01		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-116.162,11	-101.000,00	-130.271,96	29.271,96		
11	Personalaufwendungen	30.278,33	31.000,00	30.553,71	446,29		
6420000	Beiträge zur Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	30.278,33	31.000,00	30.553,71	446,29		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	399.904,88	422.315,20	435.631,30	-13.316,10		
6011000	Verbrauchsmaterial	0,00	6.500,00	715,19	5.784,81		
6012000	Ausrüstungsgegenstände	51.734,09	60.000,00	51.551,46	8.448,54		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	86.653,17	80.000,00	91.188,68	-11.188,68		
6055000	Treibstoffe	15.404,99	14.000,00	16.338,59	-2.338,59		
6131000	Aufwandsentschädigung für ehrenamtlich Tätige	22.516,74	25.500,00	24.977,26	522,74		
6139000	Sonstige weitere Fremdleistungen	1.554,28	2.000,00	1.204,67	795,33		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	38.584,80	78.415,20	72.757,46	5.657,74		
6163000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	32.794,49	43.000,00	49.771,77	-6.771,77		
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	89.696,06	50.000,00	65.077,72	-15.077,72		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	7.942,82	5.000,00	3.281,95	1.718,05		
6173000	Fremdreinigung	3.392,13	7.000,00	4.174,44	2.825,56		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.870,74	2.500,00	3.028,19	-528,19		
6810000	Aufwendungen für Zeitungen und Fachliteratur	1.797,25	2.000,00	252,00	1.748,00		
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	10.480,36	10.000,00	9.437,99	562,01		
6880000	Aufwendungen für Fort- und Weiterbildung	9.638,40	10.000,00	15.048,31	-5.048,31		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	6.872,37	7.000,00	6.817,18	182,82		
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	12.524,10	14.000,00	13.591,89	408,11		
6912000	Beiträge an Verbände und Vereine	4.359,55	4.400,00	4.357,73	42,27		
6993000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.088,54	1.000,00	2.058,82	-1.058,82		
14	Abschreibungen	236.774,20	232.900,00	229.200,68	3.699,32		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	53.808,00	53.900,00	53.807,00	93,00		
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	21.511,10	20.000,00	18.021,85	1.978,15		
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	24.289,00	24.000,00	27.835,83	-3.835,83		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	411,37	0,00	448,00	-448,00		
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	136.754,73	135.000,00	129.088,00	5.912,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1260000 Brandschutz							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	2.400,00	2.400,00	2.400,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	669.357,41	688.615,20	697.785,69	-9.170,49		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	553.195,30	587.615,20	567.513,73	20.101,47		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	553.195,30	587.615,20	567.513,73	20.101,47		
26	Außerordentliche Aufwendungen	1.724,79	0,00	0,00	0,00		
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	1.724,79	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	1.724,79	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	554.920,09	587.615,20	567.513,73	20.101,47		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	550.044,47	570.800,00	480.576,54	90.223,46		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	2.206,00	2.200,00	2.206,00	-6,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	32.617,80	15.000,00	30.480,34	-15.480,34		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	157.857,63	160.000,00	149.239,74	10.760,26		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	236.714,27	265.000,00	200.913,72	64.086,28		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	29.579,84	33.200,00	18.486,25	14.713,75		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	41.635,70	41.700,00	40.517,27	1.182,73		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	45.721,35	48.400,00	33.859,47	14.540,53		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	3.711,88	5.300,00	4.873,75	426,25		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	550.044,47	570.800,00	480.576,54	90.223,46		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	1.104.964,56	1.158.415,20	1.048.090,27	110.324,93		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1260000 Brandschutz							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.048,89	10.000,00	5.489,05	4.510,95		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	25.120,21	13.000,00	10.071,55	2.928,45		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätig. ergeben	5.884,38	6.000,00	9.878,69	-3.878,69		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	36.053,48	29.000,00	25.439,29	3.560,71		
10	Personalauszahlungen	-30.187,87	-31.000,00	-28.641,50	-2.358,50		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-387.930,49	-422.315,20	-407.201,83	-15.113,37		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-420.518,36	-455.715,20	-438.243,33	-17.471,87		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-384.464,88	-426.715,20	-412.804,04	-13.911,16		
20	Einz. a. Invest. Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest. Beiträge	0,00	199.500,00	142.929,13	56.570,87		
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Sachanl. Verm. u. d. immat. Anl. Verm.	2.450,00	0,00	0,00	0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	2.450,00	199.500,00	142.929,13	56.570,87		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-42.216,95	-264.269,89	-85.955,72	-178.314,17		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-42.216,95	-264.269,89	-85.955,72	-178.314,17		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-39.766,95	-64.769,89	56.973,41	-121.743,30		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-424.231,83	-491.485,09	-355.830,63	-135.654,46		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 1260000 Brandschutz

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
12600001 Funkausrüstung	-5.248,00	-166.682,49	-51.785,83	-114.896,66			
12600002 Beschaffungs- maßnahmen	-26.639,43	-42.587,40	-34.169,89	-8.417,51			
12600005 Beschaffung GW-A/S	-10.329,52	144.500,00	142.929,13	1.570,87			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 1280000 Katastrophenschutz							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
5481000	Kostenerstattungen vom Land	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.754,63	3.000,00	4.792,81	-1.792,81		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	4.395,32	1.000,00	3.118,65	-2.118,65		
6089000	Sonstiger Materialaufwand	5.508,93	1.000,00	1.004,96	-4,96		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	850,38	1.000,00	669,20	330,80		
14	Abschreibungen	745,00	800,00	745,00	55,00		
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	745,00	800,00	745,00	55,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	500,00	500,00	500,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	500,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	11.999,63	4.300,00	6.037,81	-1.737,81		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	11.999,63	2.300,00	6.037,81	-3.737,81		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	11.999,63	2.300,00	6.037,81	-3.737,81		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	11.999,63	2.300,00	6.037,81	-3.737,81		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	29.665,12	68.700,00	32.610,96	36.089,04		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	20.986,41	60.000,00	23.976,95	36.023,05		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	178,71	200,00	134,01	65,99		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	29.665,12	68.700,00	32.610,96	36.089,04		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	41.664,75	71.000,00	38.648,77	32.351,23		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 1280000 Katastrophenschutz							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.168,23	-3.000,00	-6.664,30	3.664,30		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-500,00	-500,00	-500,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-9.668,23	-3.500,00	-7.164,30	3.664,30		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-9.668,23	-1.500,00	-7.164,30	5.664,30		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-9.668,23	-1.500,00	-7.164,30	5.664,30		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2520000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.980,80	-29.000,00	-3.939,00	-25.061,00		
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-2.980,80	-29.000,00	-3.939,00	-25.061,00		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-264,50	0,00	-296,00	296,00		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-264,50	0,00	-296,00	296,00		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-15.010,00	-11.500,00	-14.290,00	2.790,00		
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-8.300,00	-5.000,00	-7.700,00	2.700,00		
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-6.710,00	-6.500,00	-6.590,00	90,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-18.255,30	-40.500,00	-18.525,00	-21.975,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.604,55	123.510,64	72.018,60	51.492,04		
6012000	Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00		
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	13.696,77	12.500,00	13.196,30	-696,30		
6135000	Aufsichtsdienst bei Ausstellungen	20.395,66	26.500,00	21.964,60	4.535,40		
6166000	Wartungskosten	8.577,00	2.000,00	3.704,42	-1.704,42		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.551,26	53.948,74	6.464,49	47.484,25		
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.850,96	2.100,00	2.480,29	-380,29		
6863000	Aufwand für Ausstellungen	13.538,10	23.461,90	22.219,07	1.242,83		
6871000	Werbung	1.994,80	2.000,00	1.989,43	10,57		
14	Abschreibungen	4.204,30	4.500,00	4.404,00	96,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	63,00	100,00	63,00	37,00		
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	4.141,30	4.400,00	4.341,00	59,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	72.808,85	128.010,64	76.422,60	51.588,04		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	54.553,55	87.510,64	57.897,60	29.613,04		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	54.553,55	87.510,64	57.897,60	29.613,04		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	54.553,55	87.510,64	57.897,60	29.613,04		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	643.232,20	646.700,00	562.955,26	83.744,74		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	80.496,00	80.500,00	80.496,00	4,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	18.796,03	35.000,00	25.569,14	9.430,86		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	3.069,92	2.900,00	2.861,10	38,90		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	373.980,54	354.300,00	314.764,83	39.535,17		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	32.866,49	36.900,00	20.583,98	16.316,02		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	83.271,40	83.300,00	81.034,54	2.265,46		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	50.751,82	53.800,00	37.645,67	16.154,33		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2520000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	643.232,20	646.700,00	562.955,26	83.744,74		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	697.785,75	734.210,64	620.852,86	113.357,78		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2520000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.015,30	29.000,00	3.887,00	25.113,00		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	262,00	0,00	280,00	-280,00		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	15.010,00	11.500,00	14.290,00	-2.790,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	18.287,30	40.500,00	18.457,00	22.043,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.248,12	-123.510,64	-72.745,20	-50.765,44		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-71.248,12	-123.510,64	-72.745,20	-50.765,44		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-52.960,82	-83.010,64	-54.288,20	-28.722,44		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-3.177,30	-3.521,83	0,00	-3.521,83		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-3.177,30	-3.521,83	0,00	-3.521,83		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-3.177,30	-3.521,83	0,00	-3.521,83		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-56.138,12	-86.532,47	-54.288,20	-32.244,27		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 2520000 Nichtwissenschaftliche Museen, Sammlungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
25200001 Ergänzung der Einrichtung des Stadtarchivs	-3.177,30	-3.521,83	0,00	-3.521,83			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2620000 Musikpflege

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	-5.000,00	-2.000,00	-3.000,00		
5427000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	0,00	-5.000,00	-2.000,00	-3.000,00		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-578,00	-1.000,00	-693,67	-306,33		
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-578,00	-1.000,00	-693,67	-306,33		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-578,00	-6.000,00	-2.693,67	-3.306,33		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.082,60	27.500,00	27.279,10	220,90		
6864000	Aufwand für Veranstaltungen	42.082,60	27.500,00	27.279,10	220,90		
14	Abschreibungen	369,00	0,00	292,00	-292,00		
6615000	Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. - beitr	369,00	0,00	292,00	-292,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	92.768,80	89.000,00	87.118,60	1.881,40		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	92.768,80	89.000,00	87.118,60	1.881,40		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	135.220,40	116.500,00	114.689,70	1.810,30		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	134.642,40	110.500,00	111.996,03	-1.496,03		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	134.642,40	110.500,00	111.996,03	-1.496,03		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	134.642,40	110.500,00	111.996,03	-1.496,03		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	19.086,90	28.500,00	16.709,97	11.790,03		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	10.506,99	20.000,00	8.069,99	11.930,01		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	79,91	0,00	139,98	-139,98		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	19.086,90	28.500,00	16.709,97	11.790,03		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	153.729,30	139.000,00	128.706,00	10.294,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2620000 Musikpflege							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	0,00	5.000,00	2.000,00	3.000,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	578,00	1.000,00	693,67	306,33		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	578,00	6.000,00	2.693,67	3.306,33		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.715,27	-27.500,00	-27.454,03	-45,97		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-92.768,80	-89.000,00	-87.118,60	-1.881,40		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-131.484,07	-116.500,00	-114.572,63	-1.927,37		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-130.906,07	-110.500,00	-111.878,96	1.378,96		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-1.554,00	0,00	-1.294,00	1.294,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-1.554,00	0,00	-1.294,00	1.294,00		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-1.554,00	0,00	-1.294,00	1.294,00		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-132.460,07	-110.500,00	-113.172,96	2.672,96		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 2620000 Musikpflege

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
26200001 Investitionszuschüsse an kulturtreibende Vereine	-1.554,00	0,00	-1.294,00	1.294,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2630000 Musikschulen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	74.200,00	74.200,00	74.200,00	0,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	82.700,00	82.700,00	82.700,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2630000 Musikschulen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-74.200,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-74.200,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-74.200,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbus.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-74.200,00	-74.200,00	-74.200,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2710000 Volkshochschulen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.689,98	9.000,00	8.715,46	284,54		
6912000	Beiträge an Verbände und Vereine	8.689,98	9.000,00	8.715,46	284,54		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	500,00	500,00	500,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	500,00	500,00	500,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	9.189,98	9.500,00	9.215,46	284,54		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	9.189,98	9.500,00	9.215,46	284,54		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	9.189,98	9.500,00	9.215,46	284,54		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	9.189,98	9.500,00	9.215,46	284,54		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	17.689,98	18.000,00	17.715,46	284,54		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2710000 Volkshochschulen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.689,98	-9.000,00	-8.715,46	-284,54		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-500,00	-500,00	-500,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-9.189,98	-9.500,00	-9.215,46	-284,54		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-9.189,98	-9.500,00	-9.215,46	-284,54		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-9.189,98	-9.500,00	-9.215,46	-284,54		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2720000 Büchereien							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	71.700,35	66.500,00	65.384,44	1.115,56		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	80.200,35	75.000,00	73.884,44	1.115,56		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2720000 Büchereien

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-65.974,54	-66.500,00	-76.206,29	9.706,29		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-65.974,54	-66.500,00	-76.206,29	9.706,29		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-65.974,54	-66.500,00	-76.206,29	9.706,29		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl.b.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-65.974,54	-66.500,00	-76.206,29	9.706,29		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2810000 Heimat- und sonstige Kulturpflege						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-209,10	0,00	-86,10	86,10	
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-209,10	0,00	-86,10	86,10	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-5.550,00	-3.500,00	-5.250,00	1.750,00	
5427000	Zuschüsse für lfd. Zwecke von privaten Unternehmen	-5.550,00	-3.500,00	-5.250,00	1.750,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-5.759,10	-3.500,00	-5.336,10	1.836,10	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.937,72	21.000,00	20.014,04	985,96	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.336,72	2.000,00	1.350,10	649,90	
6864000	Aufwand für Veranstaltungen	14.601,00	19.000,00	18.663,94	336,06	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	6.725,00	1.400,00	725,00	675,00	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	6.725,00	1.400,00	725,00	675,00	
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	1.282,66	2.000,00	1.274,10	725,90	
7369000	Sonstiger Aufwand aus steuerähnlichen Abgaben	1.282,66	2.000,00	1.274,10	725,90	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	23.945,38	24.400,00	22.013,14	2.386,86	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	18.186,28	20.900,00	16.677,04	4.222,96	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	18.186,28	20.900,00	16.677,04	4.222,96	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	18.186,28	20.900,00	16.677,04	4.222,96	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	97.763,25	95.300,00	99.744,52	-4.444,52	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	2.160,00	2.200,00	2.160,00	40,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	22.339,24	15.000,00	29.290,87	-14.290,87	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	51.825,02	55.600,00	50.898,14	4.701,86	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	4.929,97	5.500,00	3.212,15	2.287,85	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	8.572,06	8.600,00	8.341,79	258,21	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	7.936,96	8.400,00	5.841,57	2.558,43	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	97.763,25	95.300,00	99.744,52	-4.444,52	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	115.949,53	116.200,00	116.421,56	-221,56	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2810000 Heimat- und sonstige Kulturpflege							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	258,30	0,00	94,30	-94,30		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	5.550,00	3.500,00	5.250,00	-1.750,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	5.808,30	3.500,00	5.344,30	-1.844,30		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-15.888,07	-21.000,00	-20.063,69	-936,31		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-6.725,00	-1.400,00	-725,00	-675,00		
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.aus ges. Umlageverpflichtungen	-5.186,24	-2.000,00	-1.274,10	-725,90		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-27.799,31	-24.400,00	-22.062,79	-2.337,21		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-21.991,01	-20.900,00	-16.718,49	-4.181,51		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-21.991,01	-20.900,00	-16.718,49	-4.181,51		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 2910000 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Abschreibungen	34.000,00	34.000,00	34.000,00	0,00		
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	34.000,00	34.000,00	34.000,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	39.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	39.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	39.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	39.000,00	39.000,00	39.000,00	0,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	20.063,96	21.500,00	20.509,52	990,48		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	1.603,96	5.000,00	4.089,52	910,48		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	9.960,00	8.000,00	7.920,00	80,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	20.063,96	21.500,00	20.509,52	990,48		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	59.063,96	60.500,00	59.509,52	990,48		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 2910000 Förderung von Kirchengemeinden und sonstigen Reli

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3152000 Soziale Einrichtungen für pflegebedürftige ältere							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Abschreibungen	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	231.864,00	223.000,00	222.313,00	687,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	73.821,76	60.500,00	60.053,20	446,80		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	65.321,76	52.000,00	51.553,20	446,80		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	73.821,76	60.500,00	60.053,20	446,80		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	305.685,76	283.500,00	282.366,20	1.133,80		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3154100 Sozialer Brennpunkt						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-122.168,79	-151.000,00	-140.193,55	-10.806,45	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-122.168,79	-151.000,00	-140.193,55	-10.806,45	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
5424000	Zuweisungen für lfd Zwecke sonst öffentl Bereich	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-53.695,00	-54.000,00	-53.695,00	-305,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-53.695,00	-54.000,00	-53.695,00	-305,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-83.537,45	-97.000,00	-84.573,43	-12.426,57	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-83.537,45	-97.000,00	-84.573,43	-12.426,57	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-259.401,24	-302.000,00	-283.461,98	-18.538,02	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	124.005,79	127.000,00	117.935,89	9.064,11	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	54.834,82	64.000,00	60.948,87	3.051,13	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	47.553,96	40.000,00	33.894,81	6.105,19	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	12.489,00	13.000,00	11.671,28	1.328,72	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.208,86	6.000,00	6.685,03	-685,03	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	3.919,15	4.000,00	4.735,90	-735,90	
14	Abschreibungen	90.080,94	90.000,00	89.820,00	180,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	90.080,94	90.000,00	89.820,00	180,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.429,39	5.500,00	5.429,39	70,61	
7020000	Grundsteuer	5.429,39	5.500,00	5.429,39	70,61	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	219.516,12	222.500,00	213.185,28	9.314,72	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-39.885,12	-79.500,00	-70.276,70	-9.223,30	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-39.885,12	-79.500,00	-70.276,70	-9.223,30	
26	Außerordentliche Aufwendungen	15.139,06	0,00	0,00	0,00	
7941000	Verluste aus dem Abgang von Sachanlagen	15.139,06	0,00	0,00	0,00	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	15.139,06	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-24.746,06	-79.500,00	-70.276,70	-9.223,30	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	129.658,05	111.100,00	126.627,46	-15.527,46	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	33.335,58	15.000,00	32.936,91	-17.936,91	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	70.005,63	70.000,00	67.838,13	2.161,87	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3154100 Sozialer Brennpunkt

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltungstätigkeit	17.816,84	17.600,00	17.352,42	247,58		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	129.658,05	111.100,00	126.627,46	-15.527,46		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	104.911,99	31.600,00	56.350,76	-24.750,76		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3154100 Sozialer Brennpunkt							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.167,97	151.000,00	138.133,27	12.866,73		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	80.220,34	97.000,00	86.618,03	10.381,97		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	202.388,31	248.000,00	229.751,30	18.248,70		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-125.439,36	-127.000,00	-108.917,32	-18.082,68		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-5.429,39	-5.500,00	-5.429,39	-70,61		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-130.868,75	-132.500,00	-114.346,71	-18.153,29		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	71.519,56	115.500,00	115.404,59	95,41		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	71.519,56	115.500,00	115.404,59	95,41		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3154200 Walter-Adlhoch-Haus						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-14.500,00	-14.500,00	-14.500,00	0,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-746,00	-800,00	-747,00	-53,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-746,00	-800,00	-747,00	-53,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-15.246,00	-15.300,00	-15.247,00	-53,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.182,51	8.400,00	8.134,04	265,96	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	5.616,62	8.000,00	7.772,85	227,15	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	225,86	0,00	0,00	0,00	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	340,03	400,00	361,19	38,81	
14	Abschreibungen	4.904,00	5.000,00	4.904,00	96,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	4.904,00	5.000,00	4.904,00	96,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	11.086,51	13.400,00	13.038,04	361,96	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-4.159,49	-1.900,00	-2.208,96	308,96	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-4.159,49	-1.900,00	-2.208,96	308,96	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-4.159,49	-1.900,00	-2.208,96	308,96	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	20.891,31	20.800,00	20.715,17	84,83	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	11.900,34	11.700,00	11.650,89	49,11	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	490,97	600,00	564,28	35,72	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	20.891,31	20.800,00	20.715,17	84,83	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	16.731,82	18.900,00	18.506,21	393,79	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3154200 Walter-Adlhoch-Haus

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.500,00	14.500,00	14.500,00	0,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	14.500,00	14.500,00	14.500,00	0,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.842,48	-8.400,00	-7.772,85	-627,15		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-5.842,48	-8.400,00	-7.772,85	-627,15		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	8.657,52	6.100,00	6.727,15	-627,15		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	8.657,52	6.100,00	6.727,15	-627,15		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3156000 Andere soziale Einrichtungen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	15.500,00	15.500,00	15.500,00	0,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	24.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3156000 Andere soziale Einrichtungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	0,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-15.500,00	-15.500,00	-15.500,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3510000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	-183,50	183,50		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	0,00	0,00	-183,50	183,50		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	-183,50	183,50		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.457,30	2.000,00	915,80	1.084,20		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	250,30	1.000,00	459,80	540,20		
6862000	Aufwendungen für Gästebewirtung	1.207,00	1.000,00	456,00	544,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	1.457,30	2.000,00	915,80	1.084,20		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	1.457,30	2.000,00	732,30	1.267,70		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.457,30	2.000,00	732,30	1.267,70		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	1.457,30	2.000,00	732,30	1.267,70		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	443.347,08	451.000,00	403.905,89	47.094,11		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	12.331,00	12.300,00	12.331,00	-31,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	308.148,76	308.900,00	294.673,46	14.226,54		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	32.044,83	36.000,00	19.928,44	16.071,56		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	41.635,70	41.700,00	40.517,27	1.182,73		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	49.186,79	52.100,00	36.455,72	15.644,28		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	443.347,08	451.000,00	403.905,89	47.094,11		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	444.804,38	453.000,00	404.638,19	48.361,81		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3510000 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	183,50	-183,50		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	0,00	0,00	183,50	-183,50		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.457,30	-2.000,00	-915,80	-1.084,20		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-1.457,30	-2.000,00	-915,80	-1.084,20		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-1.457,30	-2.000,00	-732,30	-1.267,70		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-1.457,30	-2.000,00	-732,30	-1.267,70		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3620000 Jugendarbeit							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.086,25	-23.000,00	-16.468,30	-6.531,70		
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-22.086,25	-23.000,00	-16.468,30	-6.531,70		
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-44.488,65	-45.000,00	-67.404,15	22.404,15		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-44.488,65	-45.000,00	-67.404,15	22.404,15		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-66.574,90	-68.000,00	-83.872,45	15.872,45		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.913,08	48.000,00	40.907,25	7.092,75		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	43.913,08	48.000,00	40.907,25	7.092,75		
14	Abschreibungen	0,00	0,00	10,68	-10,68		
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	0,00	0,00	10,68	-10,68		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	27.843,82	36.500,00	12.539,20	23.960,80		
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	14.885,82	23.000,00	0,00	23.000,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	12.958,00	13.500,00	12.539,20	960,80		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	71.756,90	84.500,00	53.457,13	31.042,87		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	5.182,00	16.500,00	-30.415,32	46.915,32		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	5.182,00	16.500,00	-30.415,32	46.915,32		
25	Außerordentliche Erträge	-7.536,62	0,00	-9.425,62	9.425,62		
5901000	Spenden	-7.536,62	0,00	-9.425,62	9.425,62		
26	Außerordentliche Aufwendungen	7.536,62	0,00	9.425,62	-9.425,62		
7990000	Sonstige außerordentliche Aufwendungen	7.536,62	0,00	9.425,62	-9.425,62		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	5.182,00	16.500,00	-30.415,32	46.915,32		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	333.046,52	343.900,00	263.531,52	80.368,48		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	6.912,00	6.900,00	6.912,00	-12,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	11.640,20	15.000,00	9.718,88	5.281,12		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	0,00	0,00	3,80	-3,80		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	214.303,45	216.700,00	154.033,85	62.666,15		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	23.006,54	25.900,00	18.486,25	7.413,75		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	41.635,70	41.700,00	40.517,27	1.182,73		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	35.548,63	37.700,00	33.859,47	3.840,53		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	333.046,52	343.900,00	263.531,52	80.368,48		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	338.228,52	360.400,00	233.116,20	127.283,80		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3620000 Jugendarbeit							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.681,50	23.000,00	16.873,05	6.126,95		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	26.829,85	45.000,00	65.710,37	-20.710,37		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätig.ergeben	5.786,62	0,00	9.425,62	-9.425,62		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	54.297,97	68.000,00	92.009,04	-24.009,04		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.834,02	-48.000,00	-38.988,54	-9.011,46		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-32.837,99	-36.500,00	-17.672,42	-18.827,58		
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätig.erg.	-6.931,62	0,00	-6.574,62	6.574,62		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-83.603,63	-84.500,00	-63.235,58	-21.264,42		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-29.305,66	-16.500,00	28.773,46	-45.273,46		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	0,00	0,00	-1.272,68	1.272,68		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	0,00	-1.272,68	1.272,68		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	0,00	0,00	-1.272,68	1.272,68		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbus d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-29.305,66	-16.500,00	27.500,78	-44.000,78		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 3620000 Jugendarbeit

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
36200001 Geschäftsausstattung	0,00	0,00	-1.272,68	1.272,68			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3650000 Tageseinrichtungen für Kinder

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-836.556,00	-792.000,00	-930.621,00	138.621,00		
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-836.556,00	-792.000,00	-930.621,00	138.621,00		
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-18.700,00	-18.700,00	-18.700,00	0,00		
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-18.700,00	-18.700,00	-18.700,00	0,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-855.256,00	-810.700,00	-949.321,00	138.621,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.407,12	169.700,00	227.377,93	-57.677,93		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	20.774,78	22.000,00	25.823,82	-3.823,82		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	158.306,08	135.000,00	187.318,04	-52.318,04		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	3.405,12	4.000,00	3.752,76	247,24		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.774,51	3.200,00	5.122,42	-1.922,42		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	5.146,63	5.500,00	5.360,89	139,11		
14	Abschreibungen	108.285,00	98.700,00	113.632,34	-14.932,34		
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	10.000,00	0,00	15.273,00	-15.273,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	97.625,00	98.000,00	97.625,00	375,00		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	660,00	700,00	734,34	-34,34		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	5.113.861,38	4.888.500,00	4.793.592,68	94.907,32		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	5.113.861,38	4.888.500,00	4.793.592,68	94.907,32		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	5.416.553,50	5.156.900,00	5.134.602,95	22.297,05		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	4.561.297,50	4.346.200,00	4.185.281,95	160.918,05		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.561.297,50	4.346.200,00	4.185.281,95	160.918,05		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	4.561.297,50	4.346.200,00	4.185.281,95	160.918,05		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	335.176,76	306.800,00	334.109,90	-27.309,90		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	98.761,67	75.000,00	94.103,91	-19.103,91		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	219.832,66	216.000,00	219.737,18	-3.737,18		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	8.082,43	7.300,00	11.768,81	-4.468,81		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3650000 Tageseinrichtungen für Kinder

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	335.176,76	306.800,00	334.109,90	-27.309,90		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	4.896.474,26	4.653.000,00	4.519.391,85	133.608,15		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3650000 Tageseinrichtungen für Kinder							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	836.556,00	792.000,00	815.121,00	-23.121,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	836.556,00	792.000,00	815.121,00	-23.121,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-177.512,45	-169.700,00	-237.845,44	68.145,44		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-5.060.095,65	-4.888.500,00	-4.844.358,41	-44.141,59		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-5.237.608,10	-5.058.200,00	-5.082.203,85	24.003,85		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-4.401.052,10	-4.266.200,00	-4.267.082,85	882,85		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-136,41	0,00	0,00	0,00		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-120.000,00	-30.000,00	-31.585,34	1.585,34		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-120.136,41	-30.000,00	-31.585,34	1.585,34		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-120.136,41	-30.000,00	-31.585,34	1.585,34		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-4.521.188,51	-4.296.200,00	-4.298.668,19	2.468,19		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 3650000 Tageseinrichtungen für Kinder

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
36500001 Betriebsausstattung Kindergärten	0,00	0,00	-1.585,34	1.585,34			
36500002 Investitionsk.zusch. Kirchengem. Offh. f.Kigaanbau	-120.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00			
36500003 Erwerb von Grundstücken	-136,41	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3660000 Einrichtungen der Jugendarbeit						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.147,16	-27.000,00	-25.751,16	-1.248,84	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-26.147,16	-27.000,00	-25.751,16	-1.248,84	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-76.387,66	0,00	0,00	0,00	
5410100	Sonstige Zuweisungen der EU	-76.387,66	0,00	0,00	0,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-41.840,33	-9.300,00	-22.924,00	13.624,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-41.840,33	-9.300,00	-22.924,00	13.624,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-5.310,60	-4.500,00	-3.042,14	-1.457,86	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-5.310,60	-4.500,00	-3.042,14	-1.457,86	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-149.685,75	-40.800,00	-51.717,30	10.917,30	
11	Personalaufwendungen	1.150,00	5.000,00	3.162,50	1.837,50	
6201300	Entgelt für Aushilfskräfte/Zeitverträge/ABM	1.150,00	5.000,00	3.162,50	1.837,50	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	70.084,51	84.900,00	85.389,09	-489,09	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	11.395,11	16.000,00	15.986,91	13,09	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	5.006,75	14.000,00	7.181,75	6.818,25	
6163000	Instandhaltung von Einrichtungen und Ausstattungen	34.751,60	35.000,00	44.236,61	-9.236,61	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	775,32	1.000,00	723,36	276,64	
6173000	Fremdreinigung	5.073,42	6.000,00	5.093,20	906,80	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.308,43	10.000,00	9.667,27	332,73	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.595,56	1.700,00	1.493,56	206,44	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.178,32	1.200,00	1.006,43	193,57	
14	Abschreibungen	37.334,06	30.100,00	66.614,74	-36.514,74	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	37.257,06	30.000,00	66.536,74	-36.536,74	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	77,00	100,00	78,00	22,00	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	223.463,60	202.500,00	203.499,83	-999,83	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	223.463,60	202.500,00	203.499,83	-999,83	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	332.032,17	322.500,00	358.666,16	-36.166,16	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	182.346,42	281.700,00	306.948,86	-25.248,86	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	182.346,42	281.700,00	306.948,86	-25.248,86	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	182.346,42	281.700,00	306.948,86	-25.248,86	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	365.542,64	284.500,00	440.358,42	-155.858,42	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 3660000 Einrichtungen der Jugendarbeit

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	320.043,70	250.000,00	399.620,93	-149.620,93		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	35.328,71	24.000,00	30.193,31	-6.193,31		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	1.670,23	2.000,00	2.044,18	-44,18		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	365.542,64	284.500,00	440.358,42	-155.858,42		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	547.889,06	566.200,00	747.307,28	-181.107,28		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 3660000 Einrichtungen der Jugendarbeit							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.248,66	27.000,00	1.603,00	25.397,00		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	67.954,16	0,00	-1.888,72	1.888,72		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätig. ergeben	5.310,60	4.500,00	5.261,58	-761,58		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	99.513,42	31.500,00	4.975,86	26.524,14		
10	Personalauszahlungen	-1.550,00	-5.000,00	-2.968,75	-2.031,25		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-68.610,49	-84.900,00	-79.365,69	-5.534,31		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-225.139,54	-202.500,00	-212.625,23	10.125,23		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-295.300,03	-292.400,00	-294.959,67	2.559,67		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätig. (Pos. 9./Pos. 18)	-195.786,61	-260.900,00	-289.983,81	29.083,81		
20	Einz. a. Invest. Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest. Beiträge	561.414,00	0,00	0,00	0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	561.414,00	0,00	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-576.450,64	-75.036,26	-192.386,78	117.350,52		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-576.450,64	-75.036,26	-192.386,78	117.350,52		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätig. (Pos. 23-Pos. 28)	-15.036,64	-75.036,26	-192.386,78	117.350,52		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-210.823,25	-335.936,26	-482.370,59	146.434,33		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 3660000 Einrichtungen der Jugendarbeit

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
36600000 Bundeszuschuss u. Tilgungsanteil Land	561.414,00	0,00	0,00	0,00			
36600001 Ausbau von Spielplätzen	-4.963,74	-75.036,26	-67.586,74	-7.449,52			
36600002 Soziale Gemeinschafts- einrichtung Nord	-571.486,90	0,00	-124.800,04	124.800,04			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4140000 Maßnahmen der Gesundheitspflege							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.820,87	11.000,00	8.449,00	2.551,00		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.820,87	11.000,00	8.449,00	2.551,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.300,00	1.300,00	1.300,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	10.120,87	12.300,00	9.749,00	2.551,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	10.120,87	12.300,00	9.749,00	2.551,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	10.120,87	12.300,00	9.749,00	2.551,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	10.120,87	12.300,00	9.749,00	2.551,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	18.620,87	20.800,00	18.249,00	2.551,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4140000 Maßnahmen der Gesundheitspflege

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.820,87	-11.000,00	-8.449,00	-2.551,00		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-10.120,87	-12.300,00	-9.749,00	-2.551,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-10.120,87	-12.300,00	-9.749,00	-2.551,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbus.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-10.120,87	-12.300,00	-9.749,00	-2.551,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4210000 Förderung des Sports						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.916,67	-3.000,00	-2.121,86	-878,14	
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-3.916,67	-3.000,00	-2.121,86	-878,14	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-3.916,67	-3.000,00	-2.121,86	-878,14	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.429,14	9.500,00	5.979,70	3.520,30	
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte	2.724,42	3.500,00	1.053,81	2.446,19	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.704,72	6.000,00	4.925,89	1.074,11	
14	Abschreibungen	42.555,00	38.000,00	35.301,00	2.699,00	
6615000	Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. - beitr	42.555,00	38.000,00	35.301,00	2.699,00	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	90.038,50	90.000,00	84.500,31	5.499,69	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	90.038,50	90.000,00	84.500,31	5.499,69	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	139.022,64	137.500,00	125.781,01	11.718,99	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	135.105,97	134.500,00	123.659,15	10.840,85	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	135.105,97	134.500,00	123.659,15	10.840,85	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	135.105,97	134.500,00	123.659,15	10.840,85	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	94.914,91	89.900,00	78.964,33	10.935,67	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	2.160,00	2.200,00	2.160,00	40,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	27.849,78	20.000,00	16.630,79	3.369,21	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	10.195,01	10.000,00	10.994,60	-994,60	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	40.619,61	42.500,00	38.843,32	3.656,68	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	4.929,97	5.500,00	3.277,70	2.222,30	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	8.160,54	8.700,00	6.057,92	2.642,08	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	94.914,91	89.900,00	78.964,33	10.935,67	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	230.020,88	224.400,00	202.623,48	21.776,52	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4210000 Förderung des Sports							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.443,25	3.000,00	2.121,86	878,14		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	5.443,25	3.000,00	2.121,86	878,14		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.429,14	-9.500,00	-5.979,70	-3.520,30		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-90.038,50	-90.000,00	-84.500,31	-5.499,69		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-96.467,64	-99.500,00	-90.480,01	-9.019,99		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-91.024,39	-96.500,00	-88.358,15	-8.141,85		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-59.367,00	-78.730,51	-20.813,00	-57.917,51		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-59.367,00	-78.730,51	-20.813,00	-57.917,51		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-59.367,00	-78.730,51	-20.813,00	-57.917,51		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl.b.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-150.391,39	-175.230,51	-109.171,15	-66.059,36		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 4210000 Förderung des Sports

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
42100001 Investitionszuschüsse für Vereine	-59.367,00	-78.730,51	-20.813,00	-57.917,51			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4241000 Sportplätze							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-464,00	-500,00	-444,00	-56,00		
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-464,00	-500,00	-444,00	-56,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-464,00	-500,00	-444,00	-56,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.121,15	43.000,00	25.338,48	17.661,52		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	3.540,58	4.500,00	5.011,58	-511,58		
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	40.222,18	35.000,00	16.961,99	18.038,01		
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	3.217,60	3.300,00	3.217,60	82,40		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	140,79	200,00	147,31	52,69		
14	Abschreibungen	119.385,00	119.000,00	123.417,00	-4.417,00		
6615000	Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. - beitr	119.385,00	119.000,00	123.417,00	-4.417,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	22.981,45	25.000,00	21.788,60	3.211,40		
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	22.981,45	25.000,00	21.788,60	3.211,40		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	189.487,60	187.000,00	170.544,08	16.455,92		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	189.023,60	186.500,00	170.100,08	16.399,92		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	189.023,60	186.500,00	170.100,08	16.399,92		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	189.023,60	186.500,00	170.100,08	16.399,92		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	71.305,57	63.000,00	72.711,43	-9.711,43		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	504,00	500,00	504,00	-4,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	16.106,67	15.000,00	24.796,96	-9.796,96		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	40.540,77	33.000,00	35.648,76	-2.648,76		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	7.003,38	7.300,00	6.697,12	602,88		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.643,33	1.900,00	1.048,87	851,13		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	2.571,13	2.700,00	1.839,01	860,99		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	1.936,29	1.600,00	1.176,71	423,29		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	71.305,57	63.000,00	72.711,43	-9.711,43		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	260.329,17	249.500,00	242.811,51	6.688,49		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4241000 Sportplätze							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	464,00	500,00	444,00	56,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	464,00	500,00	444,00	56,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.806,12	-43.000,00	-23.057,40	-19.942,60		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-22.981,45	-25.000,00	-21.788,60	-3.211,40		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-70.787,57	-68.000,00	-44.846,00	-23.154,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-70.323,57	-67.500,00	-44.402,00	-23.098,00		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-34.000,00	-28.200,00	-28.200,00	0,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-34.000,00	-28.200,00	-28.200,00	0,00		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-34.000,00	-28.200,00	-28.200,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-104.323,57	-95.700,00	-72.602,00	-23.098,00		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 4241000 Sportplätze

