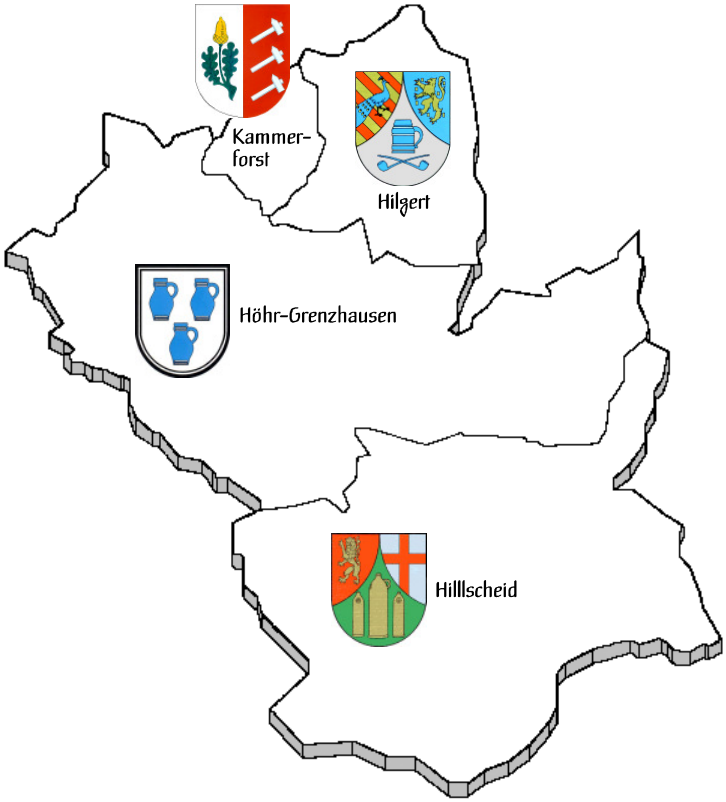
Verbandsgemeinde
Höhr-Grenzhausen



Jahresabschluss **2011**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2011 der Verbandsgemeinde

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 20**

Abschlüsse ..... **21 - 64**

Ergebnisrechnung ..... 22 - 26

Finanzrechnung ..... 27 - 33

Investitionen ..... 34 - 36

Teilrechnungen ..... ab 37

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 38 - 39

Investitionen im Teilhaushalt 40

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 41 - 42

Investitionen im Teilhaushalt 43

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 44 - 45

Investitionen im Teilhaushalt 46

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 47 - 48

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) ..... 49 - 50

Schlussbilanz ..... 51 - 64

Weitere Angaben ..... **65 - 87**

Anhang ..... 65 - 74

Anlagen ..... 75 - 87

Anlagenübersicht 77

Beteiligungsbericht 79

Forderungsübersicht 81

Verbindlichkeitenübersicht 83

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 85

Aufstellungsvermerk 87

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 4.246.090,17 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 37.458,20 Euro verschlechtert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 19.253.127,22 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist das Vermögen im Wesentlichen aufgrund eines zum Vorjahr um 20.119,75 Euro gesunkenen Anlagevermögens und einem um 9.395,28 Euro rückgängigen Umlaufvermögens insgesamt um 27.821,84 Euro niedriger ausgewiesen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 13.771.217,05 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr konnten die Verbindlichkeiten (aus Kreditaufnahmen und Inanspruchnahme von Kassenmittelbeständen) um 533.936,66 Euro reduziert werden während die Rückstellungen um 429.904,04 Euro zugenommen haben (weiter wachsende Pensionsrückstellungen).

Das Vermögen ist in Höhe von 1.235.456,00 Euro durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich diese Sonderposten aufgrund des positiven Saldos der Zugänge und Auflösungen um 113.486,98 Euro erhöht.

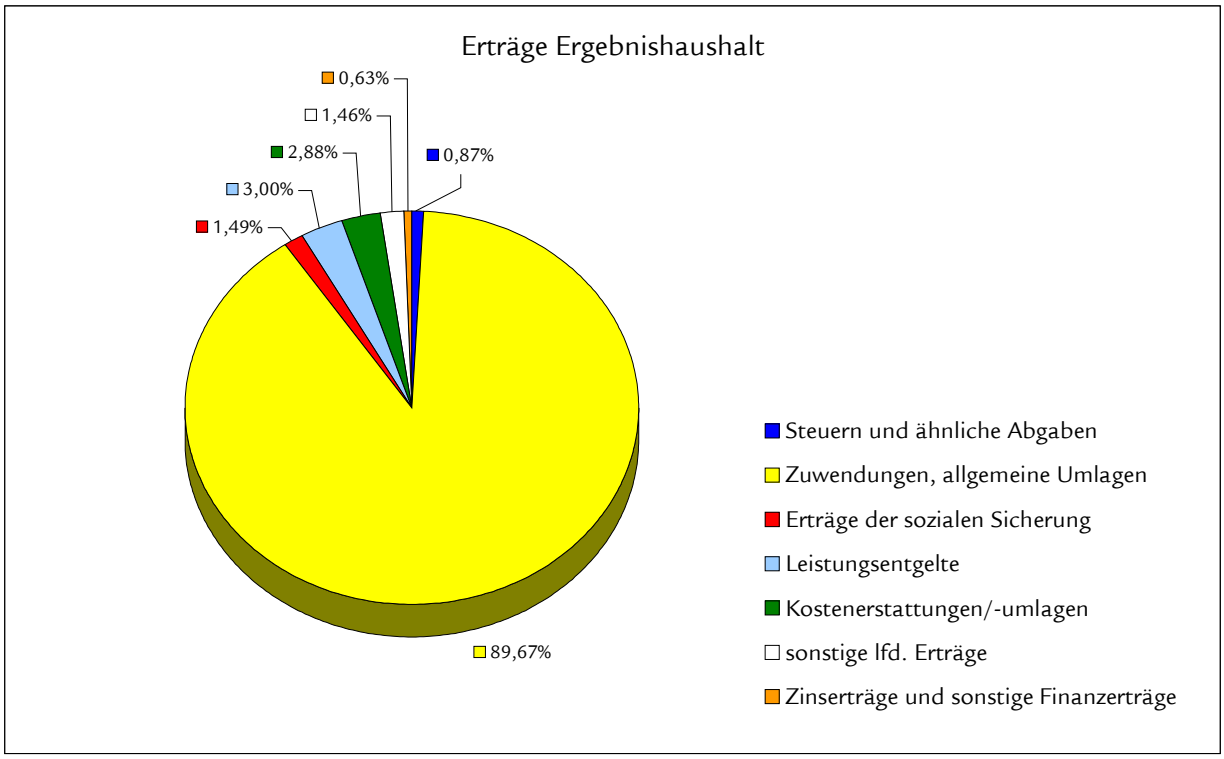
A.2 Ergebnisrechnung

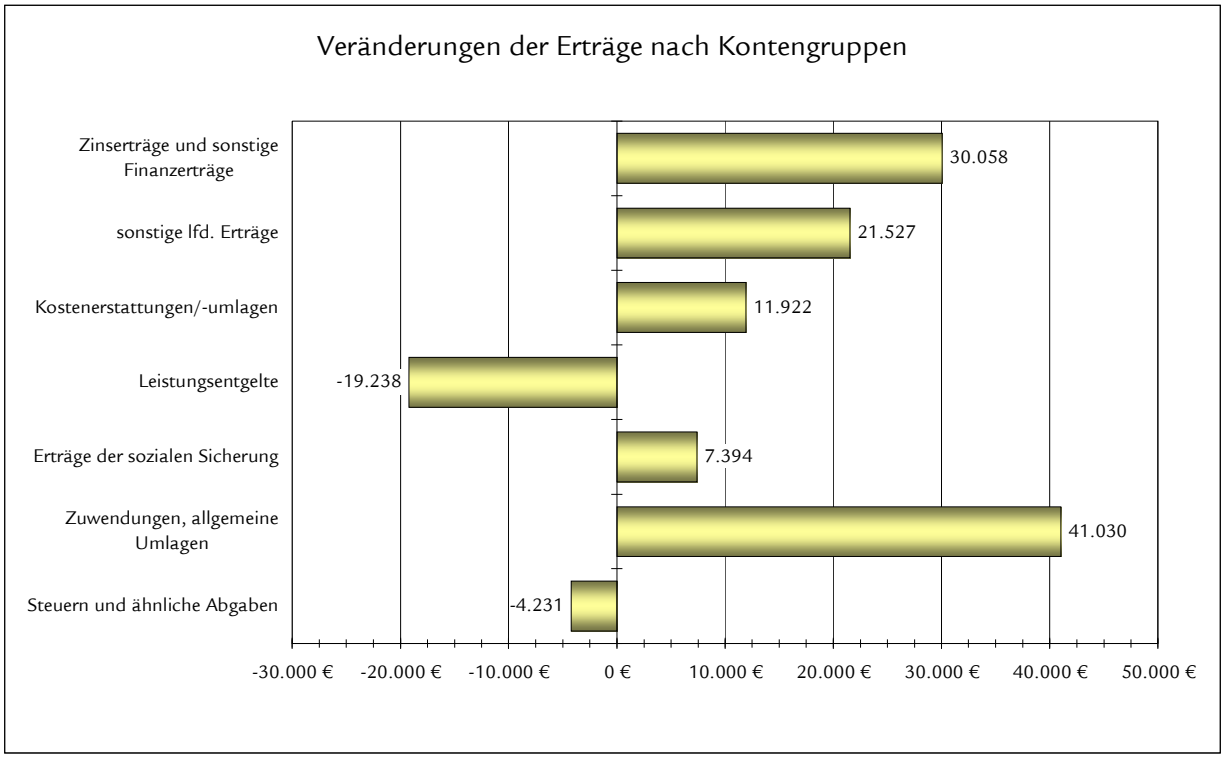
In der Ergebnisrechnung wird, bei einer um 88.461,95 Euro (+ 1,72 %) verbesserten Ertragsseite und einer um 56.820,15 Euro (+ 1,09 %) angestiegenen Aufwandseite, ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 37.458,20 Euro ausgewiesen. Der Ergebnishaushalt war ursprünglich mit einem Fehlbetrag von 69.100,00 Euro beplant. Die Verbesserung des Jahresergebnisses um 31.641,80 Euro resultiert aus gesunkenen Aufwendungen für den Sozialbereich und einer erfolgswirksam zu bilanzierenden Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke trotz gestiegenem Saldo bei den Personalkosten (Zuführung ./. Auflösung von Pensions-, Beihilfe-, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen).

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	%
Allgemeine Umlagen von Gemeinden	52.750,00	0,00	- 52.750,00	-100,00
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.000,00	46.841,25	+ 44.841,25	+ 2242,06
Zuwendungen vom Bund	0,00	23.566,14	+ 23.566,14	
öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	40.000,00	14.399,50	- 25.600,50	- 64,00
Schlüsselzuweisungen	447.500,00	467.059,00	+ 19.559,00	+ 4,37
Auflösung von Rückstellungen	27.700,00	43.699,39	+ 15.999,39	+ 57,76
Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	0,00	10.000,00	+ 10.000,00	





<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer (einzige Steuerquelle der Verbandsgemeinde) sind um 4.231,00 Euro (+ 103,92 %) rückläufig. Die ausnahmslos aus der Spielgerätebesteuerung erzielten Einnahmen haben sich gegenüber dem Vorjahr durch nur einen Spielhallenbetrieb (bei Pauschalsteuersätzen der zu versteuernden Spielgeräte) verschlechtert.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 41.029,63 Euro höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+ 0,88 %). Für den Einnahmezuwachs zeichnet bei den um insgesamt 33.415,30 Euro gestiegenen Zuwendungen die nicht eingeplanten Fördermittel für das Projekt "Toleranz fördern - Kompetenz stärken" (+ 23.566,14 Euro) und die des Fördervereins Linderhohl für Sanierungsarbeiten (+ 10.000,00 Euro) verantwortlich. Der verbesserten Schlüsselzuweisung (+ 19.559,00 Euro) steht eine niedriger abgerechnete Sonderumlage für die Sonnenfeld-Grundschule (- 8.500,29 Euro) gegenüber. Die tatsächliche Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen erreicht zum Jahresende nicht den kalkulierten Wert (- 5.961,92 Euro).

