

Stadt Haßfurt

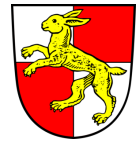
Erläuterungsbericht
zum Jahresabschluss 2012

Juli 2018



Inhaltsverzeichnis

| | | |
|-----|--|----|
| A | ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHESABSCHLUSS 31.12.2012 | 5 |
| 1 | VORBEMERKUNG | 5 |
| 2 | RECHTLICHE GRUNDLAGEN | 5 |
| 3 | VERFAHREN | 5 |
| B | ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZEN | 6 |
| 1 | ANLAGEVERMÖGEN | 6 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 6 |
| 1.2 | Sachanlagen | 6 |
| 1.3 | Finanzanlagen | 9 |
| 2 | UMLAUFVERMÖGEN | 9 |
| 2.1 | Vorräte | 9 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 10 |
| 2.3 | Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten | 10 |
| 3 | RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN | 10 |
| 4 | EIGENKAPITAL | 11 |
| 5 | SONDERPOSTEN | 11 |
| 6 | RÜCKSTELLUNGEN | 11 |
| 6.1 | Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit | 11 |
| 6.2 | Sonstige Rückstellungen | 11 |
| 7 | VERBINDLICHKEITEN | 12 |
| C | ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN BILANZPOSITIONEN | 13 |
| 1 | ANLAGEVERMÖGEN | 13 |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 13 |
| 1.2 | Sachanlagevermögen | 14 |
| 1.3 | Finanzanlagevermögen | 17 |



| | | |
|--------------------------------------|---|----|
| 2 | UMLAUFVERMÖGEN | 18 |
| 2.1 | Vorräte | 18 |
| 2.2 | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 18 |
| 2.3 | Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 19 |
| 2.4 | Liquide Mittel | 20 |
| 3 | AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 21 |
| 4 | EIGENKAPITAL | 21 |
| 5 | SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE | 22 |
| 6 | RÜCKSTELLUNGEN | 23 |
| 7 | VERBINDLICHKEITEN | 25 |
| 8 | PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG | 27 |
| D ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG | | 28 |
| 1 | JAHRESERGEBNIS 2012 | 28 |
| 2 | ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT | 29 |
| 2.1 | Erträge | 29 |
| 2.2 | Aufwendungen | 33 |
| 2.3 | Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | 37 |
| 3 | FINANZERGEBNIS UND AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS | 37 |
| 3.1 | Finanzergebnis | 37 |
| 3.2 | Außerordentliches Ergebnis | 38 |
| 4 | JAHRESERGEBNIS NACH TEILBEREICHEN | 38 |
| 5 | ERGEBNISRECHNUNG MIT IST-PLAN-VERGLEICH | 39 |
| 5.1 | Erträge aus ordentlicher Verwaltungstätigkeit | 39 |
| 5.2 | Aufwendungen aus ordentlicher Verwaltungstätigkeit | 42 |
| 5.4 | Außerordentliches Ergebnis | 46 |
| E ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZRECHNUNG | | 47 |



| | | |
|----|---|----|
| 1 | DARSTELLUNG DER JAHRESRECHNUNG | 47 |
| 2 | FINANZRECHNUNG MIT IST-PLAN VERGLEICH | 49 |
| F | ANHANG | 51 |
| 1 | BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN | 51 |
| 2 | BERECHNUNG DER RÜCKSTELLUNG FINANZAUSGLEICH | 52 |
| 3 | HAFTUNGSVERHÄLTNISSE | 53 |
| 4 | SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN | 53 |
| 5 | EINSCHRÄNKUNGEN ZU GRUNDSTÜCKEN | 55 |
| 6 | BETEILIGUNGSBERICHT | 55 |
| 7 | ZAHL DER BESCHÄFTIGTEN ZUM 1.1.2012 | 56 |
| 8 | ORGANE DER STADT HAßFURT | 57 |
| 9 | ANLAGESPIEGEL | 58 |
| 10 | RESTLAUFZEITEN VON FORDERUNGEN | 58 |
| 11 | RESTLAUFZEITEN VON VERBINDLICHKEITEN | 58 |
| 13 | VORSCHLAG ZUR FESTSTELLUNG UND ERGEBNISVERWENDUNG | 59 |
| G | ANLAGEN | 60 |
| | ANLAGE 1 ERÖFFNUNGSBILANZ 1.1.2012 | 60 |
| | ANLAGE 2 ANLAGESPIEGEL 1.1.2012 | 60 |

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

| | | |
|---------|---|-----------------------------------|
| AV | = | ANLAGEVERMÖGEN |
| BEWERTR | = | BEWERTUNGSRICHTLINIE BAYERN |
| BKPV | = | BAYER, KOMMUNALER PRÜFUNGSVERBAND |
| EWB | = | EINZELWERTBERICHTIGUNG |
| EÖB | = | ERÖFFNUNGSBILANZ |
| ESTG | = | EINKOMMENSTEUERGESETZ |
| FAV | = | FINANZANLAGEVERMÖGEN |
| PWB | = | PAUSCHALWERTBERICHTIGUNG |
| SAV | = | SACHANLAGEVERMÖGEN |
| ZV | = | ZWECKVERBAND |



A ALLGEMEINE ANGABEN ZUM JAHESABSCHLUSS 31.12.2012

1 VORBEMERKUNG

Mit dem Gesetz zur Änderung des kommunalen Haushaltsrechts vom 08.12.2006 (GVBl. S 975) wird den Kommunen seit 01.01.2007 die Möglichkeit eröffnet, ihr Haushaltswesen auf der Grundlage der doppelten kommunalen Buchführung (Doppik) zu gestalten. Die Stadt Haßfurt hat hiervon zum 01.01.2012 Gebrauch gemacht.

Der vorliegende Jahresabschluss schließt das Jahr 2012 ab und wurde am 11.07.2018 fertiggestellt (Art. 102 Abs. 2 GO)

2 RECHTLICHE GRUNDLAGEN

Im Jahresabschluss ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft einschließlich des Standes des Vermögens und der Verbindlichkeiten zu Beginn und am Ende des Haushaltsjahres nachzuweisen. Der Jahresabschluss ist durch einen Rechenschaftsbericht zu erläutern (Art. 102 Abs. 1 GO).

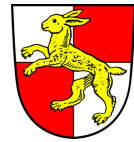
Dem Jahresabschluss ist ein Rechenschaftsbericht nach § 87 KommHV-Doppik beizufügen (§ 80 Abs. 1 Satz 2 KommHV-Doppik).

Den Rechenschaftsbericht haben wir als eigene Anlage beigefügt.

3 VERFAHREN

Der Haushaltsplan 2012 wurde am 30.07.2012 vom Stadtrat beschlossen und mit Bescheid der Kommunalaufsicht vom 26.09.2012 rechtsaufsichtlich genehmigt. Durch die öffentliche Bekanntmachung in der Zeit vom 31.10.2012 bis 06.11.2012 erlangte der Haushaltsplan rückwirkend zum 01.01.2012 Rechtskraft.

In der Stadtratssitzung vom 23.07.2018 wird die Schlussbilanz zum 31.12.2012 mit einer Bilanzsumme in Höhe von 156.851.427,59 € festgestellt.



B ANGABEN ZU BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSGRUNDSÄTZEN

Im Einzelnen erfolgte die Bewertung wie folgt:

1 ANLAGEVERMÖGEN

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Software

wurde zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet. Dabei wurde eine Nutzungsdauer von fünf Jahren bei Spezialsoftware und von drei Jahren bei üblicher Standardsoftware angenommen.

Geleistete Investitionszuschüsse

wurden zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, bewertet, soweit die bezuschussten Investitionen abschreibungsfähig sind.

Den planmäßigen Abschreibungen liegt eine Nutzungsdauer von pauschal 10 Jahren zugrunde, soweit keine Bindungsfristen festgelegt sind und verschiedene Vermögensgegenstände mit unterschiedlichen Nutzungsdauern bezuschusst werden. Soweit Bindungsfristen angegeben sind, werden diese als Nutzungsdauer angesetzt. Wird ein bestimmter Vermögensgegenstand bezuschusst, so wird über die Nutzungsdauer (oder wenn eine Bindungsfrist angegeben ist, über die Bindungsfrist) dieses Vermögensgegenstands abgeschrieben.

1.2 Sachanlagen

Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte und Bauten einschließlich der Bauten auf fremden Grundstücken



Grund und Boden

ist mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bewertet. Dabei wurden die Anschaffungskosten, soweit keine Notarurkunden mehr vorlagen, aus den Angaben in den Verwendungsnachweisen abgeleitet. Anschaffungsnebenkosten, wie z.B. Grunderwerbsteuer, Notarkosten und Änderungen im Grundbuch, wurden anhand der vorhandenen Unterlagen den Anschaffungskosten zugeschlagen.

Gebäude

sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungspreisminderungen bewertet. Dabei wurden die Anschaffungskosten in der Regel aus den Angaben in den Verwendungsnachweisen bzw. Kostenaufstellungen des Hochbaubereichs abgeleitet. Gebäude, für die keine Anschaffungskosten vorhanden waren, wurden zur Vereinfachung mit den Normalherstellungskosten 2000 (kurz: NHK 2000) der „Richtlinien für die Ermittlung der Verkehrswerte (Marktwerte) von Grundstücken (Wertermittlungsrichtlinien - WertR 2006)“ bewertet.

Die kumulierten Abschreibungen wurden unter Zugrundelegung der Nutzungsdauer gemäß „Kommunaler Abschreibungstabelle Bayern“ vom 15.05.2006 unter Nutzung der linearen Abschreibungsmethode berechnet.

Soweit Zuwendungen von dritter Seite geleistet wurden, sind diese unter dem Sonderposten für Investitionszuschüsse passiviert. Die Nutzungsdauer bemisst sich korrespondierend zum jeweiligen Vermögensgegenstand.

Infrastrukturvermögen

ist mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten angesetzt. Bei begrenzter zeitlicher Nutzungsdauer wurden die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen für die Zeit der bisherigen Nutzung vermindert.



Soweit Zuwendungen von dritter Seite geleistet wurden, sind diese unter dem Sonderposten für Investitionszuschüsse passiviert. Die Nutzungsdauer bemisst sich korrespondierend zum jeweiligen Vermögensgegenstand.

Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

sind mit Anschaffungskosten bewertet. Soweit keine Anschaffungskosten nachgewiesen werden konnten, wurden die einzelnen Kunstgegenstände mit jeweils 1,00 € bewertet.

Technische Anlagen und Maschinen

sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten bewertet.

Die planmäßigen Abschreibungen erfolgten unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer gem. „Kommunaler Abschreibungstabelle Bayern“. Die Vermögensgegenstände werden linear abgeschrieben.

Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

sind mit den Anschaffungskosten zuzüglich Anschaffungsnebenkosten und abzüglich Anschaffungspreisminderungen, wie z.B. Skonti, bewertet.

Die Ermittlung der kumulierten Abschreibungen bis zum Bilanzstichtag erfolgte unter Zugrundelegung der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer gemäß der Abschreibungstabelle Bayern und der linearen Abschreibungsmethode.

Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen

sind mit den Anschaffungskosten bewertet.



1.3 Finanzanlagen

Beteiligungen

sind mit den Anschaffungskosten angesetzt. Als Anschaffungskosten der Beteiligung gilt gem. 7.2.10.1 der BewertR Bayern die geleistete Kapitaleinlage.

Sonstige Ausleihungen

sind mit dem Nominalwert angesetzt.

2 UMLAUFVERMÖGEN

2.1 Vorräte

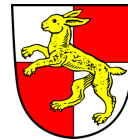
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

sind unter Beachtung des Niederstwertprinzips mit den Anschaffungskosten angesetzt. Der Posten beinhaltet im Wesentlichen Roh- und Betriebsstoffe im Bauhof und Kraftstoffe.

Waren

Hierunter sind die zur Veräußerung bestimmten Grundstücke ausgewiesen. Die Bewertung erfolgte zu Anschaffungskosten bzw. zum niedrigeren beizulegenden Wert.

Ferner wurden Gold- und Silbermünzen sowie Golddukaten mit den ursprünglichen Anschaffungskosten bewertet, ebenso verwertbare Geschenkartikel und Stammbücher.



2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen sowie
privatrechtliche Forderungen

sind mit ihrem Nominalwert angesetzt. Zweifelhafte Forderungen wurden in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls wertberichtigt. Bei zu erwartender Uneinbringlichkeit wurde die Forderung voll wertberichtigt. Für das latente Ausfallrisiko und Kreditrisiko wurde eine Pauschalwertberichtigung von 1% der nicht einzelwertberichtigten Forderungen angesetzt.

Sonstige Vermögensgegenstände

sind mit ihren Nominalwerten angesetzt. Ausfallrisiken bestehen nicht.

2.3 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten

sind zum Nennwert bewertet.

3 RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN

Aktive und passive Rechnungsabgrenzungsposten

sind zu Anschaffungskosten bewertet. Es handelt sich dabei um Auszahlungen vor dem 31.12.2012, welche als Aufwand für den Januar 2013 zu buchen sind (Aktive Rechnungsabgrenzung) und Einzahlungen vor dem 31.12.2012, welche als Erträge für die Zeit nach dem 31.12.2012 darstellen (Passive Rechnungsabgrenzung).



4 EIGENKAPITAL

Nettoposition

Sie ergibt sich als Residualgröße aus der Differenz der Aktiva (Vermögen und aktive Rechnungsabgrenzung) und Passiva (Schulden i. w. S. und passive Rechnungsabgrenzung). Das in der festgestellten Schlussbilanz zum 31.12.2012 ausgewiesene Eigenkapital in Höhe von 96.581.495,77 € wird als Nettoposition unverändert fortgeführt.

5 SONDERPOSTEN

Passiviert werden die zweckgebundenen Zuwendungen für investive Maßnahmen, welche vom Zuwendungsgeber bewilligt wurden und zur Anschaffung bzw. Fertigstellung der investiven Maßnahme genutzt wurde. Die Investitionszuschüsse bzw. –zuwendungen zum Sachanlagevermögen werden nach der Nutzungsdauer des Sachanlageguts aufgelöst, soweit das Sachanlagegut der Abnutzung unterliegt.

6 RÜCKSTELLUNGEN

6.1 Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit

wurden mit dem Teilwert gemäß den Bestimmungen des § 6a EStG unter Anwendung der Richttafeln 2005G von Dr. Klaus Heubeck und eines Rechnungszinsfußes von 6% berechnet. Dies gilt im Grundsatz auch für die Beihilfen.

Bei Altersteilzeit wurde eine Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten in Höhe des sich ergebenden Erfüllungsrückstandes gebildet. Die Beträge wurden nicht abgezinst.

6.2 Sonstige Rückstellungen

wurden in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung dotiert und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen zum Bilanzstichtag.



7 VERBINDLICHKEITEN

sind zum Erfüllungsbetrag angesetzt.



C ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN BILANZPOSITIONEN

1 ANLAGEVERMÖGEN

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| Position: Immaterielle Vermögensgegenstände | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Konzessionen, gewerbl. Schutzrechte u. ähnliche Rechte u. Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten u. Werten | 22.335,00 | 26.428,00 |
| Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen - Investitionsförderung | 6.963.635,39 | 5.709.996,16 |
| Anzahlungen auf immaterielle Vermögenswerte | 578.278,81 | 973.280,00 |
| Gesamtbetrag | 7.564.249,20 | 6.709.704,16 |

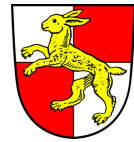
Im Wesentlichen handelt es sich bei Konzessionen und gewerblichen Schutzrechten um Softwareprogramme.

