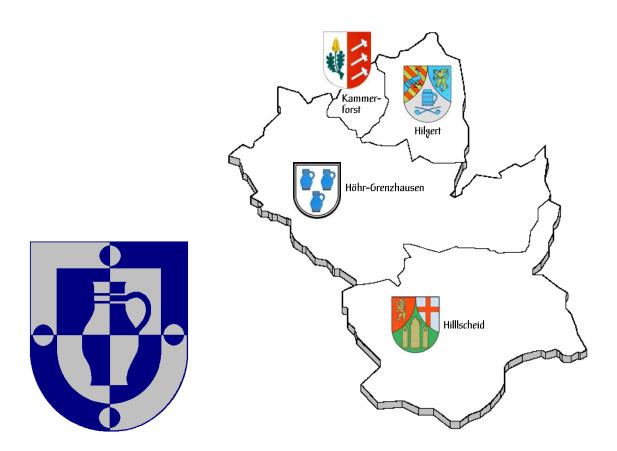
Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen



Jahresabschluss 2009



Inhaltsverzeichnis

	5	eite	
Jahresabschluss 2009 der Verbandsgemeinde			
Rechenschaftsbericht	5	-	16
Abschlüsse	17	-	44
Ergebnisrechnung	18	-	22
Finanzrechnung	23	-	29
Investitionen	30	-	31
Teilrechnungen			33
Teilhaushalt 1			
Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	34	-	35
Investitionen im Teilhaushalt			36
Teilhaushalt 2			
Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	37	-	38
Investitionen im Teilhaushalt			39
Teilhaushalt 3			
Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	40	-	41
Investitionen im Teilhaushalt			42
Teilhaushalt 4			
Fachbereich 4 (Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	43	-	44
Schlussbilanz	45	-	50
Weitere Angaben	51	-	73
Anhang	51	-	60
Anlagen	61	-	73
Anlagenübersicht			63
Beteiligungsbericht			65
Forderungsübersicht			67
Verbindlichkeitenübersicht			69
weitergeltende Haushaltsermächtigungen			71
Aufstellungsvermerk			73

Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Verbandsgemeinde im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.023.737,54 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 177.799,49 Euro verringert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 17.456.415,09 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist das Vermögen im Wesentlichen aufgrund eines im Vorjahr um 801.630,68 Euro gesunkenen Kassenbestandes bei einem gleichzeitig um 399.639,83 Euro angewachsenen Anlagevermögens insgesamt um 678.215,87 Euro niedriger ausgewiesen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 12.339.880,90 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich diese – insbesondere bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen durch deren Tilgungen und niedriger Inanspruchnahme von Kassenmittelbeständen der Ortsgemeinden bei gleichzeitig weiter wachsenden Pensionsrückstellungen – um insgesamt 593.514,30 Euro verringert.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.092.740,75 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund von Zugängen und der Auflösungen um 93.309,75 Euro erhöht.

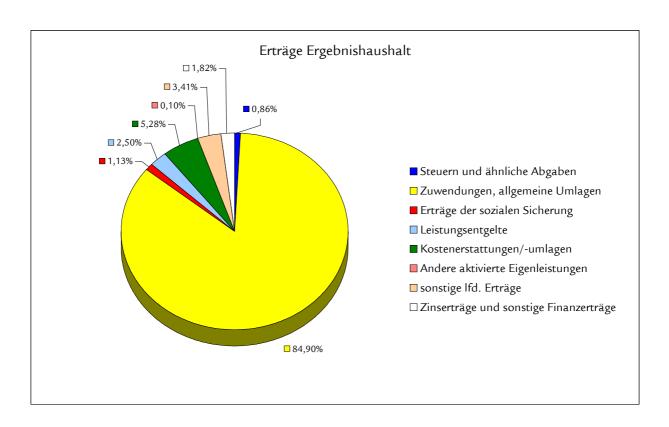
A.2 Ergebnisrechnung

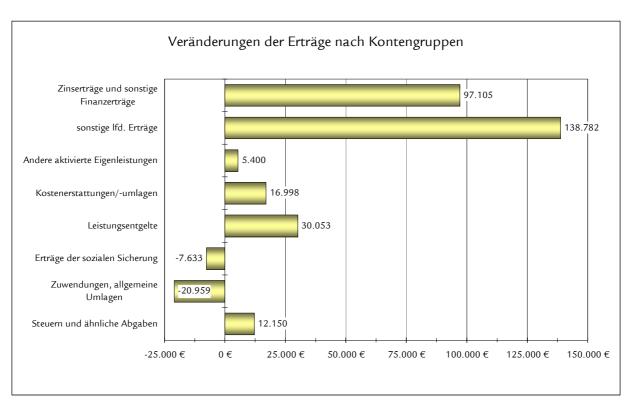
In der Ergebnisrechnung wird, bei einer um 271.896,42 Euro (+ 5,12 %) verbesserten Ertragsseite und einer um 413.324,91 Euro (+ 7,73 %) gestiegenen Aufwandseite, ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 177.799,49 Euro ausgewiesen. Der Ergebnishaushalt war ursprünglich mit einem Jahresfehlbetrag von 36.370,00 Euro beplant (= Anstieg des Fehlbetrages von 141.429,49). Der Jahresfehlbetrag resultiert aus nicht einkalkulierten Personal- und Versorgungsrückstellungen, die das Ergebnis mit insgesamt 463.816,02 Euro belasten.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Abweich	nung
	Euro	Euro	Euro	%
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	31.690,00	152.633,00	+ 120.943,00	+ 381,64
Erträge aus Sondervermögen	0,00	99.001,46	+ 99.001,46	
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	73.300,00	51.354,79	- 21.945,21	- 29,94
Kostenerstattungen vom sonst. öffentlichen Bereich	93.750,00	135.503,98	+ 41.753,98	+ 44,54
Kostenerstattungen vom sonst. öffentl. Sonderrechnungen	36.800,00	0,00	- 36.000,00	- 100,00
Allgemeine Umlagen von Gemeinden	78.010,00	65.623,95	- 12.386,05	- 15,88
Vergnügungssteuer	36.000,00	48.149,90	+ 12.149,90	+ 33,75
Gebühren für Bescheid-Erteilungen	5.750,00	17.794,25	+ 12.044,25	+ 209,47





Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer (einzige Steuerquelle der Verbandsgemeinde) hat sich um 12.149,90 Euro (+ 33,74 %) verbessert. Die ausnahmslos aus der Spielgerätebesteuerung erzielten Einnahmen haben sich durch den Betrieb einer zweiten Spielhalle (Zugang bei den höchst zu versteuernden Spielgeräten) verbessert.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 20.959,16 Euro niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant (- 0,44 %). Dies ist insbesondere auf die Ertragsposition "Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen" zurückzuführen (- 21.945,21 Euro), deren Rückgang auf die nicht durchgeführten Bachlauf-Renaturierungsmaßnahmen und den damit verbundenen nicht erhaltenen Förderungen zurückzuführen ist.

Die bedeutendste Finanzierungsquelle zur Aufgabenerfüllung der Verbandsgemeinde ist die Verbandsgemeindeumlage. Bei der endgültigen Festsetzung auf 4.168.642,00 Euro lag sie mit nur 42,00 Euro über dem Haushaltsansatz. Ihr Anteil an den Gesamterträgen veränderte sich von 78,45 % (= Haushaltsplanung) auf 74,63 % (= Rechnungsabschluss). Der zur Einnahmenhöhe erforderliche Hebesatz war auf 32,0 v.H. festgelegt worden und lag um 3,85 v.H. Hebesatzpunkte bzw. 10,73 % unter dem Vorjahreshebesatz.

Die festgesetzten Zuweisungen des Landes nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) in Höhe von 352.164,00 Euro lagen mit 4,00 Euro über den vorläufigen Berechnungswerten. Die Schlüsselzuweisungen haben die Aufgabe, die kommunale Finanzmasse insgesamt zu verstärken (finanzkraftunabhängiger Kostenzuschuss je Einwohner für die Erfüllung der staatlichen Auftragsangelegenheiten von 139.890 Euro) und Finanzkraftunterschiede zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung des Finanzbedarfs auszugleichen (Ausgleichsfunktion in Höhe von 212.274 Euro).

Erträge der sozialen Sicherung

Geringere Kostenbeiträge und Kostenersätze bzw. Kostenbeteiligungen und Kostenerstattungen von insgesamt 7.632,72 Euro gegenüber der Ansatzkalkulation führten zu der Ertragsminderung. Hierin sind 677,29 Euro unter dem Haushaltsansatz liegende Kostenerstattungen für Asylbewerber enthalten.

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 30.053,19 Euro verbessert (+ 27,46 %). Innerhalb dieser Einnahmegruppierung kam es zu größeren unterschiedlichen Veränderungen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte steht dem gestiegenen Gebührenaufkommen der Verwaltung (insbesondere Standesamtsgebühren, Gebühren aus der Ordnungsverwaltung) von 22.489,53 Euro ein Zuwachs bei den erhobenen Eintrittsgeldern aus der Schwimmteichanlage "Linderhohl" von 6.773,00 Euro gegenüber, der auf die Badewettersaison zurückzuführen ist. Die Erwartungen bei den Feuerwehreinsätzen wurden um 545,50 Euro und die Beteiligung an der Schülerbetreuung um 434,00 Euro unterschritten.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich um 1.870,04 Euro bei den Mieten und Pachten und liegen bei den sonstigen Entgelten geringfügig mit 99,88 Euro unter der Kalkulation.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen hielten sich nicht in der einkalkulierten Bandbreite (+ 16.997,87 Euro bzw. + 6,12 %). Erhebliche Veränderungen gab es in der tatsächlichen Verbuchung zur ursprünglichen Veranschlagung im Bereich der Wahlen (+ 5.402,57 Euro), Personalkostenerstattungen (+ 5.212,43 Euro) sowie einem Einbehalt aus Gewährleistungsmangel (2.690,04 Euro).

Andere aktivierte Eigenleistungen

Im Rahmen des Jahresabschlusses wurden für den Kostenträger "Schwimmteichanlage" Personalkosten in Höhe von 5.400,00 Euro für den Neubau eines Gerätehauses als Eigenleistung außerplanmäßig aktiviert.

Sonstige laufende Erträge

Da die Säumniszuschläge und Mahngebühren über die Planansatzkalkulation stiegen (+ 11.150,03 Euro), die Buß- und Verwarnungsgelder sich erhöhten (+ 3.851,45 Euro) und unvorhersehbare Erstattungen von Schadensverursachern bzw. deren Versicherungen zu Mehreinnahmen führten (+ 2.233,18 Euro), verbesserte sich die Ertragslage bei den "sonstigen laufenden Erträge" hieraus um insgesamt 17.334,12 Euro (+ 87,28 %).

Der nicht zahlungswirksame Ertragszugang von 120.943,00 Euro resultiert aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen in Höhe von 152.633,00 Euro. Dieser Finanzvorgang ist auf die Veränderung in der Stellenbesetzung des Bürgermeisters zurückzuführen.

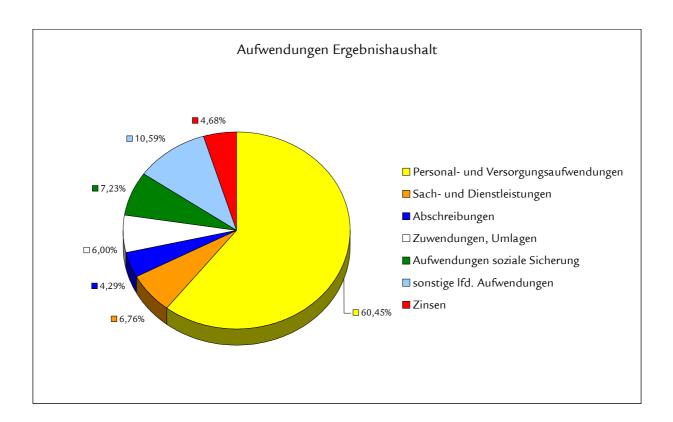
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

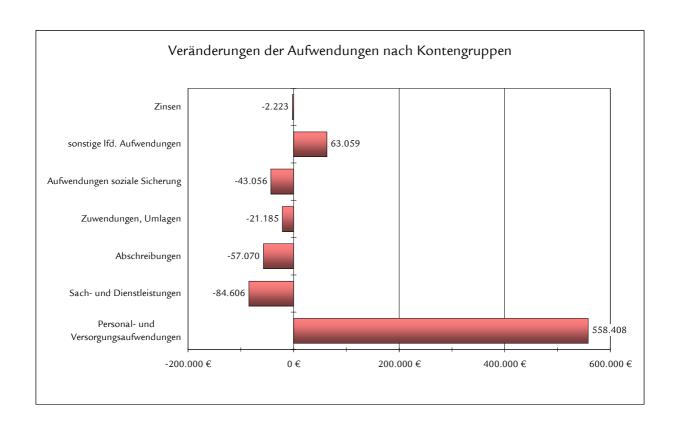
Bei den sonstigen Finanzerträgen wird ein nicht einkalkulierter (nicht zahlungswirksamer) Betrag in Höhe von 99.001,46 Euro ausgewiesen, der aus der Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke stammt. Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb (Verbandsgemeindewerke) wirkt sich ergebniswirksam auf die Finanzanlage in der Bilanz der Verbandsgemeinde aus. Der entsprechende Bilanzposten in der Bilanz der Verbandsgemeinde wird gemäß der so genannten "Spiegelbild-Methode" jährlich an die Entwicklung des Eigenkapitals des Eigenbetriebs angepasst. In der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde sind Eigenkapitalmehrungen des Eigenbetriebs als Ertrag (Eigenkapitalminderungen als Aufwand) zu buchen.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Abweich	nung
	Euro	Euro	Euro	%
Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.925.420,00	3.483.827,96	+ 558.407,96	+ 19,09
Verluste bei geleisteten Zuwendungen an Gemeinden/GV	0,00	125.656,00	+ 125.656,00	
Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, Grundstücken und Außenanlagen	333.050,00	261.786,71	- 71.263,29	- 21,40
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	95.800,00	35.098,63	- 60.701,37	- 63,36
Abschreibungen gemäß § 2 (1) Nr.14 GemHVO	304.370,00	247.300,41	- 57.069,59	- 18,75
Lfd. Zuschüsse an Sonstige	96.110,00	71.211,23	- 24.898,77	- 25,91
Kostenbeteiligung gemäß AGSGB XII an Westerwaldkreis	119.000,00	91.763,84	- 27.236,16	- 22,89
Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	46.700,00	29.144,33	- 17.555,67	- 37,59
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	150,00	18.192,81	+ 18.042,81	+ 12028,54
Leistungen des kommunalen Trägers (SGB II)	280.000,00	263.268,34	- 16.731,66	- 5,98





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Während die Personalaufwendungen mit 120.852,31 Euro (- 4,25 %) unter dem veranschlagten Volumen blieben, stiegen die Versorgungsaufwendungen um 679.260,27 (+ 768,13 %) Euro über den Planansatz. Die Hauptursache dieser Kostenveränderung von insgesamt + 558.407,96 Euro ist auf die Veränderung in der Stellenbesetzung des Bürgermeisters zurückzuführen.