Die bedeutendste Finanzierungsquelle zur Aufgabenerfüllung der Verbandsgemeinde ist die Verbandsgemeindeumlage. Bei der endgültigen Festsetzung auf 4.054.791,00 Euro lag sie mit 1.191,00 Euro über dem Haushaltsansatz. Ihr Anteil an den Gesamterträgen veränderte sich von 78,63 % (= Haushaltsplanung) auf 77,32 % (= Rechnungsabschluss). Der zur Einnahmenhöhe erforderliche Hebesatz war auf 34,0 v.H. festgelegt worden und lag, bei deutlich angestiegenen Umlagegrundlagen von 643.797 Euro (+ 5,71 %), auf dem Hebesatzniveau des Vorjahres.

Die festgesetzten Zuweisungen des Landes nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) in Höhe von 467.059,00 Euro lagen mit 19.559,00 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 136.960 Euro) und Finanzkraftunterschiede zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung des Finanzbedarfs auszugleichen (Ausgleichsfunktion in Höhe von 330.099 Euro).

Erträge der sozialen Sicherung

Gestiegene Kostenbeiträge und Kostenersätze von insgesamt 7.393,98 Euro gegenüber der Ansatzkalkulation führten zu der Ertragsmehrung. Hierin sind 6.123,05 Euro über dem Haushaltsansatz liegende Kostenerstattungen für Asylbewerber enthalten.

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 19.238,32 Euro verschlechtert (- 10,89 %). Innerhalb der öffentlich-rechtlichen Einnahmegruppierung kam es zu größeren unterschiedlichen Veränderungen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten wird bei den erhobenen Eintrittsgeldern aus der Schwimmteichanlage „Linderhohl" ein Ausfall von 25.600,50 Euro zum Haushaltsansatz ausgewiesen, der auf die Wetterbedingungen innerhalb der Sommerferien zurückzuführen ist. Dem gestiegenen Gebührenaufkommen der Verwaltung (insbesondere Gebühren aus der Ordnungsverwaltung und dem Standesamt) und der Beteiligung an der Schülerbetreuung (insgesamt + 4.009,55 Euro) stehen Ausfälle bei den Feuerwehreinsätzen und den Entgelten für ordnungsbehördlich durchgeführte Bestattungen (- 4.140,00 Euro) gegenüber.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich bei den Mieten und Pachten (durch unbeplante Erträge für Funkantenne Rathaus, Photovoltaikanlage Feuerwehrgerätehaus Grenzhausen und Sonnenfeld-Grundschule Hilgert) um 3.772,87 Euro und bei den sonstigen Entgelten um 2.719,76 Euro gegenüber der Haushaltsansatzkalkulation.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen überschritten die einkalkulierten Ansätze mit 11.922,24 Euro bzw. + 8,56 %). Ursächlich für den Mehrertrag war die Kostenerstattung des Landes für die Landtagswahl sowie Personalkostenerstattungen der Wirtschaftsförderungsgesellschaft der Kannenbäckerstadt Höhr-Grenzhausen von insgesamt + 12.007,55 Euro.

Sonstige laufende Erträge

Da die Auflösung und Minderung von Rückstellungen (+ 15.999,39 Euro), die Säumniszuschläge und Mahngebühren (+ 5.904,23 Euro) und unvorhersehbare Erstattungen von Schadensverursachern bzw. deren Versicherungen (+ 2.808,35 Euro) über die Planansatzkalkulation stiegen, bei gleichzeitig niedrigeren Buß- und Verwarnungsgelder (- 4.536,92 Euro), verbesserte sich die Ertragslage bei den „sonstigen laufenden Erträge" um insgesamt 21.527,46 Euro (+ 39,21 %).

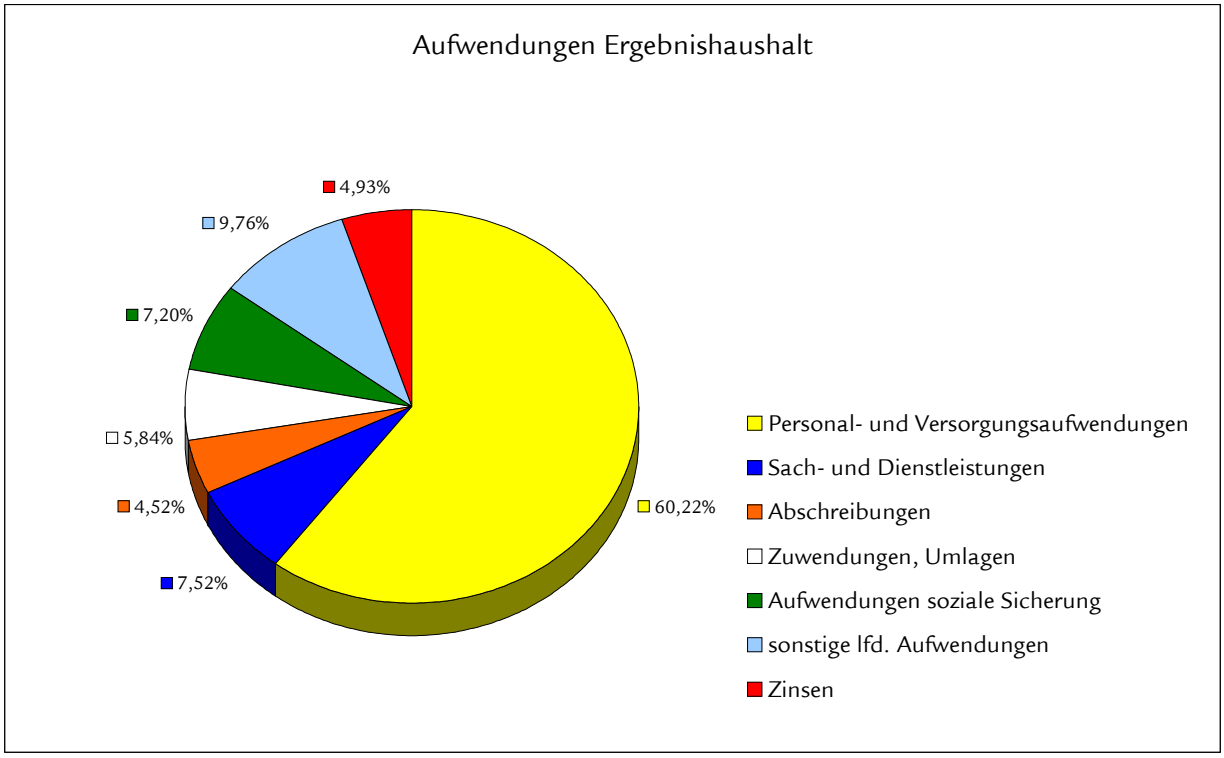
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

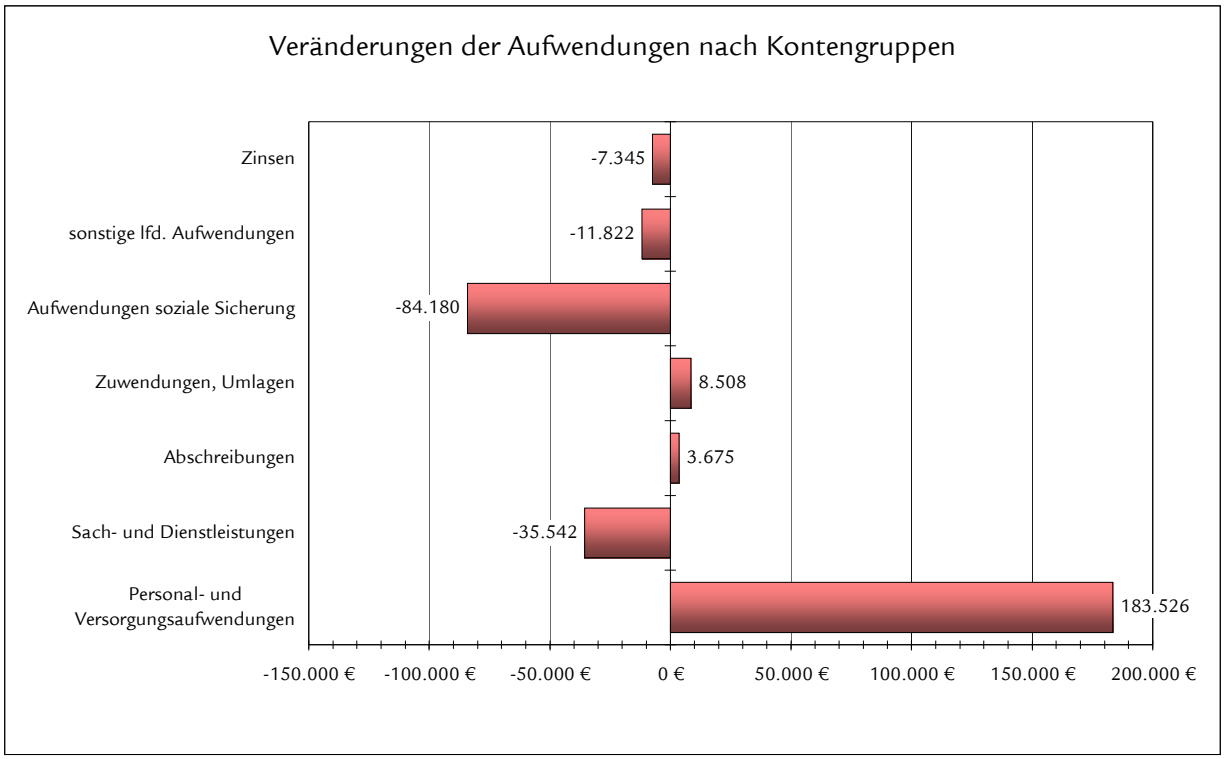
Bei den sonstigen Finanzerträgen wird ein nicht einkalkulierter (nicht zahlungswirksamer) Betrag in Höhe von 32.029,31 Euro ausgewiesen, der aus der Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke stammt. Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb (Verbandsgemeindewerke) wirkt sich ergebniswirksam 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 Ergebnisveränderung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.996.930,00	3.180.456,06	+ 183.526,06	+ 6,12
Leistungen des kommunalen Trägers	300.000,00	203.401,01	- 96.598,99	- 32,20
Zuwendungen an Sonstige	84.390,00	104.912,27	+ 20.522,27	+ 24,32
Unterhaltung der Gebäude	50.000,00	30.128,64	- 19.871,36	- 39,74
Zuwendungen an Eigenbetriebe	21.000,00	1.473,60	- 19.526,40	- 92,98
Öffentlichkeitsarbeit	35.500,00	18.788,80	- 16.711,20	- 47,07
Unterhaltung der Außenanlagen	72.500,00	58.113,34	- 14.386,66	- 19,84
Sachverständigen- Gerichts- und ähnlicher Aufwand	2.650,00	14.946,93	+ 12.296,93	+ 464,04
Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	19.150,00	8.278,32	- 10.871,68	- 56,77
Kostenerstattungen an Sondervermögen	1.100,00	11.293,53	+ 10.193,53	+ 926,68





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalkosten stiegen mit 183.526,06 Euro (+ 6,12 %) über das veranschlagte Gesamtvolumen. Während die Bezüge und sonstigen auszuzahlenden Aufwendungen mit insgesamt 21.730,80 Euro niedriger ausfielen, verursachten zu bilanzierende Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden der Bediensteten) in Höhe von 199.452,43 Euro den Kostenanstieg. Bei den Versorgungsaufwendungen überschritten die Beihilfen mit 2.624,22 Euro und die übrigen Versorgungsaufwendungen mit 529,21 Euro die beplanten Ansätze.

Der Personalaufwand macht 60,22 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus (Vorjahr = 58,26 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigen ein um 35.541,62 Euro verbessertes Ergebnis. Im Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsbereich der Gebäude, Grundstücke und Infrastrukturvermögen unterschritten die Aufwendungen mit 78.585,63 Euro den verfügbaren Budgetrahmen. Bei der Kfz-Haltung wurden 2.955,17 Euro eingespart. Der Bedarf für die Unterhaltung von Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geringwertige Geräte fiel um 20.695,88 Euro geringer aus. Während die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nur 3.477,28 Euro mehr beanspruchten, stiegen die Kostenerstattungen um 9.951,29 Euro an.

Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 7,57 % der Gesamterträge.