Die Nutzungsdauer beträgt 5 Jahre, soweit es sich um abnutzbare Vermögensgegenstände handelt.

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen aus geleisteten Zuwendungen zählen aktivierungspflichtige Zuschüsse an Zweckverbände (Investitionsumlage), Vereine, kirchliche und soziale Einrichtungen für Investitionen.

Wesentlich sind die Zuwendungen und die Beträge zum Schuldendienst gegenüber dem Zweckverband Schulzentrum:

| Position: Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen Schulzentrum | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| ZV Schulzentrum Grundstücke und Gebäude | 3.315.352,75 | 2.149.955,75 |
| ZV Schulzentrum bewegliche Vermögensgegenstände | 345.482,00 | 379.665,00 |
| ZV Schulzentrum Schuldendienst | 1.155.250,00 | 1.107.580,00 |
| ZV Investitionsumlage für Anlagen im Bau | 302.215,00 | 930.780,00 |
| Gesamtbetrag | 5.118.299,75 | 4.567.980,75 |



Die Abschreibung erfolgt nach der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände, ansonsten 10 Jahre entsprechend der Bewertungsrichtlinie – BewertR zur Erfassung und Bewertung kommunalen Vermögens vom 29.9.2008.

1.2 Sachanlagevermögen

Im Einzelnen setzen sich die Positionen wie folgt zusammen:

| Position: Sachanlagevermögen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte | 24.942.318,71 | 25.070.828,58 |
| Bebaute Grundstücke | 30.832.474,35 | 26.879.250,55 |
| Infrastrukturvermögen | 54.507.318,56 | 53.156.958,46 |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 118.552,00 | 123.735,00 |
| Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 1.173.335,90 | 1.201.373,90 |
| Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge | 1.524.539,00 | 1.250.775,00 |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 415.793,00 | 391.611,00 |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.068.615,05 | 2.492.510,44 |
| Gesamtbetrag | 114.582.946,57 | 110.567.042,93 |

Die Position unbebaute Grundstücke:

| Position: Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Grund und Boden von Grünflächen | 4.335.180,64 | 4.336.683,71 |
| Ackerland | 4.268.291,07 | 4.245.702,69 |
| Wald und Forsten | 8.332.323,88 | 8.323.181,88 |
| Sonstige unbebaute Grundstücke | 2.190.911,55 | 2.326.640,59 |
| Erbbaurechtsbelastete Grundstücke | 5.815.611,57 | 5.838.619,71 |
| Gesamtbetrag | 24.942.318,71 | 25.070.828,58 |

Die Position bebaute Grundstücke gliedert sich wie folgt:

| Position: Bebaute Grundstücke | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Grund und Boden von Wohnbauten | 910.129,67 | 847.378,11 |
| Grund und Boden von sozialen Einrichtungen | 3.024.280,72 | 3.096.158,79 |
| Grund und Boden von Schulen | 4.578.408,95 | 4.751.952,95 |
| Grund und Boden von Kulturanlagen | 3.727.843,09 | 3.859.198,09 |
| Grund und Boden von Sport- und Freizeitanlagen | 451.061,96 | 460.276,02 |
| Grund und Boden von Dienst- und Betriebsgebäuden | 18.140.749,96 | 13.864.286,59 |
| Gesamtbetrag | 30.832.474,35 | 26.879.250,55 |



Wesentlicher Zugang im Bereich der bebauten Grundstücke war der Erwerb der Verwaltungs- und Betriebsgebäude nebst Grund- und Boden in Haßfurt, Langer Rain 38. Die aktivierten Anschaffungskosten betragen dafür insgesamt 4.483.334 €.

Die zukünftige Abschreibung auf Gebäude beträgt in der Regel 40 Jahre ab dem Anschaffungs- bzw. Herstellungszeitpunkt. Die ausgewiesenen Werte sind deshalb Restbuchwerte zum 31.12.2012.

Die Position Infrastrukturvermögen:

| Position: Infrastrukturvermögen | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Brücken und Tunnel | 2.763.576,00 | 2.584.479,00 |
| Grunde und Boden von Wasserentsorgungsanlagen | 10.988,60 | 10.988,60 |
| Grunde und Boden von Abfallbeseitigungsanlagen | 49.185,70 | 47.267,70 |
| Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 32.865.828,24 | 31.591.122,86 |
| Straßennetz, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen | 18.119.839,42 | 18.218.372,70 |
| Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens | 697.900,60 | 704.727,60 |
| Gesamtbetrag | 54.507.318,56 | 53.156.958,46 |

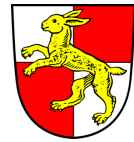
Wesentliche Investitionen im HH-Jahr 2012 betreffen die Brücke im Bereich der Wässernach, den Schlammstapelbehälter der Kläranlage, den Stauraumkanal SKU 10/ Liebesbächlein in Oberhohenried, sowie das Regenüberlaufbecken in Unterhohenried/ Herrenmühle. Die Investitionssumme lag hier bei insgesamt 1.825.453 €.

Die Nutzungsdauer für das Infrastrukturvermögen liegt je nach Vermögensart zwischen 30 Jahre und 50 Jahre.

Die Position Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler:

| Position: Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Kunstgegenstände | 150.907,90 | 150.904,90 |
| Kulturdenkmäler (Bau- u. Bodendenkmäler) | 1.022.428,00 | 1.050.469,00 |
| Gesamtbetrag | 1.173.335,90 | 1.201.373,90 |

Als Kunstgegenstände wurden überwiegend wertvolle Bilder, Skulpturen und Steinfiguren mit den geleisteten Kosten (für ggf. eine Generalsanierung) bilanziert. Diese Kunstgegenstände unterliegen keiner Abschreibung.



Die Kulturdenkmäler sind Bau- und Bodendenkmäler, wie beispielsweise der Untere und Obere Turm, mit den Kosten der Generalsanierung, abzüglich der Abschreibung bis 31.12.2012, bilanziert. Die Zuschüsse für die Generalsanierung wurden als Sonderposten passiviert.

Die Position Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge:

| Position: Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Maschinen | 263.746,00 | 24.764,00 |
| technische Anlagen, Überwachungs- und Kontrollanlagen | 112.073,00 | 139.697,00 |
| Fahrzeuge, Boote, Schiffe, Katastrophenschutz etc. | 1.118.593,00 | 1.070.295,00 |
| Fahrzeuговorrichtungen | 26.101 | 11.147,00 |
| Sonstige Fahrzeuge /Anhänger | 4.026,00 | 4.872,00 |
| Gesamtbetrag | 1.524.539,00 | 1.250.775,00 |

Investiert wurde in Pumpen, Regenüberlauf und in Maschinenteknik für den Schlammstapelbehälter in Höhe von insgesamt 247.435 €, in einen Lastkraftwagen IVECO in Höhe von 88.778 € sowie in einen Traktor Holder mit Aufbaustreuer in Höhe von 74.200 €.

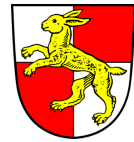
Die Position Betriebs- und Geschäftsausstattung:

| Position: Betriebs- und Geschäftsausstattung | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Betriebsausstattung | 89.326,00 | 79.297,00 |
| Büromöbel, Büromaschinen, Hardware | 116.174,00 | 99.156,00 |
| Besondere Betriebsausstattung an Schulen | 9.733,00 | 9.401,00 |
| Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung | 200.560,00 | 203.757,00 |
| Gesamtbetrag | 415.793,00 | 391.611,00 |

Wesentliche Zugänge betreffen die EDV-Ausstattung sowie Netzwerkeinrichtungen einschließlich Verkabelung in Höhe von insgesamt 37.589 €.

Die Position Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| Position: Geleistete Anzahlung und Anlagen im Bau | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen | 40.260,74 | 240.315,33 |
| Anlagen im Bau - Hochbau | 622.937,97 | 670.879,29 |
| Anlagen im Bau - Tiefbau | 405.416,34 | 1.581.315,82 |
| Gesamtbetrag | 1.068.615,05 | 2.492.510,44 |



Die in der Eröffnungsbilanz hier gebuchten Anschaffungsnebenkosten (Anzahlungen) wurden auf die im Januar 2012 gekauften Grundstücke gebucht und aktiviert.

1.3 Finanzanlagevermögen

| Position: Finanzanlagevermögen | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | € | € |
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 17.077.022,89 | 16.552.022,89 |
| Beteiligungen | 95.868,23 | 95.868,23 |
| Ausleihungen | 2.646.552,70 | 3.058.044,27 |
| Wertpapiere des Anlagevermögens | 1.482.618,56 | 1.482.618,56 |
| Gesamtbetrag | 21.302.062,38 | 21.188.553,95 |

Als „Anteile an verbundenen Unternehmen“ sind Beteiligungen zu erfassen, bei denen die Stadt einen Anteil von über 50% am Stammkapital und ggfs. Kapitalrücklagen aus Vermögensübertragung hält. Es handelt sich um die Städtische Betriebe Haßfurt GmbH. Im Haushaltsjahr 2012 leistete die Stadt ein Zahlung in Höhe von 525.000,00 € an die Städtische Betriebe Haßfurt GmbH welche dort im Jahresabschluss als Kapitalrücklage gebucht wurde.

Die Beteiligung betrifft die Verkehrsflughafen Haßfurt-Schweinfurt GmbH und mit einem Wert von 1 € die Beteiligung am Zweckverband Schulzentrum.

Ausleihungen sind langfristige Forderungsdarlehen. Darunter fallen auch gezeichnete Genossenschaftsanteile. Ausleihungen an Dritte wurden vertragsgemäß getilgt.

Im Einzelnen:

| Position: Ausleihungen | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Ausleihungen an verbundenen Unternehmen | 2.367.413,54 | 2.651.692,84 |
| Ausleihungen an Beteiligungen | 33.505,98 | 36.432,17 |
| Ausleihungen an inländischen Bereich | 230.423,18 | 359.639,26 |
| Ausleihungen an Gem. Kommunalen Kooperations-Service | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Genossenschaftsanteile | 10.210,00 | 5.280,00 |
| Gesamtbetrag | 2.646.552,70 | 3.058.044,27 |



Wertpapiere im Einzelnen:

| Position: Wertpapiere des Anlagevermögens | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|--|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Depot Union-Investment | 1.233.398,56 | 1.233.398,56 |
| Kapitalmarktpapiere | 237.500,00 | 237.500,00 |
| Depot Sparkasse | 11.720,00 | 11.720,00 |
| Gesamtbetrag | 1.482.618,56 | 1.482.618,56 |

2 UMLAUFVERMÖGEN

2.1 Vorräte

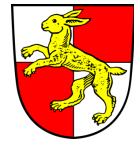
| Position: Vorräte | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Rohstoffe | 6.207,85 | 13.525,68 |
| Betriebsstoffe | 1.939,22 | 3.163,76 |
| Waren | 45.170,40 | 45.576,20 |
| Grundstücke des Umlaufvermögens | 4.172.176,99 | 3.927.221,51 |
| Gesamtbetrag | 4.225.494,46 | 3.989.487,15 |

Unter den Positionen Rohstoffe und Betriebsstoffe sind mittels Inventur Streusalz, Dieselkraftstoff und Flüssiggas erfasst. Unter Waren sind vorrätige Geschenkartikel und Dukaten für Ehrungen und Stammbücher inventarisiert. Grundstücke des Umlaufvermögens sind zur Veräußerung bestimmt. Dies betrifft Bauplätze für Wohnbauten in Höhe von 1.135.919,10 (Vj. 829.853,76 €) sowie Bauplätze im Gewerbegebiet in Höhe von 3.036.257,89 € (Vj. 3.097.367,75 €).

2.2 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

| Position: Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|---------------------|-------------------|
| | € | € |
| Gebührenforderungen | 264.721,46 | 279.992,38 |
| Beitragsforderungen | 185.838,76 | 33.378,84 |
| Steuerforderungen | 194.628,17 | 211.936,85 |
| Transferleistungen | 122.477,87 | 167.158,81 |
| Sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen | 394.470,00 | 266.718,32 |
| Gesamtbetrag | 1.162.136,26 | 959.185,20 |

Die Forderungen wurden einzeln nachgewiesen. Uneinbringliche Forderungen wurden in gleicher Höhe wertberichtigt (Einzelwertberichtigung – EWB - 100%). Für die restlichen Forderungen



wurde ein angemessener Pauschalwertberichtigungssatz (PWB) in Höhe von 1% gewählt (soweit ein Ausfall denkbar ist).

Die Wertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen und privatrechtliche Forderungen im Überblick:

| Wertberichtigung öffentlich-rechtliche | Nennwert der Forderung € | EWB € | PWB € | Bilanzwert 31.12 der Forderung € |
|--|-------------------------------------|-------------------|------------------|---|
| Wertberichtigung Gebühren | 265.238,46 | 0,00 | 517,00 | 264.721,46 |
| Wertberichtigung Beiträge | 187.715,76 | 0,00 | 1.877,00 | 185.838,76 |
| Wertberichtigung Steuern | 277.882,33 | 81.304,16 | 1.950,00 | 194.628,17 |
| Wertberichtigung Transferforderungen | 123.660,87 | 0,00 | 1.183,00 | 122.477,87 |
| Wertberichtigung sonstige öffentl.rechtl. Forderungen | 423.783,13 | 29.062,13 | 251,00 | 394.470,00 |
| Wertberichtigung restliche öfftl.- rechtl. Forderung. | 1.278.280,55 | 110.366,29 | 5.778,00 | 1.162.136,26 |
| Wertberichtigung privatrechtliche Forderungen | Nennwert € | EWB € | PWB € | 31.12.2012 € |
| Wertberichtigung auf Verbundforderungen | 116.987,41 | 0,00 | 0,00 | 116.987,41 |
| Wertberichtigung sonstiger Privatbereich | 86.037,85 | 3.477,12 | 725,00 | 81.835,73 |
| Wertberichtigung auf Forderung sonst. öffentl. Bereich | 258.842,75 | 0,00 | 0,00 | 258.842,75 |
| Wertberichtigung privatrechtl. Forderung | 461.868,01 | 3.477,12 | 725,00 | 457.665,89 |

2.3 Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| Position: Privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Privatrechtliche Forderungen | 457.665,89 | 483.779,70 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 191.820,35 | 167.939,76 |
| Gesamtbetrag | 649.486,24 | 651.719,46 |



Die Privatrechtlichen Forderungen im Einzelnen:

| Privatrechtl. Forderungen | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Privatrechtl. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 47.133,21 | 1.888,49 |
| Übrige privatrechtl. Forderungen gg. verbundene Untern. | 69.854,20 | 407.760,27 |
| Forderungen gegenüber sonstigen privaten Bereich | 81.835,73 | 69.310,06 |
| Forderungen gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich | 258.842,75 | 4.820,88 |
| Gesamtbetrag | 457.665,89 | 483.779,70 |

Forderungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich betreffen u.a. Mietforderungen und Vergütungen. Wegen Ausfallrisiken bei Mieterträgen wurden Wertberichtigungen in Höhe von insgesamt 4.202,12 € gebildet.

| Position: Sonstige Vermögensgegenstände | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Umsatzsteuer Erstattungsanspruch | 72.784,73 | 68.476,89 |
| Lohnvorschüsse | 4.500,00 | 4.832,50 |
| Versorgungsrücklage Art. 2 Abs. 3 BayVersRücklG | 106.130,25 | 94.630,37 |
| Sonstige Forderungen aus Rechnungsabgrenzungen | 8.405,37 | 0,00 |
| Gesamtbetrag | 191.820,35 | 167.939,76 |

Bezüglich der Restlaufzeiten verweisen wir auf den Anhang unter Teil D dieses Berichts.