Der Personalaufwand macht 60,45 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus (Vorjahr = 52,34 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen blieben zwar um 84.606,09 Euro unter den Planansätzen (- 17,85 %), die tatsächliche Einsparung beträgt aber unter Berücksichtigung des gebildeten Haushaltsausgaberestes für die Edelstahlrutsche in der Schwimmteichanlage in Höhe von 40.000 Euro nur 44.606,09 Euro. Von diesem Betrag entfällt eine Einsparsumme von 31.263,29 Euro auf die Unterhaltung und Bewirtschaftung von Gebäuden, Grundstücken und Außenanlagen.

<u>Abschreibungen</u>

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf vorläufigen Ermittlungen für das Haushaltsjahr und sind abhängig von der Durchführung und Fertigstellung der geplanten Investitionsmaßnahmen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die Ansätze um 57.069,59 Euro (- 18,75 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich um 21.185,31 Euro (- 5,77 %). Hierfür ist ursächlich die Abrechnung der Personalkosten des Jugendpflegers des Trägervereines "Jugendhaus Zweite Heimat e.V." (- 14.855,97 Euro), die geringeren Kosten für die Hauptschule im Schulzentrum des Westerwaldkreises (- 2.972,17 Euro) sowie nicht beanspruchte Fördermittel für Klassenfahrten (- 2.587,37 Euro) und Übungsleiterzuschüsse (- 1.158,43 Euro).

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen für die "soziale Sicherung" verringerten sich gegenüber den geplanten Ansätzen um 43.056,24 Euro (- 9,37 %). Hierin sind die Leistungen des kommunalen Trägers (SGB II) um 43.967,82 Euro niedriger, die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz mit 911,58 Euro höher ausgefallen.

Sonstige laufende Aufwendungen

In dieser Kostengruppe wird (auch im zweiten Jahr) die nicht gängige Praxis des neuen Rechnungswesens deutlich. Die beplanten Ansätze der neuen und vielfältigeren Sachkonten waren immer noch ungenau aber insgesamt ausreichend. Größere Einsparungen ergaben sich durch die Verschiebung der veranschlagten "Datenersterfassung für die GIS-Einführung" und "Gefährdungsabschätzung" (insgesamt 60.000,00 Euro).

Der ausgewiesene Mehraufwand von 63.058,67 Euro (+ 11,52 %) resultiert aus dem Verlust der im Vorjahr aktivierten Investitionszuwendungen an den Westerwaldkreis für die Hauptschule, die als Realschule "plus" in die alleinige Kostenträgerschaft des Kreises übergegangen ist (= 125.656,00 Euro).

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

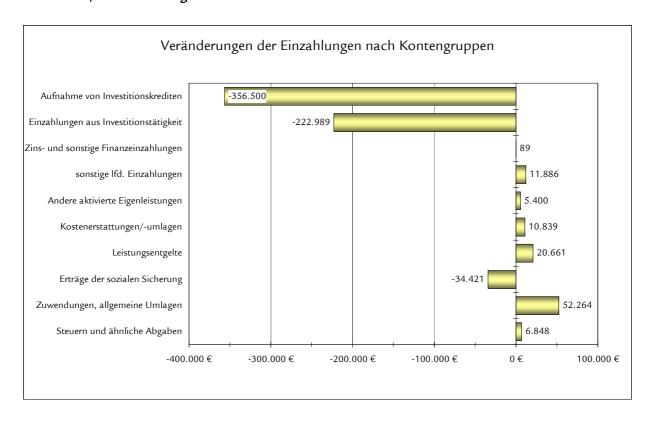
Einsparungen durch die zeitversetzte Neuverschuldung und einem sinkenden Stand der Liquiditätssicherung bei gleichzeitig niedrigem Zinsniveau.

A.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein-	
und Auszahlungen	+ 804.901,38 Euro.
Das Ergebnis ist damit um 446.221,38 Euro gegenüber der Haushaltsplanung höher	
(+ 124,40 %). Das bedeutet, dass selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Schuldentil-	
gung und Investitionsfinanzierung eingesetzt werden können.	
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von	- 322.969,62 Euro
verbleibt ein Finanzmittelüberschuss von	+ 481.931,76 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der "freien Finanzspitze" abbildet.	
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt	- 546.825,59 Euro.
Durch die Aufnahme eines Kredites für die energetische Sanierung der Sonnenfeld-	
Grundschule in Hilgert in Höhe von	+ 218.000,00 Euro
verbleibt eine freie Finanzmittelausstattung von	+ 153.106,17 Euro,
die zu einer kurzfristigen Erhöhung des eigenen liquiden Mittelbestandes auf insge-	
samt 276.678,48 Euro führt und zur Gegenfinanzierung der gebildeten Haushaltsaus-	
gabereste in Höhe von insgesamt 149.456,08 Euro dienen.	

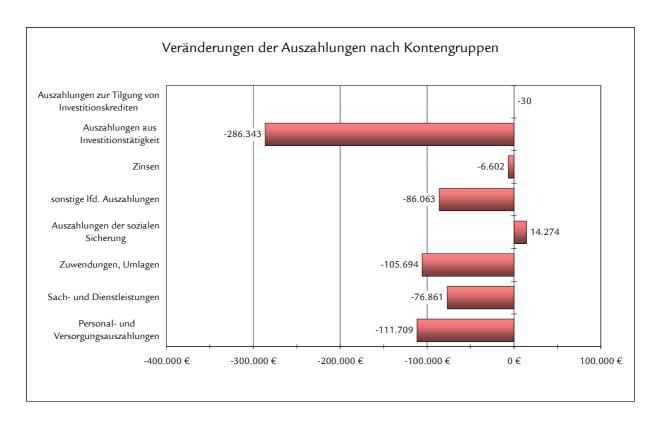
Bezeichnung	Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.203.870,00	5.277.347,74	73.477,74
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.890.000	2.978,65	88,65
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	244.750,00	21.761,44	- 222.988,56
Gesamteinzahlungen	5.451.510,00	5.302.087,83	- 149.422,17
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.576.190,00	4.210.136,82	- 366.053,18
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	271.890,00	265.288,19	- 6.601,81
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	854.930,00	568.587,03	- 286.342,97
Gesamtauszahlungen	5.703.010,00	5.044.012,04	-658.997,96
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	+ 251.500,00	+ 258.075,79	+ 6.575,79
Einzahlungen aus Investitionskrediten	574.500,00	218.000,00	- 356.500,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	323.000,00	322.969,62	- 30,38
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	153.106,17	153.106,17
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 251.500,00	- 258.075,79	- 6.575,79

A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen



Wesentliche Abweichungen der laufenden Einzahlungen:

O	nachträgliche Abrechnung der Sonderumlage 2008 im Jahr 2009 für die Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert	+ 41.832,32 Euro
•	geringere Sozialkostenabrechnungen für Leistungen des Sozialgesetzbuches (SGB) und Asylbewerberleistungsgesetzes (AsylbLG) des Vorjahres 2008 (Rückzahlung im Jahr 2009), an die Auszahlungen angepasste niedrigere Abschlagszahlungen	24 420 02 5
	zahlungen	- 34.420,92 Euro
O	gestiegene Gebühreneinnahmen der Verwaltung (siehe Ertrags-Erläuterungen unter A.2.1)	+ 19.669,61 Euro
O	höheres Saison-Eintrittsgeldergebnis der Schwimmteichanlage	+ 6.773,00 Euro
Wesent	liche Abweichungen der investiven Einzahlungen:	
O	Auszahlung der Zuwendungsrate für die energetische Sanierung der Sonnenfeld- Grundschule in Hilgert im Folgejahr	- 136.077,00 Euro
O	Auszahlung des zinslosen Landesdarlehens zur Zwischenfinanzierung der energetischen Sanierung der Sonnenfeld-Grundschule im Folgejahr	- 204.500,00 Euro
•	Abrechnung und Zahlung der investiven Kostenanteile der Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst für die energetische Sanierung der Sonnenfeld-Grundschule nach Gesamtabrechnung der Maßnahme	- 52.500,00 Euro
O	Ausfall von Zuwendungen infolge nicht durchgeführter Bachrenaturierungen (Aubach, Hirzbach)	- 40.000,00 Euro
O	Verschiebung und Reduzierung der Kreditaufnahme zur allgemeinen Investitionsfinanzierung ins Folgejahr	- 152.000,00 Euro
	SES VOIII 22.11.2010	



Wesentliche Abweichungen der laufenden Auszahlungen:

- 111.708,92 Euro

- 65.637,84 Euro

- O durch verspätete Abrechnung des Kostenanteiles für die Hauptschule im Schulzentrum erfolgte die Auszahlung erst Folgejahr
- O nicht durchgeführte Projekte der Verwaltung für "Datenersterfassung zur GIS-Einführung" und "Gefährdungsabschätzung".....

60.000,00 Euro

Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Differenz
Büro-, Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung	55.000,00 HAR 12.174,06	48.175,90	- 18.998,16
Baukostenzuschuss für Parkplatzerweiterung am Rathaus	außerpl. 15.000,00	0,00	- 15.000,00
Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen	14.730,00	14.730,40	+ 0,40
Ersatzbeschaffungen Freiwillige Feuerwehr	21.700,00	21.888,36	+ 188,36
Betriebs- und Geschäftsausstattung einschließlich Klassenneumöblierung der Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert	4.000,00	972,38	- 3.027,62
Energetische Sanierung der Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert	611.000,00	440.095,06	- 170.904,94
Gerätehaus und Abdeckplane Volleyballfeld in der Schwimmteichanlage "Linderhohl"	9.800,00	15.144,03	+ 5.344,03
Wanderwege	27.300,00	0,00	- 27.300,00

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Differenz
Investitionen für Fremdwasser / Quellableitungen	49.000,00	6.935,18	- 42.064,82
Renaturierung Aubach	20.000,00	8.596,92	- 11.403,08
Renaturierung Hirzbach	20.000,00	4.522,60	- 15.477,40
	859.704,06	561.060,83	- 298.643,23

Für die noch nicht beendeten Maßnahmen "Büro-, Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung", "Baukostenzuschuss für Rathaus-Stellplätze" und "Energetische Generalsanierung der Sonnenfeld-Grundschule" wurden von den noch nicht verausgabten Haushaltsmittel Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 109.456,08 Euro gebildet und ins Folgejahr übertragen (= Ermächtigungsübertragung).

Die nicht beanspruchten Haushaltsmittel der übrigen Investitionsmaßnahmen sind "eingespart" (teilweise im Folgejahr neu veranschlagt).

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

- 1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
- 2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
- 3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung nicht, aber in der Finanzrechnung erreicht.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung nicht erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 177.799,49 Euro ab. Der berücksichtigungsfähige Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr beträgt 31.318,54 Euro und reicht nicht aus, das Jahresergebnis 2009 auszugleichen. Der saldierte Ergebnisvortrag ist negativ und beträgt (-) 146.480,95 Euro.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen:

	Kennzahl	Formel	31.12.2008 %	31.12. 2009 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	77,98	83,30
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	23,17	23,05
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	5,51	6,26
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen)	66,64	62,88
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,14	4,56
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	11,97	10,86

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine "angemessene" Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die Sonderpostenquote gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den "langfristigen Deckungsgraden".

Die **Schuldendienstquote** der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind. Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Verbandsgemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Verbandsgemeinde führen könnten.

Bilanz kompakt

Aktiva	01.01.2009	31.12.2009	Veränderung	Passiva	01.01.2009	31.12.2009	Veränderung
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen	14.141.039,14	14.540.678,97	399.639,83	Eigenkapital	4.201.537,03	4.023.737,54	-177.799,49
Immaterielle Vermögensgegenstände	312.649,50	170.322,50	-142.327,00	Sonderposten	999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
Sachanlagen	5.960.133,14	6.400.383,44	440.250,30	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
Finanzanlagen	7.868.256,50	7.969.973,03	101.716,53	Rückstellungen	3.993.172,00	4.628.368,02	635.196,02
Umlaufvermögen	3.937.860,27	2.856.087,44	-1.081.772,83	Davon: für Pensionen u.ä.	3.960.589,00	4.585.285,00	624.696,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten	8.940.223,20	7.711.512,88	-1.228.710,32
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	2.812.080,22	2.531.938,07	-280.142,15	Davon: Investitionskredite	5.221.894,59	5.118.842,31	-103.052,28
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	1.125.780,05	324.149,37	-801.630,68	Davon: Liquiditätskredite	1.800.000,00	1.250.000,00	-550.000,00
Rechnungsabgrenzungsposten	55.731,55	59.648,68	3.917,13	Rechnungsabgrenzungsposten	267,73	55,90	-211,83
Pile	10 134 630 06	17.456.415.00	670 215 07	p:1	10 124 620 06	17 456 415 00	670 245 07
Bilanzsumme	18.134.630,96	17.456.415,09	-0/8.215,8/	Bilanzsumme	18.134.630,96	17.456.415,09	-678.215,87

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

Das Eigenkapital ist eine rein rechnerische Größe, die sich aus der Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden ergibt. Bei einem positiven Saldo wird das Eigenkapital auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Ist der Wert negativ, wird er auf der Aktivseite als "nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag" ausgewiesen In diesem Fall liegt eine Überschuldung vor.

Die Höhe des Eigenkapitals drückt vereinfacht gesagt aus, welcher Teil des Vermögens in der Vergangenheit aus eigenen Finanzmitteln finanziert wurde. Kommunalpolitisch ist diese Größe, insbesondere im Hinblick auf das Ziel der intergenerativen Gerechtigkeit, von erheblicher Bedeutung. Bleibt das Eigenkapital konstant oder erhöht es sich sogar, kann die heutige Generation der nächsten mindestens die Summe an Werten weitergeben, die sie von ihrer Vorgängergeneration übernommen hat. Ein im Zeitablauf sinkendes Eigenkapital signalisiert das Gegenteil, kann aber beispielsweise aufgrund der demografischen Entwicklung möglicherweise sogar sinnvoll sein.