Abschreibungen

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 überstiegen die Ansätze um 3.674,58 Euro (+ 1,56 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen erhöhte sich insgesamt um 8.508,05 Euro (+ 2,83 %). Während eine Verschiebung zwischen den Sachkonten „Zuwendungen an Sonstige“ und „Zuwendungen an Eigenbetriebe“ sich fast neutralisiert (+ 995,87 Euro), musste für die Kreisumlage durch die höher erhaltene Schlüsselzuweisung ein Betrag von 7.829,00 Euro mehr aufgewendet werden

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen für die „soziale Sicherung“ verringerten sich gegenüber den geplanten Ansätzen um 84.179,56 Euro (- 18,12 %). Hierin sind die Leistungen des kommunalen Trägers für die Hilfe zum Lebensunterhalt um 5.008,30 Euro und die Kostenbeteiligung für die Grundsicherung im Alter um 2.425,98 Euro angestiegen und die Kostenbeteiligung für die Grundsicherung für Arbeitssuchende um 96.598,99 Euro niedriger ausgefallen. Für die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz mussten 4.985,15 Euro mehr aufgewendet werden.

Sonstige laufende Aufwendungen

In dieser Kostengruppe wird durch das Ergebnis die Summe der beplanten Ansätze um insgesamt 11.822,11 Euro (- 2,24 %) unterschritten. Größere Einsparungen ergaben sich in den Positionen „Öffentlichkeitsarbeit“ (- 16.711,20 Euro), den „sonstige Personalnebenaufwendungen“ (- 5.670,59 Euro), Porto- und Versandkosten (- 5.356,23 Euro) und „Aus- und Fortbildung“ (- 5.190,87 Euro) bei gleichzeitigem Mehraufwand für den Flächennutzungsplan (+ 10.862,81 Euro), bilanziellen Wertberichtigungen (+ 6.371,56 Euro) sowie der Dienst- und Schutzkleidung für die Feuerwehr (+ 4.452,07 Euro).

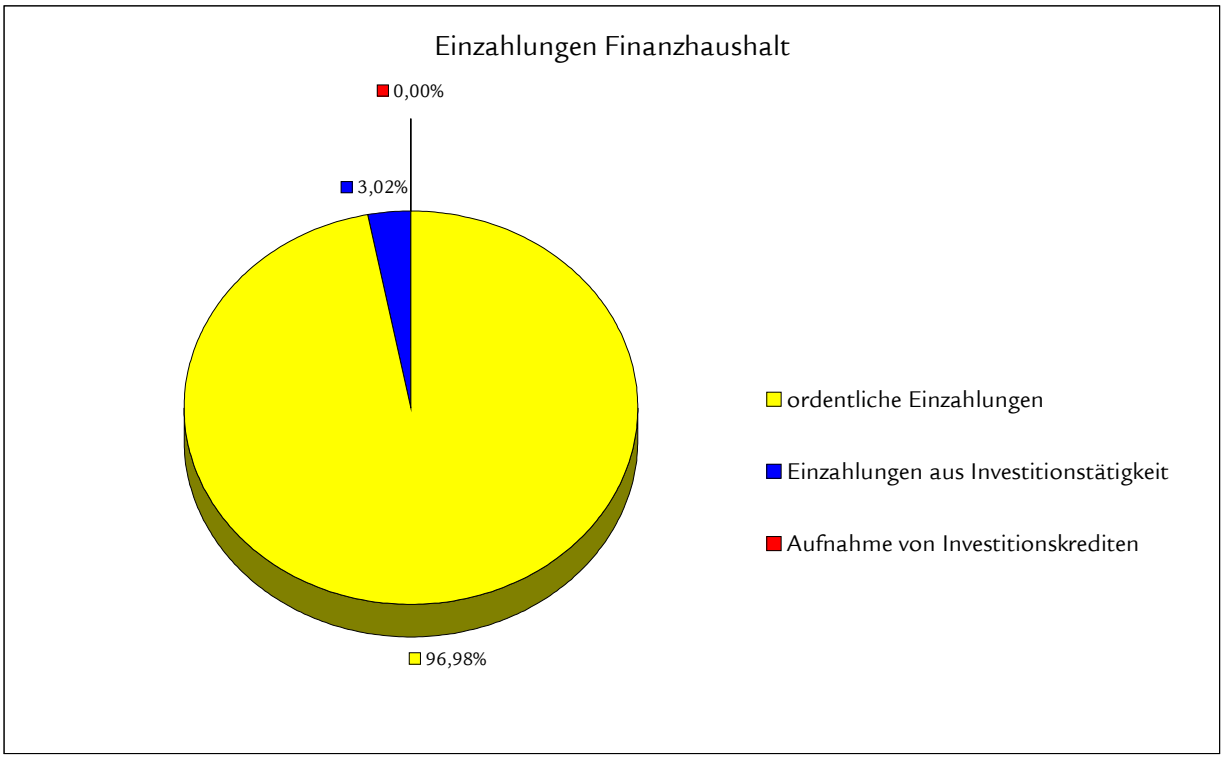
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

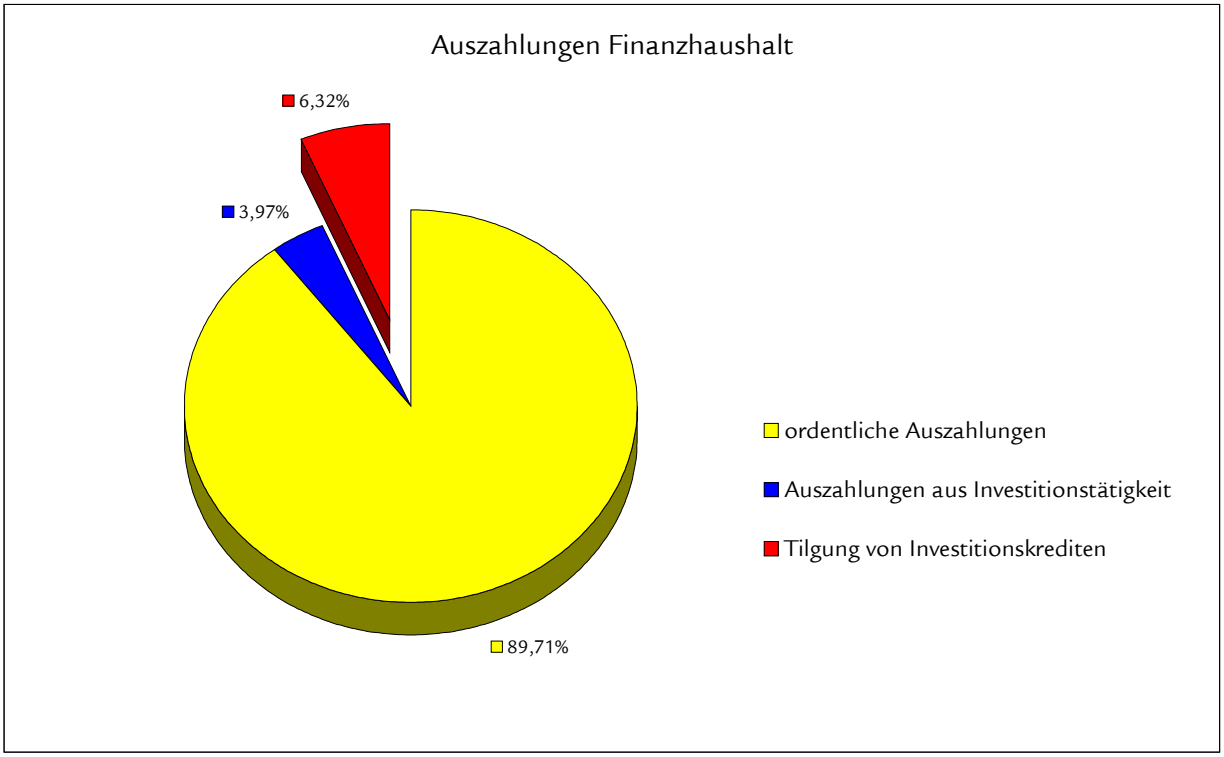
Die ausgewiesenen Einsparungen von 7.345,25 Euro (- 2,74 %) resultieren aus der nicht benötigten Neuverschuldung (- 8.110,32 Euro) und geringfügig höheren Kassenkreditzinsen (+ 772,07 Euro).

A.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ..... + 566.903,21 Euro.
Das Ergebnis ist damit um 225.093,21 Euro gegenüber der Haushaltsplanung höher (+ 65,85 %).
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von ..... - 321.661,45 Euro
verbleibt ein Finanzmittelüberschuss von ..... + 245.241,76 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der „freien Finanzspitze“ abbildet.
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt ..... - 42.144,81 Euro.
Durch den verbleibenden Mittelüberhang in Höhe von ..... + 203.096,95 Euro
ist die geplante Kreditaufnahme zur Investitionsfinanzierung in Höhe von 165.000,00 Euro entbehrlich. Der Geldmittelbestand beträgt zum Ende des Haushaltsjahres..... + 603.835,66 Euro.

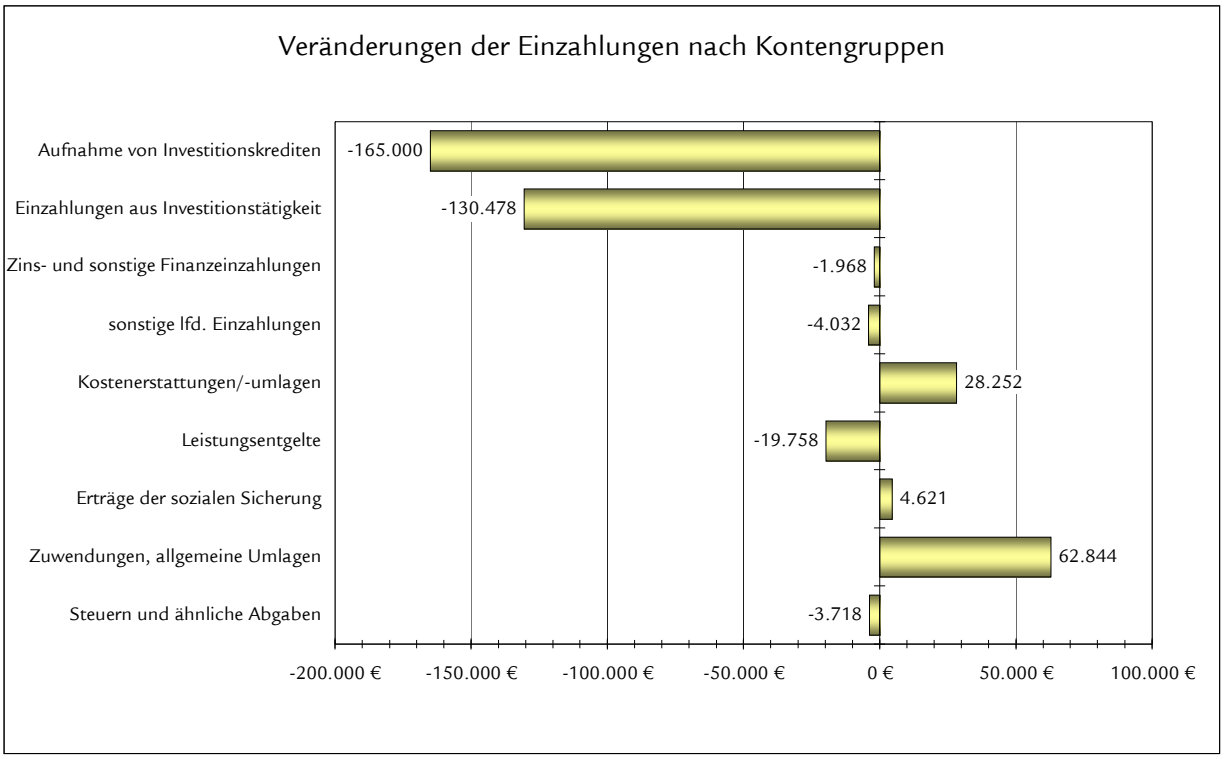
Bezeichnung	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.065.330,00	5.133.540,51	+ 68.210,51
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.900,00	932,34	- 1.967,66
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	290.520,00	160.041,76	- 130.478,24
Gesamteinzahlungen	**5.358.750,00**	**5.294.514,61**	**- 64.235,39**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 4.458.470,00	4.307.996,60	150.473,40
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	- 267.950,00	- 259.573,04	-8.376,96
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 458.300,00	- 202.186,57	256.113,43
Gesamtauszahlungen	**- 5.179.720,00**	**- 4.769.756,21**	**409.963,79**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**+ 174.030,00**	**+ 524.758,40**	**+ 350.728,40**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	165.000,00	0,00	- 165.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 334.090,00	- 321.661,45	12.428,55
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	- 4.940,00	- 203.096,95	- 198.156,95
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**- 174.030,00**	**- 524.758,40**	**- 350.728,40**