2.4 Liquide Mittel

| Position: Liquide Mittel | 31.12.2012 | 01.01.2012 |
|---|---------------------|---------------------|
| | € | € |
| Wertstreifen Frankiermaschine | 506,76 | 457,71 |
| Handvorschüsse | 3.850,00 | 3.850,00 |
| Guthaben bei Kreditinstituten, Sparkassen u. Postbank | 7.225.932,13 | 6.764.825,36 |
| Geldtransit | 0,00 | -342.706,96 |
| Gesamtbetrag | 7.230.288,89 | 6.426.426,11 |

Die Bestände wurden durch Kassenprotokolle, Kontoauszüge und Bankbestätigungen nachgewiesen.



Die Guthaben bei Kreditinstituten und Sparkassen setzten sich wie folgt zusammen:

| Position: Liquide Mittel - Kreditinstitute u. Sparkasse | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|---------------------|---------------------|
| Sparkasse Ostunterfranken | 2.279.317,91 | 843.370,71 |
| Raiffeisenbank Schweinfurt | 2.601.002,82 | 1.435.112,98 |
| Postbank Nürnberg | 1.333,87 | 1.087.363,22 |
| Flessabank Schweinfurt | 1.012.522,91 | 2.055.015,39 |
| Hypo Unicredit | 1.331.754,62 | 1.343.963,06 |
| Gesamtbetrag | 7.225.932,13 | 6.764.825,36 |

Bestände wurden mittels Kontoauszüge belegt und Zinsabgrenzungen bei Termingeldern nachgewiesen.

3 AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

| Position: Aktive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Vorausbezahlte Dienstbezüge für Januar Folgejahr | 59.048,13 | 54.624,42 |
| Abgrenzung Service- u. Wartungsverträge, Versicherung | 22.920,46 | 23.182,70 |
| Erhaltungskostenzuschuss Linksabbiegespur B 26 | 52.795,00 | 52.795,00 |
| Gesamtbetrag | 134.763,59 | 130.602,12 |

Vorausbezahlte Aufwendungen betreffen Auszahlungen für Eintragung ins Telefonbuch 2013 und Abgrenzung von vorausbezahlten Wartungsarbeiten laut Wartungsverträgen.

4 EIGENKAPITAL

Die allgemeine Rücklage (Nettoposition) ergibt sich aus der Bilanzsumme der Aktiva abzüglich Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der Passiven Rechnungsabgrenzung als Saldogröße.

Die Erhöhung im Jahr 2012 der Gesamtposition ergibt sich durch den erzielten Jahresüberschuss.

| Position: Allgemeine Rücklage (Eigenkapital) | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Allgemeine Rücklage 1.1.2012 (Nettoposition) | 95.632.196,97 | 95.632.196,97 |
| Jahresergebnis 2012 | 949.298,80 | 0,00 |
| Gesamtbetrag | 96.581.495,77 | 95.632.196,97 |



5 SONDERPOSTEN FÜR INVESTITIONSZUSCHÜSSE

| Position: Sonderposten | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Sonderposten aus Zuwendungen | 14.714.329,85 | 14.498.516,85 |
| Sonderposten aus Beiträgen u. ähnl. Entgelten | 19.589.393,84 | 20.037.808,95 |
| Gesamtbetrag | 34.303.723,69 | 34.536.325,80 |

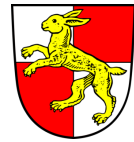
Sonderposten aus Zuwendungen im Einzelnen::

| Position: Sonderposten (SOPO) aus Zuwendungen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| SOPO Bund - nicht auflösbar | 8.161,75 | 8.161,75 |
| SOPO Land - nicht auflösbar | 43.986,10 | 43.986,10 |
| SOPO Bund - auflösbar | 2.031.456,00 | 2.115.790,00 |
| SOPO Land - auflösbar | 11.597.198,00 | 11.264.120,00 |
| SOPO Gemeinden u. Gemeindeverbände - auflösbar | 307.161,00 | 325.057,00 |
| SOPO aus sonstigen öffentlicher Bereich - auflösbar | 53.348,00 | 54.882,00 |
| SOPO aus sonstigen öffentl. Sonderrechnungen- auflösbar | 1.894,00 | 1.934,00 |
| SOPO aus Zuschüssen privater Unternehmen - auflösbar | 406.670,00 | 419.326,00 |
| SOPO aus Zuschüssen von übrigen Bereich - auflösbar | 264.455,00 | 265.260,00 |
| Gesamtbetrag | 14.714.329,85 | 14.498.516,85 |

Unter diesem Posten sind die Zuschüsse, welche die Stadt für ihre getätigten Investitionen erhalten hat, ausgewiesen. Der Posten wird entsprechend den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände aufgelöst. Hiervon ausgenommen sind Zuwendungen zum Erwerb von Grund und Boden.

Sonderposten aus Beiträgen im Einzelnen:

| Position: Sonderposten (SOPO) aus Beiträgen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| SOPO aus Beiträgen vom übrigen Bereich - nicht auflösbar | 1.615.046,12 | 1.615.046,12 |
| SOPO aus Beiträgen von Gemeinden - auflösbar | 145.233,89 | 145.313,00 |
| SOPO aus Beiträgen privater Unternehmen - auflösbar | 897.744,00 | 822.707,00 |
| SOPO aus Beiträgen übriger Bereich - auflösbar | 15.218.401,00 | 15.687.454,00 |
| SOPO aus Beiträgen f. Straßenentwässerung - auflösbar | 1.440.024,00 | 1.472.279,00 |
| SOPO aus Beiträgen f. Straßenbeleuchtung - auflösbar | 272.944,83 | 295.009,83 |
| Gesamtbetrag | 19.589.393,84 | 20.037.808,95 |



6 RÜCKSTELLUNGEN

| Position: Rückstellungen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Pensionsrückstellungen und ATZ | 7.780.306,47 | 7.753.187,06 |
| Umweltrückstellungen | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 |
| Rückstellg. im Rahmen des Finanzausgleichs u. Steuern | 1.326.093,91 | 550.928,33 |
| Sonstige Rückstellungen | 584.438,18 | 380.583,53 |
| Gesamtbetrag | 12.540.838,56 | 11.534.698,92 |

Rückstellungen sind für Aufwendungen zu bilden, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, jedoch hinsichtlich der Höhe und/oder ihrer Fälligkeit ungewiss. Mit einer Inanspruchnahme der Kommune muss ernsthaft zu rechnen sein.

Die Pensionsrückstellungen und Rückstellungen für Altersteilzeit im Einzelnen:

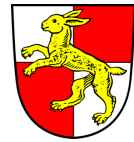
| Position: Pensionsrückstellungen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Pensionsrückstellungen für aktive Beschäftigte | 2.375.575,00 | 2.098.542,00 |
| Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger | 3.399.909,00 | 3.433.718,00 |
| Beihilferückstellung | 1.209.111,00 | 1.197.400,00 |
| Altersteilzeitrückstellung (ATZ) | 795.711,47 | 1.023.527,06 |
| Gesamtbetrag | 7.780.306,47 | 7.753.187,06 |

Zur Ermittlung der Pensionsverpflichtungen und Beihilfen liegt ein versicherungsmathematisches Gutachten der bayerischen Versorgungskammer vom 17.2.2013 vor. Die Bewertung erfolgte nach § 6 a EStG.

Zurückgestellt wurde für die ATZ gem. der TZ 6.6.4 BewertR die geschuldeten Erfüllungsbeiträge entsprechend der Altersteilzeitvereinbarungen im Rahmen des sog. Blockmodells. Eine Abzinsung wurde nicht durchgeführt.

Die Position Umweltrückstellungen:

| Position: Umweltrückstellung | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Rückstellung für Altlastenentsorgung | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 |
| Gesamtbetrag | 2.850.000,00 | 2.850.000,00 |



In der ehemaligen Hausmülldeponie Haßfurt (jetzt sog. „Übergangsdeponie“ Prappacher Straße, wurde von 1985 bis 1991 Haus- und Sperrmüll abgelagert (Volumen ca. 165.000m³). Nach 1991 wurden industrielle Schlämme, Klärschlamm und Kompost, teilweise mit PFC und PFT belastet, abgelagert. Eine rechtlich-verbindliche Stilllegung ist noch nicht erfolgt. Ferner ist bisher seitens der Regierung von Unterfranken keine Klarstellung bezüglich des Deponietyps erfolgt. Das Ingenieurbüro Piewak & Partner GmbH geht im Gutachten vom 16.10.2017 anhand der Unterlagen und Maßnahmen vom Deponietyp DK 0 und bei einer (wahrscheinlichen) kompletten Oberflächenabdichtung vom Deponietyp DK II aus. Daraus ergibt sich zum Zeitpunkt 1.1.2012 ein Rückstellungsbedarf in Höhe von 3.826.750 €, allerdings unter Annahme einer Restnachsorgephase von 15 Jahren, bei angenommener Stilllegung um das Jahr 2000. Dieser Zeitraum von 15 Jahren ist bis zur Eröffnungsbilanzerstellung verstrichen. Insofern einigte man sich nach Rücksprache mit dem Bauamt auf den ausgewiesenen Betrag.

Die Rückstellung wurde fortgeführt, da im Haushaltsjahr 2012 keine Aufwendungen für Altlastenentsorgung angefallen sind.

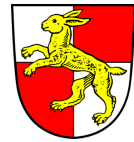
Die Position Rückstellung im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreisumlage):

| Position: Rückstellungen Finanzausgleich und Steuern | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|------------------------|------------------------|
| Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs | 1.326.093,91 | 550.928,33 |
| Gesamtbetrag | 1.326.093,91 | 550.928,33 |

Zur Berechnung der Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs (Kreisumlage) verweisen wir auf den Anhang unter Teil D Nr. 2 dieses Berichts.

Die Position Sonstige Rückstellungen im Einzelnen:

| Position: Sonstige Rückstellungen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Urlaubs- und Überstundenrückstellungen | 280.598,82 | 219.538,56 |
| Leistungsentgelte nach TVöD | 34.230,48 | 26.335,47 |
| Weitere sonstige Rückstellungen | 232.929,38 | 97.929,38 |
| Drohverlustrückstellung - Erbbaurechte | 36.679,50 | 36.780,12 |
| Gesamtbetrag | 584.438,18 | 380.583,53 |



Sonstige Rückstellungen werden in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt und berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften. Entsprechende Nachweise wurden erbracht.

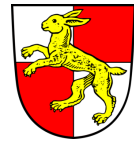
Urlaubs- und Überstundenansprüche wurden personenbezogen ermittelt. Ebenso die geschuldeten Leistungsentgelte nach TVöD.

Weitere sonstige Rückstellungen betreffen u.a. Beratungskosten zur EÖB und Jahresabschluss 2012 sowie zurückgestellte Prüfungskosten durch den BKPV.

Die erbaurechtlich belasteten Grundstücke sind mit den Anschaffungskosten zu bilanzieren. Eine Rückstellung für mit Erbbaurechten belastete Gemeindegrundstücke ist dann zu bilanzieren, wenn tatsächliche Vermögenseinbußen die Stadt belasteten. Entscheidungskriterium ist hierbei, wenn der vertraglich vereinbarte Erbbauzins geringer ist als die sonst marktübliche Verzinsung des Bodenwertes. Für die Zwecke der Berechnung wurde die marktübliche Bodenverzinsung mit 4% angesetzt.

7 VERBINDLICHKEITEN

| Position: Verbindlichkeiten | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|------------------------|------------------------|
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 5.408.137,49 | 5.979.057,38 |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 130.463,90 |
| Verbindl., die Kreditaufnahmen wirtschaftl. gleichkommen | 4.541.657,36 | 63.640,75 |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 1.985.453,57 | 1.260.352,83 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 476.768,12 | 203.727,48 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 383.669,48 | 770.370,06 |
| Gesamtbetrag | 12.795.686,02 | 8.407.612,40 |



Aufgliederung der Investitionskredite nach Gläubiger:

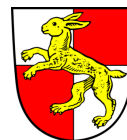
| Position: Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Darlehen Hypo Vereinsbank | 2.729.429,67 | 2.998.596,64 |
| Darlehen Sparkasse Ostunterfranken | 1.862.178,90 | 2.038.460,74 |
| Darlehen Bayerische Landesboden | 863.500,00 | 942.000,00 |
| Gesamtbetrag | 5.455.108,57 | 5.979.057,38 |

Kredite sind durch Zins- und Tilgungspläne bzw. Kontoauszüge nachgewiesen.

Unter den Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind Restkaufpreisschulden bilanziert. Im Haushaltsjahr 2012 wurden mehrere Grundstücke von einem Veräußerer in Höhe von 6.000.000,00 € (zuzüglich Nebenkosten) erworben. Die Rückzahlung erfolgt in vier gleichen Jahresbeträgen beginnend ab 1.7.2012.

Die Position Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen im Einzelnen:

| Position: Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistg. | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| verbindlichkeiten Sammelkonto | 100.781,51 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten LuL gegenüber Verbundunternehmen | 621.184,52 | 357.937,44 |
| Verbindlichkeiten LuL gegenüber Land | 4.293,88 | 6.931,26 |
| Verbindlichkeiten gegenüber dem Bund | 44.209,77 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Gemeindeverbände u. ZV | 2.502,78 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten LuL gegenüber öffentlichem Bereich | 91.847,66 | 124.750,83 |
| Verbindlichkeiten LuL gegenüber Kreditinstitute | 0,00 | 28,26 |
| Verbindlichkeiten LuL gegenüber sonstigen inländ. Bereich | 1.018.685,79 | 556.035,44 |
| Verbindlichkeiten LuL aus ausstehenden Rechnungen | 160.196,00 | 160.196,00 |
| Verbindlichkeiten LuL - Sicherheitseinbehalte | 42.533,17 | 54.473,60 |
| Gesamtbetrag | 2.086.235,08 | 1.260.352,83 |



| Position: Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegen. Land | 0,00 | 4.096,00 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen von Gemeinden | 11.263,20 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen öffentl. Bereich | 440.486,21 | |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sonstige Bereich | 25.018,71 | 199.631,48 |
| Gesamt betrag | 476.768,12 | 203.727,48 |

Die sonstigen Verbindlichkeiten als Sammelposition gliedern sich wie folgt:

| Position: Sonstige Verbindlichkeiten | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Erhaltene Anzahlungen vom Land | 64.120,21 | 64.120,21 |
| Umsatzsteuer lfd. Buchung | 0,00 | 1.203,79 |
| Umsatzsteuer-Zahllast | 0,00 | 382.414,74 |
| Lohn- und Kirchensteuer | 41.998,10 | 36.389,99 |
| Verbindlichkeiten Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte | 0,00 | 367,59 |
| Verbindlichkeiten gegenüber tarifl. Beschäftigte | 0,00 | 580,80 |
| Verbindlichkeiten aus Beiträgen zur Versorgungskasse | 1.773,16 | 0,00 |
| Verbindlichk.aufgrund ausstehender zweckgerechter Verw. | 0,00 | 151.532,38 |
| Verbindlichkeit gegenüber Sozialversicherung | 1.470,95 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten | 21.230,80 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen inländischen Bereich | 10.081,11 | 0,00 |
| Verbindlichkeiten aus voraus vereinnahmten Beiträgen | 0,00 | 119.685,80 |
| Durchlaufende Gelder | 5.031,40 | 2.864,00 |
| Überzahlung aus dem PK-Bereich | 0,00 | 57,56 |
| Andere sonstige Verbindlichkeiten | 90.211,16 | 11.153,20 |
| Gesamt betrag | 235.916,89 | 770.370,06 |

Die Nachweise erfolgten über Steueranmeldungen, Saldenlisten und sonstigen Nachweise und Aufzeichnungen.