Wegen der unterschiedlichen Bewertungsvorschriften in den Bundesländern stellen das Eigenkapital bzw. die Eigenkapitalquote länderübergreifend keinen eindeutigen Vergleichsmaßstab dar. Innerhalb von Rheinland-Pfalz werden diese Kennzahlen aber eine gewisse Aussagekraft erlangen und den Gremiumsmitgliedern deutlicher als bisher aufzeigen, welche Erfolge ihre Nachhaltigkeitsbemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

<u>Abschlüsse</u>

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	57.568,40	36.000,00	48.149,90	-12.149,90	9.418,50
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	57.568,40	36.000,00	48.149,90	-12.149,90	9.418,50
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.626.963,81	4.762.960,00	4.742.000,84	20.959,16	-115.037,03
41111000	Schlüsselzuweisungen	640.857,00	352.160,00	352.164,00	-4,00	288.693,00
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	46.264,00	45.860,00	45.864,00	-4,00	400,00
41442000	vom Land	31.523,12	33.030,00	38.790,70	-5.760,70	-7.267,58
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.931,03	10.000,00	17.244,40	-7.244,40	-7.313,37
41451000	von privaten Unternehmen	1.832,68	2.000,00	2.317,00	-317,00	-484,32
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	52.152,51	73.300,00	51.354,79	21.945,21	797,72
41620000	Verbandsgemeindeumlage	3.785.713,00	4.168.600,00	4.168.642,00	-42,00	-382.929,00
41621000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	58.690,47	78.010,00	65.623,95	12.386,05	-6.933,48
030	+ Erträge der sozialen Sicherung	61.531,82	71.000,00	63.367,28	7.632,72	-1.835,46
42112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB XII	1.980,71	6.000,00	1.121,87	4.878,13	858,84
42113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	839,51	500,00	2.922,70	-2.422,70	-2.083,19
42322000	Kostenbeteiligung und Kostenerstattgung SGB XII (Kreis)	4.687,16	4.500,00		4.500,00	4.687,16
42392000	Kostenerstattung AsylbLG (Kreis)	48.080,61	60.000,00	59.322,71	677,29	-11.242,10
42522000	Kostenerstattungen von örtlichen Trägern (Kreis)	5.943,83				5.943,83
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.692,89	90.450,00	118.733,03	-28.283,03	-14.040,14
43110000	Passgebühren	42.133,30	32.000,00	40.301,84	-8.301,84	1.831,46
43111000	Verwaltungsgebühr, Auskünfte	25.592,66	26.250,00	27.038,00	-788,00	-1.445,34
43120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a. Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)	16.657,28	5.750,00	17.794,25	-12.044,25	-1.136,97
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	292,90	50,00	1.405,44	-1.355,44	-1.112,54
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	466,25	5.000,00	4.454,50	545,50	-3.988,25
43227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	18.259,00	20.000,00	26.773,00	-6.773,00	-8.514,00
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.291,50	1.400,00	966,00	434,00	325,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.314,55	18.960,00	20.730,16	-1.770,16	1.584,39
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	48,75				48,75
44120000	Mieten und Pachten	16.512,95	14.910,00	16.780,04	-1.870,04	-267,09
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	5.752,85	4.050,00	3.950,12	99,88	1.802,73
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	245.276,03	277.940,00	294.937,87	-16.997,87	-49.661,84
44231000	von Eigenbetrieben	66.453,32	63.120,00	64.391,39	-1.271,39	2.061,93
44241000	vom Bund		8.100,00	13.502,57	-5.402,57	-13.502,57
44242000	vom Land	971,28		866,97	-866,97	104,31
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	44.310,35	68.820,00	71.268,66	-2.448,66	-26.958,31
44248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		36.800,00		36.800,00	
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	128.566,05	93.750,00	135.503,98	-41.753,98	-6.937,93
44251000	von privaten Unternehmen			4.818,67	-4.818,67	-4.818,67
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	409,26	500,00	628,02	-128,02	-218,70
44291000	von Sonstigen	4.565,77	6.850,00	3.957,61	2.892,39	608,16

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
45210000	aktivierte Personalkosten			5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
090	+ Sonstige lfd. Erträge	67.779,67	51.550,00	190.332,00	-138.782,00	-122.552,33
46113200	Veräußerung von Anlagevermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	20,00		493,00	-493,00	-473,00
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	8.981,88	6.200,00	10.051,45	-3.851,45	-1.069,57
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	13.902,23	12.500,00	23.667,28	-11.167,28	-9.765,05
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen			135,00	-135,00	-135,00
46270000	Versicherungserstattungen	6.835,36	10,00	2.243,18	-2.233,18	4.592,18
46290000	Sonstige laufende Erträge	3.749,20	1.150,00	1.097,21	52,79	2.651,99
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	34.291,00	31.690,00	152.633,00	-120.943,00	-118.342,00
46910000	Sonstige lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit			11,88	-11,88	-11,88
100	= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.186.127,17	5.308.860,00	5.483.651,08	-174.791,08	-297.523,91
110	- Personalaufwendungen	-2.639.640,74	-2.836.990,00	-2.716.137,69	-120.852,31	76.496,95
50110000	Aufwend.f.ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder)	-24.167,57	-27.000,00	-32.924,40	5.924,40	8.756,83
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige	-27.260,27	-42.000,00	-36.907,80	-5.092,20	9.647,53
50211000	Dienstbezüge (Beamte)	-567.364,79	-634.070,00	-636.866,24	2.796,24	69.501,45
50212000	Leistungszulagen (Beamte)	-4.800,00	-4.800,00	-6.551,64	1.751,64	1.751,64
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.191.845,50	-1.273.630,00	-1.268.994,16	-4.635,84	77.148,66
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-10.117,43	-10.870,00	-10.747,61	-122,39	630,18
50310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-218.532,26	-231.050,00	-230.818,43		12.286,17
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-86.887,56	-91.630,00	-92.215,38	,	5.327,82
	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-241.836,89	-258.040,00	-255.189,73		13.352,84
	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige) Beihilfen und dergl. (Beamte)	-426,54 -42.538,54	-32.730,00	-489,12 -36.130,53		-6.408,01
	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-42.536,54	-10.400,00	-4.556,31	-5.843,69	1.954,45
	Personalnebenaufwendungen (Beamte)	-2.801,86	-3.530,00	-4.556,51	-2.558,39	74,40
	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-2.856,82	-4.610,00	-2.580,82	-2.029,18	-276,00
	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-146.418,00	-167.000,00	2.000,02	-167.000,00	-146.418,00
	Beihilferückstellungen (Beamte)	-31.437,00	-35.870,00	-82.175,00	46.305,00	50.738,00
50810000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Beamte)	-16.792,00	,	-4.681,05	-	-12.110,95
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-15.791,00		-5.818,97	5.818,97	-9.972,03
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.069,50	-9.760,00	-7.518,89	-2.241,11	449,39
120	- Versorgungsaufwendungen	-62.067,72	-88.430,00	-767.690,27	679.260,27	705.622,55
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-47.361,68	-61.560,00	-54.392,83	-7.167,17	7.031,15
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-14.706,04	-26.670,00	-18.143,44	-8.526,56	3.437,40
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)			-602.055,00	602.055,00	602.055,00
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)		-200,00	-93.099,00	92.899,00	93.099,00

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-305.117,77	-474.000,00	-389.393,91	-84.606,09	84.276,14
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-77.477,34	-82.800,00	-74.791,56	-8.008,44	-2.685,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-4.544,38		-15.744,48	15.744,48	11.200,10
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-18.104,82	-76.500,00	-16.553,76	-59.946,24	-1.551,06
52313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-38.025,86	-110.500,00	-92.475,02	-18.024,98	54.449,16
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-382,41	-500,00	-914,13	414,13	531,72
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00		
52322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-3.315,03				-3.315,03
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-35.278,54	-32.550,00	-28.728,61	-3.821,39	-6.549,93
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-3.740,97	-7.500,00	-5.342,49	-2.157,51	1.601,52
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastruktur-	-225,12				-225,12
	vermögens					
52339100	Gewässerunterhaltung		-15.000,00	-19.536,66	4.536,66	19.536,66
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-20.501,36	-21.600,00	-16.718,43	-4.881,57	-3.782,93
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-10.202,31	-12.490,00	-8.288,18	-4.201,82	-1.914,13
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-3.334,28	-1.500,00	-1.510,57	10,57	-1.823,71
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-6.908,04	-19.580,00	-10.117,01	-9.462,99	3.208,97
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäfts- ausstattung	-8.647,92	-5.200,00	-1.377,32	-3.822,68	-7.270,60
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-2.067,00	-4.480,00	-3.235,17	-1.244,83	1.168,17
52410000	Schülerbeförderungskosten		-18.000,00	-18.240,00	240,00	18.240,00
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung		-150,00		-150,00	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-794,33	-2.250,00	-1.199,77	-1.050,23	405,44
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-36,50		-355,30	355,30	318,80
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-10.156,32	-6.550,00	-7.435,79	885,79	-2.720,53
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-321,66	-500,00	-280,50	-219,50	-41,16
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-44.065,47	-46.700,00	-29.144,33	-17.555,67	-14.921,14
52530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-1.059,10	-1.100,00	-1.059,10	-40,90	
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.099,99	-700,00	-10.452,92	9.752,92	2.352,93
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	-96,12				-96,12
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32,90	-150,00	-18.192,81	18.042,81	18.159,91
140	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-254.427,70	-304.370,00	-247.300,41	-57.069,59	-7.127,29
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-18.087,85	-16.000,00	-14.723,51	-1.276,49	-3.364,34
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-5.147,87		-6.811,00	6.811,00	1.663,13
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-6.288,00	-8.180,00	-6.290,00	-1.890,00	2,00
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-5.889,00	-68.920,00	-6.059,58	-62.860,42	170,58
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-20.951,00	-21.640,00	-20.951,00		,
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-13.201,00	-13.210,00	-13.205,00		4,00

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-12.736,00	-12.740,00	-12.734,00	-6,00	-2,00
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-8.740,00	-31.170,00	-8.789,18	-22.380,82	49,18
53810000	Fahrzeuge	-81.391,00	-72.360,00	-75.810,40	3.450,40	-5.580,60
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-8.462,54	-9.230,00	-9.264,54	34,54	802,00
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.107,00		-31.107,00	31.107,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-33.747,07	-32.920,00	-34.069,00	1.149,00	321,93
53920000	außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	-2.324,00				-2.324,00
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-6.355,37	-18.000,00	-7.486,20	-10.513,80	1.130,83
150	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-446.138,62	-366.920,00	-345.734,69	-21.185,31	-100.403,93
54131000	an Eigenbetriebe	-2.503,65	-1.500,00	-1.432,08	-67,92	-1.071,57
54142000	an das Land	-5.673,07	-6.000,00	-5.659,55	-340,45	-13,52
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-77.913,88	-110.000,00	-114.447,83	4.447,83	36.533,95
54191000	an Sonstige	-93.449,02	-96.110,00	-71.211,23	-24.898,77	-22.237,79
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-65.060,00	-68.400,00	-68.075,00	-325,00	3.015,00
54421000	Kreisumlage	-201.539,00	-84.910,00	-84.909,00	-1,00	-116.630,00
170	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	-492.250,66	-459.500,00	-416.443,76	-43.056,24	-75.806,90
55211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-336.447,48	-280.000,00	-263.268,34	-16.731,66	-73.179,14
55424000	Kostenbeteiligung gem. AGSGB XII - örtliche Träger an Westerwaldkreis	-105.518,26	-119.000,00	-91.763,84	-27.236,16	-13.754,42
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-48.638,51	-60.000,00	-61.411,58	1.411,58	12.773,07
55810000	Kostenbeteiligung und -erstattung	-1.646,41	-500,00		-500,00	-1.646,41
	Asylbewerberleistungsgesetz					
180	Sonstige laufende Aufwendungen	-520.988,18	-547.520,00	-610.578,67	63.058,67	89.590,49
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-13.545,90	-23.560,00	-18.632,27	-4.927,73	5.086,37
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-5.927,44	-8.550,00	-5.403,03	-3.146,97	-524,41
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-6.041,40	-9.500,00	-7.506,25	-1.993,75	
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche	-8.282,56	-7.790,00	-7.075,33	-714,67	-1.207,23
	Ausrüstungsgegenstände					
	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-5.935,05	-3.780,00	-5.855,44		
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-30.961,74	-39.530,00	-34.225,57	-5.304,43	
	Datenverarbeitung	-88.123,39	-79.430,00	-83.330,00		
	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Aufwand	-49.943,91	-16.100,00 -95.800,00	-7.412,61	-8.687,39 -60.701,37	
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-50.803,03	-95.600,00	-35.098,63	-60.701,37	-13.704,40
56310000	Büromaterial	-15.758,87	-24.430,00	-24.701,58	271,58	8.942,71
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-17.467,42	-16.680,00	-18.325,38	1.645,38	857,96
56330000	Porto und Versandkosten	-27.490,94	-41.300,00	-37.047,91	-4.252,09	
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-14.267,55	-13.360,00	-13.729,31	369,31	-538,24
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-31.504,60	-39.000,00	-40.658,28	1.658,28	9.153,68
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-18.572,22	-10.000,00	-15.052,74	5.052,74	-3.519,48
56370000	Bankgebühren	-1.961,43	-800,00	-1.899,98	1.099,98	-61,45
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-1.748,98	-2.180,00	-2.993,43	813,43	1.244,45
56411000	Gebäudeversicherungen	-4.144,55	-5.370,00	-5.299,02	-70,98	1.154,47
56412000	Kfz-Versicherungen	-8.183,91	-8.790,00	-7.896,00	-894,00	-287,91

Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
56413000	Haftpflichtversicherungen	-8.743,47	-8.800,00	-10.536,02	1.736,02	1.792,55
56414000	Unfallversicherungen	-52.581,89	-55.540,00	-52.008,20	-3.531,80	-573,69
56415000	Rechtsschutzversicherungen		-1.200,00	-1.160,62	-39,38	1.160,62
56419000	Sonstige Versicherungen	-11.424,64	-10.820,00	-10.330,37	-489,63	-1.094,27
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-	-13.395,90	-11.720,00	-13.431,00	1.711,00	35,10
	vertretungen und Vereine					
56430000	Sonstige Beiträge	-192,00		-357,00	357,00	165,00
56511300	Verluste bei geleisteten Zuwendungen an			-125.656,00	125.656,00	125.656,00
	Gemeinden/Gemeindeverbände/Kreis					
56512000	Verluste aus Abgang von Sachanlagen	450.00	-1.540,00	-1.535,00	-5,00	1.535,00
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-150,00		-198,13	198,13	48,13
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-20.709,34		-6.147,09	6.147,09	-14.562,25
56552000	Pauschalwertberichtigung	-6.591,80	700.00	-5.138,23	5.138,23	-1.453,57
	Grundsteuer	-728,18	-730,00	-728,34	-1,66	0,16
-	Kraftfahrzeugsteuer	-270,00	-220,00	-202,00	-18,00	-68,00
56920000	Verfügungsmittel	-1.265,20	-1.500,00	-991,89	-508,11	-273,31
56930000	Repräsentation	-1.408,87	-1.200,00	-1.422,10	222,10	13,23
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-1.179,86 -1.682,14	-8.300,00	-1.999,04 -6.594,88	1.999,04 -1.705,12	819,18 4.912,74
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.002,14	0.000,00	0.004,00	1.700,12	4.012,74
190	= Summe der Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.720.631,39	-5.077.730,00	-5.493.279,40	415.549,40	772.648,01
200	= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	465.495,78	231.130,00	-9.628,32	240.758,32	475.124,10
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.375,99	4.390,00	101.495,34	-97.105,34	-94.119,35
47611000	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts			99.001,46	-99.001,46	-99.001,46
47620000	Erträge aus der Versorgungsrücklage (§14a BBesG)		1.500,00		1.500,00	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,95	5,00	3,69	1,31	0,26
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	7.372,04	2.885,00	2.490,19	394,81	4.881,85
220	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-441.553,23	-271.890,00	-269.666,51	-2.223,49	-171.886,72
57310000	an Eigenbetriebe	-124.579,06				-124.579,06
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände			-363,23	363,23	363,23
57470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-479,34	-390,00	-383,48	-6,52	-95,86
57510000	an inländische Kreditinstitute	-316.494,83	-271.500,00	-268.919,80	-2.580,20	-47.575,03
230	= Finanzergebnis	-434.177,24	-267.500,00	-168.171,17	-99.328,83	-266.006,07
240	= Ordentliches Ergebnis	31.318,54	-36.370,00	-177.799,49	141.429,49	209.118,03
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	Außerordentliche Aufwendungen					
270	= Außerordentliches Ergebnis					
280	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	31.318,54	-36.370,00	-177.799,49	141.429,49	209.118,03

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	43.057,38	36.000,00	42.848,33	-6.848,33	209,05
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	43.057,38	36.000,00	42.848,33	-6.848,33	209,05
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.520.431,58	4.689.660,00	4.741.924,24	-52.264,24	-221.492,66
61111000	Schlüsselzuweisungen	640.857,00	352.160,00	352.164,00	-4,00	288.693,00
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	46.264,00	45.860,00	45.864,00	-4,00	400,00
61442000	vom Land	31.650,95	33.030,00	29.491,51	3.538,49	2.159,44
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	9.931,03	10.000,00	23.898,23	-13.898,23	-13.967,20
61451000	von privaten Unternehmen	1.534,50	2.000,00	2.031,18	-31,18	-496,68
61620000	Verbandsgemeindeumlage	3.785.713,00	4.168.600,00	4.168.642,00	-42,00	-382.929,00
61621000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	4.481,10	78.010,00	119.833,32	-41.823,32	-115.352,22
030	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	98.938,83	71.000,00	36.579,08	34.420,92	62.359,75
62112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SBG XII	1.327,61	6.000,00	1.141,02	4.858,98	186,59
62113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	557,90	500,00	1.145,28	-645,28	-587,38
62322000	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII (Kreis)	4.687,16	4.500,00	-4.731,66	9.231,66	9.418,82
62392000	Kostenerstattung AsylbLG (Keis)	60.000,00	60.000,00	33.080,61	26.919,39	26.919,39
62522000	Kostenerstattung von örtlichen Trägern (Kreis)		-	5.943,83	-5.943,83	-5.943,83
62630000	Leistungsbeteiligung nach SGB II (Kreis)	32.366,16				32.366,16
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.707,73	90.450,00	113.069,58	-22.619,58	-9.361,85
63110000	Passgebühren	42.095,79	32.000,00	40.301,84	-8.301,84	1.793,95
63111000	Verwaltungsgebühren, Auskünfte	25.604,21	26.250,00	27.003,97	-753,97	-1.399,76
63120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a.	15.771,83	5.750,00	16.355,80	-10.605,80	-583,97
	Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)					
63190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	292,90	50,00	58,00	-8,00	234,90
63210000	Benutzungsentgelte für öffentl. Einrichtungen	392,50	5.000,00	1.610,97	3.389,03	-1.218,47
63227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	18.259,00	20.000,00	26.773,00	-6.773,00	-8.514,00
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.291,50	1.400,00	966,00	434,00	325,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.825,26	18.960,00	17.001,66	1.958,34	2.823,60
64110000	Verkauf von Vorräten	48,75				48,75
64120000	Mieten und Pachten	14.023,66	14.910,00	13.051,54	1.858,46	972,12
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	5.752,85	4.050,00	3.950,12	99,88	1.802,73
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	232.255,18	277.940,00	288.779,10	-10.839,10	-56.523,92
64231000	von Eigenbetrieben	62.958,59	63.120,00	61.690,01	1.429,99	1.268,58
64241000	vom Bund		8.100,00	12.575,31	-4.475,31	-12.575,31
64242000	vom Land	971,28		866,97	-866,97	104,31
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	43.342,94	68.820,00	72.236,07	-3.416,07	-28.893,13
64248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen		36.800,00	-11.982,37	48.782,37	11.982,37
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	120.076,47	93.750,00	143.213,56	-49.463,56	-23.137,09
64251000	von privaten Unternehmen			4.818,67	-4.818,67	-4.818,67
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	420,76	500,00	616,52	-116,52	-195,76
64291000	von Sonstigen	4.485,14	6.850,00	4.744,36	2.105,64	-259,22

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
65210000	aktivierte Personalkosten			5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
090	+ Sonstige lfd. Einzahlungen	31.231,02	19.860,00	31.745,75	-11.885,75	-514,73
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	8.596,09	6.200,00	9.395,90	-3.195,90	-799,8
	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	11.952,09	12.500,00	18.028,94	-5.528,94	-6.076,85
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen			135,00	-135,00	-135,00
66270000	Versicherungserstattungen	6.335,36	10,00	2.743,18	-2.733,18	3.592,18
66290000	Sonstige Einzahlungen	4.156,20	1.150,00	1.335,21	-185,21	2.820,99
66810000	Sonstige lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			11,88	-11,88	-11,88
66820000	Rückzahlung von Vorschüssen	191,28		95,64	-95,64	95,64
	= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.049.446,98	5.203.870,00	5.277.347,74	-73.477,74	-227.900,76
110	- Personalauszahlungen	-2.543.276,67	-2.641.560,00	-2.560.237,54	-81.322,46	16.960,87
	Auszahlg.für ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-25.383,77	-27.000,00	-31.828,80	4.828,80	6.445,03
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-26.109,69	-42.000,00	-39.300,51	-2.699,49	13.190,82
70211000	Dienstbezüge (Beamte)	-619.107,22	-634.070,00	-641.282,54	7.212,54	22.175,32
70212000	Leistungszulagen (Beamte)	-4.945,97	-4.800,00	-6.405,67	1.605,67	1.459,70
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.191.845,50	-1.273.630,00	-1.256.830,72		64.985,2
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-10.117,43	-10.870,00	-10.747,61	-122,39	630,18
	Sonstige Arbeitnehmerzahlungen, u.a. Vorschüsse	-286,92	22/ 252 22	470 700 00		-286,9
70310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-275.568,37	-231.050,00	-173.782,32		-101.786,05
	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-86.895,32	-91.630,00	-90.857,35	,	3.962,03
	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer) Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-241.836,89 -426,54	-258.040,00	-252.699,84 -489,12		10.862,98
	Beihilfen (Beamte)	-40.631,26	-32.730,00	-34.264,05	,	-6.367,2
	Beihilfen (Arbeitnehmer)	-2.493,51	-10.400,00	-4.202,16		1.708,6
	Personalnebenauszahlung (Beamte)	-979,01	-3.530,00	-973,27	-2.556,73	-5,74
	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-2.856,82	-4.610,00	-2.580,82		-276,00
	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-6.722,95	-7.440,00	-6.549,75		-173,20
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.069,50	-9.760,00	-7.443,01	-2.316,99	373,5
120	- Versorgungsauszahlungen	-73.908,14	-88.230,00	-57.843,54	-30.386,46	-16.064,60
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-59.202,10	-61.560,00	-42.552,41	-19.007,59	-16.649,69
71410000	Beihilfen (Beamte)	-14.706,04	-26.670,00	-15.291,13	-11.378,87	585,09
130	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-285.094,82	-474.000,00	-397.139,17	-76.860,83	112.044,35
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-69.565,16	-82.800,00	-84.672,81	1.872,81	15.107,65
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-3.403,55		-5.601,31	5.601,31	2.197,76
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-18.104,82	-76.500,00	-16.553,76		-1.551,06
72313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich der Bestandteile	-32.462,45	-110.500,00	-98.126,13	-12.373,87	65.663,68

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergeb.Verändg.
		Haush.Vorjahr 2008	Haushaltsjahr 2009	Haushaltsjahr 2009	(Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	gegenüber HhVJ 2008
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-382,41	-500,00	-914,13	414,13	531,72
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-7.700,00	-7.700,00	-7.700,00		
72322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-3.315,03				-3.315,00
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude einschließlich der	-33.917,68	-32.550,00	-28.983,08	-3.566,92	-4.934,60
	Bestandteile					
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-3.740,97	-7.500,00	-5.324,28	-2.175,72	1.583,31
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastruktur- vermögens	-225,12				-225,12
72339100	Gewässerunterhaltung		-15.000,00	-19.536,66	4.536,66	19.536,66
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-20.446,00	-21.600,00	-16.773,79	-4.826,21	-3.672,21
	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-10.225,26	-12.490,00	-7.945,13	-4.544,87	-2.280,13
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-3.334,28	-1.500,00	-1.510,57	10,57	-1.823,71
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen	-6.783,54	-19.580,00	-10.241,51	-9.338,49	3.457,97
	Anlagen	-8.647,92	-5.200,00	-1.367,28	-3.832,72	-7.280,64
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		,			
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-2.067,00	-4.480,00	-3.165,10	-1.314,90	1.098,10
72410000	Schülerbeförderungskosten		-18.000,00	-18.240,00	240,00	18.240,00
72430000	Schülerbetreuung		-150,00		-150,00	
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-787,34	-2.250,00	-1.206,76	-1.043,24	419,42
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-36,50		-355,30	355,30	318,80
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-10.156,32	-6.550,00	-6.073,36	-476,64	-4.082,96
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-321,66	-500,00	-280,50	-219,50	-41,16
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-40.183,70	-46.700,00	-33.483,08	-13.216,92	-6.700,62
72530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-1.059,10	-1.100,00	-1.059,10	-40,90	
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.099,99	-700,00	-10.452,92	9.752,92	2.352,93
72590000	Kostenerstattungen an Sonstige	-96,12				-96,12
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32,90	-150,00	-17.572,61	17.422,61	17.539,71
140	- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-469.783,00	-366.920,00	-261.225,86	-105.694,14	-208.557,14
74131000	an Eigenbetriebe	-1.216,56	-1.500,00	-1.287,09	-212,91	70,53
74142000	an das Land	-5.567,83	-6.000,00	-5.649,24	-350,76	81,41
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-104.464,44	-110.000,00	-14.157,28	-95.842,72	-90.307,16
74191000	an Sonstige	-91.935,17	-96.110,00	-87.148,25	-8.961,75	-4.786,92
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-65.060,00	-68.400,00	-68.075,00	-325,00	3.015,00
74421000	Kreisumlage	-201.539,00	-84.910,00	-84.909,00	-1,00	-116.630,00
150	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	-457.098,76	-459.500,00	-473.773,93	14.273,93	16.675,17
75211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-305.127,32	-280.000,00	-294.588,50	14.588,50	-10.538,82
75424000	Kostenbeteiligung nach AGSGB XII des Westerwaldkreises	-101.686,52	-119.000,00	-115.831,74	-3.168,26	14.145,22
75710000	sonstige Leistungen nach dem AsylblG	-48.638,51	-60.000,00	-63.353,69	3.353,69	14.715,18
		-1.646,41	-500,00	23.000,00	-500,00	-1.646,41
. 0010000	Leistungen nach dem AsylblG	,	,		, , ,	,

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
160	- Sonstige lfd. Auszahlungen	-487.442,75	-545.980,00	-459.916,78	-86.063,22	-27.525,97
76120000	Aus- und Fortbildung	-14.319,40	-23.560,00	-17.243,77	-6.316,23	2.924,37
76130000	Reisekosten für Dienstreisen	-5.789,20	-8.550,00	-4.958,64	-3.591,36	-830,56
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-6.028,40	-9.500,00	-7.519,25	-1.980,75	1.490,85
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-8.282,56	-7.790,00	-7.075,33	-714,67	-1.207,23
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-2.875,05	-3.780,00	-5.636,44	1.856,44	2.761,39
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-30.448,53	-39.530,00	-31.948,91	-7.581,09	1.500,38
	Datenverarbeitung	-87.819,90	-79.430,00	-82.489,43	3.059,43	-5.330,47
	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Auszahlung	-50.863,19	-16.100,00	-3.865,36	-12.234,64	-46.997,83
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von	-50.710,83	-95.800,00	-32.501,98	-63.298,02	-18.208,85
	Rechten und Diensten					
76310000	Büromaterial	-15.514,15	-24.430,00	-24.194,29	-235,71	8.680,14
	Fachliteratur, Zeitschriften	-15.029,99	-16.680,00	-17.908,20	1.228,20	2.878,21
	Porto und Versandkosten	-27.597,38	-41.300,00	-35.869,67	-5.430,33	8.272,29
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten,	-13.679,39	-13.360,00	-14.043,19	683,19	363,80
	Rundfunkgebühren					
	öffentliche Bekanntmachungen	-31.504,60	-39.000,00	-40.083,26	1.083,26	8.578,66
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-18.069,16	-10.000,00	-15.555,80	5.555,80	-2.513,36
	Bankgebühren	-1.961,43	-800,00	-1.899,98	1.099,98	-61,45
	sonstige Geschäftsausgaben	-1.748,98	-2.180,00	-2.864,93	684,93	1.115,95
76411000	Gebäudeversicherungen	-4.144,55	-5.370,00	-5.299,02	-70,98	1.154,47
	Kfz-Versicherungen	-8.183,91	-8.790,00	-7.896,00	-894,00	-287,91
76413000	Haftpflichtversicherungen	-8.743,47	-8.800,00	-10.536,02	1.736,02	1.792,55
76414000	Unfallversicherungen	-52.581,89	-55.540,00	-52.008,20	-3.531,80	-573,69
	Rechtsschutzversicherungen		-1.200,00	-2.321,24	1.121,24	2.321,24
	Sonstige Versicherungen	-11.424,64	-10.820,00	-11.103,12	283,12	-321,52
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-	-13.395,90	-11.720,00	-13.431,00	1.711,00	35,10
76420000	vertretungen und Vereinen	-192,00		-92,00	02.00	-100,00
	sonstige Beiträge Grundsteuer	-	-730,00		92,00	
	Kraftfahrzeugsteuer	-728,18 -270,00	,	-708,84	-21,16	-19,3 ² -68,00
		-1.265,20	-220,00 -1.500,00	-991,89	-18,00 -508,11	
76920000 76930000	Verfügungsmittel Repräsentationen	-1.408,87	-1.200,00	-1.422,10	222,10	-273,31 13,23
	Auszahlungen für Schadensfälle	-1.179,86	-1.200,00	-1.999,04		819,18
76991000	Sonstige Ifd. Auszahlungen der	-1.682,14	-8.300,00	-6.247,88	-2.052,12	4.565,74
76991000	Verwaltungstätigkeit					,.
170	= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.316.604,14	-4.576.190,00	-4.210.136,82	-366.053,18	-106.467,32
180	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	732.842,84	627.680,00	1.067.210,92	-439.530,92	-334.368,08
190	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	6.891,22	2.890,00	2.978,65	-88,65	3.912,57
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	3,95	5,00	3,69	1,31	0,26
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	6.887,27	2.885,00	2.974,96	-89,96	3.912,31
200	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-330.816,43	-271.890,00	-265.288,19	-6.601,81	-65.528,24
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände			-363,23	363,23	363,23