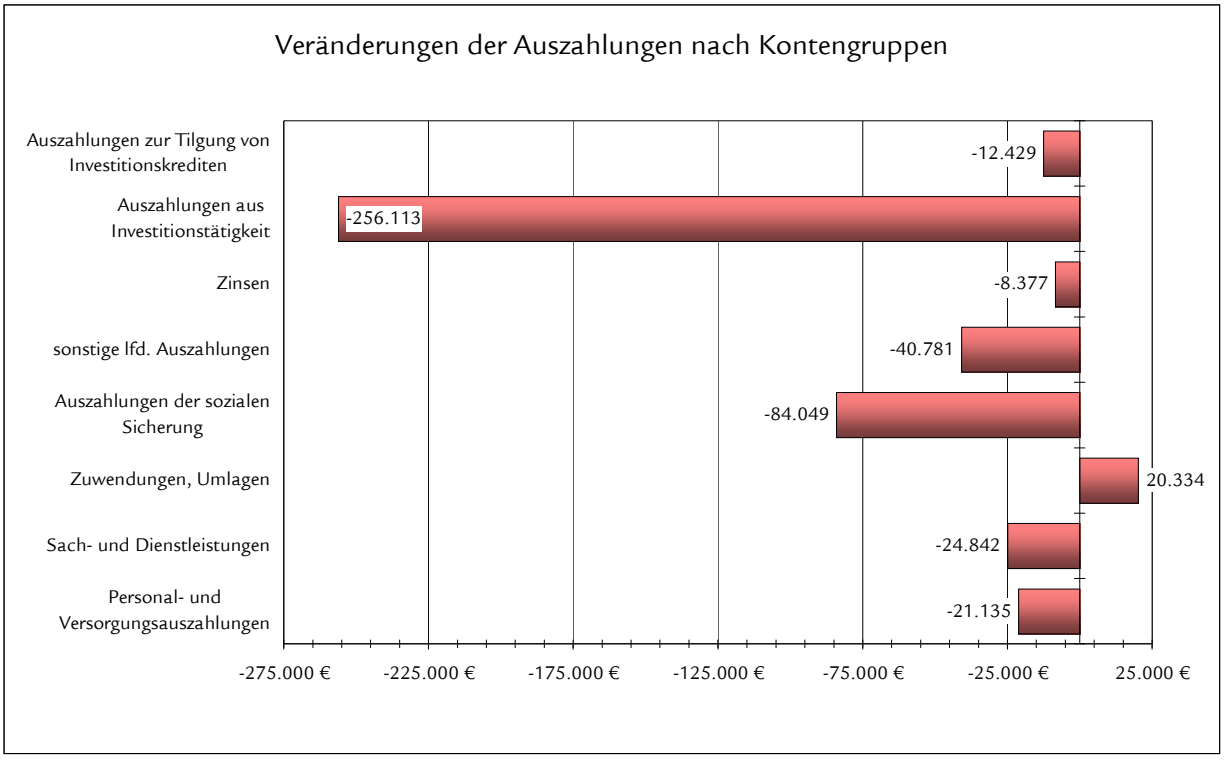




A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung). Wesentliche Abweichungen – mit Ausnahme der Investitionstätigkeit – sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert (siehe A.2.1 und A.2.2).





Wesentliche Abweichungen der investiven Einzahlungen:

- Ausfall der Zuwendungen durch die Verschiebung des Projektes „Bachrenaturierungen Hirzbach“ ..... - 190.000,00 Euro
- angepasste Auszahlung der Förderungen für die Renaturierung des Aubaches .... - 3.338,88 Euro
- Auszahlung der Investitionskostenanteile der Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst für die energetischen Sanierung der Sonnenfeld-Grundschule ..... + 63.029,36 Euro

- nicht benötigte Kreditaufnahme zur Finanzierung der Investitionsausgaben des Jahres 2011 ..... - 165.000,00 Euro

Veränderungen der wesentlichen Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Differenz
Büro-, Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	18.000,00 überplan 2.022,29	20.022,29	0,00
Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung	65.500,00	83.726,93	+ 18.226,93
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Freiwilligen Feuerwehr	0,00	2.255,98	+ 2.255,98
Ersatzbeschaffung Maschinen/technische Anlagen Freiwillige Feuerwehr	16.000,00	10.813,32	- 5.186,68
Einführung Digitalfunk Freiwilligen Feuerwehr	30.000,00	4.104,20	- 25.895,80
Klassenneumöblierung der Sonnenfeld-Grundschule Hilgert	14.300,00	14.203,15	- 96,85
Wanderwege	12.000,00	0,00	- 12.000,00
Investitionen für Fremdwasser / Quellableitungen	20.000,00	0,00	- 20.000,00
Renaturierung Aubach	80.000,00	64.345,29	- 15.654,71
Renaturierung Hirzbach	200.000,00	0,00	-200.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Tourist-Info	2.500,00 überplan 56,41	2.556,41	0,00
	460.378,70	**202.027,57**	**- 258.351,13**

Von den noch nicht verausgabten Haushaltsmittel wurden bei den Maßnahmen „Ersatzbeschaffung Maschinen/technische Anlagen Freiwillige Feuerwehr“, „Renaturierung Aubach und Hirzbach Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 55.683,51 Euro gebildet, die ins Folgejahr übertragen werden (= Ermächtigungsübertragung). Die übrigen nicht beanspruchten Haushaltsmittel der Investitionsmaßnahmen sind „eingespart“.

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.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung erfüllt. Diese schließt zwar mit einem Jahresfehlbetrag von 37.458,20 Euro ab, der aber durch die berücksichtigungsfähigen Ergebnisvorträge aus den Haushaltsvorjahren 2008, 2009 und 2010 in Höhe von insgesamt (+) 113.877,88 Euro gedeckt wird. Der aktuell saldierte Ergebnisvortrag nach Abschluss des Haushaltsjahres 2011 ist weiter positiv und beträgt (+) 76.419,68 Euro.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen erfüllt. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen mit 566.903,21 Euro die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und sind ausreichend, die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskredite von 321.661,45 Euro zu bedienen.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, die Voraussetzungen nach Ziffer 3. sind erfüllt.

Der Jahresabschluss erfüllt alle Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO für eine ausgeglichene Rechnung.

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	31.12.2010 %	31.12. 2011 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	76,81	76,82
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	22,22	22,05
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	5,82	6,42
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen)	62,17	59,84
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,56	4,32
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	10,96	10,65

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.

Anlage 1

Mitteilung von unerheblichen Haushaltsüberschreitungen

Nach § 33 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GemO) müssen die mit Zustimmung des Bürgermeisters geleisteten unerheblichen Haushaltsüberschreitungen (Aufwendungen oder Auszahlungen) dem Verbandsgemeinderat im Rahmen der allgemeinen Unterrichtungspflicht zur Kenntnis gegeben werden. Die Unerheblichkeitsgrenze wurde in § 8 der Haushaltssatzung auf 2.500,00 € festgelegt.

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1.1	**§ 9 Ziffer 1.1.5 der Haushaltssatzung 2011 (Sonnenfeld-Grundschule)**		**72,47 €**	
	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	72,47 €	1
4	**Teilhaushalt 4**		**2.197,42 €**	
	56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	2.197,42 €	2
7	**§ 9 Ziffer 1.1.3 der Haushaltssatzung 2011 (bilanzielle Abschreibungen)**		**3.674,58 €**	
	53210000	AfA gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	1.713,05 €	3
	53220000	AfA immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	1.090,53 €	4
	53430000	AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäude/Schulturnhalle	856,00 €	5
	53990000	AfA bewegl. geringwertige Wirtschaftsgüter (60 € bis 410 € ohne MwSt)	15,00 €	6
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1 (Investitionen)**		**2.237,70 €**	
	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 Euro)	2.022,29 €	7
	78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (< 410 Euro)	159,00 €	8
	78572000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (< 410 Euro)	56,41 €	9

Erläuterung

Erl. 1 Beteiligung der Grundschule an den Beschaffungskosten einer Bodenturnmatte durch den TuS Hilgert

Erl. 2 Forderungen sind im Rahmen der Bilanzierung nach dem strengen Niederstwertprinzip anzusetzen. Das heißt, dass nur der voraussichtlich tatsächlich eingehende Betrag in der Bilanz ausgewiesen werden darf. Um diesem strengen Niederstwertprinzip Rechnung zu tragen, müssen Einzelberichtigungen auf Forderungen beim Jahresabschluss eingebucht werden, die den Wert des Forderungsbestandes mindern.

Erl. 3 gestiegener Aufwand durch angeschaffte Softwarelizenzen

Erl. 4 zu niedrig eingeplanter Abschreibungsbetrag der Zuwendung an die Stadt Höhr-Grenzhausen für deren Ausbau des Moorsbergstadions

Erl. 5 erhöhte Abschreibung durch die Wertzuschreibung der energetischen Sanierung des Schulgebäudes in Hilgert

Erl. 6 Ausbuchung der für geringwertige Wirtschaftsgüter verbliebene Erinnerungswert von 1 Euro

Erl. 7 über den Haushaltsmitteln hinausgehende notwendige Beschaffungen für das Rathaus

Erl. 8 Zahlung des im Vorjahr (Dezember 2010) beschafften CD-Radio-Recorders der Sonnenfeld-Grundschule

Erl. 9 fehlende Haushaltsmittel für den Erwerb einer Registrierkasse für die Tourist-Info

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**4.825,17 €**	
	56290000	Sonst. Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten/Diensten	4.825,17 €	1
		Summe Ergebnishaushalt	**4.825,17 €**	
		Finanzhaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**4.825,17 €**	
	76290000	Sonst. Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten/Diensten	4.825,17 €	1
		Summe Finanzhaushalt	**4.825,17 €**	

Erläuterung
Erl. 1 Wanderwegekonzept - Herstellung und Vertrieb eines Wanderführers - Beschluss HFA vom 11.04.2011

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
5		**§ 9 Ziffer 1.1. der Haushaltssatzung 2011 (Personal-/Versorgungsaufwand)**	**183.526,06 €**	1
	50711000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	120.761,00 €	
	50712000	Beihilferückstellungen (Beamte)	60.595,00 €	
	50810000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Beamte)	2.170,06 €	

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung. Durch Zahlungen für die Vorjahresperiode sind Abweichungen zwangsläufig.

		Finanzhaushalt		
1		**Teilhaushalt 1 (Investitionen)**	**18.130,08 €**	2
	78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	13.192,14 €	
	78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen	4.937,94 €	

Erläuterung

Erl. 1 Die bilanziellen Rückstellungen werden durch den Personaldienstleister zum Jahresende errechnet. Der Mehrbedarf ist auf die aktualisierte Einschätzung der Versorgungs- und Beihilfeleistungen der im aktuellen Jahr aktiven Beamten zurückzuführen.
Urlaubsrückstellungen waren nicht beplant.

Erl. 2 Die Auszahlungen für die in der Vorjahresperiode angeschafften Software- und Hardwareprodukte belasten nachträglich den laufenden Finanzhaushalt (Finanzrechnung).

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kostentr äger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**37.988,50**
Teilhaushalt 1				**12.000,00**
112110	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	technische Unternehmensberatung	12.000,00
Teilhaushalt 2				**18.988,50**
424120	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	ausstehende Schlussrechnung	8.000,00
551130	56360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	Internetpräsentation der Wanderwege	10.988,50
Teilhaushalt 3				**7.000,00**
126110	52313000	Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	Unterhaltung Gerätehäuser (lt. HhPlan 2012)	7.000,00
2. Auszahlungsermächtigung				**93.672,01**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**37.988,50**
Teilhaushalt 1				**12.000,00**
112110	76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	siehe Ziffer 1.	12.000,00
Teilhaushalt 2				**18.988,50**
424120	72312000	Unterhaltung Außenanlagen		8.000,00
551130	76360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen		10.988,50
Teilhaushalt 3				**7.000,00**
126110	72313000	Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile		7.000,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**55.683,51**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**50.496,83**
552110	78532000	Auszahlung für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtung	Zugang Bachrenaturierung • Renaturierung Hirzbach	50.000,00
552110	78532000	Auszahlung für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtung	Zugang Bachrenaturierung • Renaturierung Aubach	496,83
Teilhaushalt 3				**5.186,68**
126110	78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	Haushaltsausgaberest über die verfügbaren Finanzmittel	5.186,68

Bilanz kompakt

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Aktiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**14.809.552,83**	**14.789.433,08**	**-20.119,75**	**Eigenkapital**	**4.283.548,37**	**4.246.090,17**	**-37.458,20**
Immaterielle Vermögensgegenstände	365.761,00	362.751,00	-3.010,00	**Sonderposten**	**1.121.969,02**	**1.235.456,00**	**113.486,98**
Sachanlagen	6.364.257,21	6.309.310,60	-54.946,61	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	1.121.969,02	1.235.456,00	113.486,98
Finanzanlagen	8.079.534,62	8.117.371,48	37.836,86	**Rückstellungen**	**4.825.338,44**	**5.255.242,48**	**429.904,04**
Umlaufvermögen	**4.413.974,09**	**4.404.578,81**	**-9.395,28**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	4.701.420,00	5.125.014,00	423.594,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**9.049.911,23**	**8.515.974,57**	**-533.936,66**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	4.062.783,98	3.217.819,96	-844.964,02	Davon: Investitionskredite	4.923.992,38	4.604.248,27	-319.744,11
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	351.190,11	1.186.758,85	835.568,74	Davon: Liquiditätskredite	2.400.000,00	2.100.000,00	-300.000,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**57.422,14**	**59.115,33**	**1.693,19**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**182,00**	**364,00**	**182,00**
Bilanzsumme	**19.280.949,06**	**19.253.127,22**	**-27.821,84**	**Bilanzsumme**	**19.280.949,06**	**19.253.127,22**	**-27.821,84**

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.