8 PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG

| Position: Passive Rechnungsabgrenzung | 31.12.2012 € | 01.01.2012 € |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Sonstige passive Rechnungsabgrenzung | 28.888,97 | 26.253,40 |
| Vorausbezahlte Friedhofsgebühren | 600.794,58 | 485.633,59 |
| Gesamt betrag | 629.683,55 | 511.886,99 |

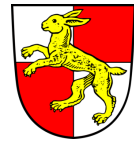
Sonstige passive Rechnungsabgrenzungen beinhalten vorausbezahlte Mieteinnahmen, Kartenvorverkauf und Werbeeinnahmen für 2012.



D ERLÄUTERUNGEN ZUR ERGEBNISRECHNUNG

1 JAHRESERGEBNIS 2012

| Ergebnisrechnung 2012 Stadt Haßfurt | | | |
|--|-----|---|----------------------|
| Ertrags- und Aufwandsarten | | IST-Ergebnis HHJ 2012 | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 15.546.381,99 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.264.245,63 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | 8.742,87 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 3.313.066,80 |
| 5 | + | Auflösung Sonderposten | 686.787,01 |
| 6 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.560.507,68 |
| 7 | + | Kostenerstattungen u. Umlagen | 306.357,54 |
| 8 | + | Sonstige ordentliche Erträge | 862.730,48 |
| 9 | + | Aktivierete Eigenleistungen | 37.238,87 |
| 10 | +/- | Bestandsveränderung | 0,00 |
| S 1 | | Ordentliche Erträge | 24.586.058,87 |
| 11 | - | Pesonalaufwendungen | 4.306.851,05 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 217.445,99 |
| 13 | - | Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 3.244.641,88 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.805.760,48 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 10.568.224,22 |
| 16 | - | sonstige ordentl. Aufwendungen | 1.410.263,62 |
| S 2 | | Ordentliche Aufwendungen | 23.553.187,24 |
| S 3 | | Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit | 1.032.871,63 |
| 17 | + | Finanzerträge | 335.140,32 |
| 18 | - | Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen | 353.517,68 |
| S 4 | | Finanzergebnis | -18.377,36 |
| S 5 | | Ordentliches Jahresergebnis | 1.014.494,27 |
| 19 | + | Außerordentliche Erträge | 0,00 |
| 20 | - | Außerordentliche Aufwendungen | 65.195,47 |
| 25 | | Außerordentliches Ergebnis | -65.195,47 |
| 26 | | Jahresfehlbetrag (Jahresüberschuss) | 949.298,80 |



Hierzu folgende Aufgliederung in Einzelposten:

2 ERGEBNIS DER LAUFENDEN VERWALTUNGSTÄTIGKEIT

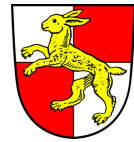
2.1 Erträge

| Position 1: Steuern und ähnliche Abgaben | 2012 € |
|---|----------------------|
| Grundsteuer A | 48.097,80 |
| Grundsteuer B | 1.232.265,48 |
| Gewerbesteuer | 7.893.567,84 |
| Zw Realsteuern | 9.173.931,12 |
| Gemeindeanteil an der ESt | 4.981.348,00 |
| Gemeindeanteil an der USt | 581.443,00 |
| Zw Gemeinschaftssteuern | 5.562.791,00 |
| Hundesteuer | 21.800,00 |
| Anteil Grunderwerbsteuer | 117.749,97 |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 670.109,90 |
| Zw Hundesteuer u. Anteile u. Leistungsausgleiche | 809.659,87 |
| Gesamtbetrag | 15.546.381,99 |

Bei den Realsteuern betragen die Einzahlungen im kameralen Buchungssystem im Jahr 2011 insgesamt 8.723.760 €, die Anteile an den Gemeinschaftssteuern 5.123.428 €.

| Position 2: Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | 2012 € |
|---|---------------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 739.436,00 |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 0,00 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 93.429,28 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 1.246.388,21 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden | 94.148,06 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von öffentl. Bereichen | 2.016,50 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke von Verbundunternehmen | 1.057,98 |
| Zuweisung/Zuschüsse lfd. Zwecke von öffentl. Sonderrechg. | 85.168,72 |
| Zuweisungen/Zuschüsse von privaten Unternehmen | 686,07 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 1.914,81 |
| Gesamtbetrag | 2.264.245,63 |

Im kameralen Buchungssystem 2011 betragen die Einzahlungen an Zuwendungen und allgemeinen Umlagen 1.288.137 €. Die Steigerung zum Haushaltsjahr 2012 in Höhe von 976.108 € ist u.a. mit dem Anstieg der Zuweisungen vom Land in Höhe von 844.539 € begründbar.

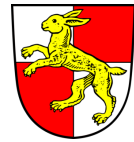


Für die folgenden Ertragspositionen gibt es aufgrund der unterschiedlichen Buchungssysteme keine vergleichbaren Vorjahreszahlen.

| Position 3: Sonstige Transfererträge | 2012 € |
|---|-------------------|
| Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz | 8.742,87 |
| Schuldendiensthilfe vom Land | 0,00 |
| Gesamtbetrag | 8.742,87 |

| Position 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2012 € |
|--|---------------------|
| Verwaltungsgebühren | 251.260,25 |
| Benutzungsgebühren | 1.716.900,70 |
| Grabnutzungsgebühren; Grabverlängerungsgebühren | 16.545,23 |
| Bestattungsgebühren | 27.980,00 |
| Niederschlagswassergebühren | 426.735,00 |
| Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge | 841.390,62 |
| Erträge aus Auflösg. von SOPO f. Strassenentwässerung | 32.255,00 |
| Gesamtbetrag | 3.313.066,80 |

| Position 5: Auflösung von Sonderposten | 2012 € |
|---|-------------------|
| Auflösungserträge SOPO vom Bund | 82.029,00 |
| Auflösungserträge SOPO vom Land | 462.569,01 |
| Auflösungserträge SOPO von Gemeinden | 15.137,00 |
| Auflösungserträge SOPO vom sonstigen öffentl. Bereich | 1.534,00 |
| Auflösungserträge SOPO von privaten Unternehmen | 12.656,00 |
| Auflösungserträge SOPO von übrigen Bereich | 9.512,00 |
| Auflösungserträge von sonstigen Sonderposten | 103.350,00 |
| Gesamtbetrag | 686.787,01 |



| Position 6: Privatrechtliche Leistungsentgelte | 2012 € |
|--|---------------------|
| Mieten, Pachten, Erbbauzins | 719.887,39 |
| Vermietung steuerfrei | 2.223,20 |
| Vermietung steuerpflichtig | 53.624,13 |
| Mieten | 199.909,71 |
| Ersätze für Mietnebenkosten | 54.308,19 |
| Ersätze für Mietnebenkosten steuerpflichtig | 2.319,78 |
| Erträge aus dem Verkauf von Vorräten | 38.168,26 |
| Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Wirt.gütern | 20,00 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 436.765,09 |
| Einnahmen VBW aus Vortragsveranstaltungen | 6.197,50 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte stpfl. 7% | 16.867,55 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte stpfl. 19% | 30.216,88 |
| Gesamtbetrag | 1.560.507,68 |

Die sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelte sind überwiegend VHS Gebühren und Entgelte für die Mittagsbetreuung an Schulen.

| Position 7: Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | 2012 € |
|---|-------------------|
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund | 46.215,65 |
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Land | 0,00 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden | 109.800,60 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von der gesetzl. Soz.vers. | 1.000,00 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von Verbundunternehmen | 125.565,61 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen | 724,49 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereich | 8.353,25 |
| Erträge aus Schadenersätzen von Dritten | 14.697,94 |
| Gesamtbetrag | 306.357,54 |



| Position 8: Sonstige ordentliche Erträge | 2012 € |
|--|-------------------|
| Konzessionsabgaben | 583.745,47 |
| Konzessionsabgaben ÜLW | 2.090,90 |
| Vorsteuer Berichtigung § 15a UStG | 2.691,64 |
| Bußgelder | 210,00 |
| Säumnis- und Verspätungszuschläge | 3.723,40 |
| Weitere sonstige ordentliche Erträge | 57.584,41 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 19.103,78 |
| Zw Sonstige ordentliche Erträge | 669.149,60 |
| Erträge aus Werterhöhung bei Veräußerung Grundstücke | 188.974,88 |
| Erträge aus Werterhöhung bei Veräußerung Immaterieller | 4.606,00 |
| Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen | 0,00 |
| Zw Erträge Auflösung zahlungsunwirksamer Posten | 193.580,88 |
| Gesamtbetrag | 862.730,48 |

Die Steuernachforderungsverzinsung beruht hauptsächlich auf Gewerbesteuernachzahlungen von zwei Gewerbetreibenden.

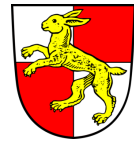
| Position 9: Aktivierte Eigenleistungen | 2012 € |
|---|-------------------|
| Aktivierte Eigenleistungen | 37.238,87 |



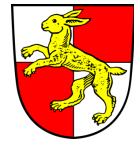
2.2 Aufwendungen

| Position 11: Personalaufwand | 2012 € |
|---|---------------------|
| Bezüge der Beamten | 708.670,50 |
| Entgelt der tariflichen Beschäftigten | 2.206.395,13 |
| Aufwendg.für sonstige Beschäftigte (Aushilfen. Dozenten) | 1,87 |
| Zw Dienstaufwendungen | 2.915.067,50 |
| Beiträge an Versorgungskassen Beamte | 273.553,41 |
| Beiträge an Versorgungskassen Beschäftigte | 238.390,84 |
| Zw Beiträge zu Versorgungskassen | 511.944,25 |
| Beträge zur Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte | 503.824,59 |
| Beträge zur Sozialversicherung sonstige Beschäftigte | 1.384,89 |
| Zw Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung | 505.209,48 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte | 57.503,74 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 1.130,82 |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen für Beamte | 277.033,00 |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen tarifl. Beschäftigte | -33.809,00 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfe an Beamte | 28.840,00 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfe tarifl. Beschäftigte | -17.129,00 |
| Zuführungen zu Rückstellungen nicht genommener Urlaub | 34.624,09 |
| Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden | 26.436,17 |
| Zw Zuführung zu Rückstellungen | 374.629,82 |
| Gesamtbetrag | 4.306.851,05 |

| Position 12: Versorgungsaufwendungen | 2012 € |
|--|-------------------|
| Versorgungsaufwendungen für Beamte | 133.676,03 |
| Versorgungsaufwendungen für sonstige Beschäftigte | 42,00 |
| Beihilfen u. Unterstützungsleistg. f. Versorgungsempfänger | 83.727,96 |
| Gesamtbetrag | 217.445,99 |



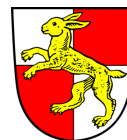
| Position 13: Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | 2012 € |
|---|---------------------|
| Unterhaltsaufwendungen eigener Grundstücke und Bauten | 382.637,22 |
| Unterhaltsaufwendungen sonstiges unbewegl. Vermögen | 782.762,24 |
| Aufwendungen für TV-Kanaluntersuchungen | 10.883,13 |
| Unterhaltsaufwendungen für Geräte u. Ausstattungen | 90.639,87 |
| Unterhaltsaufwendungen sonstige Geräte | 10.799,78 |
| Aufwendungen für bewegliches Vermögen unterhalb 150 € | 10.341,15 |
| Zw Unterhalt von Grundstücke u bewegl. Vermögen | 1.288.063,39 |
| Aufwendungen für Mieten | 16.406,76 |
| Aufwendungen für Mieten beweglicher Gegenstände | 15.110,67 |
| Aufwendungen für Pachten | 1.330,90 |
| Aufwendungen für Leasing | 16.462,77 |
| Zw Aufwendungen Mieten, Pachten, Erbbauzins, Leasing | 49.311,10 |
| Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken | 0,00 |
| Aufwendungen für die Reinigung von Grundstücken | 36.654,87 |
| Aufwendungen für Abfall und Entsorgung von Grundstücken | 63.306,51 |
| Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizung | 561.714,95 |
| Aufwendungen f. sonstige Bewirtschaftung v. Grundstücken | 341,61 |
| Zw Bewirtschaftungskosten Gebäude, bauliche Anlagen | 662.017,94 |
| Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen | 117.226,60 |
| Aufwendungen Dienst-, Schutzkleidung u. Ausrüstung | 23.212,36 |
| Aufwendungen Aus- und Fortbildung, Umschulung | 26.059,83 |
| Zw Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 49.272,19 |
| Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial | 8.691,15 |
| Aufwendungen für Sammlungs- u. Bibliotheksgegenstände | 493,32 |
| Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit | 77.673,59 |
| Sachausgaben bei der allgemeinen Verwaltung | 148.429,33 |
| Sachaufwendungen bei Schulen, Theater, Stadthalle | 56.049,67 |
| Weitere Sachausgaben und Sachaufwendungen | 55.388,63 |
| Staatlich geförderte Lernmittel für Schulen | 381,32 |
| Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 132,50 |
| Zw Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen | 347.239,51 |
| Aufwendungen für Erwerb von Vorräten | 43.298,08 |
| Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 563.545,04 |
| Systemgebühren, Kartenverkäufe | 8.631,65 |
| Kursleitervergütungen VBW | 96.443,47 |
| Honorare für Referenten | 18.533,48 |
| Aufwendungen für Kanal-Datenbank | 1.059,43 |
| Aufwendungen für Dienstleistungen | 688.213,07 |
| Gesamtbetrag | 3.244.641,88 |



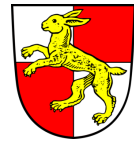
| Position 14: Bilanzielle Abschreibungen | 2012 € |
|--|---------------------|
| Planmäßige Abschreibung auf immaterielle Werte | 326.469,90 |
| Planmäßige Abschreibung auf Sachanlagen | 3.445.670,75 |
| Abschreibung auf Wertpapiere | 19.375,59 |
| Abschreibung Forderungen | 13.703,81 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen | 540,43 |
| Gesamtbetrag | 3.805.760,48 |

Die bilanzielle Abschreibung bezieht sich ausschließlich auf planmäßige Abschreibungen auf immaterielle Werte und Sachanlagen. Diese ergeben sich aus der Anlagenbuchhaltung.