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
42410002 Investitionskosten- zuschuss VfR 1919 Limburg	-9.000,00	-3.200,00	-3.200,00	0,00			
42410003 Investitionskosten- zuschuss VfR 07 Limburg	-25.000,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4242000 Sporthalle Eschhofen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.750,00	-5.000,00	-28.880,00	23.880,00	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-4.750,00	-5.000,00	-28.880,00	23.880,00	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-25.000,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-25.000,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-29.750,00	-5.000,00	-53.880,00	48.880,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	312.538,07	155.700,00	225.676,64	-69.976,64	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	34.511,39	32.000,00	27.919,98	4.080,02	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	258.899,95	104.000,00	179.211,77	-75.211,77	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	314,64	400,00	293,76	106,24	
6173000	Fremdreinigung	13.328,00	14.000,00	13.066,20	933,80	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.275,00	3.000,00	2.909,69	90,31	
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	202,63	200,00	196,89	3,11	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.006,46	2.100,00	2.078,35	21,65	
14	Abschreibungen	31.538,00	31.600,00	31.537,00	63,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	31.283,00	31.300,00	31.283,00	17,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	255,00	300,00	254,00	46,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	344.076,07	187.300,00	257.213,64	-69.913,64	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	314.326,07	182.300,00	203.333,64	-21.033,64	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	314.326,07	182.300,00	203.333,64	-21.033,64	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	314.326,07	182.300,00	203.333,64	-21.033,64	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	43.161,85	36.600,00	38.253,94	-1.653,94	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	23.555,87	22.000,00	21.663,62	336,38	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	7.003,38	7.300,00	6.697,12	602,88	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	9.102,60	3.800,00	6.393,20	-2.593,20	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	43.161,85	36.600,00	38.253,94	-1.653,94	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	357.487,92	218.900,00	241.587,58	-22.687,58	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4242000 Sporthalle Eschhofen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.750,00	5.000,00	28.880,00	-23.880,00		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	25.000,00	0,00	25.000,00	-25.000,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	29.750,00	5.000,00	53.880,00	-48.880,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-298.147,29	-155.700,00	-242.808,25	87.108,25		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-298.147,29	-155.700,00	-242.808,25	87.108,25		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-268.397,29	-150.700,00	-188.928,25	38.228,25		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbus d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-268.397,29	-150.700,00	-188.928,25	38.228,25		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4243000 Freibad						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.774,65	-4.500,00	-5.033,89	533,89	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-4.774,65	-4.500,00	-5.033,89	533,89	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-75.295,42	-142.000,00	-106.269,17	-35.730,83	
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-75.295,42	-142.000,00	-106.269,17	-35.730,83	
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-2.016,49	0,00	0,00	0,00	
5485000	Kostenerstattungen von verb Unternehmen, SV u. Bet.	-2.016,49	0,00	0,00	0,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.142,24	-200,00	-124,71	-75,29	
5309900	Sonstige Nebenerlöse	-1.142,24	-200,00	-124,71	-75,29	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-83.228,80	-146.700,00	-111.427,77	-35.272,23	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	237.142,06	250.100,00	218.628,70	31.471,30	
6012000	Ausrüstungsgegenstände	4.273,93	2.500,00	3.259,08	-759,08	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	135.735,08	150.000,00	137.408,65	12.591,35	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	31.985,61	25.000,00	26.017,74	-1.017,74	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	984,50	2.000,00	932,12	1.067,88	
6173000	Fremdreinigung	9.692,23	12.000,00	9.321,96	2.678,04	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	50.657,42	55.000,00	38.142,97	16.857,03	
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	2.056,76	1.800,00	1.686,06	113,94	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.756,53	1.800,00	1.860,12	-60,12	
14	Abschreibungen	124.122,33	124.100,00	124.136,00	-36,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	123.293,00	123.300,00	123.293,00	7,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	829,33	800,00	843,00	-43,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	361.264,39	374.200,00	342.764,70	31.435,30	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	278.035,59	227.500,00	231.336,93	-3.836,93	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	278.035,59	227.500,00	231.336,93	-3.836,93	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	278.035,59	227.500,00	231.336,93	-3.836,93	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	515.991,38	497.000,00	503.854,21	-6.854,21	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	137.426,19	130.000,00	142.333,33	-12.333,33	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	238.869,36	232.000,00	231.431,31	568,69	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	114.855,45	108.400,00	112.511,68	-4.111,68	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	9.038,29	10.200,00	5.440,99	4.759,01	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	13.414,58	14.200,00	9.952,30	4.247,70	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4243000 Freibad

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	1.387,51	1.200,00	1.184,60	15,40		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	515.991,38	497.000,00	503.854,21	-6.854,21		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	794.026,97	724.500,00	735.191,14	-10.691,14		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4243000 Freibad							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.681,83	4.500,00	5.990,33	-1.490,33		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	80.566,10	142.000,00	113.708,04	28.291,96		
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	2.073,16	0,00	2.399,62	-2.399,62		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.ergeben	1.359,28	200,00	148,41	51,59		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	89.680,37	146.700,00	122.246,40	24.453,60		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-209.229,73	-250.100,00	-309.965,23	59.865,23		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-209.229,73	-250.100,00	-309.965,23	59.865,23		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfhlab. lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-119.549,36	-103.400,00	-187.718,83	84.318,83		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-546,60	0,00	0,00	0,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-546,60	0,00	0,00	0,00		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-546,60	0,00	0,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-120.095,96	-103.400,00	-187.718,83	84.318,83		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 4243000 Freibad

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
42430001 Zugänge sonstige Betriebsausstattung	-546,60	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4244000 Hallenbad Diez-Limburg							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
7125000	Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil.	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	88.000,00	110.000,00	109.500,00	500,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	96.500,00	118.500,00	118.000,00	500,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4244000 Hallenbad Diez-Limburg

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-88.000,00	-110.000,00	-109.500,00	-500,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-88.000,00	-110.000,00	-109.500,00	-500,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-88.000,00	-110.000,00	-109.500,00	-500,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-88.000,00	-110.000,00	-109.500,00	-500,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 4245000 Hallenbad Offheim						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-600,00	-600,00	-600,00	0,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.117,49	13.800,00	9.677,70	4.122,30	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	1.129,72	1.200,00	1.129,72	70,28	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	101.464,46	9.000,00	5.066,70	3.933,30	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	3.523,31	3.600,00	3.481,28	118,72	
14	Abschreibungen	43.799,00	38.000,00	37.665,00	335,00	
6615000	Abschr. aktivierte Investizw.,-zuschüsse u. - beitr	7.000,00	7.000,00	7.000,00	0,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	36.799,00	31.000,00	30.665,00	335,00	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	33.006,11	35.000,00	32.176,01	2.823,99	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	33.006,11	35.000,00	32.176,01	2.823,99	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	182.922,60	86.800,00	79.518,71	7.281,29	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	182.322,60	86.200,00	78.918,71	7.281,29	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	182.322,60	86.200,00	78.918,71	7.281,29	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	182.322,60	86.200,00	78.918,71	7.281,29	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	35.621,58	29.600,00	29.765,32	-165,32	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	1.273,62	500,00	1.292,12	-792,12	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	22.098,17	20.000,00	19.500,93	499,07	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	3.749,79	600,00	472,27	127,73	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	35.621,58	29.600,00	29.765,32	-165,32	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	217.944,18	115.800,00	108.684,03	7.115,97	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 4245000 Hallenbad Offheim							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	714,00	600,00	714,00	-114,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	714,00	600,00	714,00	-114,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-103.923,39	-13.800,00	8.076,31	-21.876,31		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-33.767,44	-35.000,00	-30.107,40	-4.892,60		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-137.690,83	-48.800,00	-22.031,09	-26.768,91		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-136.976,83	-48.200,00	-21.317,09	-26.882,91		
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanz.Anl.Verm.	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	20.000,00	0,00	0,00	0,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-116.976,83	-48.200,00	-21.317,09	-26.882,91		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 4245000 Hallenbad Offheim

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
42450001 Hallenbadverein Offheim	20.000,00	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5110000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahme						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.547,39	-2.000,00	-2.997,52	997,52	
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-2.547,39	-2.000,00	-2.997,52	997,52	
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-36.530,26	0,00	0,00	0,00	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-36.530,26	0,00	0,00	0,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-18.300,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-18.300,00	-18.300,00	-18.300,00	0,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-57.377,65	-20.300,00	-21.297,52	997,52	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	108.887,85	138.772,33	80.706,60	58.065,73	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	108.728,19	138.572,33	80.579,27	57.993,06	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	159,66	200,00	127,33	72,67	
14	Abschreibungen	112.457,63	68.200,00	113.565,37	-45.365,37	
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	71.685,54	30.000,00	59.791,42	-29.791,42	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	39.637,09	37.000,00	53.459,00	-16.459,00	
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	1.135,00	1.200,00	314,95	885,05	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	221.345,48	206.972,33	194.271,97	12.700,36	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	163.967,83	186.672,33	172.974,45	13.697,88	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	163.967,83	186.672,33	172.974,45	13.697,88	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	163.967,83	186.672,33	172.974,45	13.697,88	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.023.703,40	1.063.200,00	986.015,00	77.185,00	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	24.768,00	24.800,00	24.768,00	32,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	1.156,29	1.500,00	1.182,00	318,00	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	131.545,13	97.000,00	160.909,05	-63.909,05	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	616.297,51	677.900,00	596.044,03	81.855,97	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	55.873,03	62.800,00	34.743,67	28.056,33	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	107.762,99	107.800,00	104.868,23	2.931,77	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	86.300,45	91.400,00	63.500,02	27.899,98	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	1.023.703,40	1.063.200,00	986.015,00	77.185,00	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	1.187.671,23	1.249.872,33	1.158.989,45	90.882,88	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5110000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.411,02	2.000,00	2.900,69	-900,69		
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	27.315,38	0,00	0,00	0,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	29.726,40	2.000,00	2.900,69	-900,69		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.057,41	-138.772,33	-86.975,33	-51.797,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-100.057,41	-138.772,33	-86.975,33	-51.797,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-70.331,01	-136.772,33	-84.074,64	-52.697,69		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	136.900,00	1.308.000,00	130.900,00	1.177.100,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	136.900,00	1.308.000,00	130.900,00	1.177.100,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-485.561,86	-2.853.454,97	-902.163,91	-1.951.291,06		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl. Verm.u.imm.Anl.Verm.	-95.769,69	-531.922,69	-399.812,37	-132.110,32		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-581.331,55	-3.385.377,66	-1.301.976,28	-2.083.401,38		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-444.431,55	-2.077.377,66	-1.171.076,28	-906.301,38		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-514.762,56	-2.214.149,99	-1.255.150,92	-958.999,07		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5110000 Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
51100001 Planungskosten Südumgehung	-8.299,13	0,00	-14.523,51	14.523,51			
51100003 Vorlaufende Aus- gleichsmaßnahmen	-52.722,58	-97.277,42	-500,00	-96.777,42			
51100004 Dorferneuerungs- programm Dietkirchen	-198.147,45	0,00	-4.953,70	4.953,70			
51100005 "Ortsmitte neu erleben"	-75.098,41	-185.308,79	-73.575,94	-111.732,85			
51100006 Förderung der Denk- malpfl. Kernstadt u. Stadtteile	-9.384,43	-34.613,90	-21.551,57	-13.062,33			
51100007 Programm "Aktive Kernbereiche in Hessen"	-89.492,70	-1.448.177,55	-751.286,70	-696.890,85			
51100008 Glasvitrine zur Dokumentation Funde ICE-Gebie	-11.286,85	0,00	7.305,05	-7.305,05			
51100009 Städt. Finanzierungs- anteil für westl. Altstadt	0,00	-312.000,00	-311.989,91	-10,09			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5210000 Bau- und Grundstücksordnung						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-458.313,70	-352.500,00	-508.795,03	156.295,03	
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-452.724,70	-350.000,00	-502.782,53	152.782,53	
5150000	Erträge aus Bußgeldern und Verwarnungen	-5.589,00	-2.500,00	-6.012,50	3.512,50	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-458.313,70	-352.500,00	-508.795,03	156.295,03	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.083,91	2.000,00	5.157,86	-3.157,86	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	8,00	-8,00	
6993000	Sonstige betriebliche Aufwendungen	3.083,91	2.000,00	5.149,86	-3.149,86	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.083,91	2.000,00	5.157,86	-3.157,86	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-455.229,79	-350.500,00	-503.637,17	153.137,17	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-455.229,79	-350.500,00	-503.637,17	153.137,17	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-455.229,79	-350.500,00	-503.637,17	153.137,17	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	907.169,43	912.800,00	805.942,98	106.857,02	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	24.696,00	24.700,00	22.536,00	2.164,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	38,82	0,00	0,00	0,00	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	647.112,39	641.300,00	588.007,48	53.292,52	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	53.408,05	60.000,00	34.940,33	25.059,67	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	99.190,94	99.200,00	96.526,44	2.673,56	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	82.723,23	87.600,00	63.932,73	23.667,27	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	907.169,43	912.800,00	805.942,98	106.857,02	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	451.939,64	562.300,00	302.305,81	259.994,19	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5210000 Bau- und Grundstücksordnung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	513.562,29	352.500,00	503.042,94	-150.542,94		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	513.562,29	352.500,00	503.042,94	-150.542,94		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.537,43	-2.000,00	-3.704,34	1.704,34		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-4.537,43	-2.000,00	-3.704,34	1.704,34		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlb.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	509.024,86	350.500,00	499.338,60	-148.838,60		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	509.024,86	350.500,00	499.338,60	-148.838,60		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5221000 Allgemeine Wohnbauförderung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5221000 Allgemeine Wohnbauförderung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanz.Anl.Verm.	113.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	113.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätig.(Pos. 23-Pos. 28)	113.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	113.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5221000 Allgemeine Wohnbauförderung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
52210001 Rückflüsse von Darlehen	113.689,92	109.000,00	148.516,51	-39.516,51			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5222000 Sozialer Wohnungsbau						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-92.003,04	-92.000,00	-92.081,88	81,88	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-92.003,04	-92.000,00	-92.081,88	81,88	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-51.282,82	-58.000,00	-57.904,03	-95,97	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-51.282,82	-58.000,00	-57.904,03	-95,97	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-143.285,86	-150.000,00	-149.985,91	-14,09	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.754,32	93.600,00	80.505,10	13.094,90	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	35.656,57	38.000,00	36.117,40	1.882,60	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	46.992,98	40.000,00	31.305,37	8.694,63	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	6.844,36	7.500,00	6.679,98	820,02	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	8.798,05	5.500,00	3.786,70	1.713,30	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.462,36	2.600,00	2.615,65	-15,65	
14	Abschreibungen	18.600,00	18.600,00	18.600,00	0,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	18.600,00	18.600,00	18.600,00	0,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.319,02	3.400,00	3.319,02	80,98	
7020000	Grundsteuer	3.319,02	3.400,00	3.319,02	80,98	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	122.673,34	115.600,00	102.424,12	13.175,88	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	-20.612,52	-34.400,00	-47.561,79	13.161,79	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-20.612,52	-34.400,00	-47.561,79	13.161,79	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-20.612,52	-34.400,00	-47.561,79	13.161,79	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	73.357,18	72.700,00	70.609,42	2.090,58	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	4.495,72	5.000,00	3.397,34	1.602,66	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	47.963,70	47.000,00	46.847,70	152,30	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	12.397,76	12.200,00	11.864,38	335,62	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	73.357,18	72.700,00	70.609,42	2.090,58	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	52.744,66	38.300,00	23.047,63	15.252,37	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5222000 Sozialer Wohnungsbau

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	91.545,11	92.000,00	90.863,27	1.136,73		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	50.917,43	58.000,00	56.086,54	1.913,46		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	142.462,54	150.000,00	146.949,81	3.050,19		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.494,56	-93.600,00	-92.772,29	-827,71		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-3.319,02	-3.400,00	-3.319,02	-80,98		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-81.813,58	-97.000,00	-96.091,31	-908,69		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	60.648,96	53.000,00	50.858,50	2.141,50		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl b. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	60.648,96	53.000,00	50.858,50	2.141,50		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5223000 Frei finanziertes Wohnungsbau						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79.121,20	-79.000,00	-79.908,39	908,39	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-79.121,20	-79.000,00	-79.908,39	908,39	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-38.389,11	-40.000,00	-40.022,73	22,73	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-38.389,11	-40.000,00	-40.022,73	22,73	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-117.510,31	-119.000,00	-119.931,12	931,12	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.670,05	112.800,00	59.768,95	53.031,05	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	22.303,80	23.000,00	21.866,07	1.133,93	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	36.864,00	78.000,00	25.367,13	52.632,87	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	4.218,82	4.500,00	4.113,12	386,88	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.050,53	5.000,00	6.056,97	-1.056,97	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.232,90	2.300,00	2.365,66	-65,66	
14	Abschreibungen	12.080,00	12.100,00	12.080,00	20,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	12.080,00	12.100,00	12.080,00	20,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.702,42	2.800,00	2.702,42	97,58	
7020000	Grundsteuer	2.702,42	2.800,00	2.702,42	97,58	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	86.452,47	127.700,00	74.551,37	53.148,63	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	-31.057,84	8.700,00	-45.379,75	54.079,75	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-31.057,84	8.700,00	-45.379,75	54.079,75	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-31.057,84	8.700,00	-45.379,75	54.079,75	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	69.817,51	76.200,00	67.055,64	9.144,36	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	9.676,13	15.000,00	8.029,96	6.970,04	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	41.388,00	41.000,00	40.663,20	336,80	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	10.253,38	11.700,00	9.862,48	1.837,52	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	69.817,51	76.200,00	67.055,64	9.144,36	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	38.759,67	84.900,00	21.675,89	63.224,11	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5223000 Frei finanziert Wohnungsbau

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.689,65	79.000,00	71.038,41	7.961,59		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätig. ergeben	29.171,83	40.000,00	40.271,34	-271,34		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	116.861,48	119.000,00	111.309,75	7.690,25		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.323,74	-112.800,00	-68.365,08	-44.434,92		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätig. erg.	-2.702,42	-2.800,00	-2.702,42	-97,58		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-59.026,16	-115.600,00	-71.067,50	-44.532,50		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätig. (Pos. 9./Pos. 18)	57.835,32	3.400,00	40.242,25	-36.842,25		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	57.835,32	3.400,00	40.242,25	-36.842,25		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5230000 Denkmalschutz und -pflege							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-31,50	-8.000,00	-157,00	-7.843,00		
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-31,50	-8.000,00	-157,00	-7.843,00		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-475,00	-500,00	-575,00	75,00		
5101000	Öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-475,00	-500,00	-575,00	75,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-506,50	-8.500,00	-732,00	-7.768,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.641,00	70.341,11	9.035,67	61.305,44		
6010100	Aufwendungen für Büro- und Verbrauchsmaterial	476,00	0,00	0,00	0,00		
6101000	Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.165,00	11.835,00	9.035,67	2.799,33		
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegebr., Infrastr.verm.	0,00	25.858,80	0,00	25.858,80		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	32.647,31	0,00	32.647,31		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.641,00	70.341,11	9.035,67	61.305,44		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	4.134,50	61.841,11	8.303,67	53.537,44		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	4.134,50	61.841,11	8.303,67	53.537,44		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	4.134,50	61.841,11	8.303,67	53.537,44		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	104.232,38	117.200,00	97.546,86	19.653,14		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	1.971,00	2.000,00	1.971,00	29,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	159,50	500,00	191,80	308,20		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	82.639,89	93.700,00	81.704,91	11.995,09		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	7.394,96	8.300,00	4.457,68	3.842,32		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	11.067,03	11.700,00	8.221,47	3.478,53		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	104.232,38	117.200,00	97.546,86	19.653,14		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	108.366,88	179.041,11	105.850,53	73.190,58		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5230000 Denkmalschutz und -pflege

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31,50	8.000,00	157,00	7.843,00		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	500,00	500,00	600,00	-100,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	531,50	8.500,00	757,00	7.743,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.641,00	-70.341,11	-9.035,67	-61.305,44		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-4.641,00	-70.341,11	-9.035,67	-61.305,44		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-4.109,50	-61.841,11	-8.278,67	-53.562,44		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-4.109,50	-61.841,11	-8.278,67	-53.562,44		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5330000 Wasserversorgung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
5309100	Konzessionsabgaben	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	-217.288,56	-376.000,00	-565.906,42	189.906,42		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-208.788,56	-367.500,00	-557.406,42	189.906,42		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5330000 Wasserversorgung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	217.288,56	376.000,00	565.906,42	-189.906,42		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	217.288,56	376.000,00	565.906,42	-189.906,42		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	217.288,56	376.000,00	565.906,42	-189.906,42		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	217.288,56	376.000,00	565.906,42	-189.906,42		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5350000 Kombinierte Versorgung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
5309100	Konzessionsabgaben	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	-1.632.259,93	-1.600.000,00	-1.594.704,72	-5.295,28		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-1.623.759,93	-1.591.500,00	-1.586.204,72	-5.295,28		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5350000 Kombinierte Versorgung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	1.741.801,33	1.600.000,00	1.632.259,93	-32.259,93		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	1.741.801,33	1.600.000,00	1.632.259,93	-32.259,93		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	1.741.801,33	1.600.000,00	1.632.259,93	-32.259,93		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl b. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	1.741.801,33	1.600.000,00	1.632.259,93	-32.259,93		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5381000 Abwasserbeseitigung						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.843.506,48	-6.600.000,00	-6.963.240,12	363.240,12	
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-6.843.506,48	-6.600.000,00	-6.963.240,12	363.240,12	
03	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-59.900,63	-47.000,00	-50.799,45	3.799,45	
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-25.844,73	-27.000,00	-27.255,31	255,31	
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-8.273,48	-10.000,00	-8.619,80	-1.380,20	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-25.782,42	-10.000,00	-14.924,34	4.924,34	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-6.903.407,11	-6.647.000,00	-7.014.039,57	367.039,57	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	951.078,27	555.000,00	564.910,62	-9.910,62	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	929,39	0,00	0,00	0,00	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	808.264,73	380.000,00	488.250,00	-108.250,00	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	141.334,15	174.000,00	76.110,62	97.889,38	
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	550,00	1.000,00	550,00	450,00	
14	Abschreibungen	1.105.507,37	1.120.000,00	1.108.595,61	11.404,39	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	1.105.507,37	1.120.000,00	1.108.595,61	11.404,39	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	3.068.754,64	3.370.000,00	3.432.240,74	-62.240,74	
7173000	Sonstige Erstattungen an Zweckverbände	3.068.754,64	3.370.000,00	3.432.240,74	-62.240,74	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	5.125.340,28	5.045.000,00	5.105.746,97	-60.746,97	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-1.778.066,83	-1.602.000,00	-1.908.292,60	306.292,60	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-1.778.066,83	-1.602.000,00	-1.908.292,60	306.292,60	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-1.778.066,83	-1.602.000,00	-1.908.292,60	306.292,60	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.101.329,40	2.059.200,00	2.047.990,49	11.209,51	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	9.828,00	9.800,00	9.828,00	-28,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	6.641,78	5.000,00	7.261,42	-2.261,42	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	1.599.117,81	1.550.000,00	1.593.929,21	-43.929,21	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	366.977,16	369.000,00	342.892,75	26.107,25	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	30.401,50	34.200,00	18.945,13	15.254,87	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	41.635,70	41.700,00	40.517,27	1.182,73	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	46.727,45	49.500,00	34.616,71	14.883,29	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	2.101.329,40	2.059.200,00	2.047.990,49	11.209,51	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5381000 Abwasserbeseitigung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	323.262,57	457.200,00	139.697,89	317.502,11		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5381000 Abwasserbeseitigung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.638.854,58	6.600.000,00	7.016.529,24	-416.529,24		
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	64.623,36	47.000,00	48.999,05	-1.999,05		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	6.703.477,94	6.647.000,00	7.065.528,29	-418.528,29		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-853.666,85	-555.000,00	-703.352,47	148.352,47		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-3.047.680,23	-3.370.000,00	-3.320.890,42	-49.109,58		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-3.901.347,08	-3.925.000,00	-4.024.242,89	99.242,89		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	2.802.130,86	2.722.000,00	3.041.285,40	-319.285,40		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	542.387,45	45.000,00	438.313,15	-393.313,15		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	542.387,45	45.000,00	438.313,15	-393.313,15		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.594.352,03	-1.904.647,18	-505.709,56	-1.398.937,62		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-1.594.352,03	-1.904.647,18	-505.709,56	-1.398.937,62		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-1.051.964,58	-1.859.647,18	-67.396,41	-1.792.250,77		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	1.750.166,28	862.352,82	2.973.888,99	-2.111.536,17		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5381000 Abwasserbeseitigung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
53810000 Ausbau des Kanalnetzes	542.387,45	45.000,00	438.313,15	-393.313,15			
53810030 Erschließung Baugebiet Am Heiligenstock	-36.437,99	-20.899,84	-10.638,29	-10.261,55			
53810036 Erschl. Baugeb. Nördl. der Kapellenstr. Offh.	-152.693,56	-782.121,11	-29.029,10	-753.092,01			
53810037 Anbindung "Auf der Heide" an Kreisverkehr K473/B4	-14.369,36	0,00	0,00	0,00			
53810137 Kanälern. "Walderdorffstr." zw. St.-Foy u. Renngr	-29.175,51	0,00	0,00	0,00			
53810138 Städt. Kostenanteil Vergrößerung Kanal "Dietk. Weg"	-55.000,00	0,00	0,00	0,00			
53810139 Kanälern. Teilbereich Oraniensteiner Weg u. Annastr	-147.346,18	-15.568,62	-17.085,20	1.516,58			
53810306 Neubau Verb.-kanal "Hans-Wolf-Str/Borngartenweg	-831,22	0,00	0,00	0,00			
53810310 Kanalerneuerung "Kirschenberg", Staffel, 2.BA	-16.590,38	0,00	0,00	0,00			
53810411 Erschließung "Waldstraße", Offheim, Kanalbau	-4.647,40	0,00	0,00	0,00			
53810505 Kanälern. OD Ahlb., K498, "Dehrner Str/Klosterstr"	0,00	-325.000,00	-8.909,94	-316.090,06			
53810808 Erneuerung Haupt-sammler Frankfurter Str., Lindenh	-73.051,08	-6.000,00	-9.514,61	3.514,61			
53810809 Ern. Sammel. "Wendelinus/Kirchfeld/Rübsang 2.BA	-207.365,50	-242.000,00	-162.968,21	-79.031,79			
53810810 San. Regenentlastungsanl. "Brunnenstr", Lhh., 2. BA	-72.988,71	0,00	-12.496,11	12.496,11			
53810811 Kanalerneuerung "Stiegelstr." Lindenholz., 2. BA	-222.352,49	-125.000,00	-11.404,14	-113.595,86			
53810812 Entwässerung "Am Wingert", Lindenholzhausen	-3.395,00	0,00	0,00	0,00			
53810813 Erschließung altes Sportplatzgelände, Lindenh.	-114.479,08	-80.000,00	-44.989,39	-35.010,61			
53810906 Erneuerung Haupt-sammler "Mainzer Str.", Linter	-443.628,57	-308.057,61	-198.674,57	-109.383,04			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5382000 Bedürfnisanstalten							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.735,30	-12.000,00	-10.880,05	-1.119,95		
5090000	Sonstige Umsatzerlöse	-12.735,30	-12.000,00	-10.880,05	-1.119,95		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-12.735,30	-12.000,00	-10.880,05	-1.119,95		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.337,99	51.100,00	49.348,25	1.751,75		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	9.788,43	10.000,00	9.285,29	714,71		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	8.402,93	10.000,00	8.512,77	1.487,23		
6173000	Fremdreinigung	28.242,22	30.000,00	29.043,82	956,18		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	810,00	1.000,00	2.406,08	-1.406,08		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	94,41	100,00	100,29	-0,29		
14	Abschreibungen	3.090,00	3.100,00	3.089,00	11,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	3.090,00	3.100,00	3.089,00	11,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	50.427,99	54.200,00	52.437,25	1.762,75		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	37.692,69	42.200,00	41.557,20	642,80		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	37.692,69	42.200,00	41.557,20	642,80		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	37.692,69	42.200,00	41.557,20	642,80		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	13.412,93	18.100,00	15.510,52	2.589,48		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	172,05	5.000,00	2.451,28	2.548,72		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	2.955,18	2.800,00	2.769,81	30,19		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	1.785,70	1.800,00	1.789,43	10,57		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	13.412,93	18.100,00	15.510,52	2.589,48		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	51.105,62	60.300,00	57.067,72	3.232,28		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5382000 Bedürfnisanstalten