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
77470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-479,34	-390,00	-383,48	-6,52	-95,86
77510000	an inländische Kreditinstitute	-330.337,09	-271.500,00	-264.541,48	-6.958,52	-65.795,61
210	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-323.925,21	-269.000,00	-262.309,54	-6.690,46	-61.615,67
220	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	408.917,63	358.680,00	804.901,38	-446.221,38	-395.983,75
230	+ Außerordentliche Einzahlungen					
240	- Außerordentliche Auszahlungen					
250	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
260	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	408.917,63	358.680,00	804.901,38	-446.221,38	-395.983,75
270	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.153,39	238.300,00	14.416,76	223.883,24	30.736,63
68131000	von Eigenbetrieben	1.260,16	40.000,00	3.402,32	36.597,68	-2.142,16
68142000	vom Land	43.893,23	140.300,00	140.366,69	-66,69	-96.473,46
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		58.000,00	6.724,75		-6.724,75
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			-136.077,00	136.077,00	136.077,00
280	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
290	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
300	+ Einzahlungen für Sachanlagen	20,00	4.530,00	3.510,00	1.020,00	-3.490,00
68561000	Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen, technischen Anlagen		4.530,00	3.000,00	1.530,00	-3.000,00
68571000	Veräußerung von Betriebs- u.Geschäftsausstattung	20,00		510,00	-510,00	-490,00
310	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
320	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		1.920,00	3.834,68	-1.914,68	-3.834,68
68760000	vom sonstigen inländischen Bereich		1.920,00	3.834,68	-1.914,68	-3.834,68
330	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
340	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
350	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.173,39	244.750,00	21.761,44	222.988,56	23.411,95
360	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-160.913,22	-14.400,00	-3.078,51	-11.321,49	-157.834,71

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
78143000	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-130.891,87				-130.891,87
78159000	Investitionszuwendungen an den sonstigen privaten Bereich	-15.000,00				-15.000,00
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-6.021,35	-14.400,00	-3.078,51	-11.321,49	-2.942,84
78440000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-9.000,00		0.070,01	111021,10	-9.000,00
370	- Auszahlungen für Sachanlagen	-37.319,64	-840.530,00	-565.508,52	-275.021,48	,
78522000	für Gebäudeerwerb und Grundstückseinrichtungen (-618.000,00	-12.341,58	-605.658,42	12.341,58
78532000	bebaute Grundstücke) für Gebäudeerwerb / Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)		-116.300,00	-6.935,18	-109.364,82	6.935,18
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-13.469,54	-25.670,00	-25.668,94	-1,06	12.199,40
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-17.469,73	-62.560,00	-59.822,04	-2.737,96	42.352,31
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze 410 €)	-6.380,37	-18.000,00	-7.526,20	-10.473,80	1.145,83
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)			-453.214,58	453.214,58	453.214,58
380	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
390	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
400	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
410	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
420	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-198.232,86	-854.930,00	-568.587,03	-286.342,97	370.354,17
430	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-153.059,47	-610.180,00	-546.825,59	-63.354,41	393.766,12
440	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	255.858,16	-251.500,00	258.075,79	-509.575,79	-2.217,63
450	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		574.500,00	218.000,00	356.500,00	-218.000,00
69242210	vom Land		204.500,00		204.500,00	
69253100	vom inländischen Geldmarkt		370.000,00	218.000,00	152.000,00	-218.000,00
460	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-322.749,50	-323.000,00	-322.969,62	-30,38	220,12
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-320.832,16	-321.080,00	-321.052,28	-27,72	220,12
79291000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-1.917,34	-1.920,00	-1.917,34	-2,66	
470	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-322.749,50	251.500,00	-104.969,62	356.469,62	-217.779,88
480	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	4.000.000,00	4.850.000,00	-850.000,00	-850.000,00

Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
490	- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-2.600.000,00	-2.500.000,00	-5.400.000,00	2.900.000,00	2.800.000,00
500	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.400.000,00	1.500.000,00	-550.000,00	2.050.000,00	1.950.000,00
510-530	= Veränderung der liquiden Mittel (+ Abnahme / - Zunahme)	66.891,34		-153.106,17	153.106,17	219.997,51
540	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-255.858,16	251.500,00	-258.075,79	509.575,79	2.217,63
550	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	227.307,33	250.000,00	136.148,18	113.851,82	91.159,15
560	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-224.338,27	-250.000,00	-90.983,61	-159.016,39	-133.354,66

Investitionen

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres- ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
l01.111101 Erneuerung Büro- ausstattung VGVerwaltung	-11.000,00	-3.268,07		-14.268,07	-13.020,97	-1.247,10	-1.247,10
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-11.000,00	-3.268,07		-14.268,07	-13.020,97	-1.247,10	-1.247,10
I01.111103 Betriebs- und Geschäftsausstattung					-5.173,26	5.173,26	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-5.173,26	5.173,26	
l01.111105 Baukostenzuschuss für Rathaus-Stellplätze			-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-34.000,00	-8.905,99		-42.905,99	-29.981,67	-12.924,32	-25.074,90
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.402,32	-3.402,32	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-4.863,51		-4.863,51	-3.078,51	-1.785,00	-14.400,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-34.000,00	-4.042,48		-38.042,48	-26.903,16	-11.139,32	-10.674,90
I01.114204 Erweiterung INGRADA-WEB	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
I01.114401 Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen	-14.730,00			-14.730,00	-14.730,40	0,40	
300 + Einzahlungen für Sachanlagen	4.530,00			4.530,00		4.530,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.730,00			-14.730,00	-14.730,40	0,40	
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-10.940,00			-10.940,00	-10.938,54	-1,46	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.940,00			-10.940,00	-10.938,54	-1,46	
I01.126106 Wärmebildkamera	-10.760,00			-10.760,00	-10.949,82	189,82	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.760,00			-10.760,00	-10.949,82	189,82	
I01.211100 Betriebs- und Geschäftsausstattung					-972,38	972,38	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-972,38	972,38	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00			1.000,00		1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
I01.211103 Klassenneumöblierung Sonnenfeld-Grundschule	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00			3.000,00		3.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
I01.211104 energetische Generalsanierung Grundschule	-611.000,00			-611.000,00	-440.095,06	-170.904,94	-68.134,08
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	188.500,00			188.500,00		188.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-611.000,00			-611.000,00	-439.633,14	-171.366,86	-68.134,08
l01.424101 Gerätehaus Schwimmteichanlage	-7.000,00			-7.000,00	-12.341,58	5.341,58	

Investitionen

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres- ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.000,00			-7.000,00	-12.341,58	5.341,58	
l01.424102 Schutz-Abdeckplane Volleybaldfeld Schwimmteichanl.	-2.800,00			-2.800,00	-2.802,45	2,45	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-2.802,45	2,45	
I01.551101 Wanderwege	-27.300,00			-27.300,00		-27.300,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-27.300,00			-27.300,00		-27.300,00	
l01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-49.000,00			-49.000,00	-6.935,18	-42.064,82	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-49.000,00			-49.000,00	-6.935,18	-42.064,82	
l01.552102 Renaturierung Aubach	-20.000,00			-20.000,00	-8.596,92	-11.403,08	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-8.596,92	-11.403,08	
l01.552103 Renaturierung Hirzbach	-20.000,00			-20.000,00	-4.522,60	-15.477,40	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-4.522,60	-15.477,40	
Gesamtsumme	-832.530,00	-12.174,06	-15.000,00	-859.704,06	-561.060,83	-298.643,23	-109.456,08

<u>Teilrechnungen</u>

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	Ergeb.Verändg.
INI.	Dezelo mung	Haush.Vorjahr	Haushaltsjahr	Haushaltsjahr	(Ansatz/Ergeb.)	gegenüber
		2008	2009	2009	HhJ 2009	HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	70.431,70	102.570,00	81.232,99	21.337,01	-10.801,29
	Transfererträge					
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.566,50	1.450,00	974,00	476,00	18.592,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.097,60	6.010,00	6.866,38	-856,38	231,22
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	242.712,92	136.370,00	223.802,58	-87.432,58	18.910,34
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und					
	unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	54.380,46	44.350,00	180.137,74	-135.787,74	-125.757,28
100	= Summe der lfd. Erträge aus	394.189,18	290.750,00	493.013,69	-202.263,69	-98.824,51
100	Verwaltungstätigkeit			,,,,,		,-
	verwartungstatigkeit					
110	- Personalaufwendungen	-2.650.590,23	-1.592.000,00	-2.693.748,51	1.101.748,51	43.158,28
120	- Versorgungsaufwendungen	-62.067,72	-88.430,00	-767.690,27	679.260,27	705.622,55
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-30.290,34	-197.210,00	-175.261,58	-21.948,42	144.971,24
140	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-85.200,69	-91.630,00	-82.810,58	-8.819,42	-2.390,11
150	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-173.335,97	-208.390,00	-187.475,61	-20.914,39	14.139,64
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	Sonstige lfd. Aufwendungen	-366.416,53	-443.690,00	-517.841,55	74.151,55	151.425,02
100	- Sunstige IId. Adiwendungen	-300.410,33	-443.090,00	-517.041,55	74.131,33	
190	= Summe der Ifd. Aufwendungen aus	-3.367.901,48	-2.621.350,00	-4.424.828,10	1.803.478,10	1.056.926,62
	Verwaltungstätigkeit					
200	= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.973.712,30	-2.330.600,00	-3.931.814,41	1.601.214,41	958.102,11
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	7.097,00	2.505,00	2.106,71	398,29	4.990,29
	Zinsertrage und sonstige Zinsaufwendungen und sonstige	7.097,00	-21.690,00	-19.475,45		19.475,45
220	Finanzaufwendungen		21.000,00	10.170,10	2.211,00	10.170,10
	T manzadiwondangon					
230	= Finanzergebnis	7.097,00	-19.185,00	-17.368,74	-1.816,26	24.465,74
240	= Ordentliches Ergebnis	-2.966.615,30	-2.349.785,00	-3.949.183,15	1.599.398,15	982.567,85
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	Außerordentliche Aufwendungen					
270	= Außerordentliches Ergebnis					
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung	-2.966.615,30	-2.349.785,00	-3.949.183,15	1.599.398,15	982.567,85
	interner Leistungsbeziehungen					
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	Aufwendungen aus internen					
	Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus					
	internen Leistungsbeziehungen					
		2.000.045.00	2 240 705 00	2 040 102 15	1 500 200 15	000 567 0
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung	-2.966.615,30	-2.349.785,00	-3.949.183,15	1.599.398,15	982.567,85
	interner Leistungsbeziehungen					

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.915.957,64	-2.079.080,00	-2.870.680,80	791.600,80	-45.276,84
020	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	6.612,23	-19.185,00	-16.883,97	-2.301,03	23.496,20
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-2.909.345,41	-2.098.265,00	-2.887.564,77	789.299,77	-21.780,64
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
050	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen	-2.909.345,41	-2.098.265,00	-2.887.564,77	789.299,77	-21.780,64
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
070	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen	-2.909.345,41	-2.098.265,00	-2.887.564,77	789.299,77	-21.780,64
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.260,16	194.000,00	4.297,85	189.702,15	-3.037,69
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			. ,		
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen	20,00	4.530,00	3.510,00	1.020,00	-3.490,00
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen			1.917,34	-1.917,34	-1.917,34
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.280,16	198.530,00	9.725,19	188.804,81	-8.445,03
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-145.913,22	-14.400,00	-3.078,51	-11.321,49	-142.834,71
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-19.511,62	-689.230,00	-506.213,41	-183.016,59	486.701,79
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210 220	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-165.424,84	-703.630,00	-509.291,92	-194.338,08	343.867,08
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-164.144,68	-505.100,00	-499.566,73	-5.533,27	335.422,05
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-3.073.490,09	-2.603.365,00	-3.387.131,50	783.766,50	313.641,41

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres- ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
l01.111101 Erneuerung Büro- ausstattung VGVerwaltung	-11.000,00	-3.268,07		-14.268,07	-13.020,97	-1.247,10	-1.247,10
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-11.000,00	-3.268,07		-14.268,07	-13.020,97	-1.247,10	-1.247,10
I01.111103 Betriebs- und Geschäftsausstattung					-5.173,26	5.173,26	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-5.173,26	5.173,26	
l01.111105 Baukostenzuschuss für Rathaus-Stellplätze			-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-15.000,00	-15.000,00		-15.000,00	-15.000,00
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-34.000,00	-8.905,99		-42.905,99	-29.981,67	-12.924,32	-25.074,90
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.402,32	-3.402,32	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-4.863,51		-4.863,51	-3.078,51	-1.785,00	-14.400,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-34.000,00	-4.042,48		-38.042,48	-26.903,16	-11.139,32	-10.674,90
I01.114204 Erweiterung INGRADA-WEB	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
I01.114401 Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen	-14.730,00			-14.730,00	-14.730,40	0,40	
300 + Einzahlungen für Sachanlagen	4.530,00			4.530,00		4.530,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.730,00			-14.730,00	-14.730,40	0,40	
I01.211100 Betriebs- und Geschäftsausstattung					-972,38	972,38	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-972,38	972,38	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00			1.000,00		1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
I01.211103 Klassenneumöblie- rung Sonnenfeld-Grundschule	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.000,00			3.000,00		3.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
I01.211104 energetische Generalsanierung Grundschule	-611.000,00			-611.000,00	-440.095,06	-170.904,94	-68.134,08
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	188.500,00			188.500,00		188.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-611.000,00			-611.000,00	-439.633,14	-171.366,86	-68.134,08
Gesamtsumme	-684.730,00	-12.174,06	-15.000,00	-711.904,06	-503.973,74	-207.930,32	-109.456,08