| Position 15: Transferaufwendungen | 2012 € |
|---|----------------------|
| Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale Einrichtungen | 2.046.069,24 |
| Zuweisungen f. lfd. Zwecke an Land | 10.168,00 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände | 891.956,86 |
| Aufwendungen für Zuweisungen an sonst. öffentl. Bereich | 0,00 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Verbundunternehmen | 25.000,00 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonderrechnungen | 203,39 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 125.697,65 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke | 33.931,37 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke Turnhallen | 27.895,35 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke Schwimmhalle | 25.696,52 |
| Schuldendiensthilfe an sonstige öffentl. Sonderrechnungen | 29.339,85 |
| Sonstige Transferaufwendungen | 54,60 |
| Zw Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 3.216.012,83 |
| Gewerbesteuerumlage | 1.707.753,00 |
| Allgemeine Umlage (Kreisumlage) | 5.644.458,39 |
| Zw Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen | 7.352.211,39 |
| Gesamtbetrag | 10.568.224,22 |



| Position 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2012 € |
|---|---------------------|
| Aufwendungen für Personaleinstellungen, Reisekosten etc. | 3.799,48 |
| Aufwendungen für Nachrufe, Kranzspenden | 164,51 |
| Aufwendungen für Betriebsausflug u. Betriebsversammlung | 3.018,79 |
| Sonstige Personalnebenaufwendungen (Arbeitsmedizin etc.) | 8.473,51 |
| Zw Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen | 15.456,29 |
| Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeiten | 81.120,23 |
| Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Diensten | 4.951,96 |
| Aufwendungen für Schülerbeförderung | 147.209,76 |
| Verfügungsmittel | 3.331,48 |
| Mitgliedsbeiträge an Verbände u. Vereine | 22.919,58 |
| Vermischte Aufwendungen | 4.133,13 |
| Aufwendungen für Büromaterial | 20.030,77 |
| Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften | 20.438,59 |
| Aufwendungen für Porto, Versand, Telefon, DFÜ | 37.048,00 |
| Aufwendungen f. öffentl. Bekanntmachung/ Amtsblatt | 141,07 |
| Aufwendungen Rundfunkgebühren (GEZ) | 737,34 |
| Aufwendungen für Bank- u. Postscheckgebühren | 4.356,43 |
| Aufwendungen für Beratungsleistungen, Notar, Gericht | 204.905,78 |
| Aufwendungen für Bauleitplanung | 50.994,85 |
| Aufwendungen für Sachverständige | 24.885,51 |
| Sonstige Geschäftsaufwendungen | 4.527,77 |
| Beitrag Unterstützungsfonds (Bodenschutzgesetz) | 6.927,00 |
| Aufwendungen für Schadensfälle | 5.076,32 |
| Zw Aufwendungen für Inanspruchnahme von Diensten | 643.735,57 |
| Aufwendungen für Grundsteuer | 19.933,40 |
| Aufwendungen für Kfz.- Steuer | 4.451,59 |
| Vosteuer-Berichtigung § 15a UStG | 2.931,93 |
| Beiträge zum Gemeindeversicherg., Berufsgen., Unfallvers. | 98.373,32 |
| Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung, Rechtsschutz | 128.534,43 |
| Zw Steuern und Versicherungen | 254.224,67 |
| Erstattungen an den Bund | 6.164,54 |
| Erstattungen an das Land | 94.594,07 |
| Sonstige Erstattungen an Gemeinden | 4.159,16 |
| Erstattungen an verbundene Unternehmen | 24.483,37 |
| Dienstleistungen KKS | 187.295,51 |
| Weitere sonstige Auwendungen | 1.552,60 |
| Reisekostenerstattung f. referenden; Kursleiter VBW | 10.412,04 |
| Zw Erstattungen f. Aufwendungen von Dritten | 328.661,29 |
| Verluste aus Abgang Anlagevermögen | 163.275,21 |
| Ordentliche Wertminderungen im Umlaufvermögen | 152,32 |
| Zw Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen | 163.427,53 |
| Säumniszuschläge | 41,00 |
| Weitere Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 4.717,27 |
| Zw Weitere Aufwendungen aus lfd. Verw.tätigkeit | 4.758,27 |
| Gesamtbetrag | 1.410.263,62 |



2.3 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

| Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit | 2012 € |
|---|---------------------|
| Ordentl. Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 24.586.058,87 |
| Ordentl. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.553.187,24 |
| Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit | 1.032.871,63 |

3 FINANZERGEBNIS UND AUSSERORDENTLICHES ERGEBNIS

3.1 Finanzergebnis

| Position 19: Finanzerträge | 2012 € |
|---|-------------------|
| Zinserträge von Verbundunternehmen | 123.862,36 |
| Zinserträge von öffentl. Sonderrechnungen (Sparkasse) | 12.576,47 |
| Zinserträge von Kreditinstituten | 47.526,77 |
| Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich | 1.420,65 |
| Zw Zinserträge | 185.386,25 |
| Gewinnanteile an Verbundunternehmen | 0,00 |
| Erträge aus Wertpapieren Anlagevermögen (nicht Verkauf) | 27.473,27 |
| Verzinsung von Steuernachforderungen § 233 a AO | 120.370,00 |
| Andere sonstige zinsähnliche Erträge | 1.910,80 |
| Sonstige Finanzerträge | 149.754,07 |
| Gesamtbetrag | 335.140,32 |

| Position 20: Zinsaufwand | 2012 € |
|---|-------------------|
| Zinszahlungen an Land | 29.500,82 |
| Zinsaufwendungen an öffentl. Sonderrechnungen | 0,00 |
| Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 207.966,86 |
| Zinszahlungen an sonst. inländ. Bereich | 52.500,00 |
| Zw Zinsaufwendungen | 289.967,68 |
| Verzinsung von Steuernachzahlungen § 233 a AO | 63.550,00 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 |
| Zw Sonstige Zinsen u. Finanzaufwendungen | 63.550,00 |
| Gesamtbetrag | 353.517,68 |



Die sonstigen Finanzaufwendungen betreffen die Abzinsung auf die gestundeten Kanalherstellungsbeiträge.

| Finanzergebnis | 2012 € |
|------------------------------------|-------------------|
| Finanzerträge | 335.140,32 |
| Zinsaufwand | 353.517,68 |
| Gesamtbetrag Finanzergebnis | -18.377,36 |

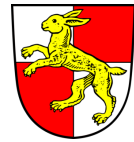
3.2 Außerordentliches Ergebnis

| Position 23: Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen | 2012 € |
|--|-------------------|
| Sonstige außerordentliche Erträge | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 65.195,47 |
| Gesamtbetrag | -65.195,47 |

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um periodenfremde Aufwendungen.

4 JAHRESERGEBNIS NACH TEILBEREICHEN

| Jahresergebnis | 2012 € |
|---|-------------------|
| Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit | 1.032.871,63 |
| Finanzergebnis | -18.377,36 |
| Außerordentliches Ergebnis | -65.195,47 |
| Jahresergebnis | 949.298,80 |



5 ERGEBNISRECHNUNG MIT IST-PLAN-VERGLEICH

Nach § 26 Abs. 5 KommHV-Doppik ist die Inanspruchnahme der Haushaltsansätze einschließlich der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen zu überwachen.

In Verbindung mit § 27 KommHV-Doppik (Berichtspflicht) erscheint es geboten, dass die über- und außerplanmäßigen Aufwendungen, die über die Kompetenz des Bürgermeisters gehen, dem Stadtrat bekannt zu geben sind. Mit dem Beschluss des Stadtrats über den Jahresabschluss sind, falls unterjährig keine Information an die Stadtratsmitglieder erfolgte, dann auch die überplan- und außerplanmäßigen Aufwendungen genehmigt. Diese Regelung gilt auch für die Auszahlungen. Bezüglich der Auszahlungen verweisen wir auf Teil E 2 des Berichts.

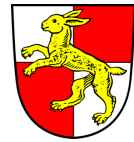
Folgende Abweichungen ergeben sich beim Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit:

5.1 Erträge aus ordentlicher Verwaltungstätigkeit

| Ordentliche Erträge | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|--|----------------------|------------------------|---------------------|
| Ordentliche Erträge aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 24.586.058,87 | 21.900.240,00 | 2.685.818,87 |

Im Folgenden werden die Ertragspositionen mit den wesentlichen Abweichungen aufgezeichnet:

| Position 1: Steuern und ähnliche Abgaben | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|----------------------|------------------------|---------------------|
| Grundsteuer A | 48.097,80 | 49.000,00 | -902,20 |
| Grundsteuer B | 1.232.265,48 | 1.220.000,00 | 12.265,48 |
| Gewerbesteuer | 7.893.567,84 | 7.000.000,00 | 893.567,84 |
| Zw Realsteuern | 9.173.931,12 | 8.269.000,00 | 904.931,12 |
| Gemeindeanteil an der ESt | 4.981.348,00 | 4.600.000,00 | 381.348,00 |
| Gemeindeanteil an der USt | 581.443,00 | 540.000,00 | 41.443,00 |
| Zw Gemeinschaftssteuern | 5.562.791,00 | 5.140.000,00 | 422.791,00 |
| Hundesteuer | 21.800,00 | 21.000,00 | 800,00 |
| Anteil Grunderwerbsteuer | 117.749,97 | 100.000,00 | 17.749,97 |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 670.109,90 | 451.000,00 | 219.109,90 |
| Zw Hundesteuer u. Anteile u. Leistungsausgleiche | 809.659,87 | 572.000,00 | 237.659,87 |
| Gesamtbetrag | 15.546.381,99 | 13.981.000,00 | 1.565.381,99 |

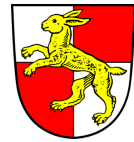


| Position 2: Zuwendungen u. allgemeine Umlagen | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Schlüsselzuweisungen vom Land | 739.436,00 | 739.436,00 | |
| Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land | 0,00 | 223.061,00 | -223.061,00 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Bund | 93.429,28 | 44.000,00 | 49.429,28 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke vom Land | 1.246.388,21 | 1.119.000,00 | 127.388,21 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von Gemeinden | 94.148,06 | 73.500,00 | 20.648,06 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke von öffentl. Bereichen | 2.016,50 | 5.000,00 | -2.983,50 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke von Verbundunternehmen | 1.057,98 | | |
| Zuweisung/Zuschüsse lfd. Zwecke von öffentl. Sonderrech | 85.168,72 | 58.000,00 | 27.168,72 |
| Zuweisungen/Zuschüsse von privaten Unternehmen | 686,07 | 150,00 | 536,07 |
| Zuschüsse von übrigen Bereichen | 1.914,81 | 25.600,00 | -23.685,19 |
| Gesamtbetrag | 2.264.245,63 | 2.287.747,00 | -23.501,37 |

| Position 3: Sonstige Transfererträge | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Kostenbeiträge u. Aufwendungsersatz | 8.742,87 | 6.000,00 | 2.742,87 |
| Schuldendiensthilfe vom Land | 0,00 | -29.200,00 | 29.200,00 |
| Gesamtbetrag | 8.742,87 | -23.200,00 | 31.942,87 |

| Position 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|--|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Verwaltungsgebühren | 251.260,25 | 209.100,00 | 42.160,25 |
| Benutzungsgebühren | 1.716.900,70 | 941.100,00 | 775.800,70 |
| Grabnutzungsgebühren; Grabverlängerungsgebühren | 16.545,23 | 167.000,00 | -150.454,77 |
| Bestattungsgebühren | 27.980,00 | 32.000,00 | -4.020,00 |
| Niederschlagswassergebühren | 426.735,00 | 400.000,00 | 26.735,00 |
| Erträge aus der Auflösung von SOPO für Beiträge | 841.390,62 | 386.000,00 | 455.390,62 |
| Erträge aus Auflösg. von SOPO f. Strassenentwässerung | 32.255,00 | 0,00 | 32.255,00 |
| Gesamtbetrag | 3.313.066,80 | 2.135.200,00 | 1.177.866,80 |

| Position 5: Auflösung von Sonderposten | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|--------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Auflösungserträge SOPO vom Bund | 82.029,00 | 46.266,00 | 35.763,00 |
| Auflösungserträge SOPO vom Land | 462.569,01 | 296.176,00 | 166.393,01 |
| Auflösungserträge SOPO von Gemeinden | 15.137,00 | 12.896,00 | 2.241,00 |
| Auflösungserträge SOPO vom sonstigen öffentl. Bereich | 1.534,00 | 0,00 | 1.534,00 |
| Auflösungserträge SOPO von privaten Unternehmen | 12.656,00 | 4.769,00 | 7.887,00 |
| Auflösungserträge SOPO von übrigen Bereich | 9.512,00 | 16.553,00 | -7.041,00 |
| Auflösungserträge SOPO von übrigen Bereich | 103.350,00 | 0,00 | 103.350,00 |
| Gesamtbetrag | 686.787,01 | 376.660,00 | 310.127,01 |

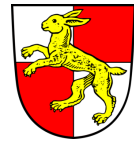


| Position 6: Privatrechtliche Leistungsentgelte | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|--|---------------------|--------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Mieten, Pachten, Erbbauzins | 719.887,39 | 657.420,00 | 62.467,39 |
| Vermietung steuerfrei | 2.223,20 | 49.500,00 | -47.276,80 |
| Vermietung steuerpflichtig | 53.624,13 | 22.500,00 | 31.124,13 |
| Mieten | 199.909,71 | 221.562,00 | -21.652,29 |
| Ersätze für Mietnebenkosten | 54.308,19 | 38.440,00 | 15.868,19 |
| Ersätze für Mietnebenkosten steuerpflichtig | 2.319,78 | 0,00 | 2.319,78 |
| Erträge aus dem Verkauf von Vorräten | 38.168,26 | 73.000,00 | -34.831,74 |
| Erträge aus dem Verkauf von geringwertigen Wirt.gütern | 20,00 | 100,00 | -80,00 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte | 436.765,09 | 464.100,00 | -27.334,91 |
| Einnahmen VBW aus Vortragsveranstaltungen | 6.197,50 | 10.000,00 | -3.802,50 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte stpfl. 7% | 16.867,55 | 45.000,00 | -28.132,45 |
| Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte stpfl. 19% | 30.216,88 | 40.000,00 | -9.783,12 |
| Gesamtbetrag | 1.560.507,68 | 1.621.622,00 | -61.114,32 |

| Position 7: Kostenerstattungen u. Kostenumlagen | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Bund | 46.215,65 | 0,00 | 46.215,65 |
| Erträge aus Kostenerstattungen vom Land | 0,00 | 1.000,00 | -1.000,00 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von Gemeinden | 109.800,60 | 156.600,00 | -46.799,40 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von der gesetzl. Soz.vers. | 1.000,00 | 2.340,00 | -1.340,00 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von Verbundunternehmen | 125.565,61 | 120.000,00 | 5.565,61 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von privaten Unternehmen | 724,49 | 730,00 | -5,51 |
| Erträge aus Kostenerstattungen von übrigen Bereich | 8.353,25 | 1.950,00 | 6.403,25 |
| Erträge aus Schadenersätzen von Dritten | 14.697,94 | 8.800,00 | 5.897,94 |
| Gesamtbetrag | 306.357,54 | 291.420,00 | 14.937,54 |

| Position 8: Sonstige ordentliche Erträge | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|--|---------------------|--------------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Konzessionsabgaben | 583.745,47 | 450.000,00 | 133.745,47 |
| Konzessionsabgaben ÜLW | 2090,9 | 2.000,00 | 90,90 |
| Erstattung von Vorsteuern | 2.691,64 | 0,00 | 2.691,64 |
| Bußgelder | 210,00 | 300,00 | -90,00 |
| Säumnis- und Verspätungszuschläge | 3.723,40 | 7.500,00 | -3.776,60 |
| Weitere sonstige ordentliche Erträge | 57.584,41 | 69.250,00 | -11.665,59 |
| Andere sonstige ordentliche Erträge | 19.103,78 | | 19.103,78 |
| Zw Sonstige ordentliche Erträge | 669.149,60 | 529.050,00 | 140.099,60 |
| Erträge aus Werterhöhung bei Veräußerung Grundstücke | 188.974,88 | 444.925,00 | -255.950,12 |
| Erträge aus Werterhöhung bei Veräußerung bewegl. AV | 4.606,00 | 0,00 | 4.606,00 |
| Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen | 0,00 | 230.816,00 | -230.816,00 |
| Zw Erträge Auflösung zahlungsunwirksamer Posten | 193.580,88 | 675.741,00 | -482.160,12 |
| Gesamtbetrag | 862.730,48 | 1.204.791,00 | -342.060,52 |

| Position 9: Aktivierte Eigenleistungen | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Aktivierte Eigenleistungen | 37.238,87 | 25.000,00 | 12.238,87 |