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.155,00	12.000,00	12.947,25	-947,25		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	15.155,00	12.000,00	12.947,25	-947,25		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-50.089,88	-51.100,00	-51.754,32	654,32		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-50.089,88	-51.100,00	-51.754,32	654,32		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-34.934,88	-39.100,00	-38.807,07	-292,93		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-34.934,88	-39.100,00	-38.807,07	-292,93		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5410000 Gemeindestraßen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-136.731,53	-170.000,00	-140.877,62	-29.122,38	
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-136.731,53	-170.000,00	-140.877,62	-29.122,38	
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-18.533,75	-8.000,00	-59.009,14	51.009,14	
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-18.533,75	-8.000,00	-59.009,14	51.009,14	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-341.400,00	-66.000,00	-74.100,00	8.100,00	
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-341.400,00	-66.000,00	-74.100,00	8.100,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-932.373,83	-866.000,00	-980.753,61	114.753,61	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-186.643,00	-151.000,00	-174.720,00	23.720,00	
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-745.730,83	-715.000,00	-806.033,61	91.033,61	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-1.429.039,11	-1.110.000,00	-1.254.740,37	144.740,37	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.500.704,35	2.163.800,00	2.189.490,81	-25.690,81	
6051100	Stromkosten	355.442,48	340.000,00	431.433,10	-91.433,10	
6057000	Abwasser	1.001.170,43	1.002.000,00	1.001.170,43	829,57	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.	913.934,59	490.000,00	529.779,99	-39.779,99	
6166000	Wartungskosten	183.274,18	300.000,00	196.034,98	103.965,02	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	15.555,69	0,00	0,00	0,00	
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	27.974,52	28.000,00	27.974,52	25,48	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	724,94	800,00	470,27	329,73	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	2.627,52	3.000,00	2.627,52	372,48	
14	Abschreibungen	1.670.492,33	1.670.200,00	1.712.546,19	-42.346,19	
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. -beitr	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	1.650.210,33	1.650.000,00	1.692.359,19	-42.359,19	
6645000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	282,00	200,00	187,00	13,00	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	1.226,10	0,00	0,00	0,00	
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	1.226,10	0,00	0,00	0,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	4.172.422,78	3.834.000,00	3.902.037,00	-68.037,00	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	2.743.383,67	2.724.000,00	2.647.296,63	76.703,37	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.743.383,67	2.724.000,00	2.647.296,63	76.703,37	
25	Außerordentliche Erträge	-67.312,00	0,00	-216,80	216,80	
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-67.312,00	0,00	-216,80	216,80	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	-67.312,00	0,00	-216,80	216,80	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	2.676.071,67	2.724.000,00	2.647.079,83	76.920,17	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5410000 Gemeindestraßen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	2.256.999,69	2.266.000,00	2.149.559,99	116.440,01		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	8.316,00	8.300,00	8.316,00	-16,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	782.205,98	750.000,00	739.635,99	10.364,01		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	1.086.889,77	1.100.000,00	1.059.822,77	40.177,23		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	275.933,21	295.800,00	258.508,99	37.291,01		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	24.649,87	27.700,00	15.405,21	12.294,79		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	33.063,65	33.100,00	32.175,48	924,52		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	38.007,97	40.300,00	28.234,25	12.065,75		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	7.933,24	10.800,00	7.461,30	3.338,70		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	2.256.999,69	2.266.000,00	2.149.559,99	116.440,01		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	4.933.071,36	4.990.000,00	4.796.639,82	193.360,18		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5410000 Gemeindestraßen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144.083,48	170.000,00	134.283,27	35.716,73		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	18.533,75	8.000,00	57.449,10	-49.449,10		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	341.400,00	66.000,00	74.100,00	-8.100,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	504.017,23	244.000,00	265.832,37	-21.832,37		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.333.294,88	-2.163.800,00	-2.222.990,20	59.190,20		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-1.226,10	0,00	0,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-2.334.520,98	-2.163.800,00	-2.222.990,20	59.190,20		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfhlab. aus lfd. Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-1.830.503,75	-1.919.800,00	-1.957.157,83	37.357,83		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	688.560,38	3.930.402,35	1.419.396,06	2.511.006,29		
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.des Sachanl.Verm.u.d.immat.Anl.Verm.	68.440,00	0,00	1.084,00	-1.084,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	757.000,38	3.930.402,35	1.420.480,06	2.509.922,29		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-147.602,23	0,00	-3.174,69	3.174,69		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.065.103,08	-2.975.026,00	-1.118.555,57	-1.856.470,43		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-2.212.705,31	-2.975.026,00	-1.121.730,26	-1.853.295,74		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-1.455.704,93	955.376,35	298.749,80	656.626,55		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-3.286.208,68	-964.423,65	-1.658.408,03	693.984,38		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5410000 Gemeindestraßen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
54100000 Aus- und Neubau von Straßen	688.560,38	3.930.402,35	1.419.396,06	2.511.006,29			
54100010 Erwerb von Grundstücken	-147.602,23	0,00	-3.174,69	3.174,69			
54100036 Erschl. Baugeb. Nördl. der Kapellenstr. Offh, 2.BA	-45.222,75	-372.116,47	-133.839,08	-238.277,39			
54100037 Anschl. "Auf der Heide" an Kreisverkehr K473/B4	-5.327,00	0,00	0,00	0,00			
54100040 Ausbau der Industriestraße	-255.086,62	0,00	0,00	0,00			
54100060 Radverkehrswegebau	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00			
54100065 Verkehrssignalanlagen	-3.541,44	-8.458,56	0,00	-8.458,56			
54100066 Erweiterung Parkleitsystem	-88.964,50	0,00	0,00	0,00			
54100070 Investitionsmaßnahmen Straßenbeleuchtung	-50.907,01	-144.296,00	-31.887,79	-112.408,21			
54100137 Zweitausb. Walderdorffstr. v. St-Foy b. Renngrab	-90.946,76	0,00	0,00	0,00			
54100139 Ausbau Freiherr-vom-Stein-Platz	-150.728,06	0,00	0,00	0,00			
54100140 Umgestaltung Europaplatz	0,00	-45.000,00	-45.269,35	269,35			
54100141 Zweitausbau alte Lahnbrücke	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00			
54100144 Städt.Kostenanteil Linksabbiegerstreifen Schiede	0,00	0,00	-40.000,00	40.000,00			
54100310 Zweitausbau "Kirschenberg", Staffel, 2.BA	-36.835,01	0,00	6.434,64	-6.434,64			
54100411 Erschließung "Waldstraße", Offheim (Baustraße)	-33.481,51	0,00	0,00	0,00			
54100505 Zweitausbau der OD Ahlbach	0,00	-474.000,00	-12.051,71	-461.948,29			
54100709 Straßenendausbau NBG südl. Kurrierische Str, Esch	0,00	-1.100.000,00	-517.066,18	-582.933,82			
54100807 Straßenendausbau "An den Krautgärten", Lindenholz	-387.571,35	0,00	0,00	0,00			
54100808 Erneuerung Bürgersteige OD Lindenholzhaus	-43.336,37	0,00	955,40	-955,40			
54100809 Zweitausbau Wendelinus-/Kirchfelder Str., Lhh,	-219.091,21	-310.000,00	-204.946,37	-105.053,63			
54100811 Zweitausb. Stiegelstr., 2. BA	-276.488,41	-41.000,00	-29.689,81	-11.310,19			
54100812 Endausb. Am Wingert, Lindenholz, Straßenbau	-5.341,67	-12.891,14	0,00	-12.891,14			
54100813 Erschl. altes Sportplatzgel. Lindenh. (Baustr.)	-73.083,28	-45.000,00	-34.355,32	-10.644,68			
54100906 Ern. Bürgersteige OD Linter, Mainzer Str. (B417)	-299.150,13	-247.263,83	-76.840,00	-170.423,83			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5420000 Kreisstraßen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-20.580,54	-21.000,00	-15.435,41	-5.564,59		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	48.610,72	38.500,00	41.784,10	-3.284,10		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	40.110,72	30.000,00	33.284,10	-3.284,10		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	48.610,72	38.500,00	41.784,10	-3.284,10		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	28.030,18	17.500,00	26.348,69	-8.848,69		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5420000 Kreisstraßen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	20.580,54	21.000,00	10.290,27	10.709,73		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	20.580,54	21.000,00	10.290,27	10.709,73		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	20.580,54	21.000,00	10.290,27	10.709,73		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	20.580,54	21.000,00	10.290,27	10.709,73		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5450000 Straßenreinigung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-21.045,01	-21.000,00	-21.045,01	45,01		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-21.045,01	-21.000,00	-21.045,01	45,01		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-21.045,01	-21.000,00	-21.045,01	45,01		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	132.600,21	130.000,00	122.968,69	7.031,31		
6011000	Verbrauchsmaterial	43.264,67	40.000,00	42.960,89	-2.960,89		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	55.085,89	55.000,00	43.919,98	11.080,02		
6173000	Fremdreinigung	29.622,20	30.000,00	29.574,58	425,42		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	4.627,45	5.000,00	6.513,24	-1.513,24		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	132.600,21	130.000,00	122.968,69	7.031,31		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	111.555,20	109.000,00	101.923,68	7.076,32		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	111.555,20	109.000,00	101.923,68	7.076,32		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	111.555,20	109.000,00	101.923,68	7.076,32		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	868.281,76	1.308.500,00	868.637,45	439.862,55		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	859.781,76	1.300.000,00	860.137,45	439.862,55		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	868.281,76	1.308.500,00	868.637,45	439.862,55		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	979.836,96	1.417.500,00	970.561,13	446.938,87		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5450000 Straßenreinigung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	21.000,00	21.045,01	-45,01		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	0,00	21.000,00	21.045,01	-45,01		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-126.934,70	-130.000,00	-125.077,79	-4.922,21		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-126.934,70	-130.000,00	-125.077,79	-4.922,21		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-126.934,70	-109.000,00	-104.032,78	-4.967,22		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-126.934,70	-109.000,00	-104.032,78	-4.967,22		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5460000 Parkeinrichtungen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-310.332,01	-320.000,00	-313.407,79	-6.592,21	
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-310.332,01	-320.000,00	-313.407,79	-6.592,21	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.- Beitr.	-28.403,00	-33.200,00	-29.003,00	-4.197,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-19.366,00	-25.100,00	-19.366,00	-5.734,00	
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-9.037,00	-8.100,00	-9.637,00	1.537,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-338.735,01	-353.200,00	-342.410,79	-10.789,21	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.442,40	8.200,00	5.574,96	2.625,04	
6011000	Verbrauchsmaterial	647,96	2.000,00	3.234,90	-1.234,90	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	20.684,44	6.000,00	2.230,06	3.769,94	
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	110,00	200,00	110,00	90,00	
14	Abschreibungen	33.388,00	35.900,00	39.606,36	-3.706,36	
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	3.000,00	6.000,00	6.205,16	-205,16	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	29.430,00	29.000,00	32.951,20	-3.951,20	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	958,00	900,00	450,00	450,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	54.830,40	44.100,00	45.181,32	-1.081,32	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-283.904,61	-309.100,00	-297.229,47	-11.870,53	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-283.904,61	-309.100,00	-297.229,47	-11.870,53	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-283.904,61	-309.100,00	-297.229,47	-11.870,53	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	43.135,93	34.500,00	34.388,64	111,36	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	24.986,11	18.000,00	9.829,11	8.170,89	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	9.649,82	8.000,00	16.059,53	-8.059,53	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	43.135,93	34.500,00	34.388,64	111,36	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-240.768,68	-274.600,00	-262.840,83	-11.759,17	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5460000 Parkeinrichtungen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	310.385,66	320.000,00	313.171,54	6.828,46		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	310.385,66	320.000,00	313.171,54	6.828,46		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.705,96	-8.200,00	-5.382,18	-2.817,82		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-21.705,96	-8.200,00	-5.382,18	-2.817,82		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	288.679,70	311.800,00	307.789,36	4.010,64		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	-98.500,00	10.000,00	4.500,00	5.500,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	-98.500,00	10.000,00	4.500,00	5.500,00		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-98.080,00	-79.743,10	-7.527,36	-72.215,74		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-98.080,00	-79.743,10	-7.527,36	-72.215,74		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	-196.580,00	-69.743,10	-3.027,36	-66.715,74		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	92.099,70	242.056,90	304.762,00	-62.705,10		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5460000 Parkeinrichtungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
54600000 Zuschuss Parkplatz ICE-Bahnhof	-116.500,00	0,00	0,00	0,00			
54600002 Parkscheinautomaten	-38.080,00	-41.743,10	-3.427,20	-38.315,90			
54600003 Ablösebeiträge	18.000,00	10.000,00	4.500,00	5.500,00			
54600004 Investitionszusch. Parkplatz berufsb. Schulen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00			
54600006 Investitionszuschuss Wohnmobilparkplatz	0,00	-38.000,00	-4.100,16	-33.899,84			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5470000 ÖPNV							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5511000 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-29.669,00	0,00	0,00	0,00	
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-29.669,00	0,00	0,00	0,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	-1.000,00	-4.942,95	3.942,95	
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	0,00	-1.000,00	-4.942,95	3.942,95	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-29.669,00	-1.000,00	-4.942,95	3.942,95	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.873,34	183.800,00	169.638,12	14.161,88	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	14.301,37	12.000,00	14.611,04	-2.611,04	
6089000	Sonstiger Materialaufwand	97.501,84	75.000,00	77.463,68	-2.463,68	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	29.826,37	56.000,00	38.036,54	17.963,46	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	32.494,53	40.000,00	38.728,76	1.271,24	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	749,23	800,00	798,10	1,90	
14	Abschreibungen	33.175,00	33.200,00	33.269,63	-69,63	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	33.175,00	33.200,00	33.269,63	-69,63	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	209.048,34	218.000,00	203.907,75	14.092,25	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	179.379,34	217.000,00	198.964,80	18.035,20	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	179.379,34	217.000,00	198.964,80	18.035,20	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	179.379,34	217.000,00	198.964,80	18.035,20	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	894.626,79	872.200,00	952.412,19	-80.212,19	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	714.729,55	700.000,00	776.594,05	-76.594,05	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	28.791,80	27.000,00	27.393,49	-393,49	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	5.514,10	6.600,00	5.793,24	806,76	
9109000	Aufwendungen Öffentliches Grün Friedhöfe	137.091,34	130.100,00	134.131,41	-4.031,41	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	894.626,79	872.200,00	952.412,19	-80.212,19	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	1.074.006,13	1.089.200,00	1.151.376,99	-62.176,99	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5511000 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	29.669,00	0,00	0,00	0,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	0,00	1.000,00	4.942,95	-3.942,95		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	29.669,00	1.000,00	4.942,95	-3.942,95		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-169.305,91	-183.800,00	-174.426,23	-9.373,77		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	0,00	-1.000,00	-2.000,00	1.000,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-169.305,91	-184.800,00	-176.426,23	-8.373,77		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-139.636,91	-183.800,00	-171.483,28	-12.316,72		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-34.000,00	-6.612,83	-27.387,17		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	-34.000,00	-6.612,83	-27.387,17		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	0,00	-34.000,00	-6.612,83	-27.387,17		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-139.636,91	-217.800,00	-178.096,11	-39.703,89		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5511000 Parkanlagen und öffentliche Grünflächen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
55110001 Stadtpark Lahn	0,00	-34.000,00	-6.612,83	-27.387,17			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5512000 Campingplatz							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.624,62	-29.000,00	-28.624,62	-375,38		
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-28.624,62	-29.000,00	-28.624,62	-375,38		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.402,74	-1.500,00	-1.491,95	-8,05		
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.402,74	-1.500,00	-1.491,95	-8,05		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-30.027,36	-30.500,00	-30.116,57	-383,43		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.158,21	700,00	1.665,88	-965,88		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	617,00	0,00	0,00	0,00		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	0,00	1.112,30	-1.112,30		
6730000	Gebühren	225,00	300,00	225,00	75,00		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	316,21	400,00	328,58	71,42		
14	Abschreibungen	1.033,00	0,00	0,00	0,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	1.033,00	0,00	0,00	0,00		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	950,74	1.000,00	950,74	49,26		
7020000	Grundsteuer	950,74	1.000,00	950,74	49,26		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.141,95	1.700,00	2.616,62	-916,62		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	-26.885,41	-28.800,00	-27.499,95	-1.300,05		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-26.885,41	-28.800,00	-27.499,95	-1.300,05		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-26.885,41	-28.800,00	-27.499,95	-1.300,05		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	11.013,25	11.300,00	10.691,49	608,51		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	209,87	200,00	194,37	5,63		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	7.003,38	7.300,00	6.697,12	602,88		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	300,00	300,00	300,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	11.013,25	11.300,00	10.691,49	608,51		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-15.872,16	-17.500,00	-16.808,46	-691,54		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5512000 Campingplatz

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.063,29	29.000,00	34.063,29	-5.063,29		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	1.402,74	1.500,00	1.491,95	8,05		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	35.466,03	30.500,00	35.555,24	-5.055,24		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-842,00	-700,00	-570,72	-129,28		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-950,74	-1.000,00	-950,74	-49,26		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-1.792,74	-1.700,00	-1.521,46	-178,54		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	33.673,29	28.800,00	34.033,78	-5.233,78		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	33.673,29	28.800,00	34.033,78	-5.233,78		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5520000 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.100,00	-3.000,00	-3.100,00	100,00	
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-3.100,00	-3.000,00	-3.100,00	100,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-3.100,00	-3.000,00	-3.100,00	100,00	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.438,63	23.561,37	25.151,11	-1.589,74	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	31.438,63	23.561,37	25.151,11	-1.589,74	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	31.438,63	23.561,37	25.151,11	-1.589,74	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	28.338,63	20.561,37	22.051,11	-1.489,74	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	28.338,63	20.561,37	22.051,11	-1.489,74	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	28.338,63	20.561,37	22.051,11	-1.489,74	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	59.523,53	88.500,00	66.794,05	21.705,95	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	51.023,53	80.000,00	58.294,05	21.705,95	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	59.523,53	88.500,00	66.794,05	21.705,95	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	87.862,16	109.061,37	88.845,16	20.216,21	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5520000 Öffentliche Gewässer/Wasserbauliche Anlagen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	3.100,00	3.000,00	3.100,00	-100,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	3.100,00	3.000,00	3.100,00	-100,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-27.703,81	-23.561,37	-28.885,93	5.324,56		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-27.703,81	-23.561,37	-28.885,93	5.324,56		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-24.603,81	-20.561,37	-25.785,93	5.224,56		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-24.603,81	-20.561,37	-25.785,93	5.224,56		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5530000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-406.602,39	-380.000,00	-442.500,23	62.500,23		
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-406.602,39	-380.000,00	-442.500,23	62.500,23		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-13.761,75	-12.500,00	-18.496,76	5.996,76		
5420100	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	-11.341,90	-11.000,00	-11.341,90	341,90		
5421000	Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	-2.419,85	-1.500,00	-7.154,86	5.654,86		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-281.256,86	-273.000,00	-288.150,74	15.150,74		
5382000	Erträge aus PRAP Bestattungswesen	-281.256,86	-273.000,00	-288.150,74	15.150,74		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-701.621,00	-665.500,00	-749.147,73	83.647,73		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	158.213,66	132.500,00	144.804,58	-12.304,58		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	41.847,90	30.000,00	30.421,58	-421,58		
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	22.763,69	10.000,00	13.975,51	-3.975,51		
6089000	Sonstiger Materialaufwand	0,00	0,00	7,19	-7,19		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	46.690,28	34.000,00	49.374,56	-15.374,56		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	15.342,14	15.000,00	8.879,34	6.120,66		
6173000	Fremdreinigung	25.968,01	25.000,00	26.213,00	-1.213,00		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	3.199,58	16.000,00	13.453,37	2.546,63		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.402,06	2.500,00	2.480,03	19,97		
14	Abschreibungen	35.198,68	37.700,00	40.242,72	-2.542,72		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	30.156,73	27.000,00	26.813,00	187,00		
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	1.152,00	1.200,00	1.152,00	48,00		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	1.435,95	1.500,00	2.459,72	-959,72		
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	2.454,00	8.000,00	9.818,00	-1.818,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	193.412,34	170.200,00	185.047,30	-14.847,30		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-508.208,66	-495.300,00	-564.100,43	68.800,43		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-508.208,66	-495.300,00	-564.100,43	68.800,43		
25	Außerordentliche Erträge	-24.670,00	0,00	0,00	0,00		
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenständen	-24.670,00	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-24.670,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-532.878,66	-495.300,00	-564.100,43	68.800,43		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-137.091,34	-130.100,00	-134.131,41	4.031,41		
9009000	Erträge Öffentliches Grün	-137.091,34	-130.100,00	-134.131,41	4.031,41		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	720.529,89	696.800,00	709.162,11	-12.362,11		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	1.944,00	2.000,00	1.944,00	56,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	526.432,91	500.000,00	529.337,58	-29.337,58		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	53.513,63	56.000,00	56.661,36	-661,36		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5530000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	92.444,63	90.800,00	83.044,34	7.755,66		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	9.859,95	11.100,00	6.162,08	4.937,92		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	17.144,11	17.200,00	16.683,58	516,42		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	15.203,19	16.100,00	11.250,43	4.849,57		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	3.987,47	3.600,00	4.078,74	-478,74		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	583.438,55	566.700,00	575.030,70	-8.330,70		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	50.559,89	71.400,00	10.930,27	60.469,73		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5530000 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	651.489,44	380.000,00	725.517,79	-345.517,79		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	13.761,75	12.500,00	18.496,76	-5.996,76		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	665.251,19	392.500,00	744.014,55	-351.514,55		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.375,85	-132.500,00	-153.792,59	21.292,59		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-145.375,85	-132.500,00	-153.792,59	21.292,59		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos.9./Pos.18)	519.875,34	260.000,00	590.221,96	-330.221,96		
21	Einz. a. Abg. v. Gegenst. des Sachanl. Verm. u. d. immat. Anl. Verm.	24.670,00	0,00	0,00	0,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	24.670,00	0,00	0,00	0,00		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.903,73	0,00	0,00	0,00		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-104.911,95	-3.800,00	-5.583,72	1.783,72		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-112.815,68	-3.800,00	-5.583,72	1.783,72		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-88.145,68	-3.800,00	-5.583,72	1.783,72		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19,29,32 u. 35)	431.729,66	256.200,00	584.638,24	-328.438,24		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5530000 Friedhofs- und Bestattungswesen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
55300001 Betriebsausstattung Friedhöfe	-6.736,95	-3.800,00	-5.583,72	1.783,72			
55300002 Ausbau Hauptfahrwege Hauptfriedhof	-7.903,73	0,00	0,00	0,00			
55300003 Anschaffung von Fahrzeugen	-98.175,00	0,00	0,00	0,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5540000 Naturschutz und Landschaftspflege							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	Abschreibungen	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	8.814,00	8.900,00	8.815,00	85,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	17.508,34	17.000,00	16.979,47	20,53		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	9.008,34	8.500,00	8.479,47	20,53		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	17.508,34	17.000,00	16.979,47	20,53		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	26.322,34	25.900,00	25.794,47	105,53		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5550000 Land- und Forstwirtschaft						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-64.210,93	-62.000,00	-56.242,07	-5.757,93	
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-64.210,93	-62.000,00	-56.242,07	-5.757,93	
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-33.688,49	-27.000,00	-38.748,57	11.748,57	
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-33.688,49	-27.000,00	-38.748,57	11.748,57	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-1.627,50	1.000,00	-1.645,00	2.645,00	
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-1.627,50	1.000,00	-1.645,00	2.645,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-5.604,52	-6.000,00	-5.957,20	-42,80	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-5.604,52	-6.000,00	-5.957,20	-42,80	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-105.131,44	-94.000,00	-102.592,84	8.592,84	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.599,18	43.200,00	45.576,16	-2.376,16	
6011000	Verbrauchsmaterial	8.207,36	5.000,00	2.711,58	2.288,42	
6101000	Aufwendungen für bezogene Leistungen	50.059,39	38.000,00	42.543,11	-4.543,11	
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	173,44	200,00	162,48	37,52	
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	158,99	0,00	158,99	-158,99	
14	Abschreibungen	144,00	0,00	517,50	-517,50	
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	144,00	0,00	517,50	-517,50	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	58.743,18	43.200,00	46.093,66	-2.893,66	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-46.388,26	-50.800,00	-56.499,18	5.699,18	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-46.388,26	-50.800,00	-56.499,18	5.699,18	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.LLeistungsbez.	-46.388,26	-50.800,00	-56.499,18	5.699,18	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	182.824,14	190.100,00	172.615,13	17.484,87	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	106.249,72	106.500,00	106.335,82	164,18	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	58.828,40	64.400,00	53.576,99	10.823,01	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	6.573,30	7.400,00	4.129,91	3.270,09	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	10.172,72	10.800,00	7.572,41	3.227,59	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	182.824,14	190.100,00	172.615,13	17.484,87	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	136.435,88	139.300,00	116.115,95	23.184,05	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5550000 Land- und Forstwirtschaft							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	65.110,19	62.000,00	57.546,85	4.453,15		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	34.562,86	27.000,00	37.097,06	-10.097,06		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	1.627,50	-1.000,00	1.645,00	-2.645,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	5.957,20	6.000,00	5.957,20	42,80		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	107.257,75	94.000,00	102.246,11	-8.246,11		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.843,70	-43.200,00	-45.655,38	2.455,38		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-58.843,70	-43.200,00	-45.655,38	2.455,38		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	48.414,05	50.800,00	56.590,73	-5.790,73		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-1.726,00	0,00	-1.725,50	1.725,50		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-1.726,00	0,00	-1.725,50	1.725,50		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-1.726,00	0,00	-1.725,50	1.725,50		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	46.688,05	50.800,00	54.865,23	-4.065,23		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5550000 Land- und Forstwirtschaft

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
55500003 Anschaffung von Werkzeugen u. Maschinen	-1.726,00	0,00	-1.725,50	1.725,50			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5610000 Umweltschutzmaßnahmen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-32.321,75	0,00	0,00	0,00		
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-32.321,75	0,00	0,00	0,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-32.321,75	0,00	0,00	0,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.985,87	90.174,64	10.307,66	79.866,98		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	11.160,51	5.000,00	1.522,87	3.477,13		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.825,36	85.174,64	8.784,79	76.389,85		
14	Abschreibungen	6.754,92	6.000,00	6.663,49	-663,49		
6615000	Abschr. aktivierte Investzuw.,-zuschüsse u. - beitr	6.754,92	6.000,00	6.663,49	-663,49		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	1.300,00	3.000,00	1.150,00	1.850,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	1.300,00	3.000,00	1.150,00	1.850,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	25.040,79	99.174,64	18.121,15	81.053,49		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-7.280,96	99.174,64	18.121,15	81.053,49		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-7.280,96	99.174,64	18.121,15	81.053,49		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-7.280,96	99.174,64	18.121,15	81.053,49		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	110.685,79	120.700,00	135.433,98	-14.733,98		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	1.872,00	1.900,00	1.872,00	28,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	32.351,52	30.000,00	44.224,76	-14.224,76		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	2.120,52	2.000,00	2.321,87	-321,87		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	49.023,67	60.000,00	66.971,24	-6.971,24		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	6.573,30	7.400,00	4.129,91	3.270,09		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	8.572,06	8.600,00	8.341,79	258,21		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	10.172,72	10.800,00	7.572,41	3.227,59		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	110.685,79	120.700,00	135.433,98	-14.733,98		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	103.404,83	219.874,64	153.555,13	66.319,51		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5610000 Umweltschutzmaßnahmen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	32.321,75	0,00	0,00	0,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	32.321,75	0,00	0,00	0,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.532,07	-90.174,64	-10.307,66	-79.866,98		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-1.300,00	-3.000,00	-1.150,00	-1.850,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-21.832,07	-93.174,64	-11.457,66	-81.716,98		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos.9./Pos.18)	10.489,68	-93.174,64	-11.457,66	-81.716,98		
26	Ausz.f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-9.171,92	-29.328,41	-9.305,49	-20.022,92		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-9.171,92	-29.328,41	-9.305,49	-20.022,92		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-9.171,92	-29.328,41	-9.305,49	-20.022,92		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	1.317,76	-122.503,05	-20.763,15	-101.739,90		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5610000 Umweltschutzmaßnahmen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
56100002 Energieberatung für private Hauseigentümer	-9.171,92	-29.328,41	-9.305,49	-20.022,92			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5710000 Wirtschaftsförderung							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-980,00	-1.000,00	-714,00	-286,00		
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-980,00	-1.000,00	-714,00	-286,00		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-980,00	-1.000,00	-714,00	-286,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.395,86	73.500,00	103.729,02	-30.229,02		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	69.895,86	66.000,00	96.229,02	-30.229,02		
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	17.500,00	17.500,00	17.500,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	94.895,86	91.000,00	121.229,02	-30.229,02		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	93.915,86	90.000,00	120.515,02	-30.515,02		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	93.915,86	90.000,00	120.515,02	-30.515,02		
25	Außerordentliche Erträge	-4.934,00	0,00	0,00	0,00		
5901000	Spenden	-4.934,00	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-4.934,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	88.981,86	90.000,00	120.515,02	-30.515,02		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	269.498,60	332.600,00	323.228,89	9.371,11		
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	6.608,00	6.600,00	6.608,00	-8,00		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	40.934,37	60.000,00	76.978,05	-16.978,05		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	142.868,97	183.000,00	175.464,65	7.535,35		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	18.076,57	20.300,00	11.340,86	8.959,14		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	33.063,65	33.100,00	32.175,48	924,52		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	27.947,04	29.600,00	20.661,85	8.938,15		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	269.498,60	332.600,00	323.228,89	9.371,11		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	358.480,46	422.600,00	443.743,91	-21.143,91		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5710000 Wirtschaftsförderung

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	0,00	1.000,00	980,00	20,00		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	4.934,00	0,00	0,00	0,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	4.934,00	1.000,00	980,00	20,00		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.177,71	-73.500,00	-92.268,30	18.768,30		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-17.500,00	-17.500,00	-17.500,00	0,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-91.677,71	-91.000,00	-109.768,30	18.768,30		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-86.743,71	-90.000,00	-108.788,30	18.788,30		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-86.743,71	-90.000,00	-108.788,30	18.788,30		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5730000 Stadthalle							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
7125000	Zusch. lfd. Zwecke verb. Unt., Sonderverm.,Beteil.	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	706.848,91	500.000,00	474.363,98	25.636,02		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.604,85	-104,85		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	0,00	0,00	104,85	-104,85		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	8.500,00	8.604,85	-104,85		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	715.348,91	508.500,00	482.968,83	25.531,17		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5730000 Stadthalle

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-500.760,42	-500.000,00	-519.212,26	19.212,26		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-500.760,42	-500.000,00	-519.212,26	19.212,26		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehlbus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-500.760,42	-500.000,00	-519.212,26	19.212,26		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-500.760,42	-500.000,00	-519.212,26	19.212,26		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5731000 Gemeinschaftshaus Ahlbach						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.669,26	-6.500,00	-9.865,03	3.365,03	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-8.669,26	-6.500,00	-9.865,03	3.365,03	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.759,32	-2.000,00	-1.923,48	-76,52	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.759,32	-2.000,00	-1.923,48	-76,52	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-10.428,58	-8.500,00	-11.788,51	3.288,51	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.325,28	77.454,00	23.450,51	54.003,49	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	13.017,13	18.000,00	14.616,96	3.383,04	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	37.616,19	55.954,00	5.839,75	50.114,25	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	474,84	500,00	443,16	56,84	
6173000	Fremdreinigung	942,77	1.200,00	754,21	445,79	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.131,80	600,00	627,23	-27,23	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.142,55	1.200,00	1.169,20	30,80	
14	Abschreibungen	19.659,56	1.000,00	1.385,30	-385,30	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	18.631,00	100,00	59,00	41,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	1.028,56	900,00	1.326,30	-426,30	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	73.984,84	78.454,00	24.835,81	53.618,19	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	63.556,26	69.954,00	13.047,30	56.906,70	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	63.556,26	69.954,00	13.047,30	56.906,70	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	63.556,26	69.954,00	13.047,30	56.906,70	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	24.484,30	29.400,00	19.921,50	9.478,50	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	9.122,11	15.000,00	6.099,45	8.900,55	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	5.283,24	4.600,00	4.823,50	-223,50	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	1.578,95	1.300,00	498,55	801,45	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	24.484,30	29.400,00	19.921,50	9.478,50	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	88.040,56	99.354,00	32.968,80	66.385,20	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5731000 Gemeinschaftshaus Ahlbach							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.428,63	6.500,00	10.833,62	-4.333,62		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	2.093,60	2.000,00	2.288,95	-288,95		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	11.522,23	8.500,00	13.122,57	-4.622,57		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.453,52	-77.454,00	-32.034,00	-45.420,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-56.453,52	-77.454,00	-32.034,00	-45.420,00		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-44.931,29	-68.954,00	-18.911,43	-50.042,57		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	-5.084,86	-4.000,00	-2.288,29	-1.711,71		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-5.084,86	-4.000,00	-2.288,29	-1.711,71		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-5.084,86	-4.000,00	-2.288,29	-1.711,71		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-50.016,15	-72.954,00	-21.199,72	-51.754,28		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5731000 Gemeinschaftshaus Ahlbach

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57310001 Betriebsausstattung	-5.084,86	-4.000,00	-2.288,29	-1.711,71			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5732000 Gemeinschaftshaus Dietkirchen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.628,01	-6.000,00	-3.605,83	-2.394,17	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-3.628,01	-6.000,00	-3.605,83	-2.394,17	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-563,06	-2.000,00	-2.153,51	153,51	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-563,06	-2.000,00	-2.153,51	153,51	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-4.191,07	-15.500,00	-13.259,34	-2.240,66	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	43.945,92	58.097,00	39.699,41	18.397,59	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	15.088,57	13.000,00	12.691,35	308,65	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	12.338,82	26.697,00	8.258,41	18.438,59	
6171000	Aufwendungen für Fremdsorgung	718,80	800,00	696,60	103,40	
6173000	Fremdreinigung	4.300,83	5.000,00	5.394,55	-394,55	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	9.932,06	11.000,00	10.343,17	656,83	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.566,84	1.600,00	2.315,33	-715,33	
14	Abschreibungen	21.801,00	57.000,00	52.376,86	4.623,14	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	21.801,00	57.000,00	49.781,00	7.219,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	2.595,86	-2.595,86	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	422,41	500,00	422,41	77,59	
7020000	Grundsteuer	422,41	500,00	422,41	77,59	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	66.169,33	115.597,00	92.498,68	23.098,32	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	61.978,26	100.097,00	79.239,34	20.857,66	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	61.978,26	100.097,00	79.239,34	20.857,66	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	61.978,26	100.097,00	79.239,34	20.857,66	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	53.321,79	98.300,00	97.330,42	969,58	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	17.689,96	15.000,00	12.175,00	2.825,00	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	26.412,31	74.000,00	76.074,63	-2.074,63	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	719,52	800,00	580,79	219,21	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5732000 Gemeinschaftshaus Dietkirchen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	53.321,79	98.300,00	97.330,42	969,58		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	115.300,05	198.397,00	176.569,76	21.827,24		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5732000 Gemeinschaftshaus Dietkirchen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.366,46	6.000,00	4.027,45	1.972,55		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	757,61	2.000,00	2.432,73	-432,73		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	5.124,07	8.000,00	6.460,18	1.539,82		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-41.954,24	-58.097,00	-50.191,96	-7.905,04		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-422,41	-500,00	-422,41	-77,59		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-42.376,65	-58.597,00	-50.614,37	-7.982,63		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-37.252,58	-50.597,00	-44.154,19	-6.442,81		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-37.252,58	-50.597,00	-44.154,19	-6.442,81		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5733000 Gemeinschaftshaus Offheim						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-19.538,94	-24.000,00	-17.909,06	-6.090,94	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-19.538,94	-24.000,00	-17.909,06	-6.090,94	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-4.380,00	-5.000,00	-4.380,00	-620,00	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-4.380,00	-5.000,00	-4.380,00	-620,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-23.918,94	-29.000,00	-22.289,06	-6.710,94	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.981,21	133.005,00	107.384,01	25.620,99	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	47.825,53	47.000,00	61.045,92	-14.045,92	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	9.356,79	56.505,00	18.812,54	37.692,46	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	1.389,36	1.400,00	1.347,60	52,40	
6173000	Fremdreinigung	12.261,23	14.500,00	12.166,95	2.333,05	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	11.078,41	11.500,00	11.907,23	-407,23	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	2.069,89	2.100,00	2.103,77	-3,77	
14	Abschreibungen	32.625,00	14.000,00	13.700,69	299,31	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	32.625,00	14.000,00	13.594,00	406,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	106,69	-106,69	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478,99	500,00	478,99	21,01	
7020000	Grundsteuer	478,99	500,00	478,99	21,01	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	117.085,20	147.505,00	121.563,69	25.941,31	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	93.166,26	118.505,00	99.274,63	19.230,37	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	93.166,26	118.505,00	99.274,63	19.230,37	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	93.166,26	118.505,00	99.274,63	19.230,37	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	34.799,51	30.100,00	36.690,32	-6.590,32	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	15.527,79	12.000,00	18.680,12	-6.680,12	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	10.153,59	8.600,00	8.570,57	29,43	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	618,13	1.000,00	939,63	60,37	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	34.799,51	30.100,00	36.690,32	-6.590,32	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	127.965,77	148.605,00	135.964,95	12.640,05	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5733000 Gemeinschaftshaus Offheim							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.373,72	24.000,00	21.473,28	2.526,72		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	5.064,00	5.000,00	5.064,00	-64,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	26.437,72	29.000,00	26.537,28	2.462,72		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.062,44	-133.005,00	-118.050,35	-14.954,65		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-478,99	-500,00	-478,99	-21,01		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-99.541,43	-133.505,00	-118.529,34	-14.975,66		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-73.103,71	-104.505,00	-91.992,06	-12.512,94		
26	Ausz. f. Investitionen in das sonst. Sachanl. Verm. u. imm. Anl. Verm.	0,00	-5.000,00	-3.636,05	-1.363,95		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	-5.000,00	-3.636,05	-1.363,95		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	0,00	-5.000,00	-3.636,05	-1.363,95		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-73.103,71	-109.505,00	-95.628,11	-13.876,89		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5733000 Gemeinschaftshaus Offheim

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57330001 Betriebsausstattung	0,00	-5.000,00	-3.636,05	-1.363,95			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5734000 Gemeinschaftshaus Staffel						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.330,48	-7.000,00	-13.496,47	6.496,47	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-8.330,48	-7.000,00	-13.496,47	6.496,47	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-1.109,48	-2.000,00	-1.130,05	-869,95	
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-1.109,48	-2.000,00	-1.130,05	-869,95	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-9.439,96	-9.000,00	-14.626,52	5.626,52	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.197,92	201.921,00	38.669,09	163.251,91	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	14.134,43	17.000,00	11.410,97	5.589,03	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	5.317,90	182.121,00	24.882,82	157.238,18	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	615,12	700,00	573,96	126,04	
6173000	Fremdreinigung	383,47	400,00	383,47	16,53	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	402,40	300,00	68,11	231,89	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.344,60	1.400,00	1.349,76	50,24	
14	Abschreibungen	19.637,00	20.000,00	19.637,00	363,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	19.637,00	20.000,00	19.637,00	363,00	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	129,72	200,00	129,72	70,28	
7020000	Grundsteuer	129,72	200,00	129,72	70,28	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	41.964,64	222.121,00	58.435,81	163.685,19	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	32.524,68	213.121,00	43.809,29	169.311,71	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	32.524,68	213.121,00	43.809,29	169.311,71	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	32.524,68	213.121,00	43.809,29	169.311,71	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	31.417,75	34.700,00	28.855,89	5.844,11	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	11.158,59	12.000,00	9.109,74	2.890,26	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	11.278,35	10.000,00	10.100,13	-100,13	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	480,81	4.200,00	1.146,02	3.053,98	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	31.417,75	34.700,00	28.855,89	5.844,11	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	63.942,43	247.821,00	72.665,18	175.155,82	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5734000 Gemeinschaftshaus Staffel

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.662,62	7.000,00	8.578,07	-1.578,07		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	1.450,12	2.000,00	1.215,02	784,98		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	11.112,74	9.000,00	9.793,09	-793,09		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.866,37	-201.921,00	-35.432,54	-166.488,46		
17	Sonst. ordentl. Ausz. u. sonst. außerord. Ausz., die sich nicht aus Inv. tätigk. erg.	-129,72	-200,00	-129,72	-70,28		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-20.996,09	-202.121,00	-35.562,26	-166.558,74		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-9.883,35	-193.121,00	-25.769,17	-167.351,83		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-9.883,35	-193.121,00	-25.769,17	-167.351,83		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5735000 Gemeinschaftshaus Lindenhof

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.727,29	-13.000,00	-11.531,35	-1.468,65		
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-11.727,29	-13.000,00	-11.531,35	-1.468,65		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-2.433,06	-3.000,00	-2.525,56	-474,44		
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-2.433,06	-3.000,00	-2.525,56	-474,44		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-14.160,35	-16.000,00	-14.056,91	-1.943,09		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.536,75	235.293,50	133.397,65	101.895,85		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	24.740,80	25.500,00	25.448,34	51,66		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	7.162,30	202.593,50	101.989,54	100.603,96		
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	718,80	800,00	696,60	103,40		
6173000	Fremdreinigung	584,00	1.200,00	353,54	846,46		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	2.744,62	1.500,00	1.308,66	191,34		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	3.586,23	3.700,00	3.600,97	99,03		
14	Abschreibungen	41.102,00	41.200,00	41.342,26	-142,26		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	41.102,00	41.200,00	41.102,00	98,00		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	240,26	-240,26		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	568,26	600,00	568,26	31,74		
7020000	Grundsteuer	568,26	600,00	568,26	31,74		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	81.207,01	277.093,50	175.308,17	101.785,33		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	67.046,66	261.093,50	161.251,26	99.842,24		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	67.046,66	261.093,50	161.251,26	99.842,24		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	67.046,66	261.093,50	161.251,26	99.842,24		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	40.972,91	42.100,00	38.474,62	3.625,38		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	6.839,74	5.000,00	3.502,43	1.497,57		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	25.089,65	23.000,00	22.704,55	295,45		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	543,52	5.600,00	3.767,64	1.832,36		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	40.972,91	42.100,00	38.474,62	3.625,38		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	108.019,57	303.193,50	199.725,88	103.467,62		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5735000 Gemeinschaftshaus Lindenholzhausen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.111,65	13.000,00	13.674,79	-674,79		
08	Sonst.ordl.Einz.u.sonst.außerord.Einz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.ergeben	2.920,91	3.000,00	3.005,43	-5,43		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	17.032,56	16.000,00	16.680,22	-680,22		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-39.697,52	-235.293,50	-145.514,50	-89.779,00		
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.erg.	-568,26	-600,00	-568,26	-31,74		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-40.265,78	-235.893,50	-146.082,76	-89.810,74		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-23.233,22	-219.893,50	-129.402,54	-90.490,96		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	0,00	-19.000,00	-2.308,60	-16.691,40		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	-19.000,00	-2.308,60	-16.691,40		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	0,00	-19.000,00	-2.308,60	-16.691,40		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-23.233,22	-238.893,50	-131.711,14	-107.182,36		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5735000 Gemeinschaftshaus Lindenholzhausen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57350001 Betriebsausstattung	0,00	-19.000,00	-2.308,60	-16.691,40			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5736000 Gemeinschaftshaus Linter						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.888,33	-7.500,00	-7.214,42	-285,58	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-6.888,33	-7.500,00	-7.214,42	-285,58	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-6.888,33	-7.500,00	-7.214,42	-285,58	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.526,66	61.700,00	60.283,57	1.416,43	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	21.869,79	22.000,00	23.116,31	-1.116,31	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	8.689,06	10.000,00	8.992,58	1.007,42	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	718,80	800,00	696,60	103,40	
6173000	Fremdreinigung	10.505,29	11.000,00	10.111,38	888,62	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	16.578,05	16.000,00	15.111,50	888,50	
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	398,09	0,00	397,12	-397,12	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.767,58	1.900,00	1.858,08	41,92	
14	Abschreibungen	60.019,00	60.200,00	60.018,00	182,00	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	44.630,00	44.700,00	44.630,00	70,00	
6641000	Abschr. auf andere Anlagen	11.315,00	11.400,00	11.314,00	86,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	4.074,00	4.100,00	4.074,00	26,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	120.545,66	121.900,00	120.301,57	1.598,43	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	113.657,33	114.400,00	113.087,15	1.312,85	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	113.657,33	114.400,00	113.087,15	1.312,85	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	113.657,33	114.400,00	113.087,15	1.312,85	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	170.976,44	169.200,00	167.505,94	1.694,06	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	3.190,39	5.000,00	3.310,68	1.689,32	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	158.690,62	155.100,00	155.089,51	10,49	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	595,43	600,00	605,75	-5,75	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	170.976,44	169.200,00	167.505,94	1.694,06	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	284.633,77	283.600,00	280.593,09	3.006,91	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5736000 Gemeinschaftshaus Linter