Abschlüsse

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**50.980,90**	**50.000,00**	**45.769,00**	**4.231,00**	**5.211,90**
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	50.980,90	50.000,00	45.769,00	4.231,00	5.211,90
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**4.596.866,31**	**4.661.050,00**	**4.702.079,63**	**-41.029,63**	**-105.213,32**
41111000	Schlüsselzuweisungen	552.591,00	447.500,00	467.059,00	-19.559,00	85.532,00
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	42.480,00	39.300,00	40.035,00	-735,00	2.445,00
41441000	vom Bund			23.566,14	-23.566,14	-23.566,14
41442000	vom Land	18.259,67	4.830,00	6.179,16	-1.349,16	12.080,51
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	32.213,84	2.000,00	46.841,25	-44.841,25	-14.627,41
41448000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.500,00				2.500,00
41451000	von privaten Unternehmen		1.500,00		1.500,00	
41459000	vom sonstigen privaten Bereich			10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
41490000	von Sonstigen	2.500,00				2.500,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	49.846,10	59.570,00	53.608,08	5.961,92	-3.761,98
41620000	Verbandsgemeindeumlage	3.835.900,00	4.053.600,00	4.054.791,00	-1.191,00	-218.891,00
41621000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	60.575,70	52.750,00		52.750,00	60.575,70
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**	**75.583,33**	**70.800,00**	**78.193,98**	**-7.393,98**	**-2.610,65**
42111000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB II			75,64	-75,64	-75,64
42112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB XII	297,05	300,00	216,96	83,04	80,09
42113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	1.296,13	500,00	1.778,33	-1.278,33	-482,20
42392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises)	73.990,15	70.000,00	76.123,05	-6.123,05	-2.132,90
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**126.804,72**	**156.930,00**	**131.199,05**	**25.730,95**	**-4.394,33**
43110000	Passgebühren	46.543,87	75.000,00	69.707,90	5.292,10	-23.164,03
43111000	Verwaltungsgebühr, Auskünfte	29.022,76	25.250,00	27.608,75	-2.358,75	1.414,01
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	14.369,36	7.750,00	13.712,90	-5.962,90	656,46
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	24,00	30,00	24,00	6,00	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	4.636,40	3.000,00	360,00	2.640,00	4.276,40
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.222,33	1.500,00		1.500,00	1.222,33
43227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	28.430,00	40.000,00	14.399,50	25.600,50	14.030,50
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	2.556,00	4.400,00	5.386,00	-986,00	-2.830,00
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**22.355,66**	**19.720,00**	**26.212,63**	**-6.492,63**	**-3.856,97**
44120000	Mieten und Pachten	17.693,06	16.370,00	20.142,87	-3.772,87	-2.449,81
44160000	private Eintrittsgelder	115,00				115,00
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	759,90				759,90
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	3.787,70	3.350,00	6.069,76	-2.719,76	-2.282,06
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**230.033,13**	**139.200,00**	**151.122,24**	**-11.922,24**	**78.910,89**
44231000	von Eigenbetrieben	72.624,86	69.500,00	66.796,01	2.703,99	5.828,85
44242000	vom Land			5.943,29	-5.943,29	-5.943,29
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	52.253,91	59.700,00	58.095,72	1.604,28	-5.841,81
44248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	21.705,36		6.064,26	-6.064,26	15.641,10
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	74.010,50	5.000,00	2.198,04	2.801,96	71.812,46
44251000	von privaten Unternehmen	1.180,32				1.180,32

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	3.935,40	150,00	2.640,07	-2.490,07	1.295,33
44291000	von Sonstigen	4.322,78	4.850,00	9.384,85	-4.534,85	-5.062,07
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**					
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**136.571,49**	**54.900,00**	**76.427,46**	**-21.527,46**	**60.144,03**
46119100	Erträge aus sonstigen Veräußerungen	35,00				35,00
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	6.053,20	9.500,00	4.963,08	4.536,92	1.090,12
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	22.968,44	16.100,00	22.004,23	-5.904,23	964,21
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.915,00	500,00	570,00	-70,00	1.345,00
46270000	Versicherungserstattungen	6.557,53		2.808,35	-2.808,35	3.749,18
46290000	Sonstige laufende Erträge	786,00	1.100,00	1.341,50	-241,50	-555,50
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen	9.310,32		669,91	-669,91	8.640,41
46614000	Auflösung von Rückstellungen	88.946,00	27.700,00	43.699,39	-15.999,39	45.246,61
46910000	Sonstige lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit			371,00	-371,00	-371,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.239.195,54**	**5.152.600,00**	**5.211.003,99**	**-58.403,99**	**28.191,55**
110	**– Personalaufwendungen**	**-2.866.840,67**	**-2.909.790,00**	**-3.087.511,63**	**177.721,63**	**220.670,96**
50110000	Aufwend.f.ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder)	-25.332,00	-30.500,00	-28.078,20	-2.421,80	2.746,20
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige	-25.999,53	-33.800,00	-31.314,56	-2.485,44	5.315,03
50211000	Dienstbezüge (Beamte)	-646.847,52	-655.400,00	-661.916,01	6.516,01	15.068,49
50212000	Leistungszulagen (Beamte)	-5.171,26				-5.171,26
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.217.438,60	-1.250.510,00	-1.243.101,69	-7.408,31	25.663,09
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-13.930,81	-16.430,00	-16.465,93	35,93	2.535,12
50310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-241.234,54	-249.720,00	-238.633,18	-11.086,82	-2.601,36
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-100.325,28	-101.050,00	-99.012,40	-2.037,60	-1.312,88
50410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-300,00		-300,00	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-248.057,38	-256.250,00	-254.278,70	-1.971,30	6.221,32
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-704,21		-429,28	429,28	-274,93
50510000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-38.377,81	-32.550,00	-39.419,55	6.869,55	1.041,74
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-6.798,72	-7.450,00	-5.852,88	-1.597,12	-945,84
50610000	Personalnebenaufwendungen (Beamte)	-990,46	-3.980,00	-810,99	-3.169,01	-179,47
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-2.655,44	-3.550,00	-2.451,26	-1.098,74	-204,18
50711000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-161.471,00	-191.300,00	-312.061,00	120.761,00	150.590,00
50712000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-43.610,00	-67.700,00	-128.295,00	60.595,00	84.685,00
50810000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Beamte)	-49.712,75		-6.191,79	6.191,79	-43.520,96
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-31.122,67		-11.904,64	11.904,64	-19.218,03
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.060,69	-9.300,00	-7.294,57	-2.005,43	233,88
120	**– Versorgungsaufwendungen**	**-94.258,36**	**-87.140,00**	**-92.944,43**	**5.804,43**	**-1.313,93**
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-61.967,84	-59.240,00	-59.769,21	529,21	-2.198,63

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-32.290,52	-15.400,00	-18.024,22	2.624,22	-14.266,30
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)		-12.500,00	-15.151,00	2.651,00	15.151,00
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-377.314,89**	**-432.650,00**	**-397.108,38**	**-35.541,62**	**19.793,49**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-77.164,54	-81.800,00	-74.590,76	-7.209,24	-2.573,78
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-62,36		-428,40	428,40	366,04
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-25.216,62	-72.500,00	-58.113,34	-14.386,66	32.896,72
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-34.508,85	-50.000,00	-30.128,64	-19.871,36	-4.380,21
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-32.782,60	-500,00	-1.264,02	764,02	-31.518,58
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-11.173,78	-7.700,00	-8.108,43	408,43	-3.065,35
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-35.182,54	-46.500,00	-49.449,81	2.949,81	14.267,27
52324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen			-179,76	179,76	179,76
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-416,50				-416,50
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-20.622,92	-5.000,00	-13.934,12	8.934,12	-6.688,80
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-404,46		-1.932,26	1.932,26	1.527,80
52339100	Gewässerunterhaltung	-4.900,85	-5.000,00	-284,83	-4.715,17	-4.616,02
52339200	Außengebietsentwässerung	-851,27				-851,27
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-21.612,53	-20.200,00	-22.470,73	2.270,73	858,20
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.222,29	-9.300,00	-11.422,46	2.122,46	2.200,17
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-485,04	-2.950,00	-2.963,81	13,81	2.478,77
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-13.876,90	-16.750,00	-7.961,08	-8.788,92	-5.915,82
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-5.079,13	-3.000,00	-1.964,72	-1.035,28	-3.114,41
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-1.687,15	-19.150,00	-8.278,32	-10.871,68	6.591,17
52430000	Schülerbetreuung		-200,00	-82,41	-117,59	82,41
52440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-501,86		-486,12	486,12	-15,74
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.330,01	-2.000,00	-1.867,83	-132,17	537,82
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-14,78	-300,00	-35,88	-264,12	21,10
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-5.978,14	-8.000,00	-5.932,08	-2.067,92	-46,06
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-88,00	-500,00	-961,00	461,00	873,00
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-2.952,90	-6.000,00	-3.882,46	-2.117,54	929,56
52530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-10.256,38	-1.100,00	-11.293,53	10.193,53	1.037,15
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.514,39	-800,00	-557,76	-242,24	-7.956,63
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.428,10	-73.400,00	-78.533,82	5.133,82	26.105,72
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-247.541,71**	**-235.180,00**	**-238.854,58**	**3.674,58**	**-8.687,13**
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-8.420,86	-9.280,00	-10.993,05	1.713,05	2.572,19
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-8.500,00	-6.960,00	-12.808,00	5.848,00	4.308,00
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-359,14	-7.280,00	-817,00	-6.463,00	457,86
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-13.665,36	-12.860,00	-13.716,00	856,00	50,64