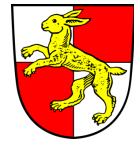
5.2 Aufwendungen aus ordentlicher Verwaltungstätigkeit

| Ordentliche Aufwendungen | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|-------------------|------------------------|-----------------|
| Ordentl. Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.553.187,24 | 21.624.516,00 | -1.928.671,24 |

Im Einzelnen die wesentlichen Abweichungen:

| Position 11: Personalaufwand | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|
| Bezüge der Beamten | 708.670,50 | 702.000,00 | -6.670,50 |
| Entgelt der tariflichen Beschäftigten | 2.206.395,13 | 2.484.000,00 | 277.604,87 |
| Aufwendungen für sonstige Beschäftigte (Aushilfen) | 1,87 | 300,00 | 298,13 |
| Zw Dienstaufwendungen | 2.915.067,50 | 3.186.300,00 | 271.232,50 |
| Beiträge an Versorgungskassen Beamte | 273.553,41 | 428.371,00 | 154.817,59 |
| Beiträge an Versorgungskassen Beschäftigte | 238.390,84 | 243.045,00 | 4.654,16 |
| Zw Beiträge zu Versorgungskassen | 511.944,25 | 671.416,00 | 159.471,75 |
| Beträge zur Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte | 503.824,59 | 527.014,00 | 23.189,41 |
| Beträge zur Sozialversicherung sonstige Beschäftigte | 1.384,89 | 160,00 | -1.224,89 |
| Zw Beiträge zur gesetzl. Sozialversicherung | 505.209,48 | 527.174,00 | 21.964,52 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte | 57.503,74 | 152.000,00 | 94.496,26 |
| Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beschäftigte | 1.130,82 | 1.134,00 | 3,18 |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen Beamte | 277.033,00 | 247.095,00 | -29.938,00 |
| Zuführung zu Pensionsrückstellungen tarifl. Beschäftigte | -33.809,00 | 0,00 | 33.809,00 |
| Zuführung zur Rückstellungen für Beihilfe an Beamte | 28.840,00 | 233,00 | -28.607,00 |
| Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfe tarifl. Beschäftigte | -17.129,00 | 0,00 | 17.129,00 |
| Zuführungen zu Rückstellungen nicht genomener Urlaub | 34.624,09 | 0,00 | -34.624,09 |
| Zuführungen zu Rückstellungen für Überstunden | 26.436,17 | 0,00 | -26.436,17 |
| Zw Zuführung zu Rückstellungen | 374.629,82 | 400.462,00 | 25.832,18 |
| Gesamt betrag | 4.306.851,05 | 4.785.352,00 | 478.500,95 |

| Position 12: Versorgungsaufwendungen | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|-------------------|------------------------|--------------------|
| Versorgungsaufwendungen für Beamte | 133.676,03 | 6.500,00 | -127.176,03 |
| Versorgungsaufwendungen für sonstige Beschäftigte | 42,00 | 42,00 | 0,00 |
| Versorgungsaufwendungen für Beschäftigte | 83.727,96 | 0,00 | -83.727,96 |
| Gesamt betrag | 217.445,99 | 6.542,00 | -210.903,99 |

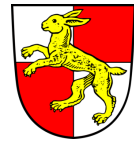


| Position 13: Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|---|---------------------|--------------------------|-------------------|
| | € | € | € |
| Unterhaltsaufwendungen eigener Grundstücke und Bauten | 382.637,22 | 434.100,00 | 51.462,78 |
| Unterhaltsaufwendungen sonstiges unbewegl. Vermögen | 782.762,24 | 562.850,00 | -219.912,24 |
| Aufwendungen für TV-Kanaluntersuchungen | 10.883,13 | 0,00 | |
| Unterhaltsaufwendungen für Geräte u. Ausstattungen | 90.639,87 | 182.200,00 | |
| Unterhaltsaufwendungen sonstige Geräte | 10.799,78 | 10.000,00 | |
| Aufwendungen für bewegliches Vermögen unterhalb 150 € | 10.341,15 | 18.150,00 | 7.808,85 |
| Zw Unterhalt von Grundstücke u bewegl. Vermögen | 1.288.063,39 | 1.207.300,00 | -80.763,39 |
| Aufwendungen für Mieten | 16.406,76 | 22.800,00 | 6.393,24 |
| Aufwendungen für Mieten beweglicher Gegenstände | 15.110,67 | 15.700,00 | |
| Aufwendungen für Pachten und Erbbauzinsen | 1.330,90 | 240,00 | |
| Aufwendungen für Leasing | 16.462,77 | 15.500,00 | -962,77 |
| Zw Aufwendungen Mieten, Pachten, Erbbauzins, Leasing | 49.311,10 | 54.240,00 | 4.928,90 |
| Aufwendungen für die Bewirtschaftung von Grundstücken | 0,00 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| Aufwendungen für die Reinigung von Grundstücken | 36.654,87 | 39.600,00 | 2.945,13 |
| Aufwendungen für Abfall und Entsorgung von Grundstücken | 63.306,51 | 41.550,00 | -21.756,51 |
| Aufwendungen für Strom, Wasser, Heizung | 561.714,95 | 448.200,00 | -113.514,95 |
| Aufwendungen f. sonstige Bewirtschaftung v. Grundstücken | 341,61 | 48.000,00 | 47.658,39 |
| Zw Bewirtschaftungskosten Gebäude, bauliche Anlagen | 662.017,94 | 615.350,00 | -46.667,94 |
| Aufwendungen für die Haltung von Fahrzeugen | 117.226,60 | 127.700,00 | 10.473,40 |
| Aufwendungen Dienst-, Schutzkleidung u. Ausrüstung | 23.212,36 | 27.900,00 | 4.687,64 |
| Aufwendungen Aus- und Fortbildung, Umschulung | 26.059,83 | 71.900,00 | 45.840,17 |
| Zw Besondere Aufwendungen für Beschäftigte | 49.272,19 | 99.800,00 | 50.527,81 |
| Aufwendungen für Lehr- und Unterrichtsmaterial | 8.691,15 | 13.100,00 | 4.408,85 |
| Aufwendungen für Sammlungs- u. Bibliotheksgegenstände | 493,32 | 600,00 | 106,68 |
| Aufwendungen für Werbung und Öffentlichkeitsarbeit | 77.673,59 | 75.389,00 | -2.284,59 |
| Sachausgaben bei der allgemeinen Verwaltung | 148.429,33 | 181.600,00 | 33.170,67 |
| Sachaufwendungen bei Schulen, Theater, Stadthalle | 56.049,67 | 35.100,00 | -20.949,67 |
| Weitere Sachausgaben und Sachaufwendungen | 55.388,63 | 36.800,00 | -18.588,63 |
| Staatlich geförderte Lernmittel für Schulen | 381,32 | 5.000,00 | 4.618,68 |
| Sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen | 132,50 | 2.500,00 | 2.367,50 |
| Besondere Verwaltung- und Betriebsaufwendungen | 347.239,51 | 350.089,00 | 2.849,49 |
| Aufwendungen für Erwerb von Vorräten | 43.298,08 | 52.750,00 | 9.451,92 |
| Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen | 563.545,04 | 702.670,00 | 139.124,96 |
| Systemgebühren, Kartenverkäufe | 8.631,65 | 13.750,00 | 5.118,35 |
| Kursleitervergütungen VBW | 96.443,47 | 99.000,00 | 2.556,53 |
| Honorare für Referenten | 18.533,48 | 20.000,00 | 1.466,52 |
| Aufwendungen für Kanal-Datenbank | 1.059,43 | 0,00 | -1.059,43 |
| Aufwendungen für Dienstleistungen | 688.213,07 | 835.420,00 | 147.206,93 |
| Gesamtbetrag | 3.244.641,88 | 3.342.649,00 | 98.007,12 |

| Position 14: Bilanzielle Abschreibungen | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|--|---------------------|--------------------------|----------------------|
| | € | € | € |
| Planmäßige Abschreibung auf immaterielle Werte | 326.469,90 | 216.793,00 | -109.676,90 |
| Planmäßige Abschreibung auf Sachanlagen | 3.445.670,75 | 2.211.221,00 | -1.234.449,75 |
| Abschreibung auf Finanzanlagen | 19.375,59 | 0,00 | -19.375,59 |
| Abschreibung Forderungen | 13.703,81 | 0,00 | -13.703,81 |
| Außerplanmäßige Abschreibungen | 540,43 | 10.000,00 | 9.459,57 |
| Gesamtbetrag | 3.805.760,48 | 2.438.014,00 | -1.367.746,48 |



| Position 15: Transferaufwendungen | HHJ 2012 IST | Ergebnisplan 2012 | Abweichung |
|---|----------------------|--------------------------|--------------------|
| | € | € | € |
| Zuschüsse f. lfd. Zwecke an soziale Einrichtungen | 2.046.069,24 | 1.865.000,00 | -181.069,24 |
| Aufwendungen für Zuweisungen an Land | 10.168,00 | 12.000,00 | 1.832,00 |
| Zuweisungen für lfd. Zwecke an Zweckverbände | 891.956,86 | 1.008.452,00 | 116.495,14 |
| Aufwendungen für Zuweisungen an sonst. öffentl. Bereich | 0,00 | 4.300,00 | 4.300,00 |
| Zuschüsse für lfd. Zwecke an Verbundunternehmen | 25.000,00 | 25.000,00 | 0,00 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an Sonderrechnungen | 203,39 | 1.000,00 | 796,61 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche | 125.697,65 | 232.112,00 | 106.414,35 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke | 33.931,37 | 26.000,00 | -7.931,37 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke Turnhallen | 27.895,35 | 29.500,00 | 1.604,65 |
| Zuschüsse für laufende Zwecke Schwimmhalle | 25.696,52 | 26.000,00 | 303,48 |
| Schuldendiensthilfe an sonstige öffentl. Sonderrechnungen | 29.339,85 | 0,00 | -29.339,85 |
| Sonstige Transferaufwendungen | 54,60 | 1.000,00 | 945,40 |
| Zw Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse | 3.216.012,83 | 3.230.364,00 | 14.351,17 |
| Gewerbesteuerumlage | 1.707.753,00 | 1.510.000,00 | -197.753,00 |
| Allgemeine Umlage (Kreisumlage) | 5.644.458,39 | 4.869.293,00 | -775.165,39 |
| Zw Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen | 7.352.211,39 | 6.379.293,00 | -972.918,39 |
| Gesambetrag | 10.568.224,22 | 9.609.657,00 | -958.567,22 |



| Position 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|---------------------|------------------------|-------------------|
| Aufwendungen für Personaleinstellungen | 929,91 | 1.000,00 | |
| Aufwendungen für Reisekosten | 2.741,49 | 6.300,00 | 3.558,51 |
| Aufwendungen für Beschäftigungsbetreuung | 128,08 | 500,00 | |
| Aufwendungen für Nachrufe, Kranzspenden | 164,51 | 500,00 | |
| Aufwendungen für Betriebsausflug u. Betriebsversammlung | 3.018,79 | 3.000,00 | -18,79 |
| Sonstige Personalnebenaufwendungen | 8.473,51 | 11.200,00 | 2.726,49 |
| Zw Sonstige Personal- u. Versorgungsaufwendungen | 15.456,29 | 22.500,00 | 7.043,71 |
| Entschädigung für ehrenamtliche Tätigkeiten | 81.120,23 | 114.100,00 | 32.979,77 |
| Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Diensten | 4.951,96 | 900,00 | |
| Aufwendungen für Schülerbeförderung | 147.209,76 | 155.000,00 | 7.790,24 |
| Verfüungsmittel | 3.331,48 | 4.000,00 | 668,52 |
| Mitgliedsbeiträge an Verbände u. Vereine | 22.919,58 | 26.050,00 | 3.130,42 |
| Vermischte Aufwendungen | 4.133,13 | 6.100,00 | 1.966,87 |
| Aufwendungen für Büromaterial | 20.030,77 | 33.350,00 | 13.319,23 |
| Aufwendungen für Bücher und Zeitschriften | 20.438,59 | 26.350,00 | 5.911,41 |
| Aufwendungen für Porto und Versand | 11.008,64 | 26.350,00 | 15.341,36 |
| Aufwendungen für Telefon und Datenübertragung | 26.039,36 | 24.850,00 | -1.189,36 |
| Aufwendungen f. öffentl. Bekanntmachung/ Amtsblatt | 141,07 | 1.000,00 | 858,93 |
| Aufwendungen Rundfunkgebühren (GEZ) | 737,34 | 1.216,00 | 478,66 |
| Aufwendungen für Bank- u. Postscheckgebühren | 4.356,43 | 4.500,00 | 143,57 |
| Aufwendungen für Beratungsleistungen, Notar, Gericht | 204.905,78 | 121.300,00 | -83.605,78 |
| Aufwendungen für Bauleitplanung | 50.994,85 | 78.000,00 | |
| Aufwendungen für Sachverständige | 24.885,51 | 33.000,00 | 8.114,49 |
| Sonstige Geschäftsaufwendungen | 4.527,77 | 21.500,00 | 16.972,23 |
| Beitrag Unterstützungsfonds (Bodenschutzgesetz) | 6.927,00 | 0,00 | -6.927,00 |
| Aufwendungen für Schadensfälle | 5.076,32 | 2.500,00 | -2.576,32 |
| Zw Aufwendungen für Inanspruchnahme von Diensten | 643.735,57 | 680.066,00 | 36.330,43 |
| Aufwendungen für Grundsteuer | 19.933,40 | 24.290,00 | 4.356,60 |
| Aufwendungen für Kfz.- Steuer | 4.451,59 | 5.850,00 | 1.398,41 |
| Vosteur-Berichtigung § 15a UStG | 2.931,93 | 0,00 | -2.931,93 |
| Beiträge zum Gemeindeversicherg., Berufsgen., Unfallvers. | 98.373,32 | 87.000,00 | -11.373,32 |
| Sachversicherungen, Haftpflichtversicherung, Rechtsschutz | 128.534,43 | 129.117,00 | 582,57 |
| Zw Steuern und Versicherungen | 254.224,67 | 246.257,00 | -7.967,67 |
| Erstattungen an den Bund | 6.164,54 | 5.940,00 | -224,54 |
| Erstattungen an das Land | 94.594,07 | 125.000,00 | 30.405,93 |
| Erstattungen an überörtliche Träger | 0,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Erstattungen an verbundene Unternehmen | 4.159,16 | 0,00 | -4.159,16 |
| Erstattungen an verbundene Unternehmen | 24.483,37 | 25.000,00 | 516,63 |
| Dienstleistungen KKS | 187.295,51 | 156.700,00 | -30.595,51 |
| Weitere sonstige Aufwendungen | 1.552,60 | 0,00 | -1.552,60 |
| Reisekostenerstattung f. referenden; Kursleiter VBW | 10.412,04 | 10.000,00 | -412,04 |
| Zw Erstattungen f. Aufwendungen von Dritten | 328.661,29 | 352.640,00 | 23.978,71 |
| Verluste aus Abgang Anlagevermögen | 163.275,21 | 124.339,00 | -38.936,21 |
| Ordentliche Wertminderungen im Umlaufvermögen | 152,32 | 0,00 | -152,32 |
| Zw Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen | 163.427,53 | 124.339,00 | -39.088,53 |
| Säumniszuschläge | 41,00 | 0,00 | -41,00 |
| Weitere Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 4.717,27 | 16.500,00 | 11.782,73 |
| Zw Weitere Aufwendungen aus lfd. Verw.tätigkeit | 4.758,27 | 16.500,00 | 11.741,73 |
| Gesamtbetrag | 1.410.263,62 | 1.442.302,00 | 32.038,38 |