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.194,29	7.500,00	7.472,88	27,12		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	7.194,29	7.500,00	7.472,88	27,12		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.303,21	-61.700,00	-51.749,36	-9.950,64		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-64.303,21	-61.700,00	-51.749,36	-9.950,64		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-57.108,92	-54.200,00	-44.276,48	-9.923,52		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-57.108,92	-54.200,00	-44.276,48	-9.923,52		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5737000 Gemeinschaftshaus Eschhofen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.140,29	-8.000,00	-6.719,10	-1.280,90		
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-6.140,29	-8.000,00	-6.719,10	-1.280,90		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-6.140,29	-8.000,00	-6.719,10	-1.280,90		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.676,59	27.600,00	27.729,16	-129,16		
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	7.072,94	10.000,00	8.242,16	1.757,84		
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	1.809,16	5.000,00	7.186,89	-2.186,89		
6171000	Aufwendungen für Fremdsorgung	600,96	600,00	560,40	39,60		
6173000	Fremdreinigung	2.633,18	3.000,00	2.893,39	106,61		
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	7.297,15	7.800,00	7.534,88	265,12		
6832000	Telefon, Datenübertragungskosten	196,57	0,00	196,76	-196,76		
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.066,63	1.200,00	1.114,68	85,32		
14	Abschreibungen	45.036,65	47.000,00	47.685,05	-685,05		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	38.137,65	40.000,00	40.786,05	-786,05		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	6.899,00	7.000,00	6.899,00	101,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	65.713,24	74.600,00	75.414,21	-814,21		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./. Pos. 19)	59.572,95	66.600,00	68.695,11	-2.095,11		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	59.572,95	66.600,00	68.695,11	-2.095,11		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	59.572,95	66.600,00	68.695,11	-2.095,11		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	105.085,59	109.000,00	110.096,49	-1.096,49		
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	1.812,33	5.000,00	6.067,93	-1.067,93		
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	94.411,75	95.000,00	94.984,21	15,79		
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00		
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00		
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00		
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	361,51	500,00	544,35	-44,35		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	105.085,59	109.000,00	110.096,49	-1.096,49		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	164.658,54	175.600,00	178.791,60	-3.191,60		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5737000 Gemeinschaftshaus Eschhofen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.893,12	8.000,00	7.324,91	675,09		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	6.893,12	8.000,00	7.324,91	675,09		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.957,21	-27.600,00	-21.190,64	-6.409,36		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-21.957,21	-27.600,00	-21.190,64	-6.409,36		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	-15.064,09	-19.600,00	-13.865,73	-5.734,27		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.604,38	-133.183,40	-96.796,87	-36.386,53		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	-3.604,38	-133.183,40	-96.796,87	-36.386,53		
29	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlbetr. aus Invest. Tätigk. (Pos. 23-Pos. 28)	-3.604,38	-133.183,40	-96.796,87	-36.386,53		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	-18.668,47	-152.783,40	-110.662,60	-42.120,80		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5737000 Gemeinschaftshaus Eschhofen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57370001 Neubau Gemeinschaftshaus Eschhofen	-3.604,38	-133.183,40	-96.796,87	-36.386,53			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5738000 Messen, Märkte, Kioske						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-70.882,27	-75.000,00	-70.500,56	-4.499,44	
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-41.016,14	-41.000,00	-37.937,84	-3.062,16	
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-29.866,13	-34.000,00	-32.562,72	-1.437,28	
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-41.331,42	-40.000,00	-37.563,03	-2.436,97	
5110000	Öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-41.331,42	-40.000,00	-37.563,03	-2.436,97	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-112.213,69	-115.000,00	-108.063,59	-6.936,41	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109.623,14	95.200,00	76.212,34	18.987,66	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	16.405,34	22.000,00	14.519,33	7.480,67	
6051100	Stromkosten	13.530,50	12.000,00	13.737,36	-1.737,36	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	54.464,81	42.000,00	24.509,07	17.490,93	
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	0,00	0,00	233,50	-233,50	
6173000	Fremdreinigung	1.472,34	1.600,00	889,92	710,08	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	22.086,92	15.800,00	20.580,07	-4.780,07	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	1.663,23	1.800,00	1.743,09	56,91	
14	Abschreibungen	7.468,00	7.500,00	7.779,48	-279,48	
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	7.468,00	7.500,00	7.468,00	32,00	
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	0,00	0,00	311,48	-311,48	
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.204,07	3.300,00	3.204,07	95,93	
7020000	Grundsteuer	3.204,07	3.300,00	3.204,07	95,93	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	120.295,21	106.000,00	87.195,89	18.804,11	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 J. Pos. 19)	8.081,52	-9.000,00	-20.867,70	11.867,70	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	8.081,52	-9.000,00	-20.867,70	11.867,70	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 J. Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	8.081,52	-9.000,00	-20.867,70	11.867,70	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	235.301,41	239.500,00	217.570,63	21.929,37	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	504,00	500,00	504,00	-4,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	129.576,36	130.000,00	117.374,00	12.626,00	
9103000	Aufwendungen Kalkulatorische Verzinsung	49.118,76	49.000,00	48.809,74	190,26	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	39.218,93	42.500,00	38.843,32	3.656,68	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	4.929,97	5.500,00	3.081,04	2.418,96	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	7.601,59	8.100,00	5.625,22	2.474,78	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	3.351,80	2.900,00	2.333,31	566,69	

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5738000 Messen, Märkte, Kioske

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	235.301,41	239.500,00	217.570,63	21.929,37		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	243.382,93	230.500,00	196.702,93	33.797,07		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5738000 Messen, Märkte, Kioske							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.624,14	75.000,00	82.562,06	-7.562,06		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.228,55	40.000,00	43.172,78	-3.172,78		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	159.852,69	115.000,00	125.734,84	-10.734,84		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-120.117,98	-95.200,00	-90.945,74	-4.254,26		
17	Sonst.ordentl.Ausz.u.sonst.außerord.Ausz.,die sich nicht aus Inv.tätigk.erg.	-3.204,07	-3.300,00	-3.204,07	-95,93		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-123.322,05	-98.500,00	-94.149,81	-4.350,19		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	36.530,64	16.500,00	31.585,03	-15.085,03		
26	Ausz.f.Investitionen in das sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	0,00	0,00	-3.681,24	3.681,24		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	0,00	-3.681,24	3.681,24		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	0,00	0,00	-3.681,24	3.681,24		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	36.530,64	16.500,00	27.903,79	-11.403,79		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5738000 Messen, Märkte, Kioske

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57380001 Betriebsausstattung	0,00	0,00	-3.681,24	3.681,24			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5739000 Sonstige Einrichtungen						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.097,20	-21.000,00	-22.994,17	1.994,17	
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-22.097,20	-21.000,00	-22.994,17	1.994,17	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-22.097,20	-21.000,00	-22.994,17	1.994,17	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	874,23	2.000,00	993,06	1.006,94	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	874,23	1.000,00	993,06	6,94	
6179000	Sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	874,23	2.000,00	993,06	1.006,94	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-21.222,97	-19.000,00	-22.001,11	3.001,11	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-21.222,97	-19.000,00	-22.001,11	3.001,11	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-21.222,97	-19.000,00	-22.001,11	3.001,11	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	8.829,72	13.900,00	8.833,76	5.066,24	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	329,72	400,00	333,76	66,24	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	8.829,72	13.900,00	8.833,76	5.066,24	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-12.393,25	-5.100,00	-13.167,35	8.067,35	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5739000 Sonstige Einrichtungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.923,80	21.000,00	22.097,20	-1.097,20		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	20.923,80	21.000,00	22.097,20	-1.097,20		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-874,23	-2.000,00	-993,06	-1.006,94		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-874,23	-2.000,00	-993,06	-1.006,94		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	20.049,57	19.000,00	21.104,14	-2.104,14		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehlb. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	20.049,57	19.000,00	21.104,14	-2.104,14		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 5750000 Tourismus						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.058,95	-2.500,00	-2.082,45	-417,55	
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-2.058,95	-2.500,00	-2.082,45	-417,55	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-2.058,95	-2.500,00	-2.082,45	-417,55	
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	59.634,37	58.900,00	45.604,91	13.295,09	
6051000	Energie, Wasser, Abwasser	0,00	0,00	507,06	-507,06	
6110000	Fremdleistungen für die Auftragsgewinnung	18.949,67	18.000,00	13.388,33	4.611,67	
6161000	Instandhalt. Gebäude u Außenanl. (Bauunterhaltung)	0,00	1.500,00	954,46	545,54	
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindebr., Infrastr.verm.	1.777,62	1.500,00	281,08	1.218,92	
6871000	Werbung	23.546,37	17.500,00	12.347,57	5.152,43	
6900100	Beiträge für gebäudebezogene Versicherungen	40,08	100,00	40,14	59,86	
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr., sonst. Vere	15.320,63	20.300,00	18.086,27	2.213,73	
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	40.200,00	40.200,00	40.200,00	0,00	
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	40.200,00	40.200,00	40.200,00	0,00	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	99.834,37	99.100,00	85.804,91	13.295,09	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	97.775,42	96.600,00	83.722,46	12.877,54	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	97.775,42	96.600,00	83.722,46	12.877,54	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	97.775,42	96.600,00	83.722,46	12.877,54	
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	220.811,39	265.000,00	215.757,55	49.242,45	
9101000	Aufwendungen Raumkosten für Dienstgebäude	11.117,00	11.100,00	11.117,00	-17,00	
9102000	Aufwendungen Städtischer Betriebshof	1.969,45	5.000,00	2.114,19	2.885,81	
9104000	Aufwendungen Vorkostenstelle Innere Verwaltungsan-	148.471,67	185.900,00	159.391,55	26.508,45	
9105000	Aufwendungen Vorkostenstelle Finanzverwaltung	16.433,25	18.500,00	9.243,13	9.256,87	
9106000	Aufwendungen Vorkostenstelle Datenverarbeitung	17.144,11	17.200,00	16.683,58	516,42	
9107000	Aufwendungen Vorkostenstelle Gemeindeorgane	25.375,91	26.900,00	16.875,65	10.024,35	
9108000	Aufwendungen Verwaltertätigkeit	300,00	400,00	332,45	67,55	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	220.811,39	265.000,00	215.757,55	49.242,45	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	318.586,81	361.600,00	299.480,01	62.119,99	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 5750000 Tourismus							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.058,95	2.500,00	2.082,45	417,55		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	2.058,95	2.500,00	2.082,45	417,55		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.048,09	-58.900,00	-50.363,97	-8.536,03		
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-40.200,00	-40.200,00	-36.850,00	-3.350,00		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-102.248,09	-99.100,00	-87.213,97	-11.886,03		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl.b.aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-100.189,14	-96.600,00	-85.131,52	-11.468,48		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24 - 27)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl.b.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-100.189,14	-106.600,00	-85.131,52	-21.468,48		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 5750000 Tourismus

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
57500001 Busempfangsstation	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 6110000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Uml						
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn						
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis	
05	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-42.736.151,76	-38.612.000,00	-45.736.476,86	7.124.476,86	
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-11.232.052,63	-12.000.000,00	-12.863.832,68	863.832,68	
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-2.426.987,98	-2.400.000,00	-2.458.169,97	58.169,97	
5551000	Grundsteuer A	-40.046,21	-42.000,00	-41.877,05	-122,95	
5552000	Grundsteuer B	-3.592.007,54	-3.660.000,00	-3.827.367,15	167.367,15	
5553000	Gewerbsteuer	-25.160.784,88	-20.000.000,00	-25.869.238,50	5.869.238,50	
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-194.324,71	-423.000,00	-583.385,01	160.385,01	
5559200	Hundesteuer	-89.947,81	-87.000,00	-92.606,50	5.606,50	
06	Erträge aus Transferleistungen	-834.207,51	-850.000,00	-979.060,01	129.060,01	
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-834.207,51	-850.000,00	-979.060,01	129.060,01	
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-620.823,00	-2.918.000,00	-2.918.397,00	397,00	
5401010	Schlüsselzuweisungen	-620.823,00	-2.918.000,00	-2.918.397,00	397,00	
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-105.961,00	-100.000,00	-108.000,00	8.000,00	
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-105.961,00	-100.000,00	-108.000,00	8.000,00	
09	Sonstige ordentliche Erträge	-19.171.079,00	-17.616.000,00	-17.614.719,00	-1.281,00	
5383000	Ertr. aus Herabsetz./Auflösung KFA-Rückstellung	-19.171.079,00	-17.616.000,00	-17.614.719,00	-1.281,00	
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-63.468.222,27	-60.096.000,00	-67.356.652,87	7.260.652,87	
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	44.644.301,56	42.136.000,00	47.462.736,78	-5.326.736,78	
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	498.209,96	542.000,00	541.649,44	350,56	
7354100	Kreisumlage	13.137.728,00	13.630.000,00	13.629.741,00	259,00	
7354200	Schulumlage	6.654.174,00	6.904.000,00	6.903.375,00	625,00	
7354910	Zuführung zur KFA-Rückstellung	19.360.208,00	17.060.000,00	21.261.212,00	-4.201.212,00	
7380100	Gewerbsteuerumlage	4.993.981,60	4.000.000,00	5.126.759,34	-1.126.759,34	
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	44.644.301,56	42.136.000,00	47.462.736,78	-5.326.736,78	
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	-18.823.920,71	-17.960.000,00	-19.893.916,09	1.933.916,09	
21	Finanzerträge	-600.833,00	-100.000,00	82.836,00	-182.836,00	
5761000	Hebe-, Mahn-, Beitreibungsgebühren	0,00	0,00	-285,00	285,00	
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-600.833,00	-100.000,00	83.121,00	-183.121,00	
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-600.833,00	-100.000,00	82.836,00	-182.836,00	
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-19.424.753,71	-18.060.000,00	-19.811.080,09	1.751.080,09	
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-19.424.753,71	-18.060.000,00	-19.811.080,09	1.751.080,09	
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-19.424.753,71	-18.060.000,00	-19.811.080,09	1.751.080,09	

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 6110000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlag

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus ges. Umlagen	42.600.674,57	38.612.000,00	45.871.870,39	-7.259.870,39		
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	834.207,51	850.000,00	979.060,01	-129.060,01		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke und allgem. Umlagen	620.823,00	2.918.000,00	2.918.397,00	-397,00		
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	589.639,00	100.000,00	-81.539,00	181.539,00		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	44.645.344,08	42.480.000,00	49.687.788,40	-7.207.788,40		
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.aus ges. Umlageverpflichtungen	-25.389.616,18	-25.076.000,00	-26.644.158,17	1.568.158,17		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-25.389.616,18	-25.076.000,00	-26.644.158,17	1.568.158,17		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl aus lfd.Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	19.255.727,90	17.404.000,00	23.043.630,23	-5.639.630,23		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	45.000,00	5.000,00	72.000,00	-67.000,00		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	45.000,00	5.000,00	72.000,00	-67.000,00		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	45.000,00	5.000,00	72.000,00	-67.000,00		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehl d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	19.300.727,90	17.409.000,00	23.115.630,23	-5.706.630,23		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 6110000 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlage

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
61100001 Investitionspauschale gemäß FAG	45.000,00	5.000,00	72.000,00	-67.000,00			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 6121000 Schuldendienst							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	Finanzerträge	-366.771,03	-108.500,00	-250.657,47	142.157,47		
5710100	Bankzinsen	-357.440,77	-100.000,00	-241.802,99	141.802,99		
5758000	Ertr.aus Kredit-/Darlehnsvgl.an sonst.inländ. Ber.	-9.330,26	-8.500,00	-8.854,48	354,48		
22	Zinsen und sonstige. Finanzaufwendungen	812.217,99	754.500,00	728.674,91	25.825,09		
7710000	Zinsdienstumlage für die Konjunkturprogramme	93.498,41	75.400,00	74.584,14	815,86		
7730000	Auflösung von Disagio	29.223,69	30.000,00	29.223,69	776,31		
7761000	Zinsen & ähnl. Aufwendungen an Land	4.192,82	4.100,00	4.078,43	21,57		
7766000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. öffentl. Sonderrech	57.180,62	55.000,00	53.331,48	1.668,52		
7768000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. inländ. Bereich	628.122,45	590.000,00	567.457,17	22.542,83		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	445.446,96	646.000,00	478.017,44	167.982,56		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	445.446,96	646.000,00	478.017,44	167.982,56		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	445.446,96	646.000,00	478.017,44	167.982,56		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	445.446,96	646.000,00	478.017,44	167.982,56		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 6121000 Schuldendienst							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	365.166,78	108.500,00	251.949,81	-143.449,81		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	365.166,78	108.500,00	251.949,81	-143.449,81		
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-766.169,53	-724.500,00	-738.777,21	14.277,21		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-766.169,53	-724.500,00	-738.777,21	14.277,21		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfh.b.aus lfd. Verw.tätigk. (Pos.9./Pos.18)	-401.002,75	-616.000,00	-486.827,40	-129.172,60		
20	Einz.a.Invest.Zuw. u. -zuschüsse sowie Invest.Beiträge	164.662,26	0,00	164.662,26	-164.662,26		
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 20 - 22)	164.662,26	0,00	164.662,26	-164.662,26		
29	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr. aus Invest.Tätigk.(Pos. 23-Pos. 28)	164.662,26	0,00	164.662,26	-164.662,26		
31	Ausz.f.d.Tilgung von Krediten u.inneren Darl.f.Invest.u.Begebung von Anleihen	-1.478.794,91	-1.007.300,00	-1.491.748,37	484.448,37		
32	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlbetr.aus Finanz.Tätigkeit (Pos. 30-Pos.31)	-1.478.794,91	-1.007.300,00	-1.491.748,37	484.448,37		
36	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.d.Hh.-jahres (Summe Pos.19,29,32 u.35)	-1.715.135,40	-1.623.300,00	-1.813.913,51	190.613,51		

Jahresabschluss 2012

Investitionen Kostenträger 6121000 Schuldendienst

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2011	Fortg. Ansatz 2012	Jahres- ergebnis 2012	Vergl. Fortg. Ansatz / Ergebnis			
61210010 Tilgung Investitions- kredite beim Land	-8.146,46	-8.300,00	-8.260,38	-39,62			
61210011 Tilgung Invest.kredite b.sonst. öffentl.Sonderrech	-483.536,18	-91.000,00	-475.866,79	384.866,79			
61210012 Tilgung Investitions- kredite bei Kreditinstituten	-987.112,27	-908.000,00	-1.007.621,20	99.621,20			

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 6122000 Verwaltung der rechtl. unselbständigen Stiftungen							
Kreisstadt Limburg a. d. Lahn							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	160,00	0,00	160,00	-160,00		
6179030	Sonst. Aufw. f. bez. Leistungen Stalingradkämpfer	160,00	0,00	160,00	-160,00		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzausg	3.665,50	4.300,00	3.214,69	1.085,31		
7178010	Sonst. Erstatt. an übr. Bereiche Rudi-Wagner- Stift	3.214,06	3.000,00	3.214,69	-214,69		
7178020	Sonst.Erstatt. an übr. Ber. Stift.Bürgerfonds Diet	451,44	1.300,00	0,00	1.300,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	3.825,50	4.300,00	3.374,69	925,31		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	3.825,50	4.300,00	3.374,69	925,31		
21	Finanzerträge	-9.346,40	-8.100,00	-9.541,15	1.441,15		
5710110	Bankzinsen Rudi-Wagner-Stiftung	-3.214,06	-3.000,00	-3.214,69	214,69		
5710120	Bankzinsen Stiftung Bürgerfonds Dietkirchen	-3.022,07	-2.600,00	-3.127,68	527,68		
5710130	Bankzinsen Stalingradkämpfer-Stiftung	-3.110,27	-2.500,00	-3.198,78	698,78		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-9.346,40	-8.100,00	-9.541,15	1.441,15		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	-5.520,90	-3.800,00	-6.166,46	2.366,46		
25	Außerordentliche Erträge	-1.170,93	0,00	-4.886,37	4.886,37		
5901010	Spenden,Nachlässe,Schenkungen Rudi-Wagner- Stiftung	-20,93	0,00	-4.186,37	4.186,37		
5901020	Spenden,Nachlässe,Schenkungen Stift. Bürgerf.Dietk	-1.150,00	0,00	-700,00	700,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-1.170,93	0,00	-4.886,37	4.886,37		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	-6.691,83	-3.800,00	-11.052,83	7.252,83		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-6.691,83	-3.800,00	-11.052,83	7.252,83		

Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 6122000 Verwaltung der rechtl. unselbständigen Stiftungen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
07	Zinsen und sonstige Finanzleistungen	9.346,40	8.100,00	9.541,15	-1.441,15		
08	Sonst. ordl. Einz. u. sonst. außerord. Einz., die sich nicht aus Inv. tätigk. ergeben	1.150,00	0,00	4.907,30	-4.907,30		
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 1 - 8)	10.496,40	8.100,00	14.448,45	-6.348,45		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-240,00	0,00	-80,00	80,00		
14	Ausz. f. Zuw. u. Zusch. f. lfd. Zwecke sowie bes. Finanzausgaben	-3.117,33	-4.300,00	-3.214,06	-1.085,94		
18	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Pos. 10 - 17)	-3.357,33	-4.300,00	-3.294,06	-1.005,94		
19	Finanzmittelübersch./Finanzmittelfehl. aus lfd. Verw. tätigk. (Pos. 9./Pos. 18)	7.139,07	3.800,00	11.154,39	-7.354,39		
36	Finanzm. Übersch./Finanzm. Fehl. d. Hh.-jahres (Summe Pos. 19, 29, 32 u. 35)	7.139,07	3.800,00	11.154,39	-7.354,39		

Jahresabschluss 2012

Teilergebnisrechnung Kostenträger 6123000 Kalkulatorische Einnahmen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Pos. 19)	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	Jahresergebnis vor intern. Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-6.771.832,89	-6.554.500,00	-6.858.686,66	304.186,66		
9003000	Erträge Kalkulatorische Verzinsung	-6.771.832,89	-6.554.500,00	-6.858.686,66	304.186,66		
31	Saldo nach internen Leistungsbeziehungen	-6.771.832,89	-6.554.500,00	-6.858.686,66	304.186,66		
32	Jahresergebnis (Pos. 24 + Pos. 27 + Pos. 31)	-6.771.832,89	-6.554.500,00	-6.858.686,66	304.186,66		

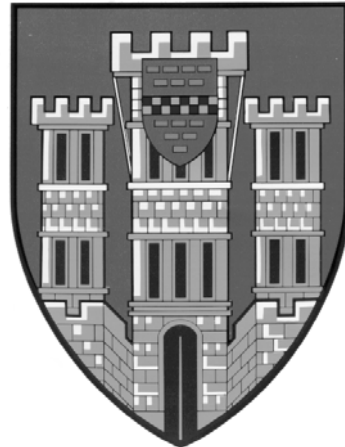
Jahresabschluss 2012

Teilfinanzrechnung Kostenträger 6123000 Kalkulatorische Einnahmen

Kreisstadt Limburg a. d. Lahn

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2011	Fortgeschr. Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis		

**Rechnungsprüfungsamt
der Kreisstadt Limburg a. d. Lahn**



Schlussbericht

über die Prüfung des Jahresabschlusses

für das Haushaltsjahr

2012

Inhaltsverzeichnis

I. Auftrag, Schlussbemerkungen, Prüfungsbestätigung

1. Allgemeine Vorbemerkungen	Seite 3
2. Rechtsgrundlagen	Seite 3 – 4
3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	Seite 4 - 6
4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	Seite 6 - 8
4.1 Ordnungsmäßigkeiten der Rechnungslegung	
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	
4.1.2 Jahresabschluss	
4.1.3 Anhang zum Jahresabschluss	
4.1.4 Rechenschaftsbericht	
4.1.5 Einhaltung des Haushaltsplanes	
4.2 Weitere Feststellungen zur Rechnungslegung	Seite 9
4.3 Kennzahlen	
5. Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)	Seite 9
Aktiva	
1. Anlagevermögen	Seite 10
2. Immaterielle Vermögensgegenstände	Seite 10
3. Sachanlagevermögen	Seite 10 - 11
4. Finanzanlagevermögen	Seite 12
5. Umlaufvermögen	Seite 13 - 14
6. Rechnungsabgrenzungsposten	Seite 14 - 15
Passiva	
1. Eigenkapital	Seite 15
2. Ergebnisverwendung	Seite 16

3. Sonderposten	Seite 16
4. Rückstellungen	Seite 17
5. Verbindlichkeiten	Seite 17 - 18
6. Rechnungsabgrenzungsposten	Seite 18 - 19
7. Gesamtergebnisrechnung	Seite 19 - 22
7.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung Plan - Ist - Vergleich mit Erläuterungen der Abweichungen	Seite 22 - 24
8 Gesamtfinanzzrechnung	Seite 25 - 27
8.1 Erläuterungen zur Finanzrechnung der Abweichungen	Seite 28 - 29
9. Finanzentwicklung	Seite 30
10. Risikobewertung	Seite 30 - 31
11 . Zusammenfassung der Prüfergebnisse	Seite 32
12. Prüfungsbestätigung	Seite 33
II. Anlagen	
Feststellungen zu den Prüfungstätigkeiten	Seite 34 - 44
Bericht über die begleitende Prüfung der Baumaßnahme Straßenendausbau „Südlich der Kurtrierischen Straße im Stadtteil Eschhofen	Seite 45 - 49
Zwischenbericht zur begleitenden Prüfung einer Baumaßnahme nach § 4 und §7 der bestehenden Dienstanweisung des RPA vom 17.01.11 Baumaßnahme Rathaus Brandschutz 1. BA Haushaltsjahr 2012	Seite 50 - 53

1. Allgemeine Vorbemerkungen

Die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 inkl. des Anhangs und des Rechenschaftsberichtes erfolgt gemäß den §§ 128 und 131 HGO durch das Rechnungsprüfungsamt beim Magistrat der Kreisstadt Limburg a.d. Lahn.

Das Rechnungsprüfungsamt hat seine Prüfungsergebnisse in einem Schlussbericht darzustellen.

Die jährliche Haushalts- und Wirtschaftsprüfung der Kommune findet ihren Abschluss in der Beratung und Beschlussfassung über den Jahresabschluss und der Entlastung des Magistrats nach den Bestimmungen des § 114 HGO.

Mit der Aufstellung des Jahresabschlusses nach § 112 HGO durch den Magistrat und dessen Prüfung durch das Rechnungsprüfungsamt werden die Beschlussfassungen der Stadtverordnetenversammlung vorbereitet.

Damit leistet der Schlussbericht auch einen Beitrag für das Kontroll- und Überwachungsrecht des Vertretungsorgans (§ 9 und § 50 Abs. 2 HGO), das ihm über die gesamte Verwaltung, die Geschäftsführung des Verwaltungsorgans und die Verwendung der Erträge und Aufwendungen bzw. der Ein- und Auszahlungen zusteht.

2. Rechtsgrundlagen

Mit Beschluss vom 26.06.2006 hatte die Stadtverordnetenversammlung beschlossen, dass bei der Stadt Limburg zukünftig die Doppik als neues Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesen eingeführt wird und den Magistrat mit der Beschaffung eines bilanztauglichen DV-Verfahrens zur Ausführung des neuen Haushalts-, Kassen- und Rechnungswesens auf Basis eines doppelten Rechnungssystems beauftragt.

Die Stadtverordnetenversammlung änderte die Hauptsatzung der Kreisstadt Limburg a.d. Lahn am 12.11.2007 wie folgt:

§ 5a Haushaltswirtschaft

(1) Die Haushaltswirtschaft der Kreisstadt Limburg a.d. Lahn ist nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung zu führen.

(2) Die Einführung der doppelten Buchführung erfolgt zum 1.1.2008.

Die Eröffnungsbilanz der Kreisstadt Limburg a.d. Lahn zum 01.01.2008 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 20.12.2010 festgestellt.

Die vorliegende Schlussbilanz wurde gemäß den Vorschriften der GemHVO und den ergänzenden Bestimmungen des Handelsgesetzbuches aufgestellt.

Der Vorjahresabschluss 2011 wurde mit Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom 11.11.2013 festgestellt.

Der Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2012 werden nach Abschluss der Prüfung mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes gemäß § 128 HGO der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung vorgelegt.

3. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung waren unter Einbeziehung der Buchführung der Jahresabschluss, bestehend aus Vermögensrechnung, Ergebnis- und Finanzrechnung, der Anhang zum Jahresabschluss und der Rechenschaftsbericht.

Die Rechnungsprüfung hat den Jahresabschluss mit allen Unterlagen daraufhin zu prüfen, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Einnahmen und Ausgaben, den Erträgen, Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den geltenden Vorschriften verfahren worden ist,
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kommune darstellt,
- die Berichte nach § 112 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde vermittelt.

Die Prüfung wurde so ausgerichtet, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögen-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt Limburg wesentlich auswirken, hätten erkannt werden müssen.

Als Prüfungsgrundlagen dienten die Buchhaltungsunterlagen, Kontoauszüge und Belege sowie das Akten- und Schriftgut der Verwaltung. Bestätigungen der Kreditinstitute lagen vor.

Eine schriftliche Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters, die kein Ersatz für eigene Prüfungshandlungen, sondern eine sachgerechte Ergänzung der Abschlussprüfung ist, wurde eingeholt. Sie stellt eine umfassende Versicherung der Stadt Limburg über die Vollständigkeit der erteilten Auskünfte und Nachweise dar.

Damit wird die kommunale Verantwortlichkeit für die Buchführung und die Aufstellung des Jahresabschlusses einschließlich des Anhangs sowie des Rechenschaftsberichtes zum Ausdruck gebracht.

In der Vollständigkeitserklärung wird schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben und bestehende Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Rechenschaftsbericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der finanziellen Lage der Kreisstadt Limburg wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 51 GemHVO erforderlichen Angaben enthält.

Der Prüfung lagen intern vom Rechnungsprüfungsamt festgelegte Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung einer vorläufigen Jahreseinschätzung der Stadt und eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen Internen Kontrollsystems (IKS) zugrunde. Die Einschätzung basierte insbesondere auf Erkenntnissen über die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen aus der Prüfung der Jahresrechnungen der Vorjahre, sowie aus diversen Kassenprüfungen.

Aus den im Rahmen der Prüfungsplanung festgestellten Risikobereichen ergaben sich folgende Prüfungsschwerpunkte:

- Veränderungen Sachanlagevermögen und Sonderposten
- Forderungen und sonstige Vermögensbestände
- Rückstellungen und Verbindlichkeiten
- Ergebnis- und Finanzrechnung mit Teilrechnungen
- Abschluss der öffentlichen Einrichtungen und wirtschaftlichen Unternehmen

Die Prüfung wesentlicher Teilbereiche des IKS erfolgt bereits fortlaufend unterjährig im Rahmen der laufenden Prüfung des Verwaltungshandelns, unterstützt von den regelmäßigen und unvermuteten Kassenprüfungen des Rechnungsprüfungsamtes bzw. den internen Dienstanweisungen der Kommune. Ergänzend wurden ausgehend von einer vorläufigen Beurteilung des IKS bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Zweckmäßigkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet.

Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete in ausgewählten Stichproben durchgeführt.

Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung des Jahresabschlusses Rechnung tragen und es ermöglichen, die Einhaltung der gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften ausreichend zu prüfen.

Durch die im Bereich Rechnungswesen vorhandenen Instrumente des IKS stellt die Kommune durch Kontrollen sicher, dass alle Geschäftsvorfälle mit den zu ihrer Abrechnung erforderlichen Daten vollständig erfasst und buchhalterisch zutreffend verarbeitet werden.

Im Rahmen der Prüfung werden neben der Wirksamkeit der vorhandenen Instrumente eines IKS die Nachweise für die Angaben in Buchführung und Jahresabschluss überwiegend auf der Basis umfänglicher Stichproben beurteilt.

Die vorgenommene Prüfung des Anlagevermögens richtet sich auf die Zugänge sowie Zu- und Abschreibungen.

Forderungen und Verbindlichkeiten wurden unter Heranziehung von Rechnungen, sonstigen vertraglichen Unterlagen, Schriftverkehr, Zahlungen u. a. geprüft.

Zur Prüfung der Guthaben und der Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten haben Kontoauszüge und Darlehensverträge vorgelegen; Bankbestätigungsschreiben wurden eingeholt und lagen zur Prüfung vor.

Die übrigen Vermögens- und Schuldenposten wurden buchmäßig nachgewiesen

Die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die entsprechenden Teilrechnungen wurden auf Plausibilität untersucht.

4. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Das Rechnungswesen der Stadt Limburg wird seit Einführung der Doppik mit dem DV-Programm für das Infoma-newsystem kommunal NKR/NKF-System, V6- der Firma Infoma ausgeführt.

Folgende Module kommen zur Anwendung:

- Finanzbuchhaltung
- Zahlungsverkehr
- Anlagenbuchhaltung
- Debitoren und Verkauf
- Kreditoren und Einkauf
- Kostenrechnung

Die Betreuung der Software ist durch das Unternehmen Infoma Software Consulting, 89081 Ulm gewährleistet.

Es liegen folgende Prüfnachweise vor:

Zertifizierungsstelle der TÜV Informationstechnik GmbH ; Essen.

die Prüfungsanforderungen zu dem angewendeten Programm OKKSA FÜ.B V4.00 und DP.HE V6.01 werden bescheinigt.

Dieses Zertifikat gilt nur in Verbindung mit dem dazugehörigen Prüfbericht und ist bis 30.09.2014 gültig.

Im Hinblick auf die IT-gestützte Rechnungslegung ist festzustellen, dass die Sicherheit für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten grundsätzlich gewährleistet ist.

Die Datensicherung erfolgt regelmäßig auf einem Server in unserer Informations- und Kommunikationsabteilung. In Spiegelform sind diese Daten auf einem zweiten Server in einem anderen Raum, und auf einem anderen Stockwerk nochmals gesichert.

Ein Passwortschutz für die Buchhaltung besteht. Änderungen der Zugriffsrechte wurden in einer Datei protokolliert. Die Vorkehrungen zur Einhaltung des Vier-Augen-Prinzips sind ausreichend.

Für alle Bediensteten der Stadt erfolgt die Personalabrechnung durch ein externes Dienstleistungsunternehmen, mit dem eine entsprechende vertragliche Vereinbarung im Rahmen der Software – Überlassung geschlossen wurde.

Hiernach werden die von der städt. Dienststelle übermittelten Daten entsprechend den Funktionen des Gesamtsystems verarbeitet.

Die sich ergebenden Zahlungsanordnungen werden unterjährig geprüft.

Die Datenweitergabe wird stichprobenartig eingesehen.

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene IKS ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung der Geschäftsvorfälle; die Verbuchung erfolgt nach dem ursprünglichen Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR).

Das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen des Vorjahres eröffnet und insgesamt während des gesamten Haushaltsjahres ordnungsgemäß geführt.

Die Informationen, die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommen wurden, führten zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss einschl. Anhang und Rechenschaftsbericht.

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung der geprüften Unterlagen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung entsprechen.

Während der Prüfung aufgedeckte Fehler oder Unstimmigkeiten an den zugrunde gelegten Daten wurden bereinigt.

Es gab danach keine Beanstandungen an den abschließend vorgelegten Daten.

Gemäß § 128 HGO wurde auch geprüft, ob die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind.

4.1.2. Jahresabschluss

Der Jahresabschluss, bestehend aus Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung (Anlagen 1-3 zum Schlussbericht), wurde vom Magistrat entsprechend § 112 HGO aufgestellt. Er wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und weiterer Unterlagen (Debitoren- u. Kreditorenkonten) abgeleitet und entspricht in Ansatz, Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften.

Der Jahresabschluss stellt die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt unter Beachtung der §§ 38 ff der GemHVO zutreffend dar.

4.1.3. Anhang zum Jahresabschluss

Der dem Jahresabschluss gemäß § 112 HGO als Anlage beizufügende Anhang (siehe ab Ziffer 5.0) soll die nach § 50 GemHVO erforderlichen Angaben enthalten.