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.400,03	36.590,00	19.658,84	16.931,16	-258,81
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.147,00	21.000,00	27.465,48	-6.465,48	-26.318,48
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.737,95	11.450,00	12.530,28	-1.080,28	1.207,67
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	91,02	7.500,00	9.205,29	-1.705,29	-9.114,27
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen			5.400,00	-5.400,00	-5.400,00
090	+ Sonstige Ifd. Erträge	1.639,79		135,00	-135,00	1.504,79
100	= Summe der Ifd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.015,79	76.540,00	74.394,89	2.145,11	-38.379,10
110	- Personalaufwendungen		-548.610,00	1.569,93	-550.179,93	-1.569,93
120	- Versorgungsaufwendungen					
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.263,26	-117.750,00	-99.809,21	-17.940,79	-88.454,05
140	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-62.628,16	-116.720,00	-63.002,21	-53.717,79	374,05
150	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.663,65	-1.660,00	-1.592,08	-67,92	-1.071,57
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	- Sonstige lfd. Aufwendungen	-67.222,12	-36.190,00	-23.016,15	-13.173,85	-44.205,97
190	= Summe der Ifd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-320.777,19	-820.930,00	-185.849,72	-635.080,28	-134.927,47
200	= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-284.761,40	-744.390,00	-111.454,83	-632.935,17	-173.306,57
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		380,00	383,48	-3,48	-383,48
220	 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen 					
230	= Finanzergebnis		380,00	383,48	-3,48	-383,48
240	= Ordentliches Ergebnis	-284.761,40	-744.010,00	-111.071,35	-632.938,65	-173.690,05
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	Außerordentliche Aufwendungen					
270	= Außerordentliches Ergebnis					
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-284.761,40	-744.010,00	-111.071,35	-632.938,65	-173.690,05
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-284.761,40	-744.010,00	-111.071,35	-632.938,65	-173.690,05

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-233.960,27	-662.260,00	-62.349,84	-599.910,16	-171.610,43
020	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen		380,00	383,48	-3,48	-383,48
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-233.960,27	-661.880,00	-61.966,36	-599.913,64	-171.993,91
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
050	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen	-233.960,27	-661.880,00	-61.966,36	-599.913,64	-171.993,91
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
070	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen	-233.960,27	-661.880,00	-61.966,36	-599.913,64	-171.993,91
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		40.000,00		40.000,00	
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		1.920,00	1.917,34	2,66	-1.917,34
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		41.920,00	1.917,34	40.002,66	-1.917,34
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.280,12	-126.600,00	-35.198,73	-91.401,27	29.918,61
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0.200,12	120.000,00	00.100,70	01.101,27	20.010,01
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.280,12	-126.600,00	-35.198,73	-91.401,27	29.918,61
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.280,12	-84.680,00	-33.281,39	-51.398,61	28.001,27
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-239.240,39	-746.560,00	-95.247,75	-651.312,25	-143.992,64

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres- ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
l01.424101 Gerätehaus Schwimmteichanlage	-7.000,00			-7.000,00	-12.341,58	5.341,58	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.000,00			-7.000,00	-12.341,58	5.341,58	
l01.424102 Schutz-Abdeckplane Volleybaldfeld Schwimmteichanl.	-2.800,00			-2.800,00	-2.802,45	2,45	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-2.802,45	2,45	
I01.551101 Wanderwege	-27.300,00			-27.300,00		-27.300,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-27.300,00			-27.300,00		-27.300,00	
l01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-49.000,00			-49.000,00	-6.935,18	-42.064,82	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-49.000,00			-49.000,00	-6.935,18	-42.064,82	
I01.552102 Renaturierung Aubach	-20.000,00			-20.000,00	-8.596,92	-11.403,08	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-8.596,92	-11.403,08	
I01.552103 Renaturierung Hirzbach	-20.000,00			-20.000,00	-4.522,60	-15.477,40	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-4.522,60	-15.477,40	
Gesamtsumme	-126.100,00			-126.100,00	-35.198,73	-90.901,27	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	64.298,08	57.180,00	74.439,01	-17.259,01	-10.140,93
030	+ Erträge der sozialen Sicherung	61.531,82	71.000,00	63.367,28	7.632,72	-1.835,46
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.979,39	68.000,00	90.293,55	-22.293,55	-6.314,16
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.479,00	1.500,00	1.333,50	166,50	145,50
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.472,09	134.070,00	61.930,00	72.140,00	-59.457,91
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige Ifd. Erträge	11.736,03	7.200,00	10.068,70	-2.868,70	1.667,33
100	= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	225.496,41	338.950,00	301.432,04	37.517,96	-75.935,63
110	- Personalaufwendungen	-2.524,96	-696.380,00	-10.484,66	-685.895,34	7.959,70
120	- Versorgungsaufwendungen					
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-86.564,17	-159.040,00	-114.323,12		27.758,95
140	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-103.801,80	-96.020,00	-98.663,62	2.643,62	-5.138,18
160	Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO Zuwendungen, Umlagen und sonstige	-3.540,00	-3.560,00	-3.683,00	123,00	143,00
170	Transferaufwendungen - Aufwendungen der sozialen Sicherung	-492.250,66	-459.500,00	-416.443,76	-43.056,24	-75.806,90
180	Sonstige lfd. Aufwendungen	-60.038,36	-67.640,00	-58.435,65	·	-1.602,71
190	= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-748.719,95	-1.482.140,00	-702.033,81		-46.686,14
200	= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-523.223,54	-1.143.190,00	-400.601,77	-742.588,23	-122.621,77
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	Zinsaufwendungen und sonstige					
	Finanzaufwendungen					
230	= Finanzergebnis					
240	= Ordentliches Ergebnis	-523.223,54	-1.143.190,00	-400.601,77	-742.588,23	-122.621,77
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	Außerordentliche Aufwendungen					
270	= Außerordentliches Ergebnis					
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-523.223,54	-1.143.190,00	-400.601,77	-742.588,23	-122.621,77
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung	-523.223,54	-1.143.190,00	-400.601,77	-742.588,23	-122.621,77

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-373.296,07	-1.072.850,00	-436.276,87	-636.573,13	62.980,80
020	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen					
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-373.296,07	-1.072.850,00	-436.276,87	-636.573,13	62.980,80
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
050	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen	-373.296,07	-1.072.850,00	-436.276,87	-636.573,13	62.980,80
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
070	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen	-373.296,07	-1.072.850,00	-436.276,87	-636.573,13	62.980,80
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.893,23	4.300,00	4.289,69	10,31	39.603,54
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.893,23	4.300,00	4.289,69	10,31	39.603,54
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-15.000,00				-15.000,00
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-12.527,90	-24.700,00	-24.096,38	-603,62	11.568,48
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen	12.521,65			333,02	
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-27.527,90	-24.700,00	-24.096,38	-603,62	-3.431,52
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.365,33	-20.400,00	-19.806,69	-593,31	36.172,02
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-356.930,74	-1.093.250,00	-456.083,56	-637.166,44	99.152,82

Investitionen Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres- ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-10.940,00			-10.940,00	-10.938,54	-1,46	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.940,00			-10.940,00	-10.938,54	-1,46	
I01.126106 Wärmebildkamera	-10.760,00			-10.760,00	-10.949,82	189,82	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.760,00			-10.760,00	-10.949,82	189,82	
Gesamtsumme	-21.700,00			-21.700,00	-21.888,36	188,36	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	57.568,40	36.000,00	48.149,90	-12.149,90	9.418,50
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.472.834,00	4.566.620,00	4.566.670,00	-50,00	-93.836,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
	<u> </u>	22.20		0.44	0.44	20.00
090	+ Sonstige Ifd. Erträge	23,39 4.530.425,79	4.602.620,00	-9,44 4.614.810,46	9,44	32,83 - 84.384,6 7
100	= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.550.425,79	4.002.020,00	4.014.010,40	-12.190,40	-04.304,07
110	- Personalaufwendungen	13.474,45		-13.474,45	13.474,45	26.948,90
120	- Versorgungsaufwendungen					
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
140	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.797,05		-2.824,00	2.824,00	26,95
150	 Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO 					
160	 Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen 	-266.599,00	-153.310,00	-152.984,00	-326,00	-113.615,00
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	- Sonstige lfd. Aufwendungen	-27.311,17		-11.285,32	11.285,32	-16.025,85
190	= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-283.232,77	-153.310,00	-180.567,77	27.257,77	-102.665,00
200	= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.247.193,02	4.449.310,00	4.434.242,69	15.067,31	-187.049,67
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	278,99	1.505,00	99.005,15	-97.500,15	-98.726,16
220	- Zinsaufwendungen und sonstige	-441.553,23	-250.200,00	-250.191,06	-8,94	-191.362,17
	Finanzaufwendungen					
230	= Finanzergebnis	-441.274,24	-248.695,00	-151.185,91	-97.509,09	-290.088,33
240	= Ordentliches Ergebnis	3.805.918,78	4.200.615,00	4.283.056,78	-82.441,78	-477.138,00
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	Außerordentliche Aufwendungen					
270	= Außerordentliches Ergebnis					
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	3.805.918,78	4.200.615,00	4.283.056,78	-82.441,78	-477.138,00
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus					
	internen Leistungsbeziehungen					
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	3.805.918,78	4.200.615,00	4.283.056,78	-82.441,78	-477.138,00

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	3.925.519,38	4.191.675,00	4.196.538,60	-4.863,60	-271.019,22
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			5.829,22	-5.829,22	-5.829,22
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen					
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			5.829,22	-5.829,22	-5.829,22
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
	Vermögensgegenstände					
100	+ Einzahlungen für immaterielle					
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			5.829,22	-5.829,22	-5.829,22
070	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen	3.925.519,38	4.191.675,00	4.190.709,38	965,62	-265.190,00
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
050	= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen	3.925.519,38	4.191.675,00	4.190.709,38	965,62	-265.190,00
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.925.519,38	4.191.675,00	4.190.709,38	965,62	-265.190,00
020	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und - auszahlungen	-330.537,44	-250.195,00	-245.809,05	-4.385,95	-84.728,39
010	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.256.056,82	4.441.870,00	4.436.518,43	5.351,57	-180.461,6
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008

Schlussbilanz

Die Bilanz

Die Bilanz ist eine stichtagsbezogene Gegenüberstellung von Vermögen (Mittelverwendung = Aktiva) und dessen Finanzierung (Mittelherkunft = Passiva) mit dem Ziel das Eigenkapital als Restgröße zu ermitteln. Dabei werden die in den Inventarverzeichnissen aufgelisteten Vermögensgegenstände und Schulden jeweils zu einer überschaubaren Anzahl von Posten verdichtet und mit Wertangaben in Euro versehen.

Mit der Bilanz wird den Bürgerinnen und Bürgern Rechenschaft darüber abgelegt, welche Vermögenswerte die Gemeinde im Zeitablauf geschaffen hat, welche finanziellen Verpflichtungen vorhanden sind und über welche Eigenkapitalausstattung sie verfügt. Die Bilanz ist Grundlage für die weitere Finanzwirtschaft der Gemeinde und damit auch für die Ratsmitglieder von entscheidender Bedeutung. So hat u. a. die Bewertung des abnutzbaren Vermögens über die daraus resultierenden Abschreibungen sowie die Bildung von Rückstellungen (u.a. für Pensionsverpflichtungen) unmittelbaren Einfluss auf die Ergebnishaushalte späterer Jahre.

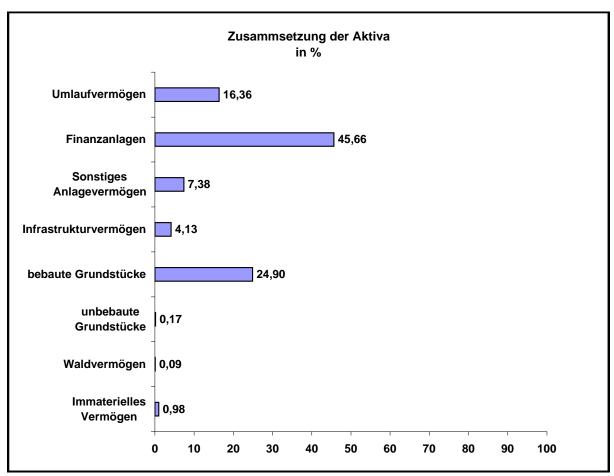
Bilanzgliederung

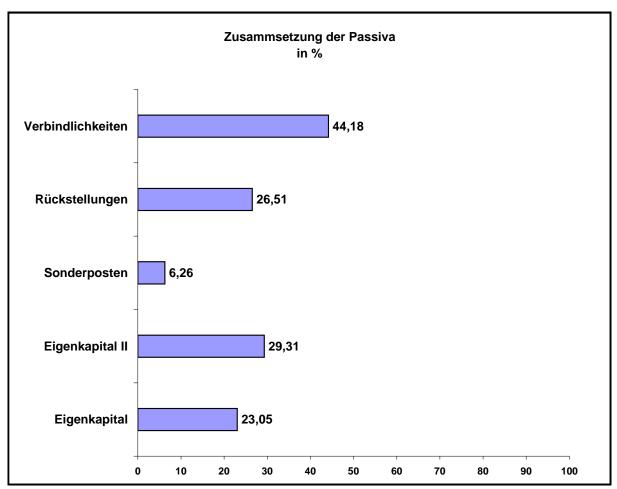
Aktiv	va	Pass	iva
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
	-	1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	Rückstellungen
4.	nicht durch EK gedeckter	4.	Verbindlichkeiten
	Fehlbetrag		
	-	5.	Rechnungsabgrenzungsposten