5.3 Finanzergebnis

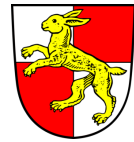
| Finanzergebnis | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|------------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| Finanzerträge | 339.913,32 | 385.775,00 | -45.861,68 |
| Zinsen und sonstiger Finanzaufwand | 353.517,68 | 370.300,00 | 16.782,32 |
| Gesamtbetrag Finanzergebnis | -13.604,36 | 15.475,00 | -29.079,36 |

| Position 19: Finanzerträge | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| Zinserträge von Verbundunternehmen | 123.862,36 | 118.600,00 | 5.262,36 |
| Zinserträge von öffentl. Sonderrechnungen (Sparkasse) | 12.576,47 | 15.175,00 | -2.598,53 |
| Zinserträge von Kreditinstituten | 47.526,77 | 50.000,00 | -2.473,23 |
| Zinserträge vom sonstigen inländischen Bereich | 1.420,65 | 1.100,00 | 320,65 |
| Zw Zinserträge | 185.386,25 | 184.875,00 | 511,25 |
| Gewinnanteile an Verbundunternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Erträge aus Wertpapieren Anlagevermögen (nicht Verkauf) | 27.473,27 | 800,00 | 26.673,27 |
| Verzinsung von Steuernachforderungen § 233a AO | 125.143,00 | 200.000,00 | -74.857,00 |
| Andere sonstige zinsähnliche Erträge | 1.910,80 | 100,00 | 1.810,80 |
| Sonstige Finanzerträge | 154.527,07 | 200.900,00 | -46.372,93 |
| Gesamtbetrag | 339.913,32 | 385.775,00 | -45.861,68 |

| Position 20: Zinsen u. sonstiger Finanzaufwand | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|-------------------|------------------------|------------------|
| Zinszahlungen an Land | 29.500,82 | 30.000,00 | |
| Zinsaufwendungen an öffentl. Sonderrechnungen | 0,00 | 110.000,00 | 110.000,00 |
| Zinsaufwendungen an Kreditinstitute | 207.966,86 | 102.300,00 | -105.666,86 |
| Zinszahlungen an sonst. Inländ. Bereich | 52.500,00 | 52.500,00 | |
| Zw Zinsaufwendungen | 289.967,68 | 294.800,00 | 4.832,32 |
| Verzinsung von Steuernachzahlungen § 233 a AO | 63.550,00 | 65.500,00 | 1.950,00 |
| Sonstige Finanzaufwendungen | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| Zw Sonstige Zinsen u. Finanzaufwendungen | 63.550,00 | 75.500,00 | 11.950,00 |
| Gesamtbetrag | 353.517,68 | 370.300,00 | 16.782,32 |

5.4 Außerordentliches Ergebnis

| Position 23: Außerordentliche Aufwendungen u. Erträge | HHJ 2012 IST € | Ergebnisplan 2012 € | Abweichung € |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| Sonstige außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Außerordentliche Aufwendungen | 65.195,47 | 10.000,00 | -55.195,47 |
| Gesamtbetrag | -65.195,47 | 10.000,00 | -55.195,47 |



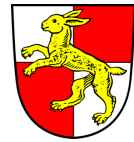
E ERLÄUTERUNGEN ZUR FINANZRECHNUNG

1 DARSTELLUNG DER JAHRESRECHNUNG

Die Finanzrechnung wurde in der Darstellung aufgeteilt in einen Teil I mit der Darstellung der laufenden Verwaltungstätigkeit und einen Teil II mit der Darstellung der Investitions- und Finanzierungstätigkeit und der Entwicklung zum Endbestand der liquiden Mittel.

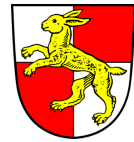
Teil I: Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit:

| Finanzrechnung 2012 (I) Stadt Haßfurt | | |
|--|---|------------------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten | | IST-Ergebnis 2012 |
| | | Euro |
| 1 | Steuern und ähnliche Abgaben | 14.883.531,42 |
| 2 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.947.179,51 |
| 3 | + Sonstige Transfereinzahlungen | -20.974,17 |
| 4 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.567.985,77 |
| 5 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.012.874,08 |
| 6 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 747.026,27 |
| 7 | + Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. | 615.841,44 |
| 8 | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 380.809,95 |
| S 1 | = Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.134.274,27 |
| 9 | - Personalauszahlungen | 4.211.131,34 |
| 10 | - Versorgungsauszahlungen | 218.316,60 |
| 11 | - Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 3.062.455,36 |
| 12 | - Transferauszahlungen | 9.539.195,95 |
| 13 | - Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. | 1.404.751,75 |
| 14 | - Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 328.569,88 |
| S 2 | = Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 18.764.420,88 |
| S 3 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen S 1- S 2) | 4.369.853,39 |



Teil II: Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit:

| Finanzrechnung 2012 (II) Stadt Haßfurt | | | |
|---|------------|---|------------------------------|
| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | | IST-Ergebnis 2012 |
| | | | Euro |
| 15 | | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 912.962,72 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 191.450,54 |
| 17 | + | Einzahlungen aus Veräußerung von SAV | 1.518.780,02 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von FAV | 592.244,64 |
| 19 | + | Einzahlungen f. sonstige Investitionstätigkeiten | 0,00 |
| S 4 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.215.437,92 |
| 20 | | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken | 1.790.751,75 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.406.113,74 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. AV | 1.332.693,43 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von FAV | 452.926,94 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen | 151.532,38 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 |
| S 5 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.134.018,24 |
| S 6 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen S4-S5) | -2.918.580,32 |
| S 7 | = | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen S3 - S 6)) | 1.451.273,07 |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus wirtschaftl. vergl. Vorgängen | 0,00 |
| S 8 | = | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 |
| 27a | - | Tilgung von Investitionskrediten | 523.948,81 |
| 27b | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 |
| S 9 | = | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | -523.948,81 |
| S 10 | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen S8 - S9) | -523.948,81 |
| S 11 | = | Änderung Bestand an eigenen Finanzmittel (= Zeilen S 7 - S10) | 927.324,26 |
| 28 | + | Anfangsbestand an liquiden Mitteln | 6.426.426,11 |
| S 12 | +/- | Saldo nicht haushaltswirksame Vorgänge | -123.461,48 |
| S14 | = | Liquide Mittel per 31.12.2012 (= Zeilen S 11 + 28 +/- S 12) | 7.230.288,89 |



2 FINANZRECHNUNG MIT IST-PLAN VERGLEICH

Teil I: Finanzrechnung aus laufender Verwaltungstätigkeit:

| Finanzrechnung 2012 (I) Markt Stadt Haßfurt | | | | | |
|--|---|---|----------------------|----------------------|---------------------|
| Ein- und Auszahlungsarten | | IST-Ergebnis 2012 | PLAN 2012 | Abweichung | |
| | | Euro | Euro | Euro | |
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | 14.883.531,42 | 13.981.000,00 | 902.531,42 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2.947.179,51 | 2.287.747,00 | 659.432,51 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -20.974,17 | -23.200,00 | 2.225,83 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.567.985,77 | 1.749.200,00 | 818.785,77 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.012.874,08 | 989.422,00 | 23.452,08 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 747.026,27 | 923.620,00 | -176.593,73 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. | 615.841,44 | 529.050,00 | 86.791,44 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 380.809,95 | 385.775,00 | -4.965,05 |
| S 1 | = | Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 23.134.274,27 | 20.822.614,00 | 2.311.660,27 |
| 9 | - | Personalauszahlungen | 4.211.131,34 | 4.538.024,00 | 326.892,66 |
| 10 | - | Versorgungsauszahlungen | 218.316,60 | 6.542,00 | -211.774,60 |
| 11 | - | Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen | 3.062.455,36 | 3.632.649,00 | 570.193,64 |
| 12 | - | Transferauszahlungen | 9.539.195,95 | 9.609.657,00 | 70.461,05 |
| 13 | - | Sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigk. | 1.404.751,75 | 1.730.963,00 | 326.211,25 |
| 14 | - | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 328.569,88 | 370.300,00 | 41.730,12 |
| S 2 | = | Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit | 18.764.420,88 | 19.888.135,00 | 1.123.714,12 |
| S 3 | = | Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen S 1- S 2) | 4.369.853,39 | 934.479,00 | 3.435.374,39 |

Im Gegensatz zu den Abweichungen bei den Erträgen der Erfolgsrechnung im IST 2012 zum PLAN 2012 in Höhe von 2.685.818,87 € fallen die Abweichungen der Einzahlungen durch eine vorsichtige Finanzplanung in Höhe von 2.311.660,27 € etwas geringer aus. Hohe Abweichungen zwischen PLAN und IST sind u.a. im Paradigmawechsel in der Rechnungslegung begründet und damit, dass Einzahlungen wohl eher konservativ geplant werden.

Gut geplant sind die Auszahlungen. Das erklärt die positive Abweichung von 1.123.714,12 €. im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit.



Teil II: Finanzrechnung aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit:

| Finanzrechnung 2012 (II) Stadt Haßfurt IST-PLAN | | | | | |
|--|-----|---|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Einzahlungs- und Auszahlungsarten | | | IST-Ergebnis 2012 | PLAN 2012 | Abweichung |
| | | | Euro | Euro | Euro |
| 15 | | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 912.962,72 | 1.036.500,00 | -123.537,28 |
| 16 | + | Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen | 191.450,54 | 158.000,00 | 33.450,54 |
| 17 | + | Einzahlungen aus Veräußerung von SAV | 1.518.780,02 | 2.979.954,00 | -1.461.173,98 |
| 18 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von FAV | 592.244,64 | 721.833,00 | -129.588,36 |
| 19 | + | Einzahlungen f. sonstige Investitionstätigkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S 4 | = | Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 3.215.437,92 | 4.896.287,00 | -1.680.849,08 |
| 20 | | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken | 1.790.751,75 | 2.188.500,00 | 397.748,25 |
| 21 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.406.113,74 | 3.238.000,00 | 831.886,26 |
| 22 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. AV | 1.332.693,43 | 1.625.140,00 | 292.446,57 |
| 23 | - | Auszahlungen für den Erwerb von FAV | 452.926,94 | 665.000,00 | 212.073,06 |
| 24 | - | Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen | 151.532,38 | 0,00 | -151.532,38 |
| 25 | - | Auszahlungen für sonstige Investitionstätigkeit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S 5 | = | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 6.134.018,24 | 7.716.640,00 | 1.582.621,76 |
| S 6 | = | Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen S4 - S5) | -2.918.580,32 | -2.820.353,00 | -98.227,32 |
| S 7 | = | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen S3 - S 6)) | 1.451.273,07 | -1.885.874,00 | 3.337.147,07 |
| 26a | + | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten | 0,00 | 1.500.000,00 | -1.500.000,00 |
| 26b | + | Einzahlungen aus wirtschaftl. vergl. Vorgängen | 0,00 | 0,00 | |
| S 8 | = | Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 0,00 | 1.500.000,00 | -1.500.000,00 |
| 27a | - | Tilgung von Investitionskrediten | 523.948,81 | 571.833,00 | 47.884,19 |
| 27b | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S 9 | = | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | 523.948,81 | 571.833,00 | 47.884,19 |
| S 10 | = | Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen S8 - S9) | -523.948,81 | 928.167,00 | -1.452.115,81 |
| S 11 | = | Änderung Bestand an eigenen Finanzmittel (= Zeilen S 7 - S10) | 927.324,26 | 928.167,00 | 1.885.031,26 |
| 28 | + | Anfangsbestand an liquiden Mitteln | 6.426.426,11 | 6.426.426,11 | 0,00 |
| 30 | +/- | Saldo nicht haushaltswirksame Vorgänge (S 13) | -123.461,48 | 0,00 | -123.461,48 |
| S 14 | = | Liquide Mittel per 31.12.2012 (= Zeilen S 11 + 28 +29 - 30) | 7.230.288,89 | 5.498.259,11 | 1.761.569,78 |

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ist der geplante Geldeingang um 1.680.849,08 doch erheblich unter dem PLAN. Die Abweichung wird durch weniger Auszahlungen nahezu ausgeglichen. Die geplante Kreditaufnahme für Investitionen wurde somit hinfällig.



F ANHANG

1 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 1 KommHV-Doppik)

Die Schlussbilanz der Stadt Haßfurt ist nach den Vorschriften der Gemeindeordnung Art. 102, unter Beachtung der Abschnitte 12 -14 der KommHV-Doppik, aufgestellt.

Die vollständige Erfassung und Bewertung des kommunalen Vermögens und der Schulden erfolgte im Rahmen der Inventur und Inventarisierung nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger doppelter kommunaler Buchführung (§ 70 KommHV-Doppik).

Die Bewertung erfolgte nach dem Grundsatz der Einzelbewertung.

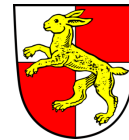
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen wurden zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bewertet. Abnutzbare Vermögensgegenstände wurden, vermindert um planmäßige Abschreibungen, nach der linearen Methode bewertet.

Die Finanzanlagen wurden zu Anschaffungskosten bewertet. Gemäß der Bewertungsrichtlinie Bayern ist das, bei Beteiligungen, der Wert der geleisteten Kapitaleinlage. Ausleihungen sind daher mit dem Nominalbetrag zum Bilanzstichtag bewertet.

Vorräte sind mit Anschaffungskosten bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalbetrag bewertet, soweit keine Ausfallrisiken drohen. Diesem Umstand wurde durch ausreichend bemessene Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Als Sonderposten (SOPO) wurden die zweckgebundenen Zuwendungen von dritter Seite für investive Maßnahmen passiviert, welche vom Zuwendungsgeber bewilligt und zur Anschaffung bzw. Fertigstellung der investiven Maßnahme verwendet wurden.



Rückstellungen für Pensionen wurden mit dem Teilwert gemäß den Bestimmungen des § 6a EStG unter Anwendung der Richttafeln 2005G von Dr. Klaus Heubeck und einem Rechnungszinsfuß von 6 % berechnet. Rückstellungen für Altersteilzeit, nach dem sog. Blockmodell, wurden mit dem zukünftigen Erfüllungsrückstand gebildet.

Sonstige Rückstellungen wurden in Höhe der voraussichtlichen Verpflichtungen nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung dotiert und berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Dies gilt auch für die Rückstellung der Kreisumlage.

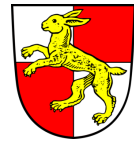
Verbindlichkeiten sind zu Erfüllungsbeträgen angesetzt.

Weitere Hinweise zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden finden Sie unter Teil B dieses Berichts.