Die Erläuterungen zu den wesentlichen Posten der Vermögensrechnung, der Ergebnisrechnung sowie der Finanzrechnung sind nachvollziehbar und widerspruchsfrei.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden angegeben.

4.1.4. Rechenschaftsbericht

Die Prüfung des den Jahresabschluss erläuternden Rechenschaftsberichtes hat ergeben, dass dieser mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht.

Im Rechenschaftsbericht werden nach § 51 Abs. 1 GemHVO der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Stadt unter dem Gesichtspunkt der Sicherung und der stetigen Aufgabenerfüllung so dargestellt, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

Weiterhin hat die Prüfung ergeben, dass im Rechenschaftsbericht die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert und eine Bewertung der Abschlussrechnungen vorgenommen wird. Die gegebenen Erläuterungen sind schlüssig und nachvollziehbar.

Ferner hat die Prüfung ergeben, dass die voraussichtliche Entwicklung mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung unter Angabe der zugrunde liegenden Faktoren sowie die übrigen nach § 51 Abs. 2 GemHVO erforderlichen Angaben im Rechenschaftsbericht (siehe Ziffer. 5 Risikobewertung des Jahresabschlusses) aus der Sicht des RPA zu allgemein dargestellt wurde.

4.1.5. Einhaltung des Haushaltsplanes

Die Prüfung der Einhaltung des Haushaltsplanes erfolgte u. a. anhand der in den §§ 18 – 20 GemHVO geregelten Deckungsgrundsätze.

In der von der Stadtverordnetenversammlung am **20.12.2011** beschlossenen Haushaltssatzung mit Haushaltsplan sind die Deckungsregeln festgeschrieben. Der Budgetausgleich erfolgte grundsätzlich innerhalb des Kostenträgers. Ausgenommen davon sind die Leistungen des städt. Betriebshofes und die Personalkosten, welche kostenträgerübergreifend gelten.

Auf die im Rechenschaftsbericht dargestellten Verbesserungen/Verschlechterungen der Ergebnisrechnung im Plan-Ist-Vergleich sowie im Plan-Ist-Vergleich der Investitionen wird hingewiesen.

Im Rahmen der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen nach § 100 HGO hat die Stadtverordnetenversammlung für die Errichtung von Stellplätzen für Wohnmobile eine außerplanmäßige Auszahlung
in Höhe von 38.000,00 €
am 7.5.2012 beschlossen.

4.2. Weitere Feststellungen zur Rechnungslegung

Ergänzend zur Jahresabschlussprüfung wurde nach § 131 Abs. 1 Nr. 2 HGO die laufende Prüfung der Kassenvorgänge und Belege zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses durchgeführt.

4.3. Kennzahlen

Die Problematik zu der gesetzlich vorgeschriebenen Festlegung von Kennzahlen wurde im H+F bereits diskutiert.

Die Bilanzsumme der Kreisstadt Limburg hat sich gegenüber dem Vorjahr von 182.698.136,71 € auf 181.309.998,91 € reduziert.

Nach den im Vorfeld dargelegten allgemeinen Feststellungen, sind nachfolgend detaillierte Bewertungen zum vorliegenden Jahresabschluss 2012 angeführt.

5.0 Erläuterungen zur Vermögensrechnung (Bilanz)

In dem Schlussbericht ist eine sog. Bilanz zur Vermögensrechnung aufgeführt, die das Ergebnis 2012 und das Vorjahresergebnis beinhaltet.

Zum besseren Verständnis wäre in dem vorgelegten Jahresabschluss die Erweiterung der Bilanz durch Ausweisung einer Spalte zur Erkennung der tatsächlichen Veränderungen sinnvoll gewesen, worauf wir bereits in den Vorjahresberichten hingewiesen haben. Die jeweilige Spalte „Veränderungen“ (siehe nachfolgende Seiten) wurden vom Rechnungsprüfungsamt ergänzt.

Die in der Vermögensrechnung (Bilanz) ausgewiesenen Ergebnisse stimmen mit den Jahresabschlusszahlen überein.

Zu den Erläuterungen der Vermögensrechnung, die im Anhang zum Jahresabschluss dargestellt ist, vermisst man zum besseren Verständnis eine tabellarische Darstellung der einzelnen Positionen, die die Ergebnisse auf der Aktiva-Seite klarer erkennen lassen.

Vermögensrechnung (Bilanz)

AKTIVA

1. Anlagevermögen 2. Immaterielle Vermögensgegenstände

Pos.	Name	Ergebnis Rechnungsjahr	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Vorjahr	Veränderungen Ergebnis
01	Aktiva				
02	1 Anlagevermögen	155.551.826,96		160.429.210,52	-4.877.383,56
03					
04					
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.919.068,00		3.017.280,00	-98.212,00
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche. Rechte	322.667,00		384.799,00	-62.132,00
07	1.1.2 geleistete. Investitions- zuweisungen. und Zuschüsse	2.596.401,00		2.632.481,00	-36.080,00
08	1.1.3 geleistete Anzahlung. auf immaterielle Vermögensgegenstände				

Das Anlagevermögen wird über das in der Finanzbuchhaltung integrierte Anlagenmodul verwaltet und im Jahresabschluss in Form eines „Anlagenspiegels mit Umbuchung“ dargestellt.

Im Ergebnis hat sich das Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr um 4.877.383,56 € verringert.

Die Summe der immateriellen Vermögensgegenstände mit 2.919.068,00 € besteht aus Konzessionen, Lizenzen, etc. und Investitionszuweisungen, Zuschüssen die sich gegenüber dem Vorjahr um 98.212,00 € vermindert hat.

In den allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss führt die Verwaltung aus, dass die urspr. angenommene Nutzungsdauer von Anlagegütern nicht zu korrigieren war. Vom RPA wurde mit der Prüfung der Eröffnungsbilanz auf die Bewertung der immateriellen Vermögensgegenstände, der Nutzungsdauer der öffentlichen Einrichtungen, sowie auf die Bewertung von Kunstgegenständen hingewiesen.

3. Sachanlagevermögen

Pos.	Name	Ergebnis Rechnungsjahr	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
09	1.2 Sachanlagevermögen	129.467.204,94	134.108.537,54	-4.641.332,62
10	1.2.1 Grundstücke, Grundstücksgleichen. Rechte	45.243.449,96	48.802.584,01	-3.559.134,05
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstück	13.301.836,29	14.088.679,00	-786.842,71
12	1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch., Infrastrukturvermögen.	61.362.054,35	60.014.198,66	1.347.855,69
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	39.430,00	40.577,00	-1.147,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.518.331,00	3.684.693,86	-166.362,86
15	1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	6.002.103,32	7.477.805,01	-1.475.701,69

Bei Sachanlagen handelt es sich um körperliche, materielle Vermögensgegenstände, die sich im Eigentum der Kommune befinden und notwendig sind, den Betrieb der Kommune aufrechtzuerhalten.

Das Sachanlagevermögen hat sich gegenüber dem Vorjahr um 4.641.332,62 € verringert.

Diese Position der Vermögensrechnung gliedert sich nach § 49 GemHVO in sechs Unterpunkte auf:

- Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte
- Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken
- Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen
- Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung
- Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung
- Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Gemäß § 41 GemHVO sind Vermögensgegenstände grundsätzlich mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 43 GemHVO anzusetzen.

Die Grundstücke werden in der Regel nicht abgeschrieben, da sie keinem Wertverlust unterliegen wie die anderen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens.

Vom Grundstückswert von 45.243.449,96 € entfallen:

Bebaute Grundstücke:	15.771.870,21 €
Unbebaute Grundstücke:	29.471.579,75 €

Das Infrastrukturvermögen von 61.362.054,35 € betrifft die Gemeindestraßen, Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel mit 27.260.858,46 € auf die Kanalisation mit 29.981.957,00 €, sowie auf den Wald mit 1.770.139,89 € und sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen mit 2.349.099,00 €.

Bei Betriebs- und Geschäftsausstattung mit einem Gesamtbetrag in Höhe von 3.518.331,00 € ist der Fuhrpark als größter Posten mit 1.953.679,00 € wobei sich der Restbetrag auf Betriebsausstattung, DV – und Kommunikationsanlagen, Werkzeuge etc. verteilt.

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau verteilen sich mit 61.148,37 € auf Hochbaumaßnahmen und 5.940.954,95 € auf Tiefbaumaßnahmen.

4. Finanzanlagevermögen

Pos.	Name	Ergebnis Rechnungsjahr	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
16	1.3 Finanzanlagevermögen	23.165.554,04	23.303.392,98	-137.838,94
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	19.797.653,84	19.797.653,84	
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
19	1.3.3 Beteiligungen	852.871,61	852.871,61	
20	1.3.4 Ausleihungen. an Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis. besteht			
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens			
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)	2.515.028,59	2.652.867,53	-137.838,94

Bei den Beteiligungen sind zum Jahresabschluss 2012 keine Veränderungen eingetreten. Beteiligungen und andere Anteile an Unternehmen des Finanzanlagevermögens sind nach den Vorschriften des Handelsgesetzbuches grundsätzlich mit den Anschaffungskosten zu aktivieren. Dementsprechend ist bei der Prüfung von Jahresabschlüssen die Werthaltigkeit des Bilanzansatzes einer Beteiligung regelmäßig zu überprüfen.

Das Finanzanlagevermögen umfasst:

-Anteile an verbundenen Unternehmen

Eigenkapital Eigenbetrieb Wasserwerke	4.020.147,23 €
Eigenkapital Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr	15.655.787,85 €
Eigenkapital Stadthalle GmbH	0,00 €
anteiliges Eigenkapital Hallenbad Diez-Limburg	117.704,88 €
anteiliges Eigenkapital Wirtschaftsförderung Limburg-Weilburg-Diez GmbH	<u>4.013,88 €</u>
	19.797.653,84 €

Beteiligungen

anteiliges Eigenkapital des Abwasserverbandes Limburg	852.871,61 €
--	--------------

Sonstige Ausleihungen	2.515.028,59 €
-----------------------	----------------

Die sonstigen Ausleihungen umfassen die von der Stadt im Rahmen des sozialen Wohnungsbaues gewährten Wohnungsbaudarlehen (städtische Spitzenfinanzierung), die weitergeleiteten Darlehen aus dem Hessischen Investitionsfonds für die Sanierung von Altenpflegeeinrichtungen und in der Vergangenheit gewährte Arbeitgeberbaudarlehen.

5. Umlaufvermögen

Po s.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
23	2 Umlaufvermögen	25.540.392,29	22.021.922,84	3.518.469,45
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe			
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugnisse, Leistungen. u. Waren			
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.	3.939.217,93	4.639.104,41	-699.886,48
27	2.3.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüsse, Zusch. Transferleistungen, Inv. Zuw. Zusch. Beitr	2.775.411,84	2.918.454,15	-143.042,31
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben	913.938,13	1.051.212,42	-137.274,29
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-12.166,78	163.978,40	-176.145,18
30	2.3.4 F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V. u. SV.	234.704,72	272.259,93	-37.555,21
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	27.330,02	233.199,51	-205.869,49
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens			
33	2.4 Flüssige Mittel	21.601.174,36	17.382.818,43	4.218.355,93

Das Umlaufvermögen umfasst die Wirtschaftsgüter, die üblicherweise in kurzer Zeit umgesetzt werden, wie z.B. Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen, unfertige Erzeugnisse und Leistungen, fertige Erzeugnisse und Waren, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sowie die liquiden Mittel.

Das Umlaufvermögen hat einen Anteil an der Bilanzsumme von 14,1 %

Im Vorjahr 12,1 %.

Forderungen sind in besonderen Listen zu erfassen und in einer den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung entsprechenden Art und Weise nachzuweisen sowie grundsätzlich einzeln zu bewerten.

Die Forderungen lagen in Einzelaufstellungen vor und wurden im Rahmen der Jahresabschlussprüfung in Stichproben überprüft.

Forderungen (öffentlich-rechtliche sowie privatrechtliche) der Kommune sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Da Forderungen grundsätzlich einzeln zu bewerten sind, ist zum jeweiligen Bilanzstichtag eine Überprüfung der Werthaltigkeit vorzunehmen.

Im Falle zweifelhafter Einzelforderungen sind deren Werte dementsprechend zu berichtigen.

Die Kreisstadt Limburg weist insgesamt 3.939.217,93 € an Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände aus, welche sich wie folgt untergliedern:

- Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen	2.775.411,84 €
- Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	913.938,13 €
- Forderung aus Lieferungen und Leistungen	-12.166,78 €
- Forderungen gegen verbundene Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis und Sondervermögen	234.704,72 €
- Sonstige Vermögensgegenstände	27.330,02 €

Gegenüber dem Vorjahresergebnis hat sich die Forderungssumme um 699.886,48 € auf 3.939.217,93 € verringert.

Zur Aufteilung in kurz- und langfristige Forderungen siehe Anlage Forderungsübersicht.

Unter flüssige Mittel versteht man sämtliche Kassen- und Bankbestände sowie aktivierte Schecks. Die einzelnen Beträge waren durch Kontoauszüge u. a. nachgewiesen und richtig bilanziert.

6. Rechnungsabgrenzungsposten

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	217.779,66	247.003,35	-29.223,69
35	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	217.779,66	247.003,35	-29.223,69
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
37	4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			

Unter aktive Rechnungsabgrenzungsposten fallen Auszahlungen, die vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, aber erst nach dem Bilanzstichtag zu Aufwendungen führten.

Diese werden in der Folgeperiode aufwandswirksam aufgelöst, dienen damit einer periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und einer periodengerechten Erfolgsermittlung.

Der ausgewiesene Rechnungsabgrenzungsposten resultiert schwerpunktmäßig aus den geleisteten Ansparraten und Sonderbeiträgen für Darlehen auf dem Investitionsfonds –Abt. B –.

Die geleisteten Ansparraten wirken sich in den Jahren der Zahlung nicht ergebniswirksam aus, sondern sind als aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren. Die Auflösung erfolgt linear auf die Laufzeit der Darlehen.

Summe Aktiva

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
38	Summe Aktiva	181.309.998,91	182.698.136,71	-1.388.137,80

Gegenüber dem Ergebnis 2011 hat sich die ausgewiesene Bilanzsumme um 1.388.137,80 € bzw. 0,8 % vermindert.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
41	1 Eigenkapital	80.809.936,64	82.218.343,14	- 1.408.406,50
42	1.1 Netto-Position	76.291.800,18	76.163.155,12	128.645,06
43	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen	930.413,70	1.059.058,76	-128.645,06
44	1.2.1 Rückl. a. Übersch. d. ordentl. Ergebnisses			
45	1.2.2 Rückl a. Übersch. d. außerord. Ergebnisses			
46	1.2.3 zweckgebunden Rücklagen	601.322,45	741.020,34	-139.697,89
47	1.2.4 Sonderrücklagen			
48	1.2.4.1 Stiftungskapital	329.091,25	318.038,42	11.052,83
49	1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen			

Im Ergebnis stellt sich beim Eigenkapital aus 2011 i.H.v. 82.218.343,14 € mit dem Abschluss 2012 eine Verringerung um 1.408.406,50 € auf letztendlich 80.809.936,64 € dar.

Das Eigenkapital (als Summe der Netto-Position und der einbezogenen zweckgebundenen Rücklagen) in der Schlussbilanz ergibt sich als Restgröße aus der Differenz aller Aktiva und der auf der Passivseite gesondert aufgeführten Sonderposten (Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten).

Das Eigenkapital hat einen Anteil von 44,6%. Im Vorjahr 45,0 %.

Im Vergleich zum Ergebnis 2011 hat sich die Nettosition um 128.645,06 € erhöht. Die Rücklagen und Sonderrücklagen weisen zum Jahresabschluss ein Ergebnis von 930.413,70 € aus, welche sich wie folgt zusammensetzen:

Zweckgebundene Rücklagen	601.322,45 €
die die gesetzlich vorgeschriebenen Gebührenausgleichsrücklagen der Gebührenhaushalte:	
Abwasserbeseitigung	601.322,45 €
Bestattungswesen	0,00 €

beinhalten sowie dem Stiftungskapital bestehend aus:	329.091,25 €
-Rudi-Wagner-Stiftung	111.342,73 €
-Bürgerfonds Dietkirchen	108.083,82 €
-Stalingradkämpfer-Stiftung	109.664,70 €

2. Ergebnisverwendung

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
50	1.3 Ergebnisverwendung	3.587.722,76	4.996.129,26	-1.408.406,50
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	4.996.129,26	6.621.797,46	-1.625.668,20
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.419.692,02	5.909.107,47	-2.489.415,45
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	1.576.437,24	712.689,99	863.747,25
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.408.406,50	-1.625.668,20	217.261,70
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-460.034,73	-2.489.415,45	2.029.380,72
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-948.371,77	863.747,25	1.812.119,02

Mit Abschluss des Haushaltsjahres 2012 ergibt sich ein Fehlbetrag von 1.408.406,50 €, der auch in der Gesamtergebnisrechnung ausgewiesen ist. Der Gesamtfehlbetrag ermittelt sich somit aus dem ordentlichen Jahresfehlbetrag mit 460.034,73 € und einem außerordentlichen Jahresfehlbetrag in Höhe von 948.371,77 €.

3. Sonderposten

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Ergebnis
57	2 Sonderposten	25.854.851,16	25.649.779,18	205.071,98
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. – beiträge	25.854.851,16	25.649.779,18	205.071,98
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	11.655.989,91	12.176.993,50	-521.003,59
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich			
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	14.198.861,25	13.472.785,68	726.075,57
62	2.2 sonstige Sonderposten			

Für empfangene Investitionszuweisungen, Investitionszuschüsse und Investitionsbeiträge werden Sonderposten gebildet und entsprechend der jeweiligen Nutzungsdauer der bezuschussten Investitionsgegenstände aufgelöst. Die Auflösung der Sonderposten als Ertrag erfolgte über den gleichen Zeitraum wie die Abschreibung des jeweiligen Anlagengutes. Hintergrund ist eine periodengerechte Zuordnung der Erträge bezogen auf die Nutzungsdauer.

Die hier ausgewiesene Gesamtsumme von 25.854.851,16 € entspricht der Summe des Anlagenspiegels. Eine Aufstellung der Sonderposten lag zur Prüfung vor.

4. Rückstellungen

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Vergleich
63	3 Rückstellungen	47.417.768,00	44.265.538,00	3.152.230,00
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	19.203.563,00	19.697.826,00	-494.263,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	28.014.205,00	24.367.712,00	3.646.493,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.			
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten			
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	200.000,00	200.000,00	

Eine Differenzierung der von der Kreisstadt Limburg passivierten Rückstellungen ist der oben angeführten Aufstellung zu entnehmen.

Die Rückstellungen für Pensionen u. a. wurden nach der versicherungsmathematischen Berechnung der Beamtenversorgungskasse gebildet. Dies gilt auch für die Beihilferückstellungen gegenüber den Versorgungsempfängern sowie Rückstellungen zur Altersteilzeit.

Die Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnis beziffert sich auf 28.014.205,00 €.

Die ausgewiesenen „Sonstige Rückstellungen“ von 200.000,00 € decken evtl. Verbindlichkeiten der noch nicht endgültigen Abwicklung des ehemaligen KGRZ Wiesbaden ab.

5. Verbindlichkeiten

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Vergleich
69	4 Verbindlichkeiten	19.497.962,70	22.851.980,35	-3.354.017,65
70	4.1 Anleihen			
71	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18.156.847,20	19.687.921,56	-1.531.074,36
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	13.080.395,54	14.107.724,28	-1.027.328,74
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern	4.926.495,87	5.410.623,04	-484.127,17
74	4.2.3 Sonst.Verbindlichkeiten aus Krediten	149.955,79	169.574,24	-19.618,45
75	4.3 Verbindlichk.a.kreditähn.Rechtsgeschäften			
76	4.4 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	131.020,00	145.196,11	-14.176,11
77	4.5 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	822.805,50	2.016.907,20	-1.194.101,70
78	4.6 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-184.143,95	251.775,34	-435.919,29
79	4.7			

	Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV			
80	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	571.433,95	750.180,14	-178.746,19

Hinsichtlich der Erläuterungen zu den einzelnen Verbindlichkeitspositionen verweisen wir auf den geprüften Anhang zum Jahresabschluss 2012.

Bei Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten handelt es sich um langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von über einem Jahr. Hier ist gegenüber dem Vorjahr eine Reduzierung von 1.027.328,74 € eingetreten.

Die Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern haben sich zum 31.12.2012 um 484.127,17 € gemindert.

Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten beziffern sich in Höhe von 149.955,79 € und haben sich um 19.618,45 € durch die periodenübergreifende Zinsabgrenzung verringert.

Weitere Verbindlichkeiten ergeben sich:

a) aus Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und Zuschüssen.

Hier ist gegenüber dem Abschluss 2011 eine Verringerung von 14.176,11 € auf 131.020,00 € zu verzeichnen.

b) aus Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung.

Hier ist eine Verringerung von 1.194.101,70 € auf 822.805,50 € eingetreten.

c) aus Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben.

Hauptverursacher ist die am Stichtag systembedingt noch ausstehende Abrechnung der Gewerbesteuerumlage für das vierte Quartal 2012.

d) aus Sonstige Verbindlichkeiten die in einer Summe von 571.433,95 € resultieren.

Größte Einzelposition ist mit 299.554,36 € die Verpflichtung gegenüber der Landestreuhand Hessen für vorzeitig zugeteilte Darlehen aus dem Hess. Investitionsfonds, wonach im Anschluss an die Tilgungsleistung noch entsprechende Ausgleichszahlungen geleistet werden müssen.

Die Gesamtverbindlichkeiten haben einen Anteil von 10,8 % an der Bilanzsumme.

Kassenkredite wurden im Haushaltsjahr 2012 **nicht benötigt**.

6. Rechnungsabgrenzungsposten

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung im Vergleich
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	7.729.480,41	7.712.496,04	16.984,37
82	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	7.729.480,41	7.712.496,04	16.984,37

Im passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind hauptsächlich Nutzungsentgelte für Grabstellen bilanziert, die in den zukünftigen Haushaltsjahren mit den anteiligen Jahresbeiträgen aufgelöst werden.

Summe Passiva

Pos.	Name	Ergebnis	Ergebnis Vorjahr	Veränderung
------	------	----------	------------------	-------------

				im Vergleich
83	Summe Passiva	181.309.998,91	182.698.136,71	-1.388.137,80

Die Bilanzsumme von 181.309.998,91 € auf der Passivseite stimmt mit der Summe auf der Aktivseite überein.

7. Gesamtergebnisrechnung

Wie schon bei der Aufstellung des Haushaltsplanes werden die Erträge systembedingt nur mit negativen Vorzeichen und die Aufwendungen ohne Vorzeichen dargestellt.

Ordentliche Erträge im Verwaltungsbereich

Pos.	Name	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener . Ansatz 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Gesamtergebnishaushalt				
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-935.343,44	-992.600,00	-950.496,21	-42.103,79
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-9.226.626,95	-9.028.200,00	-9.397.686,10	369.486,10
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.725.187,15	-1.437.900,00	1.838.903,37	401.003,37
04	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-42.736.151,76	-38.612.000,00	-45.736.476,86	7.124.476,86
06	Erträge aus Transferleistungen	-937.042,37	-865.000,00	-1.022.309,34	157.309,34
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd .Zwecke u.allg.Uml.	- 1.203.580,97	-3.039.500,00	-3.086.918,48	47.418,48
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.z uw.-zusch.u.-Beitr.	- 1.695.256,21	-1.589.800,00	-1.746.251,68	156.451,68
09	Sonstige ordentliche Erträge	-21.663.761,66	-20.337.200,00	-20.870.342,29	533.142,29
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-80.122.950,51	-75.902.200,00	-84.649.384,33	8.747.184,33

Entsprechend dem fortgeschriebenen Ansatz des Haushaltsjahres und dem Haushaltsergebnis 2012 ergibt sich eine Verbesserung der ordentlichen Erträge im Verwaltungsbereich von 8.747.184,33 €.

Ordentliche Aufwendungen im Verwaltungsbereich

Pos	Name	Ergebnis 2011	Fortgeschriebener Ansatz. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
11	Personalaufwendungen	12.454.155,46	13.066.000,00	12.823.378,24	242.621,76
12	Versorgungsaufwendungen	1.529.284,21	1.591.500,00	1.174.414,86	417.085,14
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.546.785,76	9.144.371.419	8.636.739,16	507.632,03
14	Abschreibungen	4.914.396,18	4.805.000,00	4.997.756,03	-192.756,03
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s. bes. Finanzierung	9.755.159,01	9.665.074,86	9.524.491,22	140.583,64
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.v erpf.	44.645.584,22	42.138.000,00	47.464.010,88	-5.326.010,88
17	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.984,60	41.500,00	41.716,75	-216,75
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	82.886.349,44	80.451.446,05	84.662.507,14	-4.211.061,09
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	2.763.398,93	4.549.246,05	13.122,81	4.536.123,24

Gegenüber dem HH-Ansatz ist bei den Gesamtaufwendungen im Verwaltungsbereich ein Mehrbetrag von 4.211.061,09 € erzielt werden. Im direkten Vergleich der ordentlichen Erträge und Aufwendungen ergibt dies folgendes Ergebnis:

Erzielter Mehrertrag gegenüber HH-Ansatz:	8.747.184,33 €
Aufwendungen gegenüber HH-Ansatz:	- 4.211.061,09 €
 Gesamt Verbesserung Verwaltungsergebnis:	 4.536.123,24 €

Finanzerträge und Jahresergebnis zum Gesamtergebnis

Pos.	Name	Ergebnis 2011	Fortgeschr.Ans. 2012	Ergebnis 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
21	Finanzerträge	-1.086.201,47	-319.100,00	-281.762,99	-37.337,01
22	Zinsen und sonstige. Finanzaufwendungen	812.217,99	754.500,00	728.674,91	25.825,09
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	-273.983,48	435.400,00	446.911,92	-11.511,92
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	2.489.415,45	4.984.646,05	460.034,73	4.524.611,32
25	Außerordentliche Erträge	-990.316,30	-42.000,00	-532.905,82	490.905,82
26	Außerordentliche Aufwendungen	126.569,05	2.000,00	1.481.277,59	-1.479.277,59
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./. Pos. 26)	-863.747,25	-40.000,00	-948.371,77	-988.371,77
28	Jahresergebnis (Position 24 und Position 27)	1.625.668,20	4.944.646,05	1.408.406,50	3.536.239,55

Während im ordentlichen Ergebnis mit 460.034,73 € ein Fehlbetrag eintrat, wurde im außerordentlichen Ergebnis ein Fehlbetrag von 948.371,77 € erzielt.
Im Gesamtjahresergebnis ergibt sich ein Fehlbetrag von 1.408.406,50 €.

Auf Außerordentliche Erträge entfallen: -532.905,82 €

-Spenden und Zustiftungen -14.682,80 €
 - Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken, Gebäuden
 Anlagen und Vermögensgegenständen über Buchwert -212.603,05 €
 - Klagekostenbeteiligung FOC -3.950,69 €
 - Periodenfremde Erträge -193.969,56 €

Auf Außerordentliche Aufwendungen entfallen: 1.481.277,59 €

- Weiterleitung von Spendenmitteln 11.122,43 €
 - Abgänge unter Buchwert 1.470.155,16 €

7.1 Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen der Gesamtergebnisrechnung

Die Summe der ordentlichen Erträge (siehe Position 10) hat sich um 8.747.184,33 € erhöht.

Dabei ergaben sich per Saldo Mehr-/Wenigererträge bei

a).Privatrechtlichen Leistungsentgelten (Ziffer 01)
 (diverse Wenigererträge) -42.103,79 €

b) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Ziffer 02) (hauptsächlich Mehrerträge bei den Baugebühren und der Abwasserbeseitigung)	369.486,10 €
c) Kostenersatzleistung und –erstattungen (Ziffer 03) (diverse Mehrerträge, Schwerpunktmäßig im Bereich Innere Verwaltungsangelegenheiten und Tageseinrichtungen für Kinder)	401.003,37 €
d) Steuern (Ziffer 05) (Mehrerträge Einkommensteuer von rd. 0,9 Mio € und Mehrerträge Gewerbesteuer rd. 5,9 Mio €)	7.124.476,86 €
e) Erträge aus Transferleistungen (Ziffer 06) (diverse Mehrerträge u.a. rd. 0,1 Mio € mehr Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsgesetz)	157.309,34 €
f) Zuweisungen und Zuschüsse (Ziffer 07) (verschiedene Mehrerträge)	47.418,48 €
g) Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Ziffer 08) (nichtzahlungswirksamer Mehrertrag aus erhöhten Sonderposten)	156.451,68 €
h) Sonstige ordentliche Erträge (Ziffer 09) (hauptsächlich höhere Auflösung Pensions- und Beihilferückstellung)	533.142,29 €
Die Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 19) hat sich um erhöht. Mehr-/Wenigeraufwendungen entfielen auf:	-4.211.061,09 €
a) Personalaufwendungen (Ziffer 11) (Wenigeraufwand durch nicht besetzte Stellen und Wegfall Lohnfortzahlung)	242.621,76 €
b) Versorgungsaufwendungen (Ziffer 12) (Wenigeraufwand durch niedrigere Versorgungsbezüge und weniger Zuführungen an die Pensions- und Beihilferückstellungen Insgesamt ergab sich somit bei den Personalkosten ein Wenigeraufwand in Höhe von	417.085,14 € 659.706,90 €
c) Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Ziffer 13) (Der Wenigeraufwand resultiert im Saldo aus einer Vielzahl kleinerer Mehr- und Wenigeraufwendungen und umfasst auch die Masse der nach 2013 übertragenen Aufwandsermächtigungen.	507.632,03 €

d) Abschreibungen (Ziffer 14) (nichtzahlungswirksamer Mehraufwand durch höheres Abschreibungsvolumen, da im Bau befindliche Anlagen zwischenzeitlich fertiggestellt wurden.)	-192.756,03 €
e) Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse (Ziffer 15) (u.a. rd. 0,1 Mio € Wenigeraufwand Kindergärten).	140.583,64 €
f) Steueraufwand einschließlich Aufwand aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen (Ziffer 16) (Der Mehraufwand addiert sich aus 4,2 Mio € bei der Zuführung zur Rückstellung für den kommunalen Finanzausgleich i.V.m. rd. 1,1 Mio € Mehraufwand an Gewerbesteuerumlage.)	-5.326.010,88 €
g) Sonstige ordentliche Aufwendungen (Ziffer 18) (diverse kleinere Mehraufwendungen.)	-216,75 €
Die Summe der Mehrerträge (Pos. 10) und der Mehraufwände (Pos. 19) addieren sich zu einer Gesamtverbesserung des Verwaltungsergebnisses (Pos. 20) von	4.536.123,24 €
Das Finanzergebnis (Pos. 23) hat sich um	-11.511,92 €
verschlechtert, wobei dies dem Saldo aus Wenigererträgen bei den Finanzerträgen (Pos. 21) i.H.v.	-37.337,01 €
und Wenigeraufwendungen bei den Zinsaufwendungen (Pos. 22) von	25.825,09 €
entspricht.	
Die Verbesserungen im Verwaltungsergebnis (Pos. 20) und beim Finanzergebnis (Pos. 23) führen zu einer Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses von	4.524.611,32 €
Zusammen mit der Verschlechterung des außerordentlichen Ergebnisses von -988.371,77 € (Pos. 27) stellt sich das Jahresergebnis 2012 (Pos. 28) um	3.536.239,55 €
um günstiger dar.	

8. Gesamtfinanzzrechnung

Pos.	Name	Ergebnis 2011	Ergebnis 2012	Vergl./Ergeb. 2011/2012
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.004.977,07	950.337,00	54.640,07
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.340.504,83	9.736.605,70	-396.100,87
03	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	1.683.637,03	1.691.452,06	-7.815,03
04	Steuern u.steuerähn.l.Ertr.einschl.Ertr.a.ges.Uml.	42.600.674,57	45.871.870,39	-3.271,195,82
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	938.979,93	1.022.309,34	-83.329,41
06	Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	1.195.761,01	3.085.361,11	-1.889.600,10
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.077.465,84	287.395,16	790.070,68
08	Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.o.Einz.,nicht a.Inv.tätig.	2.792.448,10	3.120.210,80	-327.762,70
09	SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.634.448,38	65.765.541,56	-5.131.093,18
10	Personalauszahlungen	-12.458.986,85	-12.651.316,58	192.329,73
11	Versorgungsauszahlungen	-1.193.918,83	1.173.652,40	-20.266,43
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.109.772,57	-8.957.533,04	-152.239,53
13	Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
14	Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke sow.bes.Finanzausg	- 9.475.279,39	-9.529.735,85	54.456,46
15	Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-25.394.802,42	-26.645.432,27	1.250.629,85
16	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-766.169,53	-738.777,21	-27.392,32
17	Sonst.ord.Ausz.u.sonst.a.o.Ausz.d.s.n.a.Inv.tät.e r	-454.465,10	-534.691,09	80.225,99
18	SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.853.394,69	-60.231.138,44	1.377.743,75
19	Fin.mittel.übersch/-fehlbetr.a.lfd.Verw.tätigk.	1.781.053,69	5.534.403,12	-3.753.349,43
20	Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	2.040.424,09	2.372.700,60	-332.276,51
21	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanl.verm.u.d.imm. Anl.ve	1.776.683,12	2.507.136,09	-730.452,97
22	Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	133.689,92	148.516,51	-14.826,59
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.950.797,13	5.028.353,20	-1.077.556,07
24	Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-2.617.934,96	-1.035.879,82	-1.582.055,14
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.732.975,72	-2.822.225,52	-1.910.750,20
26	Ausz.f.Investitionen in.d.sonst.Sachanl.Verm.u.imm.Anl.Verm.	-1.063.594,61	-994.546,68	-69.047,93
27	Auszahlungen für Investitionen in.das.Finanzanlagenvermögen.	0,00	0,00	0,00
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Pos. 24-27)	-8.414.505,29	4.852.652,02	-3.561.853,27
29	Finanzm.Übersch/Fehlbetr.aus.Invest.Tätigk (Pos.23-Pos.28.	-4.463.708,16	175.701,18	-4.639.409,34
30	Einz.aus.d.Aufn.v.Krediten.u.Inneren.Darl.für	0,00	0,00	0,00

	.Invest.u.Begebung.von.Anleihen.			
31	Ausz.f.d.Tilgung von Krediten und inneren Darl.f.Invest.u.Begebung von Anleiheihen	-1.478.794,91	-1.491.748,37	12.953,46
32	Finanzm.übersch./Finanz.Fehlbetr.a.Finanz.Tätigkeit (Pos. 30-Pos. 31).	-1.478.794,91	-1.491.748,37	12.953,46
33	Einzahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
34	Auszahlungen aus fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00
35	Finanzm.Übersch./Finanzm.Fehlb.a.haush,wirks.Zahlungsvorg. (Pos. 33-Pos.34)	0,00	0,00	0,00
36	Finanzm.übersch./Finanzm.Fehlbetr.d.Hh. Jahres (Summe Pos. 19,29,32 u. 35)	-4.161.449,38	4.218.355,93	-8.379.805,31
37	Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	21.544.267,81	17.382.818,43	4.161.449,38
38	Finanzmittelbestand am Ende des Haushaltsjahres (Pos. 36 + Pos. 37)	17.382.818,43	21.601.174,36	-4.218.355,93

Die Finanzrechnung gibt Informationen über die Zahlungsmittelbestände der Kommune und über die Frage, wie die Kommune finanzielle Mittel erwirtschaftet hat und welche zahlungswirksamen Investitions- und Finanzrechnungsmaßnahmen vorgenommen wurden.

In Hessen muss die Gesamtf Finanzrechnung dabei in zwei verschiedenen Formen aufgestellt werden:

- a) in indirekter Form als Cashflow-Rechnung (siehe Anlage Seite 11 Jahresabschluss)
- b) und in direkter Form siehe vorstehende Tabelle der Gesamtf Finanzrechnung

Die Finanzrechnung dokumentiert dabei:

- a) den Finanzmittelfluss aus **laufender Verwaltungstätigkeit**
- b) den Finanzmittelfluss aus **Investitionstätigkeit**
- c) den Finanzmittelfluss aus **Finanzierungstätigkeit**

Für das Haushaltsjahr 2012 ergibt sich folgender Finanzmittelbestand

Maßnahme	Summe/Ergebnis (in €)
Finanzmittelbestand zum 01.01.2012	17.382.818,43
Finanzmittelüberschuss aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.534.403,12
Finanzmittelfehlbetrag aus Investitionstätigkeiten	175.701,18
Finanzierungsmittelfehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	1.491.748,37
Finanzmittelbestand am 31.12.2012	21.601.174,36

Der ausgewiesene Bestand der flüssigen Mittel (siehe Seite 13 des Schlussberichtes) deckt rechnerisch den Bestand

- a) der zweckgebundenen Rücklagen
- b) der Sonderrücklagen und
- c) der sonstigen Rückstellungen

ab, sodass noch ein Bestand von

20.470.760,66 €

verbleibt.