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-6.060,00	-37.090,00	-6.059,00	-31.031,00	-1,00
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-20.952,00	-20.960,00	-20.951,00	-9,00	-1,00
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-13.200,00	-13.210,00	-13.204,00	-6,00	4,00
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-12.736,00	-12.740,00	-12.735,00	-5,00	-1,00
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-9.096,36	-7.690,00	-10.313,90	2.623,90	1.217,54
53810000	Fahrzeuge	-67.901,00	-60.200,00	-60.181,00	-19,00	-7.720,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-9.856,42	-10.500,00	-9.676,08	-823,92	-180,34
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.107,00		-31.107,00	31.107,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-33.926,92	-36.410,00	-36.278,55	-131,45	2.351,63
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-11.760,65		-15,00	15,00	-11.745,65
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-345.887,77**	**-300.170,00**	**-308.678,05**	**8.508,05**	**-37.209,72**
54131000	an Eigenbetriebe	-1.605,24	-21.000,00	-1.473,60	-19.526,40	-131,64
54142000	an das Land	-5.592,74	-6.000,00	-5.742,18	-257,82	149,44
54148000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-20.000,00				-20.000,00
54191000	an Sonstige	-94.561,79	-84.390,00	-104.912,27	20.522,27	10.350,48
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-58.388,00	-64.570,00	-64.511,00	-59,00	6.123,00
54421000	Kreisumlage	-165.740,00	-124.210,00	-132.039,00	7.829,00	-33.701,00
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**-429.956,91**	**-464.500,00**	**-380.320,44**	**-84.179,56**	**-49.636,47**
55211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-263.428,28	-300.000,00	-203.401,01	-96.598,99	-60.027,27
55424000	Kostenbeteiligung gem. AGSGB XII - örtliche Träger an Westerwaldkreis	-87.542,28	-94.000,00	-101.434,28	7.434,28	13.892,00
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-78.986,35	-70.000,00	-75.485,15	5.485,15	-3.501,20
55810000	Kostenbeteiligung und -erstattung Asylbewerberleistungsgesetz		-500,00		-500,00	
180	**– Sonstige laufende Aufwendungen**	**-464.111,36**	**-527.220,00**	**-515.397,89**	**-11.822,11**	**51.286,53**
56120000	Aus- und Fortbildung	-18.701,29	-25.600,00	-20.409,13	-5.190,87	1.707,84
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-7.435,80	-7.450,00	-7.335,53	-114,47	-100,27
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-7.494,57	-7.800,00	-6.541,41	-1.258,59	-953,16
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-4.280,99	-10.650,00	-14.860,89	4.210,89	10.579,90
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-4.973,25	-9.200,00	-3.529,41	-5.670,59	-1.443,84
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-33.708,32	-32.500,00	-32.568,20	68,20	-1.140,12
56240000	Datenverarbeitung	-82.289,30	-94.900,00	-91.265,03	-3.634,97	8.975,73
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-27.434,66	-2.650,00	-14.946,93	12.296,93	-12.487,73
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-38.462,93	-61.300,00	-58.031,71	-3.268,29	19.568,78
56310000	Büromaterial	-16.772,86	-18.500,00	-17.780,27	-719,73	1.007,41
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-19.847,68	-17.530,00	-19.385,85	1.855,85	-461,83
56330000	Porto und Versandkosten	-27.531,78	-31.900,00	-26.543,77	-5.356,23	-988,01
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-11.601,98	-12.920,00	-11.832,07	-1.087,93	230,09
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-33.636,08	-34.000,00	-33.667,07	-332,93	30,99
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-13.911,90	-35.500,00	-18.788,80	-16.711,20	4.876,90
56370000	Bankgebühren	-1.697,31	-2.000,00	-1.596,24	-403,76	-101,07
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-1.336,84	-1.180,00	-5.816,60	4.636,60	4.479,76

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
56411000	Gebäudeversicherungen	-5.705,87	-5.030,00	-4.799,65	-230,35	-906,22
56412000	Kfz-Versicherungen	-7.798,42	-8.280,00	-6.828,17	-1.451,83	-970,25
56413000	Haftpflichtversicherungen	-10.536,02	-11.000,00	-10.639,55	-360,45	103,53
56414000	Unfallversicherungen	-51.528,58	-52.510,00	-53.931,37	1.421,37	2.402,79
56415000	Rechtsschutzversicherungen	-1.160,62	-1.170,00	-1.044,56	-125,44	-116,06
56419000	Sonstige Versicherungen	-11.103,12	-11.410,00	-10.349,38	-1.060,62	-753,74
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	-13.634,00	-19.270,00	-19.440,50	170,50	5.806,50
56430000	Sonstige Beiträge	-265,00	-540,00	-265,00	-275,00	
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-75,57		-1.641,73	1.641,73	1.566,16
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-2.946,70		-4.729,83	4.729,83	1.783,13
56810000	Grundsteuer	-728,34	-730,00	-773,62	43,62	45,28
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	-256,00	-280,00	-256,00	-24,00	
56920000	Verfügungsmittel	-909,95	-1.500,00	-1.412,71	-87,29	502,76
56930000	Repräsentation	-1.407,60	-1.200,00	-1.268,83	68,83	-138,77
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-517,65		-3.158,35	3.158,35	2.640,70
56991000	sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-4.417,38	-8.720,00	-9.568,73	848,73	5.151,35
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.825.911,67**	**-4.956.650,00**	**-5.020.815,40**	**64.165,40**	**194.903,73**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**413.283,87**	**195.950,00**	**190.188,59**	**5.761,41**	**223.095,28**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**103.641,34**	**2.900,00**	**32.957,96**	**-30.057,96**	**70.683,38**
47611000	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	102.578,46		32.029,31	-32.029,31	70.549,15
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	7,38	5,00		5,00	7,38
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	1.055,50	2.895,00	928,65	1.966,35	126,85
220	**– Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**-256.566,38**	**-267.950,00**	**-260.604,75**	**-7.345,25**	**4.038,37**
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-4.000,00		-4.000,00	
57470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-287,60	-200,00	-191,74	-8,26	-95,86
57510000	an inländische Kreditinstitute	-256.278,78	-263.750,00	-260.413,01	-3.336,99	4.134,23
230	**= Finanzergebnis**	**-152.925,04**	**-265.050,00**	**-227.646,79**	**-37.403,21**	**74.721,75**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**260.358,83**	**-69.100,00**	**-37.458,20**	**-31.641,80**	**297.817,03**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**260.358,83**	**-69.100,00**	**-37.458,20**	**-31.641,80**	**297.817,03**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**44.146,57**	**50.000,00**	**46.282,47**	**3.717,53**	**-2.135,90**
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	44.146,57	50.000,00	46.282,47	3.717,53	-2.135,90
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**4.550.121,74**	**4.601.480,00**	**4.664.324,41**	**-62.844,41**	**-114.202,67**
61111000	Schlüsselzuweisungen	552.591,00	447.500,00	467.059,00	-19.559,00	85.532,00
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	42.480,00	39.300,00	40.035,00	-735,00	2.445,00
61441000	vom Bund			39.419,00	-39.419,00	-39.419,00
61442000	vom Land	27.431,03	4.830,00	6.179,16	-1.349,16	21.251,87
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	25.560,01	2.000,00	46.841,25	-44.841,25	-21.281,24
61448000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	2.500,00				2.500,00
61451000	von privaten Unternehmen	584,00	1.500,00		1.500,00	584,00
61459000	vom sonstigen privaten Bereich			10.000,00	-10.000,00	-10.000,00
61490000	von Sonstigen	2.500,00				2.500,00
61620000	Verbandsgemeindeumlage	3.835.900,00	4.053.600,00	4.054.791,00	-1.191,00	-218.891,00
61621000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden	60.575,70	52.750,00		52.750,00	60.575,70
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**	**78.582,95**	**70.800,00**	**75.421,34**	**-4.621,34**	**3.161,61**
62112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SBG XII	245,70	300,00	376,96	-76,96	-131,26
62113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	3.282,88	500,00	1.054,23	-554,23	2.228,65
62322000	Kostenbeteiligung und -erstattung SGB XII (des Kreises)	4.731,66				4.731,66
62392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Keises)	70.322,71	70.000,00	73.990,15	-3.990,15	-3.667,44
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**123.146,69**	**156.930,00**	**132.010,40**	**24.919,60**	**-8.863,71**
63110000	Passgebühren	43.017,69	75.000,00	69.707,90	5.292,10	-26.690,21
63111000	Verwaltungsgebühren, Auskünfte	29.085,24	25.250,00	27.628,75	-2.378,75	1.456,49
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	12.919,24	7.750,00	13.467,99	-5.717,99	-548,75
63190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	1.371,44	30,00	24,00	6,00	1.347,44
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	5.767,08	3.000,00	355,09	2.644,91	5.411,99
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen		1.500,00	1.061,17	438,83	-1.061,17
63227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	28.430,00	40.000,00	14.399,50	25.600,50	14.030,50
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	2.556,00	4.400,00	5.366,00	-966,00	-2.810,00
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**18.927,98**	**19.720,00**	**24.881,94**	**-5.161,94**	**-5.953,96**
64120000	Mieten und Pachten	15.180,28	16.370,00	18.078,48	-1.708,48	-2.898,20
64160000	private Eintrittsgelder	115,00				115,00
64180000	Holzverkauf			744,70	-744,70	-744,70
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	3.632,70	3.350,00	6.058,76	-2.708,76	-2.426,06
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**226.397,76**	**139.200,00**	**167.452,44**	**-28.252,44**	**58.945,32**
64231000	von Eigenbetrieben	73.006,38	69.500,00	72.610,60	-3.110,60	395,78
64241000	vom Bund	927,26				927,26
64242000	vom Land			5.943,29	-5.943,29	-5.943,29
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	51.211,91	59.700,00	59.131,72	568,28	-7.919,81
64248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	20.793,68		18.958,31	-18.958,31	1.835,37
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	74.190,50	5.000,00	2.798,04	2.201,96	71.392,46
64251000	von privaten Unternehmen	1.180,32				1.180,32

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	876,63	150,00	3.283,74	-3.133,74	-2.407,11
64291000	von Sonstigen	4.211,08	4.850,00	4.726,74	123,26	-515,66
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**					
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**33.853,84**	**27.200,00**	**23.167,51**	**4.032,49**	**10.686,33**
66119000	Sonstige Veräußerungen	35,00				35,00
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	6.113,53	9.500,00	4.871,87	4.628,13	1.241,66
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	18.574,78	16.100,00	15.776,81	323,19	2.797,97
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.915,00	500,00	570,00	-70,00	1.345,00
66270000	Versicherungserstattungen	6.557,53		354,33	-354,33	6.203,20
66290000	Sonstige Einzahlungen	658,00	1.100,00	1.294,50	-194,50	-636,50
66820000	Rückzahlung von Vorschüssen			300,00	-300,00	-300,00
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.075.177,53**	**5.065.330,00**	**5.133.540,51**	**-68.210,51**	**-58.362,98**
110	**- Personalauszahlungen**	**-2.610.001,31**	**-2.659.290,00**	**-2.635.001,91**	**-24.288,09**	**25.000,60**
70110000	Auszahlg.für ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-25.872,20	-30.500,00	-27.797,80	-2.702,20	1.925,60
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-25.812,01	-33.800,00	-29.060,71	-4.739,29	3.248,70
70211000	Dienstbezüge (Beamte)	-644.639,82	-655.400,00	-663.703,49	8.303,49	19.063,67
70212000	Leistungszulagen (Beamte)	-5.356,89		185,63	-185,63	-5.542,52
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.231.152,99	-1.250.510,00	-1.241.550,74	-8.959,26	10.397,75
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-14.148,37	-16.430,00	-16.248,37	-181,63	2.100,00
70310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-241.234,54	-249.720,00	-238.633,18	-11.086,82	-2.601,36
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-101.708,33	-101.050,00	-98.979,62	-2.070,38	-2.728,71
70410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-300,00		-300,00	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-250.879,64	-256.250,00	-253.946,33	-2.303,67	3.066,69
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-410,58		-722,91	722,91	312,33
70510000	Beihilfen (Beamte)	-41.847,54	-32.550,00	-40.427,65	7.877,65	-1.419,89
70520000	Beihilfen (Arbeitnehmer)	-7.261,22	-7.450,00	-5.852,88	-1.597,12	-1.408,34
70610000	Personalnebenauszahlung (Beamte)	-977,16	-3.980,00	-800,68	-3.179,32	-176,48
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-2.655,44	-3.550,00	-2.451,26	-1.098,74	-204,18
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-8.900,47	-8.500,00	-7.724,89	-775,11	-1.175,58
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.144,11	-9.300,00	-7.287,03	-2.012,97	142,92
120	**- Versorgungsauszahlungen**	**-97.110,67**	**-74.640,00**	**-77.793,43**	**3.153,43**	**-19.317,24**
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-61.967,84	-59.240,00	-59.769,21	529,21	-2.198,63
71410000	Beihilfen (Beamte)	-35.142,83	-15.400,00	-18.024,22	2.624,22	-17.118,61
130	**- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-361.073,74**	**-432.650,00**	**-407.807,56**	**-24.842,44**	**46.733,82**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-67.623,59	-81.800,00	-82.412,81	612,81	14.789,22
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-11.346,36		-428,40	428,40	-10.917,96
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-25.216,62	-72.500,00	-58.083,59	-14.416,41	32.866,97