2 BERECHNUNG DER RÜCKSTELLUNG FINANZAUSGLEICH

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 3 KommHV-Doppik)

| Berechnung Rückstellung Kreisumlage | € |
|--|----------------------|
| Kreisumlage 2014 | 5.627.779,56 |
| Kreisumlage 2013 | 5.531.269,25 |
| <i>Zwischensumme</i> | <i>11.159.048,81</i> |
| Kreisumlage 2012 | 4.869.292,81 |
| Kreisumlage 2011 | 4.963.662,09 |
| Rückstellungsbetrag 31.12.2012 | 1.326.093,91 |



3 HAFTUNGSVERHÄLTNISSE

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 5 KommHV-Doppik)

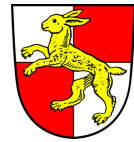
Zum 31.12.2012 bestehen folgende Haftungsverhältnisse:

| Organisation | Nennbetrag € | 01.01.2012 | 31.12.2012 |
|-------------------------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| Balettschule On Point | 50.000,00 | 16.064,00 | 13.920,00 |
| Balettschule On Point | 35.000,00 | 8.176,00 | 1.488,79 |
| 1. FC Augsfeld 1950 e.V. | 100.000,00 | 97.966,63 | 95.137,99 |
| 1. TC Haßfurt 1985 e.V. | 56.185,47 | 18.191,08 | 15.929,99 |
| 1. TC Haßfurt 1985 e.V. | 6.136,00 | 5.091,00 | 3.988,40 |
| Kgl. Priv. Schützengesellschaft 143 | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Naturfreunde Haßfurt e.V. | 17.128,27 | 8.478,00 | 7.100,00 |
| Spfr. Unterhohenried | 18.750,00 | 17.538,76 | 18.750,00 |
| TSV 1909 Wülfingen e.V. | 50.000,00 | 43.099,87 | 48.099,87 |
| TSV 1926 Prappach e.V. | 75.000,00 | 72.946,52 | 69.531,63 |
| TSV 1909 Wülfingen e.V. | 25.820,24 | 25.820,24 | 11.180,00 |
| TSV 1909 Wülfingen e.V. | 15.240,00 | 10.387,50 | 9.695,00 |
| TV 1861 Haßfurt e.V. | 10.992,78 | 10.992,78 | 1.068,00 |
| TV 1861 Haßfurt e.V. | 47.294,50 | 47.294,50 | 13.396,00 |
| TV 1861 Haßfurt e.V. | 27.610,00 | 17.062,44 | 15.843,68 |
| TV Augsfeld 1890 e.V. | 24.286,36 | 18.449,59 | 17.776,00 |
| TV Augsfeld 1890 e.V. | 35.000,00 | 0,00 | 33.205,34 |
| SKK Haßfurt | 83.300,00 | 0,00 | 83.300,00 |
| SKK Haßfurt | 41.650,00 | 0,00 | 41.650,00 |
| TSV Wülfingen e. V. | 20.300,00 | 0,00 | 20.300,00 |
| TSV Prappach | 20.000,00 | 0,00 | 19.340,05 |
| Gesamt | 809.693,62 | 467.558,91 | 590.700,74 |
| Verbundenes Unternehmen | Nennbetrag € | Valuta 31.12.12 | |
| Stadtwerk Haßfurt GmbH | 500.000,00 | 50.000,00 | |

4 SONSTIGE FINANZIELLE VERPFLICHTUNGEN

(Angaben gemäß § 86 II Nrn. 6 und 11 KommHV-Doppik)

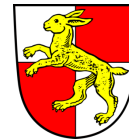
| Leasing-/ Pachtverträge | Laufzeit | bis 1 Jahr (2013) | 2. - 5. Jahr | über 5 Jahre | Gesamt |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|--------------|-----------|
| Audi Leasing Q 5 QuattroHAS-ER 110 | 05/2012 bis 04/2014 | 11.031,36 | 3.677,12 | 0,00 | 14.708,48 |
| Grundstück Fl Nr. 312 Sailershausen | 10/2010 bis 09/2015 | 240,00 | 420,00 | 0,00 | 660,00 |
| Grundstück Fl Nr. 3439/4 Haßfurt | 01/2006 bis 01/2030 | 1.050,00 | 3.202,50 | 15.225,70 | 19.478,20 |



Weiterer Hinweis auf zukünftige Verpflichtungen:

Weitere finanzielle Verpflichtungen für die Folgejahre ergeben sich aus noch nicht abgeschlossenen Bauvorhaben.

| Bezeichnung der Bauvorhaben | AHK bis 31.12.2012 | geplante AHK | Fertigstellung |
|--|---------------------------|---------------------|-----------------------|
| | € | € | geplant |
| Bindungsfrist Verkaufsangebot Fl.-Nr. 1127 (f. Waldorfschule) | 2.486,50 | 0,00 | Sep 14 |
| EDV Verkabelung Grundschule Nassachta | 37.774,24 | 0,00 | Feb 13 |
| Kindergarten Mösinger Str. 4 | 13.370,25 | 50.000,00 | Nov 14 |
| Neubaugelbiet Oberhohenried | 12.614,00 | 12.454,00 | 2013 |
| Erschließung am Dechantsberg | 16.065,00 | 15.710,00 | 2013 |
| Hydraulische Auswechslung Kanal Sonner | 75.206,36 | 75.206,36 | 2013 |
| Verbindungsweg Sylbach-Sailershausen | 29.568,09 | | 2013 |
| Brandmeldanlage Grundschule Sybach | 10.734,51 | | 2013 |
| Planung Grünordnung und Dorfökologie | 7.407,84 | | offen |
| Sanierung Friedhofsanlage Wülflingen (Stützmauern, Treppen, Wege) | 116.342,29 | 158.500,00 | Dez 13 |
| Sanierung Aussegnungshalle | 479.230,46 | 500.000,00 | Aug 14 |
| RÜ 6 Sylbach, Pointstraße | 18.530,76 | 375.000,00 | Nov 14 |
| SKU 11 Oberhohenried, Steingrund | 10.649,11 | 460.000,00 | Dez 14 |
| OH-SKU 10 Oberhohenried, Liebesbächle | 544,36 | 460.000,00 | Dez 14 |
| Bachbett Wässernach | 22.181,41 | 1.750.000,00 | Nov 15 |
| Objektplanung Topographie, Hydrologie | 50.000,00 | 0,00 | offen |
| Objektplanung Ph 1-3 Hofleite, Mainblick | 108.777,89 | 0,00 | offen |
| DE Prappach | 28.625,44 | 0,00 | Jun 13 |
| DE Prappach- Erweiterung Ortsmitte | 12.288,47 | 0,00 | 2013 |
| DE Prappach - Gehwege | 9.318,42 | | Jul 13 |
| Kleinere Projekte | 6.799,65 | | |
| Gesamt | 1.068.515,05 | 3.856.870,36 | |



5 EINSCHRÄNKUNGEN ZU GRUNDSTÜCKEN

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 10 KommHV-Doppik)

| Erbaurechtbelastete Grundstücke | zu Gunsten von: | AK Grund € | Rückstellungen € |
|--|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| Haßfurt, Flur Nr. 2196/5 | Privat | 419,22 | 83,36 |
| Haßfurt, Flur Nr. 1091 | Kgl. Priv. Schützengesellschaft e.V. | 2.434,90 | 657,72 |
| Haßfurt, Flur Nr. 1649/15 | Naturfreunde Haßfurt e.V. | 4.633,86 | 134,20 |
| Haßfurt, Flur Nr. 2743 | Verkehrslandeplatz Haßfurt-SW GmbH | 159.781,20 | 25.302,44 |
| Haßfurt, Flur Nr. 2747 | Verkehrslandeplatz Haßfurt-SW GmbH | 42.492,70 | 6.729,19 |
| Haßfurt, Flur Nr. 3190/1 | 1. Sportkegelklubs Haßfurt e.V. | 16.653,00 | 3.772,59 |
| Gesamtbetrag | | 226.414,88 | 36.679,50 |

Daneben existieren weitere 64 Grundstücke bei denen der Erbbauzins über der ortsüblichen Bodenwertverzinsung von 4% liegt.

Hierzu verweisen wir auf unsere Ausführungen unter Teil C Nr. 6 (Sonstige Rückstellungen) des Berichts.

6 BETEILIGUNGSBERICHT

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 14 KommHV-Doppik)

| Beteiligungen | Anteil in % | Stammkapital | Eigenkapital | Ergebnis 2012 |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Städtische Betriebe Haßfurt GmbH | 100% | 500.000,00 | 19.795.489,99 | 551.745,12 |
| Verkehrslandeplatz HAS-SW GmbH | 30,00% | 319.557,43 | 996.222,29 | -9.083,85 |



7 ZAHL DER BESCHÄFTIGTEN ZUM 1.1.2012

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 15 KommHV-Doppik)

Die Anzahl der Mitarbeiter zum 1.1.2012:

| Mitarbeiter | 31.12.2012 | 1.1.2012 |
|---------------------------|-------------------|-----------------|
| Beamte | 13 | 14 |
| Angestellte | 90 | 84 |
| Auszubildende | 0 | 1 |
| davon in Teilzeit: | | |
| Angestellte | 35 | 32 |

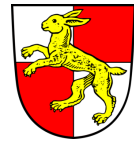
Teilzeit-Kriterium: unter 28 Wochenstunden.



8 ORGANE DER STADT HAßFURT

(Angaben gemäß § 86 II Nr. 16 KommHV-Doppik)

| Stadtrat der Stadt Haßfurt 31.12.2012 | |
|---------------------------------------|------------------------|
| 1. Bürgermeister | Eck, Rudi |
| 2. Bürgermeister | Eppelein, Karl-Heinz |
| 3. Bürgermeister | Schuster, Reiner |
| CSU | Geier, Norbert |
| | Schlegelmilch, Michael |
| | Lohs, Sigrid |
| | Schneider, Herta |
| | Schilling, Petra |
| | Ulbrich, Ute |
| | Hiernickel, Georg |
| | Schwach, Eva Maria |
| Weber, Michael | |
| Freie Wähler | Albert, Berthold |
| | Sidon, Reiner |
| | Zehe, Michael |
| SPD | Schneider, Stephan |
| | Holzinger, Werner |
| | Krapf, Christine |
| | Dürbeck, Alexander |
| | Krauser, Roswitha |
| Bündnis 90/Die Grünen | Rümer, Helene |
| | Marquardt, Anette |
| FDP | Hutzel, Elisabeth |
| | Hiernickel, Katrin |
| JL | Schneider, Christian |



9 ANLAGESPIEGEL

(Angaben gemäß § 86 III Nr. 1 KommHV-Doppik)

Gem. § 92 KommHV-Doppik sind die aufgeführten Vermögensgegenstände zu den jeweiligen Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit abnutzbar, vermindert um die Abschreibungen gem. § 79 Abs. 2 KommHV-Doppik, anzusetzen.

Wir verweisen auf Anlage 2 zu diesem Bericht.

10 RESTLAUFZEITEN VON FORDERUNGEN

(Angaben gemäß § 86 III Nr. 2 KommHV-Doppik)

Die Forderungen haben folgende Restlaufzeiten:

| Forderungsart | Gesamtbetrag € | Restlaufzeiten | | | 01.01.2012 € |
|--|---------------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------------|
| | | bis 1 Jahr | 2-5 Jahre | über 5 Jahre | |
| Gebührenforderungen | 264.721,46 | 264.395,18 | 138,28 | 188,00 | 279.992,38 |
| Beitragsforderungen | 185.838,76 | 185.838,76 | | | 33.378,84 |
| Steuerforderungen | 194.628,17 | 194.628,17 | | | 211.936,85 |
| Forderungen aus Transferleistungen | 122.477,87 | 122.477,87 | | | 167.158,81 |
| sonstige öffentl.-rechtliche Forderungen | 394.470,00 | 394.031,00 | 39,00 | 400,00 | 266.718,32 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen | 1.162.136,26 | 1.161.370,98 | 177,28 | 588,00 | 959.185,20 |
| Privatrechtliche Forderungen | 457.665,89 | 455.078,27 | | 2.587,62 | 483.779,70 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 191.820,35 | 85.690,10 | 0,00 | 106.130,25 | 167.939,76 |
| Privatrechtliche Forderungen | 649.486,24 | 540.768,37 | 0,00 | 108.717,87 | 651.719,46 |
| <i>davon Verbundforderung</i> | <i>116.987,41</i> | <i>116.987,41</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>409.648,76</i> |
| Gesamtbetrag Forderungen | 1.811.622,50 | 1.702.139,35 | 177,28 | 109.305,87 | 1.610.904,66 |

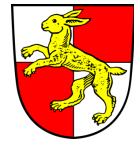
In der Position „Sonstige Vermögensgegenstände“ ist die Versorgungsrücklage enthalten. Da von einer Kündigung der Versorgungskammer nicht ausgegangen werden kann, wurde die „Forderung“ entsprechend eingeteilt.

11 RESTLAUFZEITEN VON VERBINDLICHKEITEN

(Angaben gemäß § 86 III Nr. 4 KommHV-Doppik)

Die Verbindlichkeiten haben folgende Restlaufzeiten:

| Verbindlichkeitenart | Gesamtbetrag € | Restlaufzeiten | | | 01.01.2012 € |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | bis 1 Jahr | 2-5 Jahre | über 5 Jahre | |
| Verbindlichkeiten aus Krediten | 5.455.108,57 | 623.950,23 | 2.229.864,29 | 2.601.294,05 | 5.979.057,38 |
| Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.463,90 |
| Verbindlichkeiten, die Krediten gleichkommen | 4.541.657,36 | 1.541.657,36 | 3.000.000,00 | | 63.640,75 |
| Verbindlichkeiten aus LuL | 2.086.235,08 | 2.049.350,10 | 36.884,98 | | 1.260.352,83 |
| Transferverbindlichkeiten | 476.768,12 | 476.768,12 | | | 203.727,48 |
| Sonstige Verbindlichkeiten | 235.916,89 | 235.916,89 | | | 770.370,06 |
| Gesamtbetrag | 12.795.686,02 | 4.927.642,70 | 5.266.749,27 | 2.601.294,05 | 8.407.612,40 |



12 DERIVATE

Im Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz wurden Zinsswaps zur Absicherung künftiger Zahlungsströme aus abgeschlossenen Darlehen bei der Landesboden und HypoVereinsbank verwendet. Den Zinsswaps liegt ein Grundgeschäft mit vergleichbaren, gegenläufigen, Risiken zugrunde. Das, mit der aus dem Grundgeschäft (Darlehen) und dem Sicherungsgeschäft gebildeten Bewertungseinheit nach § 254 HGB, gesicherte Kreditvolumen zum 31.12.2012 beträgt 2.728.060,36 €. Die Höhe der, mit Bewertungseinheiten, abgesicherten Risiken haben einen negativen Marktwert in Höhe von 243.681,81 €.

13 VORSCHLAG ZUR FESTSTELLUNG UND ERGEBNISVERWENDUNG

Der Jahresabschluss 2012 mit seinen Bestandteilen Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Vermögensrechnung (Bilanz) und Anhang (mit Anlagen sowie Rechenschaftsbericht) und einer Bilanzsumme von 156.851.427,59 €, sowie einem Jahresüberschuss in Höhe von 949.298,80 € wird festgestellt.

Der Jahresüberschuss für 2012 in Höhe von 949.298,80 € wird in die Ergebnismrücklage eingestellt.

Stadt Haßfurt, den 12.07.2018

Günther Werner
Erster Bürgermeister



G ANLAGEN

Anlage 1 Eröffnungsbilanz 1.1.2012

Anlage 2 Anlagespiegel 1.1.2012