Der Gesamtbetrag aller Rückstellungen in Höhe von
wird durch die verbleibenden 20.470.760,66 € abgedeckt,
sodass der Differenzbetrag von
durch das vorhandene Anlagenvermögen gedeckt ist.

47.217.768,00 €

26.747.007,34 €

8.1 Plan-Ist-Vergleich mit Erläuterungen der wesentlichen Abweichungen (siehe Jahresabschluss Pos. 9/15/18) Gesamtfinanzrechnung

- a) Der Finanzmittelfluss aus lfd. Verwaltungstätigkeit war mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -2.356.446,05 € geplant.
Im Ergebnis beläuft sich der Finanzmittelüberschuss auf 5.534.403,12 €, was einer Verbesserung um 7.890.849,17 € entspricht.
Diese Verbesserung resultiert aus den **zahlungswirksamen** Verbesserungen des Jahresergebnisses lt. Gesamtergebnisrechnung (siehe 2. Pos. 28) identisch mit 3.1. Pos. 01)
- b) Der Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit war veranschlagt mit einem Finanzmittelfehlbetrag von – 3.892.233,64 € welcher sich im Ergebnis auf 175.701,18 € reduzierte, was einer stichtagsbezogenen Verbesserung um 4.067.934,82 € entspricht.
Der Finanzmittelfluss resultiert aus den Ein- und Auszahlungen die durch die getätigten Investitionen im Haushaltsjahr 2012 ausgelöst wurden.

Verbesserungen/Verschlechterungen ergaben sich bei folgenden Positionen:

a) Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und-zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen

Verschlechterung 3.125.201,75 €
Die Wenigerzahlungen betreffen noch nicht eingegangene Landeszuschüsse in den Bereichen Brandschutz, Aktive Kernbereiche und Gemeindestraße mit rd. 1,4 Mio € sowie schwerpunktmäßig mit fast 2,2 Mio.€ noch nicht veranlagte Erschließungsbeiträge und Straßenbeiträge.

Diesbezüglich wurden Einnahmeermächtigungen von insgesamt 3.580.676,09 € nach 2013 übertragen.

b) Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens

Verbesserung -2.307.136,09 €
Mehreinzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken

c) Auszahlungen für Investitionen in das Sachanlagevermögen

Verbesserung 4.846.483,97 €
Die Wenigerauszahlungen beruhen auf den in 2012 nicht kassenwirksam gewordenen investiven Maßnahmen. Diesbezüglich wurden Ausgabeermächtigungen von insgesamt 4.907.707,39 € nach 2013 übertragen.

c) Einzahlung aus der Tilgung von gewährten Krediten

Verbesserung -39.516,51 €
Mehreinzahlung bei den Darlehensrückflüssen

Der Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit war mit einem Finanzmittelfehlbetrag von -1.007.300,00 € geplant. Im Ergebnis zeigt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von -1.491.748,37 €, was einer stichtagsbezogenen Verschlechterung des Finanzmittelbestandes um 484.448,37 € entspricht. Diese resultiert aus einer Mehrauszahlung für die Tilgung von Krediten.

Statt der für 2012 veranschlagten Schuldenreduzierung von 1.007.300,00 € wurde im Ergebnis für 2012 eine Schuldenreduzierung i. H. v. 1.491.748,37 € realisiert.

9. Finanzentwicklung

Der im Jahresabschluss dargestellte Finanzmittelbestand wird entsprechend den Erläuterungen vom Rechnungsprüfungsamt bestätigt.

Vermögensentwicklung

Das Eigenkapital hat sich in 2012 um **1.408.406,50 €**
auf **80.809.936,64 €**

verringert. Vergleich 2011 (82.218.343,14 €)

Hierzu abschließend eine Kurzbilanz der Vermögenslage im Überblick

(Abweichung im Ergebnis durch Rundungen)

	31.12.2012		31.12.2011		Veränderung
	Mio EUR	v. H.	Mio EUR	v. H.	Mio EUR
A 1 Anlagevermögen	155,6	85,8	160,4	87,8	-4,9
A 2 Umlaufvermögen	25,5	14,1	22,0	12,1	+3,5
A 3 Rechnungsabgrenzungsposten	0,2	0,1	0,3	0,1	± 0,0
A 01 Summe Aktiva	181,3	100,0	182,7	100,0	-1,4

P 1 Eigenkapital	80,8	44,6	88,2	45,0	-1,4
P 2 Sonderposten	25,9	14,3	25,7	14,0	+ 0,2
P 3 Rückstellung	47,4	26,2	44,3	24,2	+ 3,2
P 4 Verbindlichkeiten	19,5	10,8	22,9	12,5	- 3,4
P 5 Rechnungsabgrenzungsposten	7,7	4,3	7,7	4,2	± 0,0
P 01 Summe Passiva	181,3	100,0	182,7	100,0	-1,4

10. Risikobewertung

Ein generelles Problem, nicht nur für die Kreisstadt Limburg ist die besondere Abhängigkeit der wirtschaftlichen Lage der Kommunen außerhalb ihres Einflussbereiches.

Einfluss auf die wirtschaftliche Lage haben u.a.

- die Bevölkerungsstruktur und die demografische Entwicklungen
- Siedlungsstrukturen (Stadt/Umland-Problematik)
- Wirtschaftsstrukturen in Form branchenspezifischer Gesichtspunkte, die weitestgehend das Einnahmepotential bestimmen
- Finanzstrukturen im föderalen System
- der Dispositionsgrad von Pflicht- und weisungsgebundenen Aufgaben
- politische Rahmenbedingungen, z.B. Vorgaben der Landes- und Regionalplanung
- Veränderung soziokultureller Faktoren

Die Ausführungen in dem Abschlussbericht können im vollen Umfang nachvollzogen werden.

Der stärkste Einflussfaktor auf die Finanzsituation ist die extreme Abhängigkeit der Steuereinnahmen von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung.

Konjunkturkrisen schlagen sich unmittelbar in unseren Haupteinnahmequellen, dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und den Gewerbesteuern nieder. Auch verschärft sich dieser Trend durch die Eingriffe in das Gewerbesteuerrecht.

Ein weiteres potentiell Risiko besteht im Zinsänderungsrisiko.

Da die Stadt jedoch bisher nicht auf die Aufnahme von Kassenkrediten angewiesen war, ist das Risiko der Zinssätze überschaubar.

Risiken aus derivativen Finanzinstrumenten bestehen nicht. Diese finden bei der Kreisstadt Limburg keine Anwendung.

11. Zusammenfassung der Prüfungsergebnisse

Die Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.2012 wurde ordnungsgemäß aus der Buchhaltung entwickelt.

Die Vermögens- und Verbindlichkeitsposten sind unter Beachtung der GemHVO, der Vorschriften zur Haushaltswirtschaft mit doppelter Buchführung gemäß der HGO sowie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ausreichend nachgewiesen, richtig und vollständig erfasst und bewertet.
Der Ausweis ist nach Muster 19 zu § 49 GemHVO ausgerichtet.

Im Anhang sind die erforderlichen Angaben nach dem in § 50 GemHVO vorgesehenen Umfang richtig und vollständig aufgenommen.

Der Rechenschaftsbericht enthält die in § 51 GemHVO vorgeschriebenen Angaben. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen.

Die Ergebnisrechnung für das Jahr 2012 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.408.406,50 € aus.

Gegenüber den Haushaltsansätzen 2012 ist nach der Entwicklung und Bewertung der Ergebnislage zum Jahresende eine Verbesserung von 3.536.239,55 € eingetreten.

Das Jahresergebnis soll auf neue Rechnung vorgetragen werden.

Das Eigenkapital der Stadt betrug zum 31.12.12	80.809.936,64 €
Die Reduzierung im Vergleich zum Jahresabschluss 2011 betrug	1.408.406,50 €

Dies ist auf den Jahresverlust zurückzuführen.

12. Prüfungsbestätigung

Wir haben den von der Kreisstadt Limburg gem. § 112 HGO aufgestellten Jahresabschluss 2012 – bestehend aus Vermögensrechnung (Bilanz), Ergebnis- und Finanzrechnung sowie Anhang und Rechenschaftsbericht für das Haushaltsjahr 2012 geprüft.

Aufstellung Jahresabschluss, Anhang und Rechenschaftsbericht liegen in der Verantwortung des Magistrats der Kreisstadt Limburg.

Das Rechnungsprüfungsamt hat den Jahresabschluss 2012 insbesondere daraufhin geprüft, ob

- der Haushaltsplan eingehalten ist,
- die einzelnen Rechnungsbeträge sachlich und rechnerisch vorschriftsmäßig begründet und belegt sind,
- bei den Einnahmen und Ausgaben, Erträgen und Einzahlungen, Aufwendungen und Auszahlungen sowie bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung nach den gesetzlichen Vorschriften verfahren worden ist.
- die Anlagen zum Jahresabschluss vollständig und richtig sind,
- der Jahresabschluss nach § 112 HGO ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt Limburg darstellt,
- ob die Berichte nach § 112 Abs. 3 und 8 HGO eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Kreisstadt Limburg vermittelt.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Der Magistrat legt den Jahresabschluss mit dem Schlussbericht des Rechnungsprüfungsamtes nach § 113 HGO der Stadtverordnetenversammlung zur Beratung und Beschlussfassung und zugleich zur Entscheidung über die Entlastung des Magistrats nach § 114 HGO vor.

Limburg a. d. Lahn, den 31.03.2014

Pohl
Amtsleiter

Schenk
stellv. Amtsleiter

Feststellungen des RPA im Rahmen der Prüfungstätigkeiten 2012

Die Feststellungsvermerke sollen nicht als Beanstandungen gesehen werden, sondern aus der Sicht der Wirtschaftlichkeit, Sparsamkeit und Verhältnismäßigkeit Denkanstöße für Veränderungen geben.

1. Produktbereich 01

Kostenträger: 1112000 Sachkonto: 6771000

Rechtsstreitverfahren FOC – Montabaur u.a.

Honorarzahlungen an die Rechtsanwälte

Bedingt durch die jahrelangen Verwaltungsrechtstreitverfahren mit dem Land Rheinland-Pfalz und der Stadt Montabaur hinsichtlich des FOC-Montabaur (Normenkontrollverfahren, Klageverfahren, Einzelhandelsansiedlung WERKStadt) sind bis Ende 2010, nach Abzug von finanziellen Kostenbeteiligungen der Nachbargemeinden Belastungen von rd. 400.000,00 € entstanden.

2. Produktbereich 01

Kostenträger: 1111000 Sachkonto: 6131000

Stichprobenhaltige Prüfung der Monatsabrechnung Dezember 2011

Im Rahmen der monatlichen Zahlungsanweisungen zur Zahlung der Entschädigungen an ehrenamtlich Tätige erfolgte eine stichprobenartige Prüfung von 3 Abrechnungen anhand der von der Abt. 10-1 überlassenen Unterlagen.

Die resultierenden Auszahlungssummen konnten anhand der Sitzungslisten und den Vorgaben der Entschädigungssätze entsprechend der Satzung vom 17.12.2003 nachvollzogen werden.

Die Prüfung ergab keine Beanstandungen !

3. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 5003000

Nebenkostenabrechnung für das Gebäude „Schulplatz 22“ im Stadtteil Staffel

Mit dem Entgegenkommen, in dem o.g. Anwesen Räumlichkeiten für den Jugendtreff bereitzustellen, wurde den Nutzern (Schützenverein Staffel, Mimos Singkreis sowie dem Kulturverein Staffel) zugestanden zu den Nebenkosten eine monatliche Pauschale von 60,00 € = 720,00 €/Jahr zu zahlen.

Nach den tats. Verbrauchskosten hat die Stadt durch diese Regelung in 2010 = 1.353,56 € und 2011 = 2.416,30 € zusätzlich aufwenden müssen.

Weiterhin ist in dem seit 1.6.2010 bestehenden Vertrag Laufzeit bis zum 1.4.2050 (40 Jahre) in § 6 mit den Nutzern vereinbart, dass die Nebenkostenpauschale von 60,00 € zunächst für ein Jahr auf Probe gilt.

Eine Anpassung der monatlichen Pauschale wurde weder für 2011 noch für 2012 vorgenommen.

Im Hinblick auf die ständig steigenden Nebenkosten sollte nach Ansicht des RPA eine Anpassung der Pauschale erfolgen.

4. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 5004000

Verpachtung einer Wegeparzelle an Anlieger in der Gem. Linter

Seit über 17 Jahren besteht mit Anliegern ein Pachtvertrag zur Nutzung einer städt. Wegeparzelle. Die alljährliche Pacht beträgt 7,68 €.

Dies steht nicht im Verhältnis zum wiederkehrenden Verwaltungsaufwand.

Da die Wegeparzelle bestimmt auch nicht in den nächsten 20 Jahren von der Stadt anderweitig genutzt werden wird, wird vom RPA vorgeschlagen, eine einmalige Ablösesumme für die Nutzung mit den Anliegern zu vereinbaren.

5. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Inv. Nr.: 11131001

Kostenübernahme der Bodenbevorratung (Dienstleistungspark ICE-Gebiet) von der Treuhandstelle an die Stadt

Mit dem vertraglich vorgegebenen Rückkauf einer Bodenbevorratungsfläche von 22,97 ha war von der Stadt nach Aufrechnung des ursprünglichen Grundstückswertes zum Zeitwert ein Mindererlös i.H.v. 1.005.062,82 € an die beauftragte staatliche Treuhandstelle zu zahlen.

Dem RPA stellt sich hiernach die Frage, inwieweit es wirtschaftlich zweckmäßig war, die Bodenbevorratung mit einer externen Gesellschaft ausführen zu lassen.

6. Produktbereich 02

Kostenträger: 1221000 Sachkonto: 6993100

Verstoß gegen Jugendschutzgesetz

Im Rahmen einer Jugendschutzkontrolle durch Beamte des Polizeipostens Limburg wurden in einem Cafe Jugendliche an einer rauchenden Shisha entdeckt.

Mit der Verfolgung einer Ordnungswidrigkeit wurde der Fall zuständigkeitshalber zur weiteren Veranlassung an die Stadt Limburg abgegeben.

Im Rahmen der weiteren Ermittlungen stellte sich allerdings heraus, dass sich kein Tabak in der Wasserpfeife befand, und somit das Verfahren eingestellt werden musste.

Der zwischenzeitlich beauftragte Rechtsbeistand des Beklagten belangte die Stadt mit einer Forderung von 514,80 €.

Das RPA ist der Ansicht, dass bei konkreter Ermittlung seitens der Polizei die Verfahrenskosten hätten gespart werden können.

7. Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr
Betriebszweig Stadtlinienverkehr
Kostenträger: 5351100 Sachkonto: 6179000
Stromverbrauch WC-Anlage ICE-Bahnhof

Nach einem Feststellungsvermerk des RPA zur Klärung des übermäßigen Stromverbrauchs der WC-Anlage am ICE-Bahnhof im Jahre 2011 wurde die Fachabteilung im Januar 2012 nochmals zur Überprüfung erinnert. Nach Ausbau und Prüfung des **nicht** defekten Stromzählers konnte die Ursache des Stromverbrauchs von 14.529 kwh (Vorjahr: 7.537 kwh) nicht geklärt werden. Das Fachamt wurde gebeten eine Kontrollliste über den Stromverbrauch zu führen.

8. Produktbereich 12
Kostenträger: 541000 Sachkonto: 6165000
Neubau einer Überquerungshilfe auf der K 473

Auf der Grundlage eines in 2011/12 erteilten Straßeninstandsetzungsauftrags erhielt die zur Ausführung vorgesehene Firma den Zuschlag eine Überquerungshilfe auf der K 473 herzustellen.

Hierzu ist festzustellen, dass es sich bei der Überquerungshilfe um eine Neuanlage handelt und nicht um eine Straßeninstandsetzung.

Das Fachamt hätte nach der bestehenden Dienstweisung bei einer Auftragssumme von 7.625,54 € die entsprechenden Angebote von mindestens 3 Firmen einholen müssen.

9. Produktbereich 01
Kostenträger: 1113100 Inv. Nr.: 11131002
Industrieansiedlung

Mit Verkauf eines Teilgrundstücks hatte die Stadtverordnetenversammlung einen Kaufpreis von 75,00 €/qm einschl. Erschließungskosten und Abwasserbeitrag beschlossen.

Vier Monate später wurde auf Antrag beschlossen den Verkauf der gesamten Grundstücksfläche zu einem Preis von 60,00 € vorzunehmen.

Es ist vom RPA nachvollziehbar interessierten Firmen bei der Industrieansiedlung entgegen zu kommen, allerdings sollte man die Verhältnismäßigkeit im Auge behalten, da bei den Konditionen einschl. Erschließungskosten und Abwasserbeiträgen sich der eigentliche Kaufpreiserlös wesentlich schmälert.

10. Produktbereich 08
Kostenträger: 4243000 Sachkonto: 5110000
Parkbad Limburg; zeitnahe Abrechnung der Barkasse

Bei der Abrechnung der Bareinnahmen im Monat Juli 2012 wurde zwischen dem Kontrollstreifen der Bareinnahmen und den Einzahlungen auf der Bank eine Differenz von 218,50 € festgestellt.

Das Fachamt wurde gebeten ggf. notwendige Korrekturen künftig zeitnah vorzunehmen und nicht erst mit Ende der Badesaison auszugleichen.

11. Produktbereich 08

Kostenträger: 4243000 Sachkonto: 6179000
Ersatzbeschaffung von Dienstkleidung

Mit der Ersatzbeschaffung von Sportschuhen für die Bademeister hat das RPA um Vorlage der Rechtsgrundlagen gebeten.

Nach Mitteilung des Fachamtes sei die Ersatzbeschaffung seit über 20 Jahren eine geübte Praxis, dass bei Verschleiß die Ersatzbeschaffung durch die Stadt Limburg erfolgt. Eine Beschaffung ohne Rechtsgrundlage ist für das RPA nicht nachvollziehbar.

12. Produktbereich 12

Kostenträger: 5410000 Sachkonto: 5110000
Sondernutzungsgebühr für Dauermarktstand

In Bezug einer Sondernutzungserlaubnis für einen Dauermarktstand wurde wegen der Vergrößerung der Standfläche die Jahresanweisung in Abgang gestellt. Auf die Frage nach dem Hintergrund wurde vom Fachamt dargelegt, dass der Marktbeschicker sich über die genehmigte Standfläche hinaus ausgebreitet habe und eine Neuberechnung der Standfläche notwendig geworden ist.

Mit dem Fachamt bestand Einvernehmen, dass der Marktbeschicker nicht eigenmächtig die Stellfläche erweitern kann und die festgestellten Verstöße der Vergangenheit nicht ohne Konsequenzen bleiben können.

13. Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr

Betriebszweig Parkwesen

Kostenträger: 5351200 Sachkonto: 5006200
ICE-Parkhaus; Stundung von säumigen Parkgebühren

Aufgrund einer Aufforderung zur Zahlung säumiger Parkgebühren in Höhe von 270,00 € wurde von der zuständigen Abteilung telefonisch eine Ratenzahlung auf die Dauer von einem Jahr zugestanden.

Für das RPA ist es nicht nachvollziehbar, dass ohne Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse eine Stundung eingeräumt wird.

14. Produktbereich 06

Kostenträger: 3650000 Sachkonto: 6161000
Kindergarten Ahlbach; Dachsanierung Erteilung von Einzelaufträgen an ein Sachverständigenbüro

Das RPA hat festgestellt, dass von Februar 2012 bis Oktober 2012 Ingenieurleistungen (Planung der Ausschreibung und Begleitung der Baumaßnahme) 6 Rechnungen in Höhe von 11.070,53 € per Einzelaufträge/Bestellscheine entsprechend dem Stundenaufwand abgerechnet wurden.

Richtig wäre gewesen, im Rahmen der Vergabe einer VOF-Leistung ein Gesamtangebot mit den einzelnen Leistungsphasen nach der HOAI einzuholen.

Auf die Feststellung des RPA argumentiert das zuständige Fachamt, dass bei Abrechnung nach der HOAI die Rechnungsstellung höher ausgefallen wäre.

Nach Ansicht des RPA ist nach der HOAI § 34 Honorartafel III (Gebäude- und raumbildende Ausbauten) bei einer Bausumme von 79.647,40 € ein Honorar von 9.909,73 € anzusetzen.

Hiernach ist die Abrechnung auf Stundenbasis um 1.160,00 € höher ausgefallen. Das Fachamt wurde gebeten künftig Ing.- Leistungen nicht mehr auf Stundenbasis abzuwickeln.

15. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 6161000

Rathaus Limburg Malerarbeiten Fraktionszimmer

Für notwendige Malerarbeiten im Fraktionszimmer wurde ein Auftrag per Bestellschein über 3.000,00 € erteilt. Mit der Rechnungsstellung beziffern sich die Aufwendungen auf 4.675,03 €.

Dies entspricht einer Überschreitung von 55,8 %.

Die Fachabteilung wurde gebeten bei zu erwartenden Auftragsüberschreitungen zeitnah hierauf zu reagieren und nicht zu warten bis die Rechnung vorliegt.

16. Produktbereich 06

Kostenträger: 3660000 Sachkonto: 6179000

Treffpunkt Blumenrod; Alarmauslösung

Durch eine offenstehende Zwischentür löste die Reinemachefrau beim Wasser holen einen Alarm der Einbruchmeldeanlage aus.

Das Fachamt wurde gebeten die Kosten für den Alarmeinsatz in Höhe von 55,93 € der Reinigungsfirma in Rechnung zu stellen.

17. Produktbereich 15

Kostenträger: 5735000 Sachkonto: 6161000

Gemeinschaftshaus Lindenholzhausen Regressanspruch

Im Rahmen einer angewiesenen Rechnung berichtet eine Elektrofirma, dass wegen beschädigten Stromleitungen Reparaturarbeiten in Höhe von 2.087,78 € notwendig geworden sind.

Das RPA fragte beim Fachamt nach, inwieweit ein Regressanspruch gegenüber dem Verursacher möglich ist.

Mangels Leitungspläne könnte man den Verursacher nicht verantwortlich machen. Diese Auffassung teilt das RPA nicht, zumal die beteiligte Firma haftpflichtversichert ist.

18. Produktbereich 15

Kostenträger: 5738000 Sachkonto: 6161000

Markthalle: Demontage sowie Lieferung und Setzen von neuen Bodenabläufen

Im Zuge einer Rechnungsprüfung sind jeweils in getrennten Laufmappen für die o.a. Maßnahme drei Rechnungen in Höhe von insgesamt 6.835,55 € vorgelegt worden. Mit Datum 27.06.2012 wurde ein Bestellschein über 3.000,00 € ausgestellt, worauf ein weiterer Bestellschein mit 3.000,00 € am 03.07.2012 ausgefertigt war. Bestellschein Nr. 3 erfolgte über den noch ausstehenden Differenzbetrag (835,55 €)

Auch wenn es sich um eine zeitlich zwingende und unabwendbare Maßnahme handelt, so hätte mit der Ausführung der Maßnahme (nach dem 1. Bestellschein) eine schriftliche Feststellung über voraussichtliche Mehrkosten erfolgen müssen, anstelle von weiteren Bestellscheinen, das einer Stückelung gleichkommt.

19. Produktbereich 12

Kostenträger: 5410000 Sachkonto: 6165000

Paul-Eufinger-Platz im Stadtteil Dietkirchen

Dem RPA ist aufgefallen, dass für den Paul-Eufinger-Platz von dem Fachamt in der Zeit vom 15.5.-11.10.2012 mit mehreren Bestellscheinen für die Materialien ein Betrag in Höhe von 12.367,43 € über den Kostenträger Instandsetzung von Straßen, Wege und Plätze abgerechnet wurde.

Hier geht es nicht mehr um eine Instandhaltung, sondern um eine Erneuerungs- bzw. Sanierungsmaßnahme des Platzes, auch wenn die Platzgestaltung in Teileigenleistung erfolgt ist.

Nach einer Kostenschätzung einer Architektin sollten sich die Materialkosten urspr. auf 5.713,78 € belaufen, was bei weitem übertroffen wurde.

20. Produktbereich 15

Kostenträger: 5731000 Sachkonto: 9102000

Gemeinschaftshaus Ahlbach; Herstellen eines Kirmesbaumloches

Für die Durchführung der Maßnahme wurden vom 20.6.-9.7.2012

10 Arbeitseinsätze benötigt.

Die Aufwendungen beziffern sich einschl. Personaleinsatz, Geräte und Maschinen auf 4.202,19 €.

Aus Sicht des RPA steht der Aufwand nicht im Verhältnis zum Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.

21. Produktbereich 15

Kostenträger: 571000 Sachkonto: 6179000

Anteilige Kosten von Probebohrungen im Industriegebiet

Mit der Ansiedlung eines Unternehmens hat sich die Stadt anteilig an den Aufwendungen für die Probebohrung mit 2.000,00 € beteiligt.

Auf Anfrage des RPA warum sich die Stadt, gegenüber anderen Industrieansiedlungen, an den Kosten der Probebohrungen beteiligt, wurde

mitgeteilt, dass dies auch im Interesse der Stadt war, ein lastenfreies Grundstück zu veräußern.

22. Produktbereich: 02

Kostenträger:1260000 Sachkonto: 6012000

Ersatzbeschaffung/Nachrüstung von Tauchgeräten

Mit Rechnung vom 11.7.2012 hatte das RPA festgestellt, dass hierzu von einer Firma ein Angebot mit Datum vom 27.01.2012 eingeholt wurde.

Entsprechend den Auftrags- und Vergaberichtlinien vom 21.05.2012 sind nach Ziffer 4.4.3 für die Liefer- und Dienstleistung von über 3.000,00 € drei schriftliche Preisabfragen einzuholen.

Zu dem Angebot vom 27.1.2012 wurde kein schriftlicher Auftrag an die Firma erteilt. Die Rechnungsstellung erfolgte am 11.07.2012 über den Betrag von 8.198,90 €.

Mit Notiz des AL 32 an das RPA wird auf den Vergabevermerk vom 26.05.2008 verwiesen, wonach der Firma ein Auftrag zur Ersatzbeschaffung von zwei Tauchgeräten erteilt wurde.

Mit der angewiesenen Rechnung vom 12.07.2012 kann man nicht auf einen vor 4 Jahren erteilten Vergabevermerk Bezug nehmen, dessen Auftrag abgeschlossen ist.

Das RPA schlägt vor, für die künftig notwendigen Grundüberholungen oder Reparaturen der Tauchgeräte mit der Firma einen Wartungsvertrag abzuschließen, damit von Fall zu Fall fachspezifisch der Auftrag abgesichert ist.

23. Produktbereich 12

Kostenträger:5410000 Sachkonto:5488000

Kostenerstattung für Markierungsarbeiten

Mit der Vorlage einer Annahme - Anordnung über den Betrag in Höhe von 202,90 € für vorgenommene Markierungsarbeiten wurde anhand der Unterlagen folgendes festgestellt:

- Ausführung der Arbeiten: Juli 2011
- Rechnung vom städt Betriebshof an Fachamt: Dezember 2011
- Kostenanforderung an Zahlungspflichtigen: August 2012
- Zahlungseingang: September 2012
- Sollstellung Fachamt: September 2012

Zwischen Ausführung der Maßnahme und der Zahlung liegen über 1 Jahr.

Im Zuge einer ordnungsgemäßen zeitnahen Haushaltsführung ist darauf zu achten, dass Forderungen innerhalb eines Haushaltsjahres kassenwirksam werden.

24. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 6701000
Erbbauzinszahlung ICE-Gebiet

Seit 1998 besteht mit Eigentümern ehem. landwirtschaftlicher Flächen im ICE-Gebiet ein Erbbauzinsvertrag mit einer Laufzeit von 70 Jahren, wonach sich die Stadt verpflichtet **jährlich** eine Pacht von insgesamt 67.778,28 € zu zahlen. Aufgrund der langen Vertragslaufzeit besteht hier eine nicht unwesentliche, alljährliche Belastung des städt. Haushaltes.

25. Produktbereich 01

Kostenträger: 1112000 Sachkonto: 9102000
Feierstunde Volkstrauertag

Für die jährl. Feierstunde des Volkstrauertages wurde der Aufwand des städt. Betriebshofes einer Prüfung unterzogen.

Es wurde beauftragt, auf dem Friedhof den Platz zu säubern sowie 50 Stühle und das Rednerpult an- und abzutransportieren.

Für die Leistungen berechnet das Amt 70 einen Aufwand von 2.534,05 €, die 74,5 Std. Arbeitsleistung und 56,5 Std. Geräte und Fahrzeugleistungen beinhaltet. Auch wenn es sich hierbei lediglich um eine interne Verrechnung von entstandenen Kosten handelt, so ist es unter dem Gesichtspunkt der Wirtschaftlichkeit hinsichtlich des betriebenen Aufwandes sinnvoll eine kostengünstigere Lösung zu finden, wozu das Fachamt vom RPA gebeten wurde.

26. Produktbereich 15

Kostenträger: 5736000 Sachkonto: 6179000
Sanitärarbeiten im Bürgerhaus Linter

Von einer Sanitärfirma wurde eine Sammelabrechnung in Höhe von 1.461,12 € vorgelegt. Sie umfasst 6 Arbeitseinsätze im 1. Halbjahr 2012. Der hierzu notwendige Auftrag wurde am 18.7.2012 von der Fachabteilung nachträglich ausgestellt.

Es ist davon auszugehen, dass die Aufträge telefonisch erteilt worden sind, und eine schriftliche Beauftragung versäumt wurde.

27. Produktbereich 15

Kostenträger: 5735000 Sachkonto: 6161000
Erstattung von Kleinmaterial für Reparaturarbeiten im GH Lindenholzhausen

Für die Erstattung von Auslagen für vorgenommene Kleinreparaturen hat der Pächter eine schriftliche Eingabe ohne Vorlage der Quittungen vorgenommen.

Das Fachamt wurde gebeten die Originalbelege anzufordern, da sonst keine Kostenerstattung erfolgen kann.

Anregungen:

Zeitnahe Abwicklung von Aufträgen

Vom RPA ist immer wieder festzustellen, dass zwischen Auftrag, Arbeitsausführung und Abrechnung einer Maßnahme längere Zeitspannen liegen.

Beispiel:

Bei einem Auftrag im Wert von ca. 1.700,00 € an eine Heizungsbaufirma wurde der Auftrag am 26.5.2011 erteilt. Die Arbeitsausführung erfolgte am 27.09.2011 und 25.11.11 die Rechnungsstellung erst am 29.03.2012.

Die Arbeitsausführung sowie die Rechnungsstellung hat zeitnah zu erfolgen.

Prüfung von Rechnungen mit den Inhalten des vorliegenden Angebots bzw. erteilten Auftrag oder Vereinbarung

Es ist immer wieder zu beobachten, dass bei Rechnungsvorlage zwar die inhaltliche Prüfung der vorliegenden Rechnung erfolgt, jedoch kein Abgleich mit vorliegenden Angeboten oder der vorab getroffenen Vereinbarungen.

Im vorliegenden Fall wurde eine Rechnung in Höhe von 13.149,50 € zur Zahlung angewiesen, obwohl in einer Position anstatt **2.400,00 €** ein Betrag von **240,00 €** vereinbart war. Somit erfolgte eine Reduzierung der Anweisung von 13.149,50 € auf 10.579,10 €.

Das RPA bittet, dass mit einer Rechnungsanweisung auch die Auftragsgrundlagen geprüft werden.

Auslagenersatz städt. Betriebshof

Mit der Erstattung von Auslagen zur Materialbeschaffung für den städt. Bauhof hat das RPA darum gebeten, auf den Quittungen nicht nur den Kostenträger zu vermerken, sondern auch, aus welchem Grund die Auslagen getätigt worden sind.

Verfahrensfehler bei der Auftragserteilung

Nachweislich eines Angebots über 3.136,84 € wurde der Auftrag per Bestellschein auf 3.000,00 € begrenzt, um die Einholung weiterer Vergleichsangebote nach der seinerzeitigen Dienstanweisung zu umgehen.

Das Fachamt wurde gebeten dies künftig zu unterlassen.

Vermeidung von ständigen Einsatzunterbrechungen bei der Erledigung von internen Aufträgen an den städt. Betriebshof

Im Rahmen von Prüfung der Kosten- und Leistungsrechnung des städt.

Betriebshofes wurde vom RPA festgestellt, dass für einen Arbeitseinsatz im Hist.

Rathaus insgesamt 41 Arbeitstage benötigt wurden, wobei hiervon an

17 Arbeitstagen die Arbeiten unterbrochen worden sind.

Es steht nicht im Verhältnis bzw. entspricht nicht dem Wirtschaftlichkeitsprinzip, wenn für die ständigen Feuerwehrfunktionen die Arbeitskräfte von den Baustellen abgezogen werden, und letztendlich die Kosten in die Höhe schellen.

Hier muss die Dringlichkeit sorgsamer abgewogen werden.

Das RPA schlägt vor, nur in begründeten Fällen z.B. bei Gefahrenabwehr die Arbeiten an einer Baustelle zu unterbrechen.

Rechnungsstellung durch den städt. Betriebshof

Für die Durchführung von Arbeitsleistungen durch den städt. Betriebshof wird von den jeweiligen Fachbereichen die Auftragserteilung durch das elektronische Auftragsbuch vorgenommen.

Nach Ausführung der Arbeiten erfolgt die interne Rechnungsstellung durch den städt. Betriebshof mit dem Hinweis, dass die Arbeiten abgeschlossen sind und die Rechnung im elektronischen Auftragsbuch eingesehen werden kann.

Zu der Verfahrensweise ist vom RPA folgendes festzustellen:

1. Der vom Betriebshof vorgenommene interne Verrechnungsverkehr hat für die Fachämter nur eine untergeordnete Bedeutung, da es sich hier um „Spielgeld“ handelt, das buchungstechnisch im Rahmen der Kostenverteilung eine Rolle spielt.
Die jeweiligen Kostenstellen werden nur dann haushaltsrechtlich belastet, wenn Materialien zu dem jeweiligen Auftrag benötigt werden.
2. In der Praxis werden in den wenigsten Fällen die internen Abrechnungen von dem jeweiligen Auftraggeber eingesehen oder in Papierform ausgedruckt. Auch enthalten die „internen“ Rechnungen keinen Hinweis auf den Materialaufwand, da hierzu die Bestellung und Abrechnung (unter Angabe der jeweiligen Kostenträgerstelle) durch den städtischen Betriebshof eigenständig erfolgt.
3. Problematisch ist auch die Abrechnung der Bauhofleistungen für Arbeiten an „Dritte“. Von dem auftragsgebenden Fachamt wurde der Bauhof gebeten für eine Veranstaltung die städt. Bühne aufzubauen und den Aufwand dem Veranstalter in Rechnung zu stellen.

Nach Durchführung der Arbeiten erfolgt von Amt 70 die interne Verrechnung mit dem Fachamt durch Mitteilung im elektronischen Auftragsbuch.

Eine Weitergabe des Kostenaufwands ist weder vom Fachamt noch vom Amt 70 erfolgt.

Bei Auftragsleistungen an „Dritte“ ist nach Auffassung des Betriebshofes das jeweilige Fachamt für die Rechnungsstellung verantwortlich.

Mit der Darstellung des Sachverhalts wurde folgende künftige Regelung vom RPA vorgeschlagen:

1. Alle Fachämter und Abteilungen, die im elektronischen Auftragsverfahren dem städt. Betriebshof einen Auftrag erteilen, haben die Rechnungen auszudrucken, zu prüfen und zum Vorgang zu nehmen.
2. Bei Auftragsleistungen einschließlich zu verarbeiteten Materialien hat der Betriebshof die Aufwendungen mit den Arbeits-, Geräte- und Fuhrparkleistungen in den Abrechnungen auszuweisen, damit auch die auftragsgebende Stelle darüber informiert ist, welcher Aufwand tatsächlich entstanden ist.

3. Bei beauftragten Bauhofleistungen an „Dritte“ ist anhand der Betriebshofabrechnung der Kostenaufwand vom Fachamt einzufordern. Somit ist sichergestellt, dass die Aufwendungen auch zeitnah an den Zahlungspflichtigen gestellt werden.

Der Bürgermeister hat der vorgeschlagenen Verfahrensweise zugestimmt.

Mietvertrag Kiosk Bahnhofunterführung Limburg

Im Rahmen einer Routinekontrolle von Kassenanweisungen wurde festgestellt, dass für den Kiosk in der Bahnhofunterführung nicht die beim Bewerbungsgespräch geeignete Bewerberin den Mietvertrag unterzeichnet hat, sondern deren Ehemann. Die Verwaltung hat hieraufhin die nötige Zustimmung des Bürgermeisters eingeholt, dass das Kiosk von dem Ehemann geführt wird.