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
72313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-32.826,36	-50.000,00	-31.524,12	-18.475,88	-1.302,24
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-32.782,60	-500,00	-1.264,02	764,02	-31.518,58
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-11.173,78	-7.700,00	-8.108,43	408,43	-3.065,35
72323000	Bewirtschaftung Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-33.752,08	-46.500,00	-51.417,08	4.917,08	17.665,00
72324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen			-179,76	179,76	179,76
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-416,50				-416,50
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-20.641,13	-5.000,00	-4.584,77	-415,23	-16.056,36
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-404,46		-1.932,26	1.932,26	1.527,80
72339100	Gewässerunterhaltung	-4.900,85	-5.000,00	-284,83	-4.715,17	-4.616,02
72339200	Außengebietsentwässerung	-851,27				-851,27
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-17.648,77	-20.200,00	-26.192,08	5.992,08	8.543,31
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.493,87	-9.300,00	-11.413,50	2.113,50	1.919,63
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-485,04	-2.950,00	-2.963,81	13,81	2.478,77
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-13.836,15	-16.750,00	-8.001,83	-8.748,17	-5.834,32
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-5.083,05	-3.000,00	-1.970,84	-1.029,16	-3.112,21
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-1.757,22	-19.150,00	-8.242,93	-10.907,07	6.485,71
72430000	Schülerbetreuung		-200,00	-82,41	-117,59	82,41
72440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-501,86		-486,12	486,12	-15,74
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.310,11	-2.000,00	-1.627,08	-372,92	316,97
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-14,78	-300,00	-35,88	-264,12	21,10
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-7.275,67	-8.000,00	-5.457,05	-2.542,95	-1.818,62
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-88,00	-500,00	-681,00	181,00	593,00
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-2.480,92	-6.000,00	-3.897,46	-2.102,54	1.416,54
72530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-1.059,10	-1.100,00	-15.569,62	14.469,62	14.510,52
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.514,39	-800,00	-557,76	-242,24	-7.956,63
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.589,21	-73.400,00	-80.408,12	7.008,12	30.818,91
140	**- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-386.111,99**	**-300.170,00**	**-320.504,21**	**20.334,21**	**-65.607,78**
74131000	an Eigenbetriebe	-1.432,08	-21.000,00	-1.605,24	-19.394,76	173,16
74142000	an das Land	-5.771,55	-6.000,00	-5.528,74	-471,26	-242,81
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-72.488,13		-1.251,86	1.251,86	-71.236,27
74148000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-13.000,00		-7.000,00	7.000,00	-6.000,00
74191000	an Sonstige	-69.292,23	-84.390,00	-108.568,37	24.178,37	39.276,14
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-58.388,00	-64.570,00	-64.511,00	-59,00	6.123,00
74421000	Kreisumlage	-165.740,00	-124.210,00	-132.039,00	7.829,00	-33.701,00
150	**- Auszahlungen der sozialen Sicherung**	**-448.738,66**	**-464.500,00**	**-380.450,88**	**-84.049,12**	**-68.287,78**
75211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-300.000,00	-300.000,00	-223.428,28	-76.571,72	-76.571,72

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
75424000	Kostenbeteiligung nach AGSGB XII des Westerwaldkreises	-73.763,84	-94.000,00	-79.542,28	-14.457,72	5.778,44
75710000	sonstige Leistungen nach dem AsylblG	-74.974,82	-70.000,00	-77.480,32	7.480,32	2.505,50
75810000	Kostenbeteiligung und -erstattung für Leistungen nach dem AsylblG		-500,00		-500,00	
160	**- Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-463.763,83**	**-527.220,00**	**-486.438,61**	**-40.781,39**	**22.674,78**
76120000	Aus- und Fortbildung	-19.201,29	-25.600,00	-19.931,51	-5.668,49	730,22
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrkostenersatz	-7.333,56	-7.450,00	-7.100,01	-349,99	-233,55
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-7.494,57	-7.800,00	-6.456,41	-1.343,59	-1.038,16
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-3.260,98	-10.650,00	-13.613,06	2.963,06	10.352,08
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-6.239,25	-9.200,00	-5.027,11	-4.172,89	-1.212,14
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-33.042,16	-32.500,00	-33.040,32	540,32	-1,84
76240000	Datenverarbeitung	-83.802,06	-94.900,00	-91.232,71	-3.667,29	7.430,65
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlung	-29.171,33	-2.650,00	-9.908,45	7.258,45	-19.262,88
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-37.984,89	-61.300,00	-51.570,05	-9.729,95	13.585,16
76310000	Büromaterial	-17.345,64	-18.500,00	-17.327,61	-1.172,39	-18,03
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-19.551,22	-17.530,00	-19.764,22	2.234,22	213,00
76330000	Porto und Versandkosten	-28.521,78	-31.900,00	-26.235,80	-5.664,20	-2.285,98
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-11.519,13	-12.920,00	-11.930,54	-989,46	411,41
76350000	öffentliche Bekanntmachungen	-34.211,10	-34.000,00	-25.790,92	-8.209,08	-8.420,18
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-13.811,94	-35.500,00	-19.007,68	-16.492,32	5.195,74
76370000	Bankgebühren	-1.697,31	-2.000,00	-1.596,24	-403,76	-101,07
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-1.465,34	-1.180,00	-5.421,52	4.241,52	3.956,18
76411000	Gebäudeversicherungen	-5.705,87	-5.030,00	-4.799,65	-230,35	-906,22
76412000	Kfz-Versicherungen	-7.798,42	-8.280,00	-6.828,17	-1.451,83	-970,25
76413000	Haftpflichtversicherungen	-10.536,02	-11.000,00	-10.639,55	-360,45	103,53
76414000	Unfallversicherungen	-51.528,58	-52.510,00	-53.931,37	1.421,37	2.402,79
76415000	Rechtsschutzversicherungen		-1.170,00	-1.044,56	-125,44	1.044,56
76419000	Sonstige Versicherungen	-10.330,37	-11.410,00	-10.349,38	-1.060,62	19,01
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-13.659,00	-19.270,00	-19.415,50	145,50	5.756,50
76430000	sonstige Beiträge	-530,00	-540,00	-265,00	-275,00	-265,00
76810000	Grundsteuer	-747,84	-730,00	-773,62	43,62	25,78
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	-256,00	-280,00	-256,00	-24,00	
76920000	Verfügungsmittel	-883,95	-1.500,00	-1.424,97	-75,03	541,02
76930000	Repräsentationen	-1.394,60	-1.200,00	-1.281,83	81,83	-112,77
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-517,65		-554,33	554,33	36,68
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit	-4.221,98	-8.720,00	-9.920,52	1.200,52	5.698,54
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.366.800,20**	**-4.458.470,00**	**-4.307.996,60**	**-150.473,40**	**-58.803,60**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**708.377,33**	**606.860,00**	**825.543,91**	**-218.683,91**	**-117.166,58**
190	**+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen**	**1.059,19**	**2.900,00**	**932,34**	**1.967,66**	**126,85**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	3,69	5,00	3,69	1,31	
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	1.055,50	2.895,00	928,65	1.966,35	126,85
200	**- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen**	**-253.552,18**	**-267.950,00**	**-259.573,04**	**-8.376,96**	**6.020,86**
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-4.000,00		-4.000,00	
77470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-287,60	-200,00	-191,74	-8,26	-95,86
77510000	an inländische Kreditinstitute	-253.264,58	-263.750,00	-259.381,30	-4.368,70	6.116,72
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-252.492,99**	**-265.050,00**	**-258.640,70**	**-6.409,30**	**6.147,71**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**455.884,34**	**341.810,00**	**566.903,21**	**-225.093,21**	**-111.018,87**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**- Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**455.884,34**	**341.810,00**	**566.903,21**	**-225.093,21**	**-111.018,87**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**152.122,01**	**288.600,00**	**158.124,42**	**130.475,58**	**-6.002,41**
68131000	von Eigenbetrieben		18.000,00	7.461,12	10.538,88	-7.461,12
68142000	vom Land	4.274,10	256.300,00	73.430,79	182.869,21	-69.156,69
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.770,91	14.300,00	77.232,51	-62.932,51	-65.461,60
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	136.077,00				136.077,00
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**					
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**					
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**	**1.917,34**	**1.920,00**	**1.917,34**	**2,66**	
68760000	vom sonstigen inländischen Bereich	1.917,34	1.920,00	1.917,34	2,66	
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**					
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**154.039,35**	**290.520,00**	**160.041,76**	**130.478,24**	**-6.002,41**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
360	**- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-198.364,65**	**-25.500,00**	**-38.692,14**	**13.192,14**	**-159.672,51**
78143000	Investitionszuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-172.249,00				-172.249,00
78151000	Investitionszuwendungen an private Unternehmen	-100,00				-100,00
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-9.078,51	-25.500,00	-38.692,14	13.192,14	29.613,63
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-16.937,14				-16.937,14
370	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**-294.847,54**	**-432.800,00**	**-163.494,43**	**-269.305,57**	**-131.353,11**
78523000	für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	-621.222,36				-621.222,36
78532000	für Gebäudeerwerb / Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)	-22.037,36	-300.000,00	-74.661,90	-225.338,10	52.624,54
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-9.054,42	-15.000,00	-10.152,08	-4.847,92	1.097,66
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-43.314,12	-117.800,00	-88.838,06	-28.961,94	45.523,94
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze 410 €)	-11.637,65		-159,00	159,00	-11.478,65
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	412.418,37		10.316,61	-10.316,61	402.101,76
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**	**-493.212,19**	**-458.300,00**	**-202.186,57**	**-256.113,43**	**-291.025,62**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-339.172,84**	**-167.780,00**	**-42.144,81**	**-125.635,19**	**-297.028,03**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**116.711,50**	**174.030,00**	**524.758,40**	**-350.728,40**	**-408.046,90**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**	**316.116,00**	**165.000,00**		**165.000,00**	**316.116,00**
69242210	vom Land	204.116,00				204.116,00
69253100	vom inländischen Geldmarkt	112.000,00	165.000,00		165.000,00	112.000,00
460	**- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-308.767,27**	**-334.090,00**	**-321.661,45**	**-12.428,55**	**12.894,18**
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-306.849,93	-332.170,00	-319.744,11	-12.425,89	12.894,18
79291000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-1.917,34	-1.920,00	-1.917,34	-2,66	
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**7.348,73**	**-169.090,00**	**-321.661,45**	**152.571,45**	**329.010,18**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
480	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**6.200.000,00**	**2.500.000,00**	**4.850.000,00**	**-2.350.000,00**	**1.350.000,00**
490	**- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-5.050.000,00**	**-2.500.000,00**	**-5.150.000,00**	**2.650.000,00**	**100.000,00**
500	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**1.150.000,00**		**-300.000,00**	**300.000,00**	**1.450.000,00**
510-530	**= Veränderung der liquiden Mittel (+ Abnahme / - Zunahme)**	**-124.060,23**	**-4.940,00**	**-203.096,95**	**198.156,95**	**79.036,72**
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-116.711,50**	**-174.030,00**	**-524.758,40**	**350.728,40**	**408.046,90**
550	**Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern**	**142.238,81**	**150.000,00**	**111.614,23**	**38.385,77**	**30.624,58**
560	**Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern**	**-142.773,60**	**-150.000,00**	**-112.338,14**	**-37.661,86**	**-30.435,46**

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-9.000,00			-9.000,00	-9.956,92	956,92	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-9.956,92	956,92	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung			-2.022,29	-2.022,29	-2.154,95	132,66	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-2.022,29	-2.022,29	-2.154,95	132,66	
I01.111104 Neubestuhlung des Trauzimmers	-9.000,00			-9.000,00	-7.910,42	-1.089,58	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-7.910,42	-1.089,58	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-49.500,00			-49.500,00	-70.101,43	20.601,43	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-19.500,00			-19.500,00	-30.778,64	11.278,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-39.322,79	9.322,79	
I01.114204 Erweiterung INGRADA-WEB					-1.011,50	1.011,50	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-1.011,50	1.011,50	
I01.114206 Server (für Finanz-Software)	-10.000,00			-10.000,00	-5.712,00	-4.288,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-5.712,00	-4.288,00	
I01.114207 SQL-Datenbank (für Finanz- Software)	-6.000,00			-6.000,00	-6.902,00	902,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-6.000,00			-6.000,00	-6.902,00	902,00	
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Brandschutz					-2.255,98	2.255,98	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.255,98	2.255,98	
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-16.000,00			-16.000,00	-10.813,32	-5.186,68	-5.186,68
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-16.000,00			-16.000,00	-10.813,32	-5.186,68	-5.186,68
I01.126104 Einführung Digitalfunk Brandschutz	-30.000,00			-30.000,00	-4.104,20	-25.895,80	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-4.104,20	-25.895,80	
I01.211103 Klassenneumöblie-rung Sonnenfeld-Grundschule	-14.300,00			-14.300,00	-14.203,15	-96,85	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.300,00			14.300,00	14.203,15	96,85	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.300,00			-14.300,00	-14.203,15	-96,85	
I01.551101 Wanderwege	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
I01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
I01.552102 Renaturierung Aubach	-80.000,00			-80.000,00	-64.345,29	-15.654,71	-496,83
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.000,00			80.000,00	76.661,12	3.338,88	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-80.000,00			-80.000,00	-64.345,29	-15.654,71	-496,83