	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-G	 					
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen			
			in €				
1	Anlagevermögen	14.141.039,14	14.540.678,97	399.639,8			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	312.649,50	170.322,50	-142.327,0			
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	23.009,50	13.149,50	-9.860,00			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	261.840,00	157.173,00	-104.667,00			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			,			
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert						
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	27.800,00	0,00	-27.800,00			
1.2	Sachanlagen	5.960.133,14	6.400.383,44	440.250,30			
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00	16.165,00	0,00			
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	29.300,00	29.300,00	0,00			
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.411.226,00	4.345.955,00	-65.271,00			
1.2.4	Infrastrukturvermögen	735.156,00	720.568,00	-14.588,00			
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden						
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler						
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	659.399,00	595.458,00	-63.941,00			
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.887,14	134.155,22	25.268,08			
1.2.9	Pflanzen und Tiere						
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	558.782,22	558.782,22			
1.3	Finanzanlagen	7.868.256,50	7.969.973,03	101.716,53			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen						
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen						
1.3.3	Beteiligungen						
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.813.662,03	7.912.663,49	99.001,46			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen						
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	42.457,73	49.007,48	6.549,75			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	12.136,74	8.302,06	-3.834,68			
2	Umlaufvermögen	3.937.860,27	2.856.087,44	-1.081.772,83			
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe						
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen						
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren						
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte						
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.812.080,22	2.531.938,07	-280.142,15			
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	82.553,14	375.609,77	293.056,63			
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.664,80	365,37	-2.299,43			
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht						
2.2.4	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts,	0,00	0,00	0,00			
	rechtsfähige kommunale Stiftungen						
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.726.362,28	2.155.962,93	-570.399,3			
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	500,00	0,00	-500,00			
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen						
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	1.125.780,05	324.149,37	-801.630,68			
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00			
4	Rechnungsabgrenzungsposten	55.731,55	59.648,68	3.917,13			
4.1	Disagio						
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	55.731,55	59.648,68	3.917,13			
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00			
	Bilanzsumme	18.134.630,96	17.456.415,09	-678.215,87			

Passiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höh	r-Grenzhausen p	er 31.12.2009	1
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen
			in €	
1	Eigenkapital	4.201.537,03	4.023.737,54	-177.799,49
1.1	Kapitalrücklage	4.170.218,49	4.170.218,49	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	31.318,54	31.318,54
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	31.318,54	-177.799,49	-209.118,03
2	Sonderposten	999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabhurgen Fix Grabhurgen traite			
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
	Sonstige Sonderposten Disketallungen	2 002 172 00	4 620 260 00	625 106 00
3.1	Rückstellungen	3.993.172,00 3.960.589,00	4.628.368,02	635.196,02
	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.960.589,00	4.585.285,00	624.696,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	22 582 00	42 002 02	10.500.03
4	Sonstige Rückstellungen Verbindlichkeiten	32.583,00	43.083,02	10.500,02
4.1	Anleihen	8.940.223,20	7.711.512,88	-1.228.710,32
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	7.021.894,59	6.368.842,31	-653.052,28
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.221.894,59	5.118.842,31	-103.052,28
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.800.000,00	1.250.000,00	-550.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	28.623,64	117.786,69	89.163,0
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	2.343,15	27.087,04	24.743,8
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.874.991,22	1.171.369,54	-703.621,68
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.370,60	26.427,30	14.056,70
5	Rechnungsabgrenzungsposten	267,73	55,90	-211,83
	Bilanzsumme	18.134.630,96	17.456.415,09	-678.215,8

Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2009





<u>Anhang</u>

Bilanzierungspflicht

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen - § 108 Abs. 2 Nr. 4 GemO.

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 19 zu § 43 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanzund Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

Hinsichtlich der Gestaltung des Anhangs besteht grundsätzlich Gestaltungsfreiheit. Die Gliederung und Strukturierung des Anhangs erfolgt nach sachlichen Gesichtspunkten.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den im Rechnungsjahr geltenden Vorschriften. Etwaige Ausnahmen bzw. Besonderheiten sind ggfls. erläutert.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 60,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. Hinsichtlich der Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 60 € und 410 € netto besteht im Rahmen der Eröffnungsbilanz ein Wahlrecht, danach Erfassungspflicht mit der Möglichkeit der Sofort-Abschreibung.
- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz geworden sind.
- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
 - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
 - -- Festwerte für das Waldvermögen
 - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien
- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.
- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.
- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.

- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.
- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Verbandsgemeinde sind bei der Zusatzversorgungskasse für die Gemeinden und Gemeinde- verbände in Wiesbaden (ZVK) versichert.

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

Die ZVK Wiesbaden ist ein mittelbarer Versorgungsträger, der lediglich umlagefinanzierte Beiträge verwaltet. Sie ist quasi das "Verwaltungsorgan" der Solidargemeinschaft der angeschlossenen umlageverpflichteten Gemeinden.

Wegen des fehlenden Kapitaldeckungsprinzips wie bei Fonds und Versicherungen besitzen Mitgliedsgemeinden keine Anteile, ein Fehlbetrag wird daher niemals auszuweisen sein.

Der Zeit 2007 geltende Umlagesatz beträgt 6,2 % des zusatz- versorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage) und wird bis auf weiteres stabil bleiben.

Daneben zahlen die Gemeinden ein sog. Sanierungsgeld iHv. 1,4%, ab 2010 iHv 2,3% der Umlagegrundlage. Dieses Sanierungsgeld wird zur Deckung von vor dem 01.01.2002 entstandenen Ansprüchen und Anwartschaften verwendet, vergleichbar mit der Zahlung von Beitragsrückständen.

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.
- Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen beschäftigte am 31.12.2009: **15** Beamte und **45** Tarifbeschäftigte.

Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2009 waren

Becker Thilo Bürgermeister, ab 01.08.2009 Johannsen Jürgen Bürgermeister, bis 31.07.2009 Schäfer Erhard 1. Beigeordneter, laufend Hewer Hans-Werner Beigeordneter, laufend Thewalt Teja Beigeordneter, laufend bis 07.07.2009 Binder Gerhard Ratsmitglied, Breiden Artur Ratsmitglied, laufend Darscheid Karl-Heinz bis 07.07.2009 Ratsmitglied, Freisberg Marianne Ratsmitglied, laufend Heinz Claudia Ratsmitglied, laufend Herzmann Ludwig Ratsmitglied, laufend Großmann Eberhard Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Kilian Eckhard Ratsmitglied, laufend Simonis Axel Ratsmitglied, laufend Starke Gerhard Ratsmitglied, laufend Vater Jürgen Ratsmitglied, laufend Wingender Karl-Josef Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Erdmann Andreas Ratsmitglied, laufend Fries Alex Ratsmitglied, laufend Finke Uwe Christian Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Klebula Detlef Ratsmitglied, laufend Krings Wolfram Ratsmitglied, laufend Lanzendörfer Irmgard Ratsmitglied, laufend Pinnow Hartmut Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Dietschmann Günter Ratsmitglied, laufend Klein Horst-Rainer Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Letschert Wolfgang Ratsmitglied, bis 07.07.2009 Nauen Winfried Ratsmitglied, laufend Stahl Michael Ratsmitglied, laufend Thiesen Michael Ratsmitglied, laufend Glock Florian Ratsmitglied, laufend Schmidt Paul Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Blatt Nina Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Peters Prof. Eggert Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Rath Andreas Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Heine Oliver Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Hoffmann Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Bernd Josef Schwickerath Ratsmitglied, ab 07.07.2009 Jürgen Behncke-Heuser Dagmar Ratsmitglied, ab 07.07.2009

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		14.141.039,14	14.540.678,97	399.639,83
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		312.649,50	170.322,50	-142.327,00
Softwarelizenzen (A 1.1.1) Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2)	23.009,50 261.840,00		13.149,50 157.173,00	-9.860,00 -104.667,00
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstzände (A 1.1.5)	27.800,00		0,00	-27.800,00

In dieser Bilanzposition sind Zuwendungen für Baumaßnahmen der Ortsgemeinden und Zuwendungen für Investititonen von sozialen Einrichtungen und von Vereinen saldiert.

Die Veränderungen bei den Bilanzpositionen A 1.1.2 (geleistete Zuwendungen) und A 1.1.5 (Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände) stammen aus dem Abgang der Zuwendungen an den Kreis bezüglich der Hauptschule wegen Einführung der "Realschule plus" und aus der Umbuchung einer Anzahlung in das Anlagevermögen.

Die Abschreibung der Lizenzen erfolgt entsprechend der festgelegten Nutzungsdauer. Die Abschreibung der geleisteten Zuwendungen richtet sich nach Ziffer 4.4. der W – AfA. Es wird linear entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände abgeschrieben. Anzahlungen werden nicht abgeschrieben

1.2 Sachanlagen	5.960.133,14	6.400.383,44	440.250,30
1.2.1 Wald und Forsten	16.165,00	16.165,00	0,00
Es wurde nur der Bodenwert der Waldparzellen bilanziert (siehe Eröffnungsbilanz).			
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	29.300,00	29.300,00	0,00

Saldiert wurden die unbebauten Grundstücke im Innen- und Außenbereich. Es handelt sich um den Gesamtwert von Splitterparzellen, Feldern und den Grundstücken der Gewässer dritter Ordnung.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte		4.411.226,00	4.345.955,00	-65.271,00
Im Betrag enthalten sind die Boden bzw. Boden- und Anlagenwerte der	nachfolgenden Objek	cte:		
Einfachstunterkünfte	1,00		1,00	0,00
(Kratzenwäldchen)				
Sonnenfeld-Schule:	424.445,00		418.155,00	-6.290,00
Schwimmteichanlage	1.366.313,00		1.341.488,00	-24.825,00
Rathaus	1.603.701,00		1.582.750,00	-20.951,00
Brandschutz	1.016.766,00		1.003.561,00	-13.205,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		735.156,00	720.568,00	-14.588,00

Hier werden die Buchwerte der Radwege Hilgert - Ransbach-Baumbach und Höhr-Grenzhausen - Hillscheid mit den Bodenwerten und den Werten der baulichen Anlagen sowie die Fremdwasserleitung Hilgert Waldstrasse / Kirchhohl ausgewiesen:

Grundstückswert	71.226,00		71.226,00	0,00
Brückenbauwerke:	458.467,00		445.733,00	-12.734,00
Radweg Hilgert - RaBa	28.623,00		27.647,00	-976,00
Radweg Höhr - Hillscheid	133.686,00		127.977,00	-5.709,00
Fremdwasserleitungen Hilgert	43.154,00		41.099,00	-2.055,00
Fremdwasserleitungen Hillscheid	0,00		6.886,00	6.886,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		659.399,00	595.458,00	-63.941,00
Dienstfahrzeuge	16.892,00		23.653,00	6.761,00
Brandschutzfahrzeuge	589.284,00		516.908,00	-72.376,00
Masch. und technische Anlagen Brandschutz	50.362,00		52.340,00	1.978,00
Masch, und technische Anlagen Schwimmteichanlage	2 861 00		2 557 00	-304 00

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		108.887,14	134.155,22	25.268,08
Allgem. Sicherheit und Ordnung	2,00		3,00	1,00
Feuerwehr	1.818,00		12.019,76	10.201,76
Finanzbuchhaltung mit Kasse	1.409,00		1.066,00	-343,00
Rathaus	43.900,10		50.119,00	6.218,90
Schiedsamt	3,00		3,00	0,00
Schwimmteichanlage	14.268,00		13.062,00	-1.206,00
Sonnenfeldschule	13.722,00		9.848,00	-3.874,00
Sonst. soziale Angelegenheiten	0,00		1,00	1,00
Sonstige Zentrale Dienste	1,00		1,00	0,00
Statistik und Wahlen	5.744,00		6.874,00	1.130,00
Technik und Information(TuI)	27.308,04		41.013,46	13.705,42
Tourismusförderung	0,00		1,00	1,00
Verkehrsüberwachung	712,00		144,00	-568,00

Wesentliche Zugänge (Anschaffungen): Wärmebildkamera durch die Feuerwehr, Wahlkabinen und Wahlurnen im FB 1, Erneuerung der Möblierung im Rathaus sowie Erneuerung und Erweiterung der IT-Ausstattung

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

0,00 558.782,22 558.782,22

6.549,75

Hier wird der Saldo der nicht fertiggestellten Investitionen dargestellt. Am Bilanzstichtag ergeben sich Werte aus der Sanierung der Sonnenfeld-Schule sowie aus den Renaturierungsmaßnahmen Aubach und Hirzbach.

1.3 Finanzanlagen	7.868.256,50	7.969.973,03	101.716,53
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände	7.813.662,03	7.912.663,49	99.001,46

Der Anteil am Sondervermögen (Verbandsgemeindewerke) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Eigenkapital aus, das unter Anwendung der "Eigenkapital-Spiegelbildmethode" (Siehe § 4 Abs. 2 Satz 3 GemEBilBewVO) in die Bilanz übernommen wird.

Das Wirtschaftsjahr 2009 schloss mit einem Jahresgewinn von 99.001,46 € ab, so dass sich der Beteiligungswert entsprechend erhöhte.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens 42.457,73 49.007,48

Hierunter fallen Wertpapiere, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen, als Beteiligung noch als Anteile an Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR bzw. rechtsfähigen kommunalen Stiftungen anzusehen sind.

Genossenschaftsanteile Voba	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	42.357,73		48.907,48	6.549,75
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		12.136,74	8.302,06	-3.834,68
Ausleihungen an Mitarbeiter (Wohnungsbauförderung)	9.586,74		5.752,06	-3.834,68
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des WW- Kreises	2.550,00		2.550,00	0,00
2. Umlaufvermögen		3.937.860,27	2.856.087,44	-1.081.772,83
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.812.080,22	2.531.938,07	-280.142,15
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen,				
Forderungen aus Transfer-Leistungen		82.553,14	375.609,77	293.056,63

Bilanziert sind offene Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Gebühren für Feuerwehreinsätze, Vergnügungssteuer, Abrechnungen zwischen öff.-rechtl. Stellen, bewilligte, aber noch ausstehende Zuschüsse etc; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen. Größte Posten sind ein erwarteter Zuschuss für die Sanierung der Grundschule in Hilgert (306.000,00 €) und die Abrechnung der Kosten der Asylbewerber (20.750,37 €).

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
---------------	-------------	------------------	------------------------	-------------

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

2.664,80

365,37

-2.299,43

Es handelt sich hier um Forderungen aus Mietrückständen und sonst. Kostenerstattungen; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich

2.726.362,28

2.155.962,93

-570.399,35

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...).

Unter dieser Bilanzposition sind auch Forderungen gegenüber den Ortsgemeinden zu bilanzieren, wenn diese einen negativen Anteil ("Kassenkredit") am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse aufweisen. (Einheitskasse, s. Erläuterungen Aktiva, Ziffer 2.4)

Offene Forderungen aus investiven Sonderumlagen für die Belange der Sonnenfeld-Schule werden hier ebenfalls bilanziert.