Limburger Lesedom

Zum „Limburger Lesedom“ konnte der Zeltverleiher kein entsprechendes Prüfbuch zur Aufstellung auf dem Europaplatz der Bauaufsicht vorlegen, sodass ein externer Prüfstatiker für „Fliegende Bauten“ zur Beurteilung der Befestigung des Zeltes herangezogen werden musste, da eine Ballastierung durch Erdanker nicht möglich war.

Für die Beurteilung wurde von dem extern beauftragten Statiker ein Aufwand von 349,86 € in Rechnung gestellt.

Mit der Vorlage der Zahlungsanweisung hat das RPA das Fachamt gebeten, die Kosten an den Zeltverleiher weiterzugeben, da dieser ein Nutzen davon hat, dass er künftig ein aktualisiertes Prüfbuch auch anderen Aufsichtsbehörden bei Aufstellung des Zeltes ohne Erdanker vorlegen kann.

Der Zeltverleiher legte gegen den Kostenbescheid Widerspruch ein, sodass im Ergebnis im Rahmen eines Vergleichs letztendlich ein Betrag von 200,00 € von der Zeltverleihfirma der Stadt erstattet wurde.

Kosten für Kontrollarbeiten bei Aufgrabungen von Straßen durch Versorgungsträger

Gegenstand zu den Verhandlungen zum Konzessionsvertrag zwischen der EVL und der Stadt

Vom RPA wurde festgestellt, dass bei Ausgrabungen im Gehweg- und Straßenbereich durch den Energieversorger der Stadt ein nicht unwesentlicher Aufwand im Zuge von Kontrollarbeiten u.a. Kontrolle der jeweiligen Baustellen im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht entstehen.

Anlässlich von Verhandlungen zum bestehenden Konzessionsvertrag hat das RPA eine Kostenerstattungspflicht im vollem Umfang vorgeschlagen.

Diese Regelung wurde im Konzessionsvertrag unter § 4 Bau und Betrieb von Leitungen und Anlagen aufgenommen. Die Aufwendungen der Stadt werden dem Energieversorger künftig jährlich in Rechnung gestellt.

Entschädigungszahlungen bei städt. Veranstaltungen

Für die Verpflichtung eines Alleinunterhalters anlässlich einer Betriebsveranstaltung hat das RPA das Fachamt gebeten, die Bezahlung solcher Verpflichtungen aus steuerlichen Gründen nur noch mit Überweisungen vorzunehmen.

Bericht

zur begleitenden Prüfung einer Baumaßnahme nach § 4 und § 7 der bestehenden Dienstanweisung des RPA vom 17.1.2011

Baumaßnahme: Straßenendausbau südlich der Kurtrierischen Straße im Stadtteil Eschhofen

Kostenträgerstelle/Investitions-Nr. 54100709 Haushaltsjahr 2012

Voraussichtliche Kosten ca. 1.100.000,00 €

Prüfungskriterien:

Zeitnahe Prüfung der Maßnahme im Verfahrensablauf, sowie der Beurteilung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit.

Verantwortlich für die Maßnahme: Amt 66: Herr Uphues

Überwachung und Ausführung: Abt. 661: Herr Diehl

Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2012 durch die Stadtverordnetenversammlung am 12.12.2011 wurde durch das Fachamt mit Magistratsvorlage vom 1.2.2012 die Zustimmung zu dem Planungsauftrag für die LP 5-8 sowie für die Bestandsvermessung und die örtliche Bauüberwachung an das Ingenieurbüro Christmann eingeholt.

Das Auftragsschreiben erfolgte am 15.2.2012 in Höhe von 60.868,65 €.

Von Herrn Diehl wurde am 22.2.2012 der weitere Zeitplan zur Abwicklung der Maßnahme dem RPA übergeben.

Anliegerversammlung am 20.3.2012 mit 64 Teilnehmern

Vorstellung der Planung durch das Ing.-Büro Christmann

- Herstellung der Zufahrtsstraßen im Neubaugebiet als Verkehrsmischfläche mit Pflasteroberfläche ebenso die Sackstraßen mit einer Pflasteroberfläche.
- Die Verkehrsregelung erfolgt bereichsweise als verkehrsberuhigte Zone.
- Die vorgeschlagenen Baumstandorte resultieren aus dem gültigen Bebauungsplan.
- Die Standorte können den vorhandenen Grundstückszufahrten angepasst werden.
- Geschätzte Anliegerbeiträge ca. 26,00 – 28,00 €/qm Grundstücksfläche.
- Davon gehen die Vorausleistungen ab, sodass für den Endausbau noch ca. 13,00 – 14,00 €/qm. anfallen.
- Die Verbindungswege für die Müllfahrzeuge und Fußgänger werden nicht umgelegt.
- Die Pflasteroberfläche ist zum Vergleich mit Asphaltbauweise ca. 2,00 €/qm. Grundstücksfläche teurer.

Abstimmung über die Art der Oberfläche:

Mit der vorgestellten Planung sind 24 Teilnehmer einverstanden.
Für eine andere Bauweise entscheiden sich 21 Teilnehmer
Enthaltungen 1 Teilnehmer.

Die Beratung im Ortsbeirat am 28.3.2012 ergab folgenden Beschluss:

Der Ortsbeirat des Ortsbezirkes Eschhofen stimmt dem Beschlussvorschlag der Verwaltung zum Straßenendausbau des Baubereiches südlich der Kurtrierischen Straße gemäß Vorlage 12/0124 zu.
Abstimmungsergebnis: 8 Ja Stimmen

Mit Beschluss vom 3.4.2012 hat der Magistrat den vorgestellten Planungen für den Straßenendausbau des Baugebietes südlich der Kurtrierischen Straße zugestimmt.

Im Rahmen der Ausführungsplanung hat die Ing. Gesellschaft Christmann die Baukosten auf 965.000,00 € veranschlagt.

Die öffentliche Ausschreibung zum Straßenendausbau erfolgte am 23.4.2012
Als Submissionstermin wurde der 10.05.2012, 11.00 Uhr festgelegt.
Von 11 angeforderten Leistungsverzeichnissen sind zum Submissionstermin 8 Angebote abgegeben worden.
Nach Auswertung der Angebote durch das Fachamt hat die Vergabekommission am 24.05.2012 beschlossen, der Firma W.Schütz aus Weilburg-Gaudernbach den Auftrag in Höhe von 563.962,63 € zu erteilen.

Der Baubeginn erfolgte am 18.06.2012

Zum Fortschritt der Bauarbeiten erfolgte am 17.07.2012 gemeinsam mit dem Fachamt Herrn Hastrich und Diehl ein Ortstermin im Rahmen einer Baubesprechung mit dem Architektur-Büro Christmann und Vertretern der Baufirma Schütz wobei die weitere Bauphase besprochen wurde.

Herr Hastrich wurde gebeten, ein Bauausführungsplan dem RPA vorzulegen.
Bisher sind die notwendigen Pflasterungsarbeiten (Stand 09.07.2012) in den Stichstraßen zu 1/3 abgeschlossen.

Der Ausführungsplan wird am 18.07.2012 von Herrn Hastrich vorgelegt und zu den Unterlagen genommen.

Am 09.08.2012 erfolgte eine E-mail Abfrage zu dem Stand der Ausführungsplanung, dem Zeitplan und der Ausführung der Pflasterarbeiten in den Stichstraßen.
Nach Mitteilung des Fachamtes läuft soweit alles nach Plan.
Das Pflaster in den Gehwegteilstücken wird aus Stabilitätsgründen auch in 16/24/10, analog der Straße gewählt.
An die Firma Schütz wurde am 14.08.2012 eine 1. Abschlagssumme von 80.000,00 € gezahlt.

Über die Baustellentermine wird regelmäßig ein Protokoll geführt, an dem die beteiligten Firmen, das Ing.-Büro Christmann und ein Vertreter des Tiefbauamtes Limburg teilnimmt.

Die Ergebnisprotokolle sind sehr detailliert verfasst und regeln die Arbeitsabläufe zwischen den Beteiligten sowie die Festlegung der einzelnen Bautätigkeiten.

Auch ist die Abstimmung zwischen dem Ing.-Büro und den jeweiligen Anliegern (sprich Höhenangleichungen der öffentlichen Pflasterflächen und der Zuwegung zu den Hausgrundstücken und Absprache der Absteckung der Grenzpunkte und Festlegung der Baumstandorte) bisher ohne Beanstandung zu sehen.

Je nach Baufortschritt werden zeitnah die Abschlagsrechnungen der Firma Schütz von dem Ingenieurbüro Christmann geprüft und zur Zahlungsanweisung an die Stadt weitergereicht. Für August bis Oktober 2012 liegen 3 Abschlagsrechnungen der Firma Schütz von 295.000,00 € vor.

Die bisher vorgelegten Abschlagszahlungen enthalten keine wesentlichen Abweichungen zu den Massenangaben des Leistungsverzeichnisses.

Das Ing.-Büro Christmann hat bis Monat Oktober 2012 entsprechend der HOAI unter Zugrundelegung der Leistungsphasen rd. 55 % des Honorars in Rechnung gestellt.

Nach Mitteilung des Tiefbauamtes sind bis zum 24.10.2012 rd. 60 % der Bauleistungen ausgeführt worden, wobei der Zeitrahmen der derzeitigen Bauphase um eine Woche abweicht.

Mit Schreiben vom 09.11.2012 teilt die Firma Schütz mit, dass für den Deckeneinbau der Straßen im Neubaugebiet südlich der Kurtrierischen Straße ein Aufbau von 4 cm nach dem LV vorgesehen ist. und meldet wegen der vorhandenen ungleichmäßigen Asphalttragschichtoberfläche Bedenken gegen die vorgesehene Art der Ausführung an.

Da die vorhandene Tragschicht sehr unregelmäßig vorgebaut ist, gibt es in einigen Bereichen der Straßen ungleichmäßige Einbauhöhen.

Es ist möglich die vorhandene Tragschicht gleichmäßig abzufräsen und eine durchgängige Asphaltbinderschicht aufzutragen.

Hiernach kann die Ausführung der entsprechenden Deckschicht wie vorgesehen erfolgen.

Am 12.11 2012 erfolgte hierzu mit Herrn Diehl (661) und Herrn Rotard (Firma Schütz) sowie Herrn Schenk (RPA) ein Ortstermin, in dem diese Problematik besprochen wurde.

Mit Schreiben vom 14.11.2012 weist das Fachamt die Bedenken der Firma Schütz zurück und erteilt den zusätzlichen Auftrag zur Herstellung der Straßendecke durch zusätzlichen Einbau mit Asphaltbinder, mit dem Hinweis, dass die ungleichmäßigen Einbauhöhen der Firma Schütz aber seit längerem bekannt waren.

Gemäß dem Leistungsverzeichnis war vorgesehen, diese Teilbereiche mit Pos. 1.5.50 300 to. Asphaltbeton 0/11 vorzubauen, bzw. als Mehrverbrauch bei der Deckenherstellung heranzuziehen.

Die Firma Schütz legt die 4. Abschlagszahlung vor, wovon 86.000,00 € zur Auszahlung kommen.

Bei der Baubesprechung am 20.11.2012 wurde festgelegt, dass die Arbeiten bis zum 15.12.2012 beendet sein sollen.

Für die notwendigen Asphaltarbeiten wurde eindringlich darauf hingewiesen, dass die einzuhaltende Stärke von 4 cm des Bettungsmaterials einzuhalten ist.

Sollte die Stärke größer sein als 4 cm, ist unbedingt eine Vorverdichtung notwendig.

Die Anlieger sind per Rundschreiben über die Asphaltarbeiten und die damit verbundenen Verkehrsführungen zu informieren.

Zu dem bereits angekündigten Mehraufwand durch die Legalisierung der Straßendecke sind mit Vermerk vom 06.12.2012 durch das Amt 66 weitere Mehrleistungen gegenüber dem Auftrag angekündigt worden.

Insgesamt beträgt der geschätzte Mehraufwand 34.986,00 €

Im Einzelnen:

- Mehrverbrauch Schottertragschicht	ca. 1.500,00 €
- Mehrverbrauch Asphalttragschicht	ca. 5.900,00 €
- Mehrverbrauch Asphaltdeckschicht	ca. 8.200,00 €
- wassergebundene Decke „Kirchweg“ Fußweg und Schulweg	ca. 2.800,00 €
- Fundamente und Standortverlegung für 5 Mastleuchten	ca. 5.000,00 €
- Umbau Bürgersteig am Grundstück Fluck	ca. 2.000,00 €
- Mehraufwand Pflasterschnitt	<u>ca. 4.000,00 €</u>
- Insgesamt:	29.400,00 €
MwSt.	<u>5.586,00 €</u>
Brutto	34.986,00 €

Die vom Fachamt angeführten Gründe für den Mehrverbrauch sind plausibel und nachvollziehbar.

Mit Vorlage der 5. Abschlagszahlung kommt am 6.12.2012 ein Betrag von 93.000,00 € zur Auszahlung.

Das gesteckte Ziel zur Beendigung der Baumaßnahme in 2012 wurde wegen der Witterung nicht erreicht.

Die notwendigen Restarbeiten könnten erst in 2013 weiter ausgeführt werden.

Es folgen im Februar und im März 2013 die Abschlagsrechnungen Nr. 6 und Nr.7 mit insgesamt 106.000,00 €.

Die Bauendabnahme erfolgte am 22.02.2013 mit Beanstandungen.

Mit Datum vom 2.8.2013 wurde die Schlussrechnung von der Firma Schütz in Höhe von 589.228,24 € vom Planungsbüro Christmann vorgelegt.

Die Zahlungsanweisung erfolgte am 07.08.2013 mit der Hinterlegung der Gewährleistungsbürgschaft.

Die Rechnungen der Firma Schütz waren nach entsprechender Vorprüfung durch das Ing.-Büro in den Positionen zum Leistungsverzeichnis nachvollziehbar und es gab im Vergleich zum Aufmaß keine nennenswerten Abweichungen.

Die finanzielle Abwicklung der Maßnahme im Überblick:

Veranschlagte Mittel im Haushalt 2012 1.100.000,00 €

Auftragserteilung Ingenieurgesellschaft Christmann 60.868,65 €

Auftragserteilung Firma Schütz GmbH u. Co KG 563.962,63 €

Insgesamt: 624.831,28 €

Abgerechnet:

Ingenieurgesellschaft Christmann 42.435,17 €

Firma Schütz GmbH u. Co KG 589.228,24 €

Insgesamt: 631.663,41 €

Die ausgewiesenen Mehrkosten zwischen dem Auftrag an die Firma Schütz und der Rechnungsstellung von 25.265,61 € sind im Rahmen der bereitstehenden Haushaltsmittel abgedeckt.

Fazit:

Das Abschlussgespräch zu dem vorstehenden Bericht erfolgte am 23.08.2013 mit Herrn Diehl von Amt 66.

Mit der Begleitung der Maßnahme ist die Abwicklung sowohl verwaltungsintern, im Rahmen der Verfahrensabwicklung (unter Grundlage der bestehenden Dienstanweisung betreffend des Verfahren bei der Vergabe von Bauleistungen vom 21.05.12) sowie der Abwicklung und Überwachung vor Ort durch das Fachamt als vorbildlich anzusehen.

Dem RPA wurden jederzeit die entsprechenden Unterlagen vorgelegt. Die Protokolle der einzelnen Baubesprechungen wurden in regelmäßigen Abständen ohne Aufforderung zugeleitet.

Bei den Baubesprechungen vor Ort waren die Sachverhalte klar erkennbar und die Zusammenarbeit zwischen dem Fachamt, der ausführenden Baufirma sowie dem Ingenieurbüro gaben aus Sicht des RPA keinen Grund zu negativen Feststellungen. Die entstandenen Mehrkosten der Baumaßnahme in Höhe von 25.265,61€ ergeben eine Überschreitung um 4,48 %

Die Notwendigkeit der Mehrleistungen ist plausibel nachvollziehbar.

Die Ermittlung einer voraussichtlichen Baukostensumme zur Bereitstellung von Haushaltsmitteln muss künftig sorgfältig erfolgen. Zwischen dem Haushaltsansatz und der tatsächlichen Abrechnungssumme wurden lediglich 57,4% der Mittel benötigt.

Der Bericht wurde am 04.09.2013 in der Sitzung des H+F mitgeteilt.

Zwischenbericht
zur begleitenden Prüfung einer Baumaßnahme nach § 4 und § 7 der
bestehenden Dienstanweisung des RPA vom 17.01.2011

Baumaßnahme Rathaus: Brandschutz 1. BA Haushaltsjahr 2012
Kostenträgerstelle: 1113100.6161000; Verfügbare Mittel: 170.000,00 €
voraussichtliche Kosten: Altbau: 83.000,00 €; Neubau 85.000,00 €

Prüfungskriterien:

Zeitnahe Prüfung der Maßnahme im Verfahrensablauf, sowie die Beurteilung der Zweckmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit.

Verantwortlich für die Maßnahme: Amt 60

Bauüberwachung: Abt. 604:(Denkmalschutz/Brandschutz)

Mit Beschluss der Haushaltssatzung 2012 durch die Stadtverordnetenversammlung am 12.12.2011 wurde auf der Grundlage eines Fachbüros erstellten Soll-Brandschutzbestandsplanes vor der Bauausführung im Altbaubereich die tatsächlichen Begebenheiten durch das Fachamt 60 am 28./29.12.2011 abgeglichen.

Die Vorbereitungen zu den notwendigen Abbrucharbeiten im Kellerbereich und das Setzen von Brandschutztüren in den Fraktionsräumen erfolgten ab der 4. Kalenderwoche 2012.

Begleitend zu den Abbrucharbeiten wurden parallel auch notwendige Elektroarbeiten zur De- Um- und Neumontage von elektrischen Leitungen, Schaltern und Leuchten vorgenommen.

Am 1. März 2012 erfolgte mit einem Mitarbeiter der Abt. 604 ein Abstimmungsgespräch zu den bisher ausgeführten Arbeiten. Hierzu ist festzuhalten, dass die Ausführung der notwendigen Arbeitsschritte immer nur abschnittsweise erfolgen kann, da mit der Ausführung der Arbeiten, die jeweiligen Begebenheiten berücksichtigt werden müssen.

Dies erklärt auch, dass die Auftragsvergabe nur für die Gewerke Brandschutztüren und Trockenbau in Form einer Ausschreibung erfolgen kann. Alle weiteren Arbeiten wie Durchbruch, Maurerarbeiten und Elektroarbeiten können nicht ausgeschrieben werden, da man die Leistungsabschnitte nicht in Positionen fassen kann.

Die Abt. 604 wurde gebeten, dem RPA eine Dokumentation über die zeitliche Abfolge der Baumaßnahme vorzulegen.

Mit der beigefügten Anlage 1 wurde eine Auflistung der notwendigen Brandschutzmaßnahmen im Rathaus Altbau vorgelegt. Der bisherige Ausführungszeitraum erstreckt sich von März bis Oktober 2012

Die nach dem Ausführungsplan durchgeführten Rohbau- und Gipskartonarbeiten zur entsprechenden Abschottung im Kellergeschoss verliefen ohne zusätzliche Aufwendungen.

Weiterhin wurden in den Etagen des Altbaus die Türschwellen brandschutztechnisch hergerichtet. Damit die Türanlagen künftig dicht schließend ausgestattet sind, wurden die Obertürschließer an allen Bürotüren nachgerüstet.

Zu dem Einbau von Brandschutzelementen erfolgte die öffentliche Ausschreibung mit Festsetzung der Submission zum 24.05.2012.

Von 10 angeforderten Angebotsunterlagen haben 3 Bieter ein Angebot abgegeben.

Seitens der Vergabekommission erfolgte am 21.6.2012 die Beschlussfassung zur Auftragsvergabe zum Einbau von 3 Vollglasbrandschutzelementen über einen Betrag von 35.920,15 €.

Für die Sicherstellung der Fluchtwege in den Fraktionsräumen wurden die entsprechenden Mauerdurchbrucharbeiten sowie Bodenbelags- und Malerarbeiten durchgeführt.

Im Zuge der Beachtung der notwendigen Brandschutzmaßnahmen ist auch eine Prüfung der elektrotechnischen Einrichtungen (im Altbau befindliche Kabelstränge in den vorhandenen Kabelschächten) vorzunehmen, die heute nicht mehr den VDE-Vorschriften entsprechen.

Im Ergebnis der Prüfung ist festzuhalten, dass mit der erforderlichen Sanierung der elektrotechnischen Einrichtung aus denkmalpflegerischen Gesichtspunkten zunächst ein Sanierungskonzept ausgearbeitet und der Landesdenkmalschutzpflege vorgelegt werden muss.

Dies hat zur Folge, dass die weiteren Maßnahmen im Altbaubereich längerfristig bis zur Entscheidung und Ausführung zurück gestellt werden müssen.

Die festgestellten elektrotechnischen Sanierungsmaßnahmen im Altbau waren zu Beginn der Maßnahme nicht erkennbar, und können dem verantwortlichen Fachamt nicht angelastet werden.

Aus finanzieller Sicht liegen wir (Stand: 10.08.2012) im Kostenrahmen der veranschlagten Mittel von 170.000,00 €, zu dem noch rd. 100.000,00 € zur Verfügung stehen.

Es folgen vorbereitende Maßnahmen zur Erstellung der Ausschreibungen für Trockenbaumaßnahmen und Einbau von Brandschutztüren im Rathaus-Neubau.

Durch Beschluss der Vergabekommission erfolgte am 8.11.2012 die Vergabe folgender Aufträge:

- Lieferung und Montage der Brandschutztüren im Rathaus in Höhe von 56.187,52 €.
- Ausführung der Trockenbauarbeiten im Rathaus Neubau in Höhe von 24.034,07 €.

Mit den Trockenbauarbeiten wurde am 23.11.2012 im Bereich des Treppenhauses im Rathaus (Neubau) begonnen.

Das RPA hat am 13.12.2012 mit der Abt. 604 eine Besichtigung im Alt- und Neubau des Rathauses zum Stand der Baulichkeiten vorgenommen.

Die Umrüstung der brandschutztechnischen Maßnahmen ist nach den beiliegenden Soll-Bestandsplänen zunächst im Kellergeschoss und in dem Seitentreppenhaus des Altbaus erfolgt.

Im Kellergeschoss sind infolge von Aktenlagerungen und dem Heizkellertrakt die Abschottungen durch zusätzliches Einziehen von Wänden und durch Einbau von Brandschutztüren erfolgt.

In den Zugängen des Seitentreppenhauses vom 2. bis zum 4. Obergeschoss sind Brandschützelemente eingebaut worden.

Auf der Ebene der Fraktions- und Sitzungsräume sind durchgehend Wanddurchbrüche und der Einbau von Brandschutztüren vorgenommen worden. Im Bereich des Rathaus-Neubaus sind im großen Treppenaufgang jeweils in den einzelnen Geschossebenen seitlich Abschottungen vorgenommen worden.

Weitere Brandschutzmaßnahmen folgen in 2013 mit dem 2. Bauabschnitt.

Der in 1971/1972 erstellte Rathaus Neubau (Untergeschoss/Ebene 1-3) muss auf die Konstruktion von Decken und Wänden und auf die brandschutztechnischen Anforderungen überprüft werden. Gleiches gilt für die in den 90er Jahren vorgenommene Aufstockung (4. und 5. Geschoss) bezüglich unterschiedlicher Wand- und Deckenbereiche.

Auch wird man im nächsten Jahr überlegen müssen, wie es nicht nur im Altbau sondern auch im Neubau mit den elektrotechnischen Vorschriften vor Ort bestellt ist.

Aufgrund der aufgeführten Sachverhalte legt das RPA hiermit einen Zwischenbericht zum 31.12.2012 vor, damit auch aus finanzieller Sicht bereits eine Aussage gegeben werden kann.

Haushaltsansatz:	170.000,00 €
erteilte Aufträge	169.831,71 €
abgerechnet:	51.557,08 €
restliche Vormerkung (Übertrag 2013) Stand: 14.12.2012	118.274,63 €

Schlussbetrachtung:

Die bisher ausgeführten Brandschutzmaßnahmen wurden nach dem vorliegenden Brandschutzkonzept vom Amt 60/Abt. 604 fachgerecht und ordnungsgemäß überwacht und von den beteiligten Firmen ausgeführt.

Trotz des laufenden Verwaltungsablaufs und dem Publikumsverkehr wurden die Arbeiten nach dem gesteckten Zeitplan zügig durchgeführt.

Die während der Arbeiten aufgezeigten Probleme in Bezug der elektrotechnischen Anforderungen insbesondere im Altbaubereich machen zunächst weitere Konzeptvorlagen in Absprache mit dem Elektroplaner und dem Landesamt für Denkmalpflege notwendig, dessen Entscheidung auch weitere Beratungen in den städt. Körperschaften erfordern.

Im Zuge der Verwaltungs- und Verfahrensabwicklung sind die einzelnen Vorgänge anhand der Aktenführung (Aufträge, Abrechnungen, Baubesprechungen bzw. Protokolle) einwandfrei nachvollziehbar.

Der vorliegende Zwischenbericht wurde am 16.01.2013 mit der Abt. 604 besprochen.

Das RPA wird in 2013 die Maßnahme weiter mit begleiten.

Der Bericht wurde am 30.01.2013 dem H + F vorgelegt.

Anlagen:

1. Zusammenstellung der bisher durchgeführten Brandschutzmaßnahmen im Rathaus- Altbau.
2. Brandschutzkonzeptpläne Rathaus (aus Gründen der Kostenersparnis nur im Original)

Stellungnahme der Verwaltung zu den Prüfungsfeststellungen des Haushaltsjahres 2012

Ab Seite 34 ff.

1. Produktbereich 01

Kostenträger: 1112000 Sachkonto: 6771000

Rechtsstreitverfahren FOC – Montabaur u.a.

Honorarzahlungen an die Rechtsanwälte

Bedingt durch die jahrelangen Verwaltungsrechtstreitverfahren mit dem Land Rheinland-Pfalz und der Stadt Montabaur hinsichtlich des FOC-Montabaur (Normenkontrollverfahren, Klageverfahren, Einzelhandelsansiedlung WERKStadt) sind bis Ende 2010, nach Abzug von finanziellen Kostenbeteiligungen der Nachbargemeinden Belastungen von rd. 400.000,00 € entstanden.

Stellungnahme Stabsstelle 03:

Nach unserem Kenntnisstand sind die Verfahren abgeschlossen und weitere Kosten nicht mehr zu erwarten.

Nach Abzug der Kostenbeteiligung der Nachbargemeinden / City Ring / Karstadt und der feuer-werk.immobilien GmbH verbleiben durch die Stadt Limburg zu tragende Kosten in Höhe von 466.870,22 €.

2. Produktbereich 01

Kostenträger: 1111000 Sachkonto: 6131000

Stichprobenhaltige Prüfung der Monatsabrechnung Dezember 2011

Im Rahmen der monatlichen Zahlungsanweisungen zur Zahlung der Entschädigungen an ehrenamtlich Tätige erfolgte eine stichprobenartige Prüfung von 3 Abrechnungen anhand der von der Abt. 10-1 überlassenen Unterlagen. Die resultierenden Auszahlungssummen konnten anhand der Sitzungslisten und den Vorgaben der Entschädigungssätze entsprechend der Satzung vom 17.12.2003 nachvollzogen werden.

Die Prüfung ergab keine Beanstandungen !

Stellungnahme Amt 10:

Eine Stellungnahme des Fachamtes erübrigt sich.

3. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 5003000

Nebenkostenabrechnung für das Gebäude „Schulplatz 22“ im Stadtteil Staffel

Mit dem Entgegenkommen, in dem o.g. Anwesen Räumlichkeiten für den Jugendtreff bereitzustellen, wurde den Nutzern (Schützenverein Staffel, Mimos Singkreis sowie dem Kulturverein Staffel) zugestanden zu den Nebenkosten eine monatliche Pauschale von 60,00 € = 720,00 €/Jahr zu zahlen.

Nach den tats. Verbrauchskosten hat die Stadt durch diese Regelung in 2010 = 1.353,56 € und 2011 = 2.416,30 € zusätzlich aufwenden müssen.

Weiterhin ist in dem seit 1.6.2010 bestehenden Vertrag Laufzeit bis zum 1.4.2050 (40 Jahre) in § 6 mit den Nutzern vereinbart, dass die Nebenkostenpauschale von 60,00 € zunächst für ein Jahr auf Probe gilt. Eine Anpassung der monatlichen Pauschale wurde weder für 2011 noch für 2012 vorgenommen.

Im Hinblick auf die ständig steigenden Nebenkosten sollte nach Ansicht des RPA eine Anpassung der Pauschale erfolgen.

Stellungnahme Amt 23:

Es wurde in Abstimmung mit den Vereinen im Jahr 2012 vereinbart, die mtl. Nebenkostenpauschale in Höhe von 60,00 Euro ab der Umstellung einer bisherigen Spitzabrechnung auf eine Pauschabrechnung bis zum 31.12.2013 beizubehalten.

Ab 01.01.2014 wurde vereinbart, dass die mtl. Pauschale von 60,00 Euro auf mtl. 70,00 Euro pro Nutzeinheit gezahlt wird. Diese Anpassung wurde für 2 Jahre, also bis zum 31.12.2015, festgeschrieben.

Grundlage dieser Umstellung von einer bisherigen Spitzenabrechnung der Nebenkosten auf eine Pauschale war durch die (kommunal-)politische Notwendigkeit und der Suche nach Räumlichkeiten für die Herrichtung eines Jugendraumes entstanden. Durch eine neue Zuweisung der Räume im Objekt „Schulplatz 22“ in Staffel konnte hier ein Raum für diesen Zweck verfügbar gemacht werden.

Diese Lösung war für die Stadt Limburg erheblich kostengünstiger, als eine ebenfalls angedachte Variante, Flächen für einen Jugendraum von Privat anzumieten.

4. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 5004000

Verpachtung einer Wegeparzelle an Anlieger in der Gem. Linter

Seit über 17 Jahren besteht mit Anliegern ein Pachtvertrag zur Nutzung einer städt. Wegeparzelle. Die alljährliche Pacht beträgt 7,68 €.

Dies steht nicht im Verhältnis zum wiederkehrenden Verwaltungsaufwand.

Da die Wegeparzelle bestimmt auch nicht in den nächsten 20 Jahren von der Stadt anderweitig genutzt werden wird, wird vom RPA vorgeschlagen, eine einmalige Ablösesumme für die Nutzung mit den Anliegern zu vereinbaren.

Stellungnahme Amt 23:

Der Hauptvorteil bei diesem Vertrag liegt in der Entlastung der Stadt hinsichtlich der Unterhaltung der Wegeparzelle. Wenngleich keine feste Prognose über den Bestand des jährlich sich verlängernden Pachtvertrags gegeben werden kann, werden wir eine Zahlung des Pachtzinses für einen Voraus-Zeitraum von 5 Jahren als Ziel eines Verhandlungsgespräches ins Auge fassen.

5. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Inv. Nr.: 11131001

Kostenübernahme der Bodenbevorratung (Dienstleistungspark ICE-Gebiet) von der Treuhandstelle an die Stadt

Mit dem vertraglich vorgegebenen Rückkauf einer Bodenbevorratungsfläche von 22,97 ha war von der Stadt nach Aufrechnung des ursprünglichen Grundstückswertes zum Zeitwert ein Mindererlös i.H.v. 1.005.062,82 € an die beauftragte staatliche Treuhandstelle zu zahlen.

Dem RPA stellt sich hiernach die Frage, inwieweit es wirtschaftlich zweckmäßig war, die Bodenbevorratung mit einer externen Gesellschaft ausführen zu lassen.

Stellungnahme Amt 23:

Die Entscheidung zur Beauftragung der HLG erfolgte auf Ebene der Gremien und nicht auf Empfehlung des Liegenschaftsamtes.

6. Produktbereich 02

Kostenträger: 1221000 Sachkonto: 6993100

Verstoß gegen Jugendschutzgesetz

Im Rahmen einer Jugendschutzkontrolle durch Beamte des Polizeipostens Limburg wurden in einem Cafe Jugendliche an einer rauchenden Shisha entdeckt.

Mit der Verfolgung einer Ordnungswidrigkeit wurde der Fall zuständigkeitshalber zur weiteren Veranlassung an die Stadt Limburg abgegeben.

Im Rahmen der weiteren Ermittlungen stellte sich allerdings heraus, dass sich kein Tabak in der Wasserpfeife befand, und somit das Verfahren eingestellt werden musste.

Der zwischenzeitlich beauftragte Rechtsbeistand des Beklagten belangte die Stadt mit einer Forderung von 514,80 €.

Das RPA ist der Ansicht, dass bei konkreter Ermittlung seitens der Polizei die Verfahrenskosten hätten gespart werden können.

Stellungnahme Amt 32:

Der Magistrat ist mit der polizeilichen Arbeit der Polizeidirektion Limburg-Weilburg voll umfänglich zufrieden und maßt sich nicht an, die Ermittlungstätigkeit der Polizei zu kritisieren.

Bei der jährlichen Vorstellung der Kriminalstatistik für die Kreisstadt Limburg a. d. Lahn konnte immer wieder festgestellt werden, dass die Aufklärungsquote von Straftaten im Bereich der Polizeidirektion Limburg-Weilburg deutlich über dem Landesdurchschnitt lag.

7. Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr
Betriebszweig Stadtlinienverkehr
Kostenträger: 5351100 Sachkonto: 6179000
Stromverbrauch WC-Anlage ICE-Bahnhof

Nach einem Feststellungsvermerk des RPA zur Klärung des übermäßigen Stromverbrauchs der WC-Anlage am ICE-Bahnhof im Jahre 2011 wurde die Fachabteilung im Januar 2012 nochmals zur Überprüfung erinnert. Nach Ausbau und Prüfung des **nicht** defekten Stromzählers konnte die Ursache des Stromverbrauchs von 14.529 kwh (Vorjahr: 7.537 kwh) nicht geklärt werden. Das Fachamt wurde gebeten eine Kontrollliste über den Stromverbrauch zu führen.

Stellungnahme Amt 32:

Der Stromverbrauch wird seit 2012 stichprobenartig überprüft. Es wurde bisher kein übermäßiger Stromverbrauch festgestellt.

8. Produktbereich 12
Kostenträger: 541000 Sachkonto: 6165000
Neubau einer Überquerungshilfe auf der K 473

Auf der Grundlage eines in 2011/12 erteilten Straßeninstandsetzungsauftrags erhielt die zur Ausführung vorgesehene Firma den Zuschlag eine Überquerungshilfe auf der K 473 herzustellen. Hierzu ist festzustellen, dass es sich bei der Überquerungshilfe um eine Neuanlage handelt und nicht um eine Straßeninstandsetzung. Das Fachamt hätte nach der bestehenden Dienstanweisung bei einer Auftragssumme von 7.625,54 € die entsprechenden Angebote von mindestens 3 Firmen einholen müssen.

Stellungnahme Amt 66:

Vergaberechtlich ist es irrelevant, ob es sich um eine Neuanlage oder eine Maßnahme der Straßeninstandsetzung handelt. Der größte Teil, etwa 80 %, der für diese Maßnahme erforderlichen Leistungspositionen war bereits in dem Leistungsverzeichnis für die Straßeninstandsetzung enthalten und somit schon einmal im Rahmen einer Öffentlichen Ausschreibung dem Preiswettbewerb unterstellt. Eine weitere Preisanfrage war insofern entbehrlich. Im Übrigen werden sämtliche Straßenbaumaßnahmen bis zu einer Summe von 20.000 € über den Kostenträger: 541000 Sachkonto: 6165000, Allgemeine Straßeninstandhaltung, abgewickelt, auch wenn es sich um Neuanlagen handelt. Erst ab dieser Summe sind in der Regel Maßnahmen dem Investitionshaushalt zuzuordnen.

9. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Inv. Nr.: 11131002

Industrieansiedlung

Mit Verkauf eines Teilgrundstücks hatte die Stadtverordnetenversammlung einen Kaufpreis von 75,00 €/qm einschl. Erschließungskosten und Abwasserbeitrag beschlossen.

Vier Monate später wurde auf Antrag beschlossen den Verkauf der gesamten Grundstücksfläche zu einem Preis von 60,00 € vorzunehmen. Es ist vom RPA nachvollziehbar interessierten Firmen bei der Industrieansiedlung entgegen zu kommen, allerdings sollte man die Verhältnismäßigkeit im Auge behalten, da bei den Konditionen einschl. Erschließungskosten und Abwasserbeiträgen sich der eigentliche Kaufpreiserlös wesentlich schmälert.

Stellungnahme Bürgermeister:

Im Zuge der Planungskonkretisierung durch das ansiedlungswillige Unternehmen wurde ein größerer Flächenbedarf festgestellt. Dieser resultiert u. a. aus der internen Organisation auf dem Grundstück, bedingt durch eine nicht zu verlegende Leitung.

Da bei einem geringeren Zukauf das verbleibende Grundstück nicht mehr vermarktbar gewesen wäre und es sich um ein relativ junges Unternehmen handelt, dessen finanzielle Möglichkeiten begrenzt sind, wurde der Verkauf des gesamten „Restgrundstücks“ zu günstigeren Konditionen vereinbart.