Die Bilanzsumme setzt sich aus den "Kassenkrediten" gegenüber der Stadt Höhr-Grenzhausen sowie der Ortsgemeinde Hilgert sowie einem geringfügigen Saldo aus sonstigen Buchungsfällen zusammen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

500,00

0,00

-500,00

Ein Haftplichtschaden aus Vorjahren wurde im Haushaltsjahr ausgeglichen.

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

1.125.780,05

324.149,37

-801.630,68

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen führt im Rahmen des § 68 IV Satz1 GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen.

Der Anteil ("Bestände") der Ortsgemeinden am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wird in Form von Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber den Ortsgemeinden dargestellt.

Negative Bestände der Ortsgemeinden sind Forderungen, positive Bestände der Ortsgemeinden sind Verbindlichkeiten in der Bilanz der Verbandsgemeinde.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten

55.731,55

59.648,68

3.917,13

4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

55.731,55

59.648,68

3.917,13

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung des jeweiligen Aufwandes unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).

54.766,94

58.294,55 1.354,13 3.527,61

- Beamtenbesoldung

- Sonstige

964,61

389.52

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		4.201.537,03	4.023.737,54	-177.799,49
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme): Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		•	23,05% 29,31%	-0,12% 0,63%
1.1 Kapitalrücklage		4.170.218,49	4.170.218,49	0,00

Das Eigenkapital in der Bilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen.

1.3 Ergebnisvortrag 31.318,54 Überschuss

1.4 Jahresfehlbetrag 177.799,49 Fehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag ist Bestandteil des Eigenkapitals und ist gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO auf die nächsten fünf Haushaltsjahre vorzutragen. Wird der Jahresfehlbetrag innerhalb der folgenden fünf Jahre nicht durch Jahresüberschüsse abgedeckt, erfolgt eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage.

2. Sonderposten		999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgle	ich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		999.431,00	1.092.740,75	93.309,75
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
Zuwendungen Feuerwehr	421.757,00		394.136,00	-27.621,00
Zuwendungen Sonnenfeld-Schule	5.538,00		141.134,75	135.596,75
Zuwendungen Radwege	566.257,00		549.081,00	-17.176,00
Zuwendungen Schwimmteichanlage	4.830,00		4.539,00	-291,00
Zuwendungen EDV	1.049,00		3.850,00	2.801,00
3. Rückstellungen		3.993.172,00	4.628.368,02	635.196,02
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		3.960.589,00	4.585.285,00	624.696,00
Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschäftig	gte und Versorgun	gsempfänger.		
Pensionsrückstellungen (Aktive)	2.524.594,00		2.371.961,00	-152.633,00
Pensionsrückstellungen (Versorgung)	773.578,00		1.375.633,00	602.055,00
Beihilferückstellungen (Aktive)	547.330,00		629.505,00	82.175,00
Beihilferückstellung (Versorgung)	115.087,00		208.186,00	93.099,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		32.583,00	43.083,02	10.500,02

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (23.115,96 €) und geleistete Überstunden (19.967,06 €) bilanziert.

Passiva Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
-----------------	-------------	------------------	------------------------	-------------

4. Verbindlichkeiten 8.940.223,20 7.711.512,88 -1.228.710,32

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Verbandsgemeinde zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage) dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 7.021.894,59 6.368.842,31

4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen 5.221.894,59 5.118.842,31 -103.052,28

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 19 Krediten bei zwölf verschiedenen Instituten.

Diese wurden in den Jahren 1980 bis 2006 für die Finanzierung der damaligen Investitionstätigkeiten eingesetzt. Diese dienten der Erweiterung/Verbesserung und (oder) der Anschaffung der in der Verantwortung der Verbandsgemeinde stehenden baulichen Anlagen sowie der Wohnungsbauförderung. Eine Neuaufnahme iHv. 218.000,00 € erfolgte wegen der energetischen Sanierung der Grundschule Hilgert.

In der Hauptsache erfolgten die Investitionen bei den Objekten Hauptschule - Schwimmteichanlage - Rathaus - Brandschutz - Sonnfeld- Schule.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 1.800.000,00 1.250.000,00 -550.000,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 28.623,64 117.786,69 89.163,05

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 117.786,69 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2009, welche jedoch erst nach dem 31.12.2009 ausgeglichen wurden; in der Hauptsache sind das Rechnungen anlässlich der Sanierung der Grundschule Hilgert.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,

Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts 2.343,15 27.087,04 24.743,89

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen von den Verbandsgemeindewerken.

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

1.874.991,22 1.171.369,54 -703.621,68

-653.052.28

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...) sowie Verbindlichkeiten gegenüber den Ortsgemeinden (Einheitskasse, s. Erläuterungen Aktiva, Ziffer 2.4)

Die Bilanzsumme setzt sich wie folgt zusammen:

	12.370,60	26.427,30	14.056,70
11.479,93		19.508,48	8.028,55
102.376,40		39.474,31	-62.902,09
303.293,38		0,00	-303.293,38
1.423.901,54		843.569,04	-580.332,50
0,00		36.283,27	36.283,27
21.515,65		53.503,83	31.988,18
3.060,00		173.278,55	170.218,55
7.669,40		5.752,06	-1.917,34
	3.060,00 21.515,65 0,00 1.423.901,54 303.293,38 102.376,40	21.515,65 0,00 1.423.901,54 303.293,38 102.376,40 11.479,93	3.060,00 173.278,55 21.515,65 53.503,83 0,00 36.283,27 1.423.901,54 843.569,04 303.293,38 0,00 102.376,40 39.474,31 11.479,93 19.508,48

Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen	9.830,77	10.627,35	796,58
Landwirtschaftskammerbeitrag	509,53	1.306,62	797,09
Ortskirchensteuer	322,01	3.059,11	2.737,10
Salden aus Vollstreckungskonten	1.708,28	2.556,62	848,34
weiterzuleitende Spenden, Sammlungen	0,00	8.877,60	8.877,60

5. Rechnungsabgrenzungsposten 267,73 55,90 -211,83

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung der jeweiligen Erträge unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).

<u>Anlagen</u>

			A	ınlagenübe	ersicht zur	Schlussbilan	z 2009 der V	erbandsgemein	de Höhr-Gr	enzhausen							
		Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch		
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Stand zum 31.12.08 (Haushalts-vorjahr ¹⁾	Zugänge im Haushalts- jahr	Abgänge im Haushalts- jahr	Um- buchungen im Haushalts- jahr	Stand zum 31.12.09 (Haushalts-jahr)	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.08 HH-Vorjahr	Zu-schreibungen im Haus-haltsjahr in €²	Ab- schreibungen im Haus- haltsjahr	Umbuchungen im Haus- haltsjahr	aufgelaufene Ab- schreibungen auf Abgänge	Ab-schreibungen zum 31.12.09 <i>Haushaltsjahr</i>	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- vorjahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	unterlassene Instand-haltung, Altlasten, sonstiges
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	400.046,30	9.303,36	130.891,87	-4.439,85	274.017,94	87.396,80		21.534,51		-5.235,87	103.695,44	170.322,50	312.649,50		57,48	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen ar solchen Rechten und Werten	105.258,43	9.303,36	0,00	-4.439,85	110.121,94	82.248,93	0,00	14.723,51			96.972,44	13.149,50	23.009,50	16,67	45,96	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	266.987,87	0,00	130.891,87	27.800,00	163.896,00	5.147,87	0,00	6.811,00		-5.235,87	6.723,00	157.173,00	261.840,00	2,65	86,26	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse																
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	27.800,00		0,00	-27.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	27.800,00	0,00	0,00	
1.2	Sachanlagen	7.762.673,54	666.128,35	25.697,35	4.439,85	8.407.544,39	1.802.540,40		225.765,90		-21.145,35	2.007.160,95	6.400.383,44	5.960.133,14	21,46	51,23	
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00	0,00	0,00	0,00	16.165,00	0,00	0,00	0,00			0,00	16.165,00	16.165,00	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.300,00	0,00	0,00	0,00	29.300,00	0,00	0,00	0,00			0,00	29.300,00	29.300,00	0,00	100,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.731.397,45	0,00	0,00	12.341,58	4.743.739,03	320.171,45	0,00	77.612,58			397.784,03	4.345.955,00	4.411.226,00	3,36	89,03	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.178.192,60	6.935,18	0,00	0,00	1.185.127,78	443.036,60	0,00	21.523,18			464.559,78	720.568,00	735.156,00	2,03	67,86	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.448.178,83	25.668,94	13.825,00	0,00	1.460.022,77	788.779,83	0,00	85.074,94		-9.290,00	864.564,77	595.458,00	659.399,00	7,71	63,86	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	359.439,66	62.298,68	11.872,35	4.541,60	414.407,59	250.552,52	0,00	41.555,20		-11.855,35	280.252,37	134.155,22	108.887,14	25,76	45,64	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	571.225,55	0,00	-12.443,33	558.782,22	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	558.782,22	0,00	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	7.992.835,56	105.551,21	0,00	0,00	8.098.386,77	124.579,06	0,00	3.834,68		0,00	128.413,74	7.969.973,03	7.868.256,50	0,00	91,69	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen																
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.938.241,09	99.001,46	0,00	0,00	8.037.242,55	124.579,06	0,00	0,00		0,00	124.579,06	7.912.663,49	7.813.662,03	0,00	98,45	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	42.457,73	6.549,75	0,00	0,00	49.007,48	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	49.007,48	42.457,73	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	12.136,74	0,00	0,00	0,00	12.136,74	0,00	0,00	3.834,68		0,00	3.834,68	8.302,06	12.136,74	0,00	80,00	

Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen
 Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Beteiligungsbericht

der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2009

Zur Interessenwahrung der Kommune gibt die Gemeindeordnung dem Rat verschiedene Möglichkeiten, aus den kommunalen Haushalten ausgegliederte Unternehmen und Einrichtungen zu steuern und zu kontrollieren. So muss die Verwaltung dem Gemeinderat zusammen mit dem geprüften Jahresabschluss ebenfalls einen Beteiligungsbericht vorlegen, der gemeinsam mit dem Jahresabschluss zu veröffentlichen ist.

Nach § 90 Abs. 2 der Gemeindeordnung (GemO) sind hier Beteiligungen mit mindestens 5 v. H. an Unternehmen in einer Rechtsform des privaten Rechts gemeint. Gemäß § 86 Abs. 3 GemO gilt dies auch für Eigenbetriebe.

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen hat demnach nur über die Beteiligung an den Verbandsgemeindewerken (VG- Werke), Am Damm 5, 56203 Höhr-Grenzhausen zu berichten:

- Die VG- Werke sind eine Einrichtung zur Daseinsvorsorge mit den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.
- Es gelten die Bestimmungen n. d. Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung (EigAnVO).
- Das Beteiligungsverhältnis beträgt 100%.
- ➤ Der am Bilanzstichtag (31.12.2009) ermittelte Buchwert lautet 7.912.663,49 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den geprüften Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2009 und die im Anschluss erfolgte Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Doppische Schlussbilanz 2009 --- Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen---

	Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2009 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen										
lfd.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)		Forderungen m 31.12. <i>Haushaltsj</i> mit einer Restlaufze		Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wert- berichtigungen	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr		
Nr.		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	(Nominalwert)		zum 31.12. Haushaltsjahr		(Bilanzwert)		
					ir	າ € ¹					
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.534.113,43	36.759,23	0,00	2.570.872,66	0,00	38.934,59	2.531.938,07	2.812.080,22		
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	377.369,47	29.372,67	0,00	406.742,14	0,00	31.132,37	375.609,77	82.553,14		
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	781,03	7.386,56	0,00	8.167,59	0,00	7.802,22	365,37	2.664,80		
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								0,00		
1 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								0,00		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.155.962,93	0,00	0,00	2.155.962,93	0,00	0,00	2.155.962,93	2.726.362,28		
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00		

	Verbindlichkeit	enübersicht zur	Schlussbila	anz 2009 der Ver	bandsgemeinde	Höhr-Grer	nzhausen			
lfd.		zum 3	erbindlichkeite 31.12. <i>Haushal</i> einer Restlauf	tsjahr	Stand zum 31.12.	Abzinsung zum 31.12. Haushalts- jahr	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.
Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Haushaltsjahr (Nominalwert)					Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
_	Anleihen			in €¹						
Ľ	Allemen									0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.250.000,00	0,00	5.118.842,31	6.368.842,31		6.368.842,31			7.021.894,59
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	5.118.842,31	5.118.842,31		5.118.842,31			5.221.894,59
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00		1.250.000,00			1.800.000,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	117.786,69	0,00	0,00	117.786,69		117.786,69			28.623,64
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	27.087,04	0,00	0,00	27.087,04		27.087,04			2.343,15
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	995.694,48		175.675,06	1.171.369,54		1.171.369,54			1.874.991,22
13	Sonstige Verbindlichkeiten	26.427,30	0,00	0,00	26.427,30		26.427,30			12.370,60
14	Summe der Verbindlichkeiten	2.416.995,51	0,00	5.294.517,37	7.711.512,88		7.711.512,88			8.940.223,20

	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsj	ahres hinaus ge	ltenden Hausha	altsermächtigur	ngen	
	zur Doppischen Schlussbilanz 2009	ler Verbandsger	neinde Höhr-Gr	enzhausen		
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts- folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts- folgejahre
			-	in € ¹	•	•
1. Aufwa	andsermächtigungen					
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	40.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Ausz	ahlungsermächtigungen	149.456,08				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	40.000,00				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	40.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	109.456,08				
	Teilhaushalt 1	109.456,08				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2			Fehlanzeige!		
	Teilhaushalt 3			remanzeige :		
	Teilhaushalt 4					
3. Ermä	chtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2			Fehlanzeige!		
	Teilhaushalt 3			remanzeige :		
	Teilhaushalt 4					
4. Aus \	/erpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2			Fehlanzeige!		
	Teilhaushalt 3		i emanzeige :			
	Teilhaushalt 4					

<u>Aufstellungsvermerk</u>

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

- 1. Ergebnisrechnung
- 2. Finanzrechnung
- 3. Teilrechnungen
- 3.1 Teilergebnisrechnungen
- 3.2 Teilfinanzrechnungen
- 4. Bilanz
- 5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

- 6. Rechenschaftsbericht
- 7. Anlagenübersicht
- 8. Beteiligungsbericht
- 9. Forderungsübersicht
- 10. Verbindlichkeitenübersicht
- 11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO, aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 01.03.2013

Thilo Becker (Bürgermeister)