Die v. g. Gründe wurden im Ausschuss Stadtentwicklung, Wirtschaft und Verkehr bei der 2. Beschlussfassung dargelegt. Sowohl Ausschuss als auch Stadtverordnetenversammlung sind diesem Verhandlungsergebnis gefolgt und haben einen entsprechend Beschluss gefasst.

10. Produktbereich 08

Kostenträger: 4243000 Sachkonto: 5110000

Parkbad Limburg; zeitnahe Abrechnung der Barkasse

Bei der Abrechnung der Bareinnahmen im Monat Juli 2012 wurde zwischen dem Kontrollstreifen der Bareinnahmen und den Einzahlungen auf der Bank eine Differenz von 218,50 € festgestellt.

Das Fachamt wurde gebeten ggf. notwendige Korrekturen künftig zeitnah vorzunehmen und nicht erst mit Ende der Badesaison auszugleichen.

Stellungnahme Amt 23:

Die Anregungen des RPA wurden entsprechend umgesetzt.

11. Produktbereich 08

Kostenträger: 4243000 Sachkonto: 6179000

Ersatzbeschaffung von Dienstkleidung

Mit der Ersatzbeschaffung von Sportschuhen für die Bademeister hat das RPA um Vorlage der Rechtsgrundlagen gebeten.

Nach Mitteilung des Fachamtes sei die Ersatzbeschaffung seit über 20 Jahren eine geübte Praxis, dass bei Verschleiß die Ersatzbeschaffung durch die Stadt Limburg erfolgt. Eine Beschaffung ohne Rechtsgrundlage ist für das RPA nicht nachvollziehbar.

Stellungnahme Amt 23:

Bei den Dienstschuhen, die nur am Beckenumgang des Parkbades von dem Bäderfachpersonal getragen werden, handelt es sich um notwendige Arbeitsmittel, die die Stadt als Arbeitgeber bei Kostenträger/Stelle: 4243.6179 bereitstellt. Die Mittel werden als Arbeitsmittel sach- und fachgerecht eingesetzt.

12. Produktbereich 12

Kostenträger: 5410000 Sachkonto: 5110000

Sondernutzungsgebühr für Dauermarktstand

In Bezug einer Sondernutzungserlaubnis für einen Dauermarktstand wurde wegen der Vergrößerung der Standfläche die Jahresanweisung in Abgang gestellt. Auf die Frage nach dem Hintergrund wurde vom Fachamt dargelegt, dass der Marktbesucher sich über die genehmigte Standfläche hinaus ausgebreitet habe und eine Neuberechnung der Standfläche notwendig geworden ist.

Mit dem Fachamt bestand Einverständnis, dass der Marktbesucher nicht eigenmächtig die Stellfläche erweitern kann und die festgestellten Verstöße der Vergangenheit nicht ohne Konsequenzen bleiben können.

Stellungnahme Amt 32:

Die Familie D. betreibt seit vielen Jahren einen Dauerverkaufsstand für Obst und Gemüse auf dem Neumarkt. Namentlich wird der Stand nach familieninterner Übernahme vom ältesten Sohn, Herrn C. D. betrieben.

Die für den Betrieb des Dauerverkaufsstandes erforderliche Fläche ist nach einem entsprechenden Aufmaß vor Ort seit Jahren unverändert in der Größe 8 m x 3.30 m in Form einer Sondernutzungserlaubnis zur Verfügung gestellt worden. Die Sondernutzungserlaubnis für das Jahr 2011 habe ich zusätzlich zu den bereits vorgelegenen Unterlagen angefügt.

Nach der Einstellung des Dauerverkaufsstandes des Herrn N. T. hat Herr D. bereits Ende März 2011 einen Antrag auf Erweiterung der ihm überlassenen Fläche beantragt. Diesem Antrag haben wir seinerzeit nicht entsprochen, da die Möglichkeit offen gehalten werden sollte, einen Ersatzstand für den weggefallenen Stand zulassen zu können, wie es der grundsätzlichen Beschlusslage des Magistrats entspricht (3 Obst- und Gemüsestände). Nach Besprechung des Sachverhaltes mit Herrn D. war ein förmlicher Ablehnungsbescheid entbehrlich.

Auch für das Jahr 2012 ist die Sondernutzungserlaubnis zunächst für die bislang übliche Fläche erteilt worden. Es ist jedoch sowohl dem Außendienst als auch mir persönlich verschiedentlich aufgefallen, dass Herr D. die genehmigte Fläche überschritten hatte.

Nach wiederholten Ermahnungen vor Ort haben wir die Situation mit Herrn D. etwa Mitte August 2012 im Dienstzimmer des AL 32 besprochen.

Dabei bestand zunächst Einvernehmen darin, dass die genehmigte Fläche nicht einfach selbständig erweitert werden darf und dass die festgestellten Verstöße der Vergangenheit von daher nicht ohne Konsequenz bleiben können.

Herr D. hat zum Anderen erneut mündlich beantragt, die genehmigte Fläche auf das Maß 12 m x 3,50 m zu erweitern.

Schließlich war auch zu berücksichtigen, dass bis dahin trotz verschiedener Interessenten letztlich noch kein weiterer Betreiber für einen 3.

Dauerverkaufsstand für Obst und Gemüse gefunden war und aktuell auch nicht in Aussicht steht.

Im Ergebnis haben wir uns dann seinerzeit so verständigt, dass Herrn D. rückwirkend für das gesamte Kalenderjahr die Sondernutzungserlaubnis für die erweiterte Fläche erteilt wird und er auch rückwirkend die entsprechend erhöhte Gebühr zu zahlen hat.

Damit sollten dann auch die in der Vergangenheit aufgefallenen Erweiterungen der genehmigten Fläche abgegolten sein.

Das bedeutet konkret:

- Die Konsequenzen für die in der Zeit von Jahresbeginn 2012 bis zum Gesprächstermin (Mitte August) aufgefallenen Überschreitungen bestanden nicht in der Ahndung der festgestellten Einzelverstöße mittels eines Bußgeldes, sondern in einer Neufestsetzung der Sondernutzungsgebühr auf (unterstellter/vereinbarter) Grundlage der erweiterten Fläche rückwirkend für das gesamte laufende Kalenderjahr.
- Die Erweiterung Sondernutzungsfläche ist zunächst über die bestehende Erlaubnis hinaus eigenmächtig und damit rechtswidrig erfolgt. Gleichzeitig mit der rückwirkenden erhöhten Gebührenfestsetzung, ist jedoch auch die Sondernutzungserlaubnis für die erweiterte Fläche erteilt worden, so dass fortan die Nutzung in dieser Größe legal erfolgt.

Es bestand jedoch auch Einvernehmen darin, dass bei Bedarf die Erlaubnis auch wieder auf das ursprüngliche Maß reduziert werden kann, um etwa einen zusätzlichen Stand zulassen zu können. Diese Situation hat sich aber bislang nicht ergeben.

13. Eigenbetrieb Stadtlinienverkehr

Betriebszweig Parkwesen

Kostenträger: 5351200 Sachkonto: 5006200

ICE-Parkhaus; Stundung von säumigen Parkgebühren

Aufgrund einer Aufforderung zur Zahlung säumiger Parkgebühren in Höhe von 270,00 € wurde von der zuständigen Abteilung telefonisch eine Ratenzahlung auf die Dauer von einem Jahr zugestanden.

Für das RPA ist es nicht nachvollziehbar, dass ohne Prüfung der wirtschaftlichen Verhältnisse eine Stundung eingeräumt wird.

Stellungnahme Amt 32:

Es handelt sich hier um den Fall D. Amt 21 hatte uns mitgeteilt, dass Herr D. überschuldet war und insolvent war. Daher wurde auf die Einholung der Unterlagen verzichtet.

14. Produktbereich 06

Kostenträger: 3650000 Sachkonto: 6161000

Kindergarten Ahlbach; Dachsanierung Erteilung von Einzelaufträgen an ein Sachverständigenbüro

Das RPA hat festgestellt, dass von Februar 2012 bis Oktober 2012 Ingenieurleistungen (Planung der Ausschreibung und Begleitung der Baumaßnahme) 6 Rechnungen in Höhe von 11.070,53 € per Einzelaufträge/Bestellscheine entsprechend dem Stundenaufwand abgerechnet wurden.

Richtig wäre gewesen, im Rahmen der Vergabe einer VOF-Leistung ein Gesamtangebot mit den einzelnen Leistungsphasen nach der HOAI einzuholen. Auf die Feststellung des RPA argumentiert das zuständige Fachamt, dass bei Abrechnung nach der HOAI die Rechnungsstellung höher ausgefallen wäre. Nach Ansicht des RPA ist nach der HOAI § 34 Honorartafel III (Gebäude- und raumbildende Ausbauten) bei einer Bausumme von 79.647,40 € ein Honorar von 9.909,73 € anzusetzen.

Hiernach ist die Abrechnung auf Stundenbasis um 1.160,00 € höher ausgefallen. Das Fachamt wurde gebeten künftig Ing.- Leistungen nicht mehr auf Stundenbasis abzuwickeln.

Stellungnahme Amt 60:

Ursprünglich war geplant, die Planung und Ausschreibung durch Externe erstellen zu lassen und die Bauleitung ein Eigenregie durchzuführen. Da aber zur geplanten Ausführung nicht ausreichend eigene Kapazitäten vorhanden waren (da sehr viele Ausführungen auf die Sommerpause beschränkt sein sollen), wurde mit der Bauüberwachung das Büro beauftragt, das auch die Ausschreibung durchgeführt hat. Für diese Leistung wurde ein Zeithonorar vereinbart. Dabei ergaben sich – unerwarteterweise – höhere Kosten. Das Fachamt wird daher in Zukunft evtl. notwendige Zeithonorare auf den HOAI-Wert begrenzen oder gänzlich nach HOAI vergeben.

15. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 6161000

Rathaus Limburg Malerarbeiten Fraktionszimmer

Für notwendige Malerarbeiten im Fraktionszimmer wurde ein Auftrag per Bestellschein über 3.000,00 € erteilt. Mit der Rechnungsstellung beziffern sich die Aufwendungen auf 4.675,03 €.

Dies entspricht einer Überschreitung von 55,8 %.

Die Fachabteilung wurde gebeten bei zu erwartenden Auftragsüberschreitungen zeitnah hierauf zu reagieren und nicht zu warten bis die Rechnung vorliegt.

Stellungnahme Amt 60:

Das Fachamt wird dies in Zukunft beachten.

16. Produktbereich 06

Kostenträger: 3660000 Sachkonto: 6179000

Treffpunkt Blumenrod; Alarmauslösung

Durch eine offenstehende Zwischentür löste die Reinemachefrau beim Wasser holen einen Alarm der Einbruchmeldeanlage aus.

Das Fachamt wurde gebeten die Kosten für den Alarmeinsatz in Höhe von 55,93 € der Reinigungsfirma in Rechnung zu stellen.

Stellungnahme Amt 60:

Der Vermerk wurde übersehen, eine Rechnungsstellung aber am 29.04.2014 nachgeholt.

17. Produktbereich 15

Kostenträger: 5735000 Sachkonto: 6161000

Gemeinschaftshaus Lindenholzhausen Regressanspruch

Im Rahmen einer angewiesenen Rechnung berichtet eine Elektrofirma, dass wegen beschädigten Stromleitungen Reparaturarbeiten in Höhe von 2.087,78 € notwendig geworden sind.

Das RPA fragte beim Fachamt nach, inwieweit ein Regressanspruch gegenüber dem Verursacher möglich ist.

Mangels Leitungspläne könnte man den Verursacher nicht verantwortlich machen.

Diese Auffassung teilt das RPA nicht, zumal die beteiligte Firma haftpflichtversichert ist.

Stellungnahme Amt 60:

Es kann natürlich kein Argument für einen Schadenersatzanspruch sein, dass die beteiligte Firma (Verursacher) haftpflichtversichert ist. Zudem kann die Firma nicht für die Schäden haftbar gemacht werden, wenn seitens des Auftraggebers nicht die notwendigen Informationen zur Vermeidung von Schäden zur Verfügung gestellt werden können, zumal die Firma vor der Ausführung auch noch nach Unterlagen gefragt hatte.

Außerdem wurde mit einem Kabelsuchgerät versucht, die Kabel zu orten, was aber nicht möglich war.

18. Produktbereich 15

Kostenträger: 5738000 Sachkonto: 6161000

Markthalle: Demontage sowie Lieferung und Setzen von neuen Bodenabläufen

Im Zuge einer Rechnungsprüfung sind jeweils in getrennten Laufmappen für die o.a. Maßnahme drei Rechnungen in Höhe von insgesamt 6.835,55 € vorgelegt worden.

Mit Datum 27.06.2012 wurde ein Bestellschein über 3.000,00 € ausgestellt, worauf ein weiterer Bestellschein mit 3.000,00 € am 03.07.2012 ausgefertigt war.

Bestellschein Nr. 3 erfolgte über den noch ausstehenden Differenzbetrag (835,55 €)

Auch wenn es sich um eine zeitlich zwingende und unabwendbare Maßnahme handelt, so hätte mit der Ausführung der Maßnahme (nach dem 1. Bestellschein) eine schriftliche Feststellung über voraussichtliche Mehrkosten erfolgen müssen, anstelle von weiteren Bestellscheinen, das einer Stückelung gleichkommt.

Stellungnahme Amt 60:

Die Firma Bär hat seinerzeit ein Angebot unterbreitet, welches einen den allgemeinen Anforderungen entsprechenden Bodeneinlaufes beinhaltet. Auf dieser Grundlage wurde dann auch der Auftrag erteilt.

Im Zuge der weiteren Überlegungen zu den derzeitigen und zukünftigen Nutzungen in der Markthalle wurde das Erfordernis gesehen, aufgrund der Befahrung der Halle durch Lkw im Zuge der Einrichtungen auch Anforderungen an die Belastbarkeit eines Einlaufes zu stellen. Gemeinsam mit der ausführenden Firma wurde festgelegt, dass einem anderen Produkt, dessen Befahrbarkeit mit 40 Tonnen angegeben ist, der Vorrang eingeräumt wird. Es wurde hierbei seitens der Fachabteilung versäumt, die ausführende Firma aufzufordern, die Mehrkosten schriftlich einzureichen, damit ein Ergänzungsauftrag hätte erteilt werden können.

19. Produktbereich 12

Kostenträger: 541000 Sachkonto: 6165000

Paul-Eufinger-Platz im Stadtteil Dietkirchen

Dem RPA ist aufgefallen, dass für den Paul-Eufinger-Platz von dem Fachamt in der Zeit vom 15.5.-11.10.2012 mit mehreren Bestellscheinen für die Materialien ein Betrag in Höhe von 12.367,43 € über den Kostenträger Instandsetzung von Straßen, Wege und Plätze abgerechnet wurde.

Hier geht es nicht mehr um eine Instandhaltung, sondern um eine Erneuerungs- bzw. Sanierungsmaßnahme des Platzes, auch wenn die Platzgestaltung in Teileigenleistung erfolgt ist.

Nach einer Kostenschätzung einer Architektin sollten sich die Materialkosten urspr. auf 5.713,78 € belaufen, was bei weitem übertroffen wurde.

Stellungnahme Amt 66:

Über den Kostenträger: 541000 Sachkonto: 6165000, Allgemeine Straßeninstandhaltung, werden auch Straßenerneuerungsmaßnahmen bis zu einer Summe von 20.000 € abgewickelt. Erst ab dieser Summe sind in der Regel Baumaßnahmen dem Investitionshaushalt zuzuordnen.

In der Kostenschätzung der Architektin vom 20.2.2012 waren folgende Leistungen nicht enthalten oder waren zu gering eingeschätzt:

- Arbeitslohn für das Natursteinpflaster, das in Eigenleistung nicht verlegt werden konnte (3.419,10 €)
- Geländer zur Treppensicherung (2.576,35)
- Kleinleistungen für Blockstufen, Gerätemiete, Bepflanzung, Lieferbeton, Folie, Palisaden (1.018,13€)

20. Produktbereich 15

Kostenträger: 5731000 Sachkonto: 9102000

Gemeinschaftshaus Ahlbach; Herstellen eines Kirmesbaumloches

Für die Durchführung der Maßnahme wurden vom 20.6.-9.7.2012

10 Arbeitseinsätze benötigt.

Die Aufwendungen beziffern sich einschl. Personaleinsatz, Geräte und

Maschinen auf 4.202,19 €.

Aus Sicht des RPA steht der Aufwand nicht im Verhältnis zum Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.

Stellungnahme Amt 70:

Die Sicht des RPA kann von Seiten des Fachamtes nicht geteilt werden.

Es handelt sich bei dem o.g. Auftrag nicht einfach nur um die Herstellung eines „Loches“, sondern vielmehr um eine Art „Grube“ in Stahlbetonkonstruktion mit entsprechender Bewehrung, um die statischen Voraussetzungen zum standsicheren Halten eines Kirmesbaumes zu erfüllen.

Die Maße betragen 2200 x 1000 x 1500 (L / B / T).

Weiterhin wurde das bis dahin bestehende Kirmesbaumloch zurück gebaut, mit Erde verfüllt und eingesät.

Eine Unverhältnismäßigkeit zu wirtschaftlichen Grundsätzen kann nicht erkannt werden!

21. Produktbereich 15

Kostenträger: 571000 Sachkonto: 6179000

Anteilige Kosten von Probebohrungen im Industriegebiet

Mit der Ansiedlung eines Unternehmens hat sich die Stadt anteilig an den Aufwendungen für die Probebohrung mit 2.000,00 € beteiligt.

Auf Anfrage des RPA warum sich die Stadt, gegenüber anderen

Industrieansiedlungen, an den Kosten der Probebohrungen beteiligt, wurde

mitgeteilt, dass dies auch im Interesse der Stadt war, ein lastenfreies Grundstück zu veräußern.

Stellungnahme des Bürgermeisters:

Da bereits vorher auf diesem Teilgrundstück Ablagerungen stattgefunden haben und der Erwerber eine Analyse des Baugrundstücks gewünscht hat, wurde mit ihm eine Kostenteilung vereinbart.

22. Produktbereich: 02

Kostenträger:1260000 Sachkonto: 6012000

Ersatzbeschaffung/Nachrüstung von Tauchgeräten

Mit Rechnung vom 11.7.2012 hatte das RPA festgestellt, dass hierzu von einer Firma ein Angebot mit Datum vom 27.01.2012 eingeholt wurde.

Entsprechend den Auftrags- und Vergaberichtlinien vom 21.05.2012 sind nach

Ziffer 4.4.3 für die Liefer- und Dienstleistung von über 3.000,00 € drei schriftliche Preisabfragen einzuholen.

Zu dem Angebot vom 27.1.2012 wurde kein schriftlicher Auftrag an die Firma erteilt.
Die Rechnungsstellung erfolgte am 11.07.2012 über den Betrag von 8.198,90 €.

Mit Notiz des AL 32 an das RPA wird auf den Vergabevermerk vom 26.05.2008 verwiesen, wonach der Firma ein Auftrag zur Ersatzbeschaffung von zwei Tauchgeräten erteilt wurde.

Mit der angewiesenen Rechnung vom 12.07.2012 kann man nicht auf einen vor 4 Jahren erteilten Vergabevermerk Bezug nehmen, dessen Auftrag abgeschlossen ist.

Das RPA schlägt vor, für die künftig notwendigen Grundüberholungen oder Reparaturen der Tauchgeräte mit der Firma einen Wartungsvertrag abzuschließen, damit von Fall zu Fall fachspezifisch der Auftrag abgesichert ist.

Stellungnahme Amt 32:

Wenn die Grundüberholung oder eine Reparatur an einem Tauchgerät ansteht, wird vorher ein Kostenvoranschlag eingeholt und nach Prüfung der schriftliche Auftrag erteilt.

23. Produktbereich 12

Kostenträger:5410000 Sachkonto:5488000

Kostenerstattung für Markierungsarbeiten

Mit der Vorlage einer Annahme - Anordnung über den Betrag in Höhe von 202,90 € für vorgenommene Markierungsarbeiten wurde anhand der Unterlagen folgendes festgestellt:

- Ausführung der Arbeiten: Juli 2011
- Rechnung vom städt. Betriebshof an Fachamt: Dezember 2011
- Kostenanforderung an Zahlungspflichtigen: August 2012
- Zahlungseingang: September 2012
- Sollstellung Fachamt: September 2012

Zwischen Ausführung der Maßnahme und der Zahlung liegen über 1 Jahr.
Im Zuge einer ordnungsgemäßen zeitnahen Haushaltsführung ist darauf zu achten, dass Forderungen innerhalb eines Haushaltsjahres kassenwirksam werden.

Stellungnahme Amt 32:

Wegen anderen dringenden Arbeiten konnte der Vorgang leider nicht vorher abgeschlossen werden.

24. Produktbereich 01

Kostenträger: 1113100 Sachkonto: 6701000

Erbbauzinszahlung ICE-Gebiet

Seit 1998 besteht mit Eigentümern ehem. landwirtschaftlicher Flächen im ICE-Gebiet ein Erbbauzinsvertrag mit einer Laufzeit von 70 Jahren, wonach sich die Stadt verpflichtet **jährlich** eine Pacht von insgesamt 67.778,28 € zu zahlen. Aufgrund der langen Vertragslaufzeit besteht hier eine nicht unwesentliche, alljährliche Belastung des städt. Haushaltes.

Stellungnahme Amt 23:

Diese vertragliche Vereinbarung erfolgte durch das mit der Bodenbevorratung beauftragte Unternehmen HLG und aufgrund von Entscheidungen kommunaler Gremien

25. Produktbereich 01

Kostenträger: 1112000 Sachkonto: 9102000

Feierstunde Volkstrauertag

Für die jährl. Feierstunde des Volkstrauertages wurde der Aufwand des städt. Betriebshofes einer Prüfung unterzogen.

Es wurde beauftragt, auf dem Friedhof den Platz zu säubern sowie 50 Stühle und das Rednerpult an- und abzutransportieren.

Für die Leistungen berechnet das Amt 70 einen Aufwand von 2.534,05 €, die 74,5 Std. Arbeitsleistung und 56,5 Std. Geräte und Fahrzeugleistungen beinhaltet.

Auch wenn es sich hierbei lediglich um eine interne Verrechnung von entstandenen Kosten handelt, so ist es unter dem Gesichtspunkt der Wirtschaftlichkeit hinsichtlich des betriebenen Aufwandes sinnvoll eine kostengünstigere Lösung zu finden, wozu das Fachamt vom RPA gebeten wurde.

Stellungnahme Amt 70:

Bei der Größe des Friedhofsgeländes und unter Berücksichtigung des im November vorherrschenden, starken Laubbefalles, ist die Höhe der angefallenen Arbeits- und Gerätestunden durchaus realistisch und angemessen.

26. Produktbereich 15

Kostenträger: 5736000 Sachkonto: 6179000

Sanitärarbeiten im Bürgerhaus Linter

Von einer Sanitärfirma wurde eine Sammelabrechnung in Höhe von 1.461,12 € vorgelegt. Sie umfasst 6 Arbeitseinsätze im 1. Halbjahr 2012. Der hierzu notwendige Auftrag wurde am 18.7.2012 von der Fachabteilung nachträglich ausgestellt.

Es ist davon auszugehen, dass die Aufträge telefonisch erteilt worden sind, und eine schriftliche Beauftragung versäumt wurde.

Stellungnahme Amt 60:

Die Rechnungsbeträge wurden von der Firma nicht rechtzeitig eingereicht, sodass kein schriftlicher Auftrag erteilt werden konnte.

27. Produktbereich 15

Kostenträger: 5735000 Sachkonto: 6161000

Erstattung von Kleinmaterial für Reparaturarbeiten im GH Lindenholzhausen

Für die Erstattung von Auslagen für vorgenommene Kleinreparaturen hat der Pächter eine schriftliche Eingabe ohne Vorlage der Quittungen vorgenommen. Das Fachamt wurde gebeten die Originalbelege anzufordern, da sonst keine Kostenerstattung erfolgen kann.

Stellungnahme Amt 60:

Die Originalbelege liegen vor.

Anregungen des Rechnungsprüfungsamtes ab Seite 42 ff.

Zeitnahe Abwicklung von Aufträgen

Vom RPA ist immer wieder festzustellen, dass zwischen Auftrag, Arbeitsausführung und Abrechnung einer Maßnahme längere Zeitspannen liegen.

Beispiel:

Bei einem Auftrag im Wert von ca. 1.700,00 € an eine Heizungsbaufirma wurde der Auftrag am 26.5.2011 erteilt. Die Arbeitsausführung erfolgte am 27.09.2011 und 25.11.11 die Rechnungsstellung erst am 29.03.2012.

Die Arbeitsausführung sowie die Rechnungsstellung hat zeitnah zu erfolgen.

Stellungnahme Amt 60:

Das sehen wir auch so, aber der Handwerker hat seine Rechnung nicht früher gestellt.

Prüfung von Rechnungen mit den Inhalten des vorliegenden Angebots bzw. erteilten Auftrag oder Vereinbarung

Es ist immer wieder zu beobachten, dass bei Rechnungsvorlage zwar die inhaltliche Prüfung der vorliegenden Rechnung erfolgt, jedoch kein Abgleich mit vorliegenden Angeboten oder der vorab getroffenen Vereinbarungen.

Im vorliegenden Fall wurde eine Rechnung in Höhe von 13.149,50 € zur Zahlung angewiesen, obwohl in einer Position anstatt **2.400,00 €** ein Betrag von **240,00 €** vereinbart war. Somit erfolgte eine Reduzierung der Anweisung von 13.149,50 € auf 10.579,10 €.

Das RPA bittet, dass mit einer Rechnungsanweisung auch die Auftragsgrundlagen geprüft werden.

Stellungnahme Amt 61:

Die beanstandete Rechnung vom 30.3.12 wurde nicht angewiesen, weil ein Schreibfehler des Büros vorlag.

Mit Auftrag vom 30.9.11 wurde die Verkehrsuntersuchung Grabenstraße mit 3 Einzelpositionen beauftragt. Position 3 beinhaltete die „Anwendung des Konzeptes Einbahnstraße“ mit 2.400,00 €. In der im Prüfbericht erwähnten Rechnung lag ein Schreibfehler des Ingenieurbüros vor, welche für die Position 3 240,00 € auswies, in der Summe jedoch den angebotenen und beauftragten Preis verlangte. Dieses war sachlich und rechnerisch richtig, weil die Leistungen in vollem Umfang erbracht wurden. Die sachlich-und-rechnerische-richtige-Zeichnung fand aber die Beanstandung des Rechnungsprüfungsamtes, weil dort die Zusammenhänge nicht klar waren. Deshalb wurde die Rechnung nicht ausgezahlt.

Die Rechnung wurde am 30.4.12 erneut mit Korrektur des Schreibfehlers gestellt und ordnungsgemäß angewiesen.

Auslagenersatz städt. Betriebshof

Mit der Erstattung von Auslagen zur Materialbeschaffung für den städt. Bauhof hat das RPA darum gebeten, auf den Quittungen nicht nur den Kostenträger zu vermerken, sondern auch, aus welchem Grund die Auslagen getätigt worden sind.

Stellungnahme Amt 70:

Bei der Ausstellung von Bestellscheinen wird die zugehörige Auftrags-Nr. und somit der Grund der Ausgaben angegeben.

Verfahrensfehler bei der Auftragserteilung

Nachweislich eines Angebots über 3.136,84 € wurde der Auftrag per Bestellschein auf 3.000,00 € begrenzt, um die Einholung weiterer Vergleichsangebote nach der seinerzeitigen Dienstanweisung zu umgehen. Das Fachamt wurde gebeten dies künftig zu unterlassen.

Stellungnahme Amt 60:

Die Anmerkung wird zukünftig beachtet.

Vermeidung von ständigen Einsatzunterbrechungen bei der Erledigung von internen Aufträgen an den städt. Betriebshof

Im Rahmen von Prüfung der Kosten- und Leistungsrechnung des städt. Betriebshofes wurde vom RPA festgestellt, dass für einen Arbeitseinsatz im Hist. Rathaus insgesamt 41 Arbeitstage benötigt wurden, wobei hiervon an 17 Arbeitstagen die Arbeiten unterbrochen worden sind.

Es steht nicht im Verhältnis bzw. entspricht nicht dem Wirtschaftlichkeitsprinzip, wenn für die ständigen Feuerwehrfunktionen die Arbeitskräfte von den Baustellen abgezogen werden, und letztendlich die Kosten in die Höhe schellen.

Hier muss die Dringlichkeit sorgsamer abgewogen werden.
Das RPA schlägt vor, nur in begründeten Fällen z.B. bei Gefahrenabwehr die Arbeiten an einer Baustelle zu unterbrechen.

Stellungnahme Amt 70:

Das Fachamt stimmt der Feststellung des RPA zu.

Rechnungsstellung durch den städt. Betriebshof

Für die Durchführung von Arbeitsleistungen durch den städt. Betriebshof wird von den jeweiligen Fachbereichen die Auftragserteilung durch das elektronische Auftragsbuch vorgenommen.

Nach Ausführung der Arbeiten erfolgt die interne Rechnungsstellung durch den städt. Betriebshof mit dem Hinweis, dass die Arbeiten abgeschlossen sind und die Rechnung im elektronischen Auftragsbuch eingesehen werden kann.

Zu der Verfahrensweise ist vom RPA folgendes festzustellen:

1. Der vom Betriebshof vorgenommene interne Verrechnungsverkehr hat für die Fachämter nur eine untergeordnete Bedeutung, da es sich hier um „Spielgeld“ handelt, das buchungstechnisch im Rahmen der Kostenverteilung eine Rolle spielt. Die jeweiligen Kostenstellen werden nur dann haushaltsrechtlich belastet, wenn Materialien zu dem jeweiligen Auftrag benötigt werden.
2. In der Praxis werden in den wenigsten Fällen die internen Abrechnungen von dem jeweiligen Auftraggeber eingesehen oder in Papierform ausgedruckt. Auch enthalten die „internen“ Rechnungen keinen Hinweis auf den Materialaufwand, da hierzu die Bestellung und Abrechnung (unter Angabe der jeweiligen Kostenträgerstelle) durch den städtischen Betriebshof eigenständig erfolgt.
3. Problematisch ist auch die Abrechnung der Bauhofleistungen für Arbeiten an „Dritte“. Von dem auftragsgebenden Fachamt wurde der Bauhof gebeten für eine Veranstaltung die städt. Bühne aufzubauen und den Aufwand dem Veranstalter in Rechnung zu stellen.

Nach Durchführung der Arbeiten erfolgt von Amt 70 die interne Verrechnung mit dem Fachamt durch Mitteilung im elektronischen Auftragsbuch.

Eine Weitergabe des Kostenaufwands ist weder vom Fachamt noch vom Amt 70 erfolgt.

Bei Auftragsleistungen an „Dritte“ ist nach Auffassung des Betriebshofes das jeweilige Fachamt für die Rechnungsstellung verantwortlich.

Mit der Darstellung des Sachverhalts wurde folgende künftige Regelung vom RPA vorgeschlagen:

1. Alle Fachämter und Abteilungen, die im elektronischen Auftragsverfahren dem städt. Betriebshof einen Auftrag erteilen, haben die Rechnungen auszudrucken, zu prüfen und zum Vorgang zu nehmen.

2. Bei Auftragsleistungen einschließlich zu verarbeiteten Materialien hat der Betriebshof die Aufwendungen mit den Arbeits-, Geräte- und Fuhrparkleistungen in den Abrechnungen auszuweisen, damit auch die auftragsgebende Stelle darüber informiert ist, welcher Aufwand tatsächlich entstanden ist.
3. Bei beauftragten Bauhofleistungen an „Dritte“ ist anhand der Betriebshofabrechnung der Kostenaufwand vom Fachamt einzufordern. Somit ist sichergestellt, dass die Aufwendungen auch zeitnah an den Zahlungspflichtigen gestellt werden.

Der Bürgermeister hat der vorgeschlagenen Verfahrensweise zugestimmt.

Stellungnahme Amt 70:

Auch das Fachamt stimmt den o.g. Verfahrensweisen zu. Entstandene Materialkosten werden seit 2013 informell in den Abrechnungen erfasst.

Mietvertrag Kiosk Bahnhofunterführung Limburg

Im Rahmen einer Routinekontrolle von Kassenanweisungen wurde festgestellt, dass für den Kiosk in der Bahnhofunterführung nicht die beim Bewerbungsgespräch geeignete Bewerberin den Mietvertrag unterzeichnet hat, sondern deren Ehemann.

Die Verwaltung hat hieraufhin die nötige Zustimmung des Bürgermeisters eingeholt, dass das Kiosk von dem Ehemann geführt wird.

Stellungnahme Amt 23:

Für den Betrieb des Kiosks in der Bahnhofsunterführung hatte sich als einzige Bewerberin Frau K. beworben.

Der Bürgermeister hat am 16.05.2012 entschieden, den Kiosk an Frau K. zu vermieten.

Frau K. hat dann der Verwaltung (232-1) gegenüber den Wunsch geäußert, ob es möglich sei, dass nicht sie, sondern ihr Ehemann, Herr K. den Kiosk anmietet, da sie ein Kleinkind zu betreuen hätte und es ihr nicht möglich sei, den Kiosk in verantwortlicher Position zu betreiben.

Da keine anderen Bewerbungen vorlagen, hat die Verwaltung (232-1 nach Rücksprache mit 232) den Mietvertrag mit Herrn K. geschlossen.

Dieser Entscheidung hat Bürgermeister Richard nachträglich am 26.10.2012 zugestimmt.

Limburger Lesedom

Zum „Limburger Lesedom“ konnte der Zeltverleiher kein entsprechendes Prüfbuch zur Aufstellung auf dem Europaplatz der Bauaufsicht vorlegen, sodass ein externer Prüfstatiker für „Fliegende Bauten“ zur Beurteilung der Befestigung des Zeltes herangezogen werden musste, da eine Ballastierung durch Erdanker nicht möglich war.

Für die Beurteilung wurde von dem extern beauftragten Statiker ein Aufwand von 349,86 € in Rechnung gestellt.

Mit der Vorlage der Zahlungsanweisung hat das RPA das Fachamt gebeten, die Kosten an den Zeltverleiher weiterzugeben, da dieser ein Nutzen davon hat,

dass er künftig ein aktualisiertes Prüfbuch auch anderen Aufsichtsbehörden bei Aufstellung des Zeltes ohne Erdanker vorlegen kann.

Der Zeltverleiher legte gegen den Kostenbescheid Widerspruch ein, sodass im Ergebnis im Rahmen eines Vergleichs letztendlich ein Betrag von 200,00 € von der Zeltverleihfirma der Stadt erstattet wurde.

Stellungnahme Amt 45:

Gegen den am 24.10.2012 erlassenen Kostenanforderungsbescheid legte die Firma K. mit Schreiben vom 08.11.2012 Widerspruch ein. Daraufhin wurde Amt 30 um Stellungnahme zum Sachverhalt gebeten. Aufgrund erteilter Stellungnahme des Rechtsamtes wurde dann der Firma K. der Vergleich angeboten von dem Gesamtbetrag in Höhe von 349,86 € 200,00 € zu zahlen.

Stellungnahme des Rechtsamtes: „Unabhängig von der rechtlichen Beurteilung sollte man in Anbetracht der Höhe unserer Forderung die Möglichkeit einer gütlichen Einigung in Betracht ziehen, wobei aber ein Betrag von mindestens 200,00 € von Firma K. bezahlt werden sollte.“

Kosten für Kontrollarbeiten bei Aufgrabungen von Straßen durch Versorgungsträger Gegenstand zu den Verhandlungen zum Konzessionsvertrag zwischen der EVL und der Stadt

Vom RPA wurde festgestellt, dass bei Ausgrabungen im Gehweg- und Straßenbereich durch den Energieversorger der Stadt ein nicht unwesentlicher Aufwand im Zuge von Kontrollarbeiten u.a. Kontrolle der jeweiligen Baustellen im Rahmen der Verkehrssicherungspflicht entstehen.

Anlässlich von Verhandlungen zum bestehenden Konzessionsvertrag hat das RPA eine Kostenerstattungspflicht im vollem Umfang vorgeschlagen.

Diese Regelung wurde im Konzessionsvertrag unter § 4 Bau und Betrieb von Leitungen und Anlagen aufgenommen. Die Aufwendungen der Stadt werden dem Energieversorger künftig jährlich in Rechnung gestellt.

Stellungnahme Amt 66:

Nicht erforderlich.

Entschädigungszahlungen bei städt. Veranstaltungen

Für die Verpflichtung eines Alleinunterhalters anlässlich einer Betriebsveranstaltung hat das RPA das Fachamt gebeten, die Bezahlung solcher Verpflichtungen aus steuerlichen Gründen nur noch mit Überweisungen vorzunehmen.

Stellungnahme des Personalrates:

Wir sind der Empfehlung des RPA gefolgt und überweisen seit 2013 den Betrag.