Jahresrechnung 2011

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I01.552103 Renaturierung Hirzbach	-200.000,00			-200.000,00		-200.000,00	-50.000,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.000,00			190.000,00		190.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-200.000,00			-200.000,00		-200.000,00	-50.000,00
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Tourist-Info	-2.500,00		-56,41	-2.556,41	-2.556,41		
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00		-56,41	-2.556,41	-2.556,41		
Gesamtsumme	**-458.300,00**		**-2.078,70**	**-460.378,70**	**-202.027,57**	**-258.351,13**	**-55.683,51**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	80.820,50	74.630,00	57.054,88	17.575,12	23.765,62
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.580,00	4.430,00	5.410,00	-980,00	-2.830,00
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.973,68	6.970,00	11.948,11	-4.978,11	-2.974,43
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.300,34	102.250,00	107.401,71	-5.151,71	-2.101,37
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	94.013,52	27.800,00	47.101,40	-19.301,40	46.912,12
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**291.688,04**	**216.080,00**	**228.916,10**	**-12.836,10**	**62.771,94**
110	– Personalaufwendungen	-2.356.916,18	-2.810.320,00	-2.588.836,70	-221.483,30	231.920,52
120	– Versorgungsaufwendungen	-93.913,24	-87.140,00	-92.944,43	5.804,43	-968,81
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.698,43	-146.850,00	-133.163,69	-13.686,31	16.465,26
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-89.847,80	-88.900,00	-89.441,07	541,07	-406,73
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-116.454,53	-86.670,00	-83.168,31	-3.501,69	-33.286,22
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-349.529,14	-387.430,00	-372.423,32	-15.006,68	22.894,18
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.123.359,32**	**-3.607.310,00**	**-3.359.977,52**	**-247.332,48**	**236.618,20**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.831.671,28**	**-3.391.230,00**	**-3.131.061,42**	**-260.168,58**	**299.390,14**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.697,75	-2.950,00	-2.943,00	-7,00	245,25
230	**= Finanzergebnis**	**-2.697,75**	**-2.950,00**	**-2.943,00**	**-7,00**	**245,25**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.834.369,03**	**-3.394.180,00**	**-3.134.004,42**	**-260.175,58**	**299.635,39**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-2.834.369,03**	**-3.394.180,00**	**-3.134.004,42**	**-260.175,58**	**299.635,39**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.065.190,00		2.065.190,00	
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-771.690,00		-771.690,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.293.500,00		1.293.500,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-2.834.369,03**	**-2.100.680,00**	**-3.134.004,42**	**1.033.324,42**	**299.635,39**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.601.588,68**	**-3.075.330,00**	**-2.618.862,21**	**-456.467,79**	**17.273,53**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-2.697,75**	**-2.950,00**	**-2.943,00**	**-7,00**	**245,25**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-2.604.286,43**	**-3.078.280,00**	**-2.621.805,21**	**-456.474,79**	**17.518,78**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-2.604.286,43**	**-3.078.280,00**	**-2.621.805,21**	**-456.474,79**	**17.518,78**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**1.293.500,00**		**1.293.500,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-2.604.286,43**	**-1.784.780,00**	**-2.621.805,21**	**837.025,21**	**17.518,78**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	136.077,00	14.300,00	77.232,51	-62.932,51	58.844,49
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**	**136.077,00**	**14.300,00**	**77.232,51**	**-62.932,51**	**58.844,49**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-198.364,65	-25.500,00	-38.692,14	13.192,14	-159.672,51
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-234.098,70	-74.800,00	-81.975,64	7.175,64	-152.123,06
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-432.463,35**	**-100.300,00**	**-120.667,78**	**20.367,78**	**-311.795,57**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-296.386,35**	**-86.000,00**	**-43.435,27**	**-42.564,73**	**-252.951,08**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-2.900.672,78**	**-1.870.780,00**	**-2.665.240,48**	**794.460,48**	**-235.432,30**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-9.000,00			-9.000,00	-9.956,92	956,92	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-9.956,92	956,92	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung			-2.022,29	-2.022,29	-2.154,95	132,66	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-2.022,29	-2.022,29	-2.154,95	132,66	
I01.111104 Neubestuhlung des Trauzimmers	-9.000,00			-9.000,00	-7.910,42	-1.089,58	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-7.910,42	-1.089,58	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-49.500,00			-49.500,00	-70.101,43	20.601,43	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-19.500,00			-19.500,00	-30.778,64	11.278,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-39.322,79	9.322,79	
I01.114204 Erweiterung INGRADA-WEB					-1.011,50	1.011,50	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-1.011,50	1.011,50	
I01.114206 Server (für Finanz-Software)	-10.000,00			-10.000,00	-5.712,00	-4.288,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-5.712,00	-4.288,00	
I01.114207 SQL-Datenbank (für Finanz- Software)	-6.000,00			-6.000,00	-6.902,00	902,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-6.000,00			-6.000,00	-6.902,00	902,00	
I01.211103 Klassenneumöblie-rung Sonnenfeld-Grundschule	-14.300,00			-14.300,00	-14.203,15	-96,85	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.300,00			14.300,00	14.203,15	96,85	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-14.300,00			-14.300,00	-14.203,15	-96,85	
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Tourist-Info	-2.500,00		-56,41	-2.556,41	-2.556,41		
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00		-56,41	-2.556,41	-2.556,41		
Gesamtsumme	**-100.300,00**		**-2.078,70**	**-102.378,70**	**-120.508,78**	**18.130,08**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	23.925,01	19.470,00	32.885,82	-13.415,82	-8.960,81
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	29.818,00	41.000,00	15.269,50	25.730,50	14.548,50
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.391,98	11.450,00	13.226,19	-1.776,19	-834,21
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.874,48		10.533,14	-10.533,14	5.341,34
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	1.915,00	500,00	595,00	-95,00	1.320,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**83.924,47**	**72.420,00**	**72.509,65**	**-89,65**	**11.414,82**
110	– Personalaufwendungen	-55.728,14	-68.470,00	-64.880,93	-3.589,07	9.152,79
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-131.385,86	-117.750,00	-118.662,85	912,85	-12.723,01
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-63.702,36	-62.230,00	-64.918,90	2.688,90	1.216,54
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.765,24	-21.160,00	-1.633,60	-19.526,40	-131,64
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-19.795,62	-42.510,00	-45.179,71	2.669,71	25.384,09
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-272.377,22**	**-312.120,00**	**-295.275,99**	**-16.844,01**	**22.898,77**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-188.452,75**	**-239.700,00**	**-222.766,34**	**-16.933,66**	**34.313,59**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	287,60	190,00	191,74	-1,74	95,86
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**	**287,60**	**190,00**	**191,74**	**-1,74**	**95,86**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-188.165,15**	**-239.510,00**	**-222.574,60**	**-16.935,40**	**34.409,45**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-188.165,15**	**-239.510,00**	**-222.574,60**	**-16.935,40**	**34.409,45**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-382.770,00		-382.770,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-382.770,00		-382.770,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-188.165,15**	**-622.280,00**	**-222.574,60**	**-399.705,40**	**34.409,45**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-156.377,98**	**-194.940,00**	**-156.668,15**	**-38.271,85**	**290,17**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**287,60**	**190,00**	**191,74**	**-1,74**	**95,86**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-156.090,38**	**-194.750,00**	**-156.476,41**	**-38.273,59**	**386,03**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-156.090,38**	**-194.750,00**	**-156.476,41**	**-38.273,59**	**386,03**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-382.770,00**		**-382.770,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-156.090,38**	**-577.520,00**	**-156.476,41**	**-421.043,59**	**386,03**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		270.000,00	76.661,12	193.338,88	-76.661,12
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	1.917,34	1.920,00	1.917,34	2,66	
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.917,34**	**271.920,00**	**78.578,46**	**193.341,54**	**-76.661,12**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-49.714,05	-312.000,00	-64.345,29	-247.654,71	14.631,24
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-49.714,05**	**-312.000,00**	**-64.345,29**	**-247.654,71**	**14.631,24**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-47.796,71**	**-40.080,00**	**14.233,17**	**-54.313,17**	**-62.029,88**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-203.887,09**	**-617.600,00**	**-142.243,24**	**-475.356,76**	**-61.643,85**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I01.551101 Wanderwege	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
I01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
I01.552102 Renaturierung Aubach	-80.000,00			-80.000,00	-64.345,29	-15.654,71	-496,83
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	80.000,00			80.000,00	76.661,12	3.338,88	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-80.000,00			-80.000,00	-64.345,29	-15.654,71	-496,83
I01.552103 Renaturierung Hirzbach	-200.000,00			-200.000,00		-200.000,00	-50.000,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.000,00			190.000,00		190.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-200.000,00			-200.000,00		-200.000,00	-50.000,00
Gesamtsumme	**-312.000,00**			**-312.000,00**	**-64.345,29**	**-247.654,71**	**-50.496,83**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	51.904,10	26.550,00	50.253,93	-23.703,93	1.650,17
030	+ Erträge der sozialen Sicherung	75.583,33	70.800,00	78.193,98	-7.393,98	-2.610,65
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.406,72	111.500,00	110.519,55	980,45	-16.112,83
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	990,00	1.300,00	1.038,33	261,67	-48,33
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.043,46	1.500,00	18.189,30	-16.689,30	76.854,16
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	6.594,11	9.600,00	5.347,20	4.252,80	1.246,91
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**324.521,72**	**221.250,00**	**263.542,29**	**-42.292,29**	**60.979,43**
110	– Personalaufwendungen	-142.128,47	-31.000,00	-72.946,51	41.946,51	-69.181,96
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.230,60	-168.000,00	-145.088,74	-22.911,26	15.858,14
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-91.170,55	-83.760,00	-81.732,61	-2.027,39	-9.437,94
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.540,00	-3.560,00	-27.326,14	23.766,14	23.786,14
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	-429.956,91	-464.500,00	-380.320,44	-84.179,56	-49.636,47
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-56.993,51	-73.800,00	-72.692,29	-1.107,71	15.698,78
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-853.020,04**	**-824.620,00**	**-780.106,73**	**-44.513,27**	**-72.913,31**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-528.498,32**	**-603.370,00**	**-516.564,44**	**-86.805,56**	**-11.933,88**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-528.498,32**	**-603.370,00**	**-516.564,44**	**-86.805,56**	**-11.933,88**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-528.498,32**	**-603.370,00**	**-516.564,44**	**-86.805,56**	**-11.933,88**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-564.460,00		-564.460,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-564.460,00		-564.460,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-528.498,32**	**-1.167.830,00**	**-516.564,44**	**-651.265,56**	**-11.933,88**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-465.093,36**	**-544.910,00**	**-453.415,38**	**-91.494,62**	**-11.677,98**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-465.093,36**	**-544.910,00**	**-453.415,38**	**-91.494,62**	**-11.677,98**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-465.093,36**	**-544.910,00**	**-453.415,38**	**-91.494,62**	**-11.677,98**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-564.460,00**		**-564.460,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-465.093,36**	**-1.109.370,00**	**-453.415,38**	**-655.954,62**	**-11.677,98**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.274,10	4.300,00	4.230,79	69,21	43,31
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**	**4.274,10**	**4.300,00**	**4.230,79**	**69,21**	**43,31**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-11.034,79	-46.000,00	-17.173,50	-28.826,50	6.138,71
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-11.034,79**	**-46.000,00**	**-17.173,50**	**-28.826,50**	**6.138,71**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-6.760,69**	**-41.700,00**	**-12.942,71**	**-28.757,29**	**6.182,02**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-471.854,05**	**-1.151.070,00**	**-466.358,09**	**-684.711,91**	**-5.495,96**

Investitionen Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Brandschutz					-2.255,98	2.255,98	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.255,98	2.255,98	
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-16.000,00			-16.000,00	-10.813,32	-5.186,68	-5.186,68
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-16.000,00			-16.000,00	-10.813,32	-5.186,68	-5.186,68
I01.126104 Einführung Digitalfunk Brandschutz	-30.000,00			-30.000,00	-4.104,20	-25.895,80	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-4.104,20	-25.895,80	
Gesamtsumme	**-46.000,00**			**-46.000,00**	**-17.173,50**	**-28.826,50**	**-5.186,68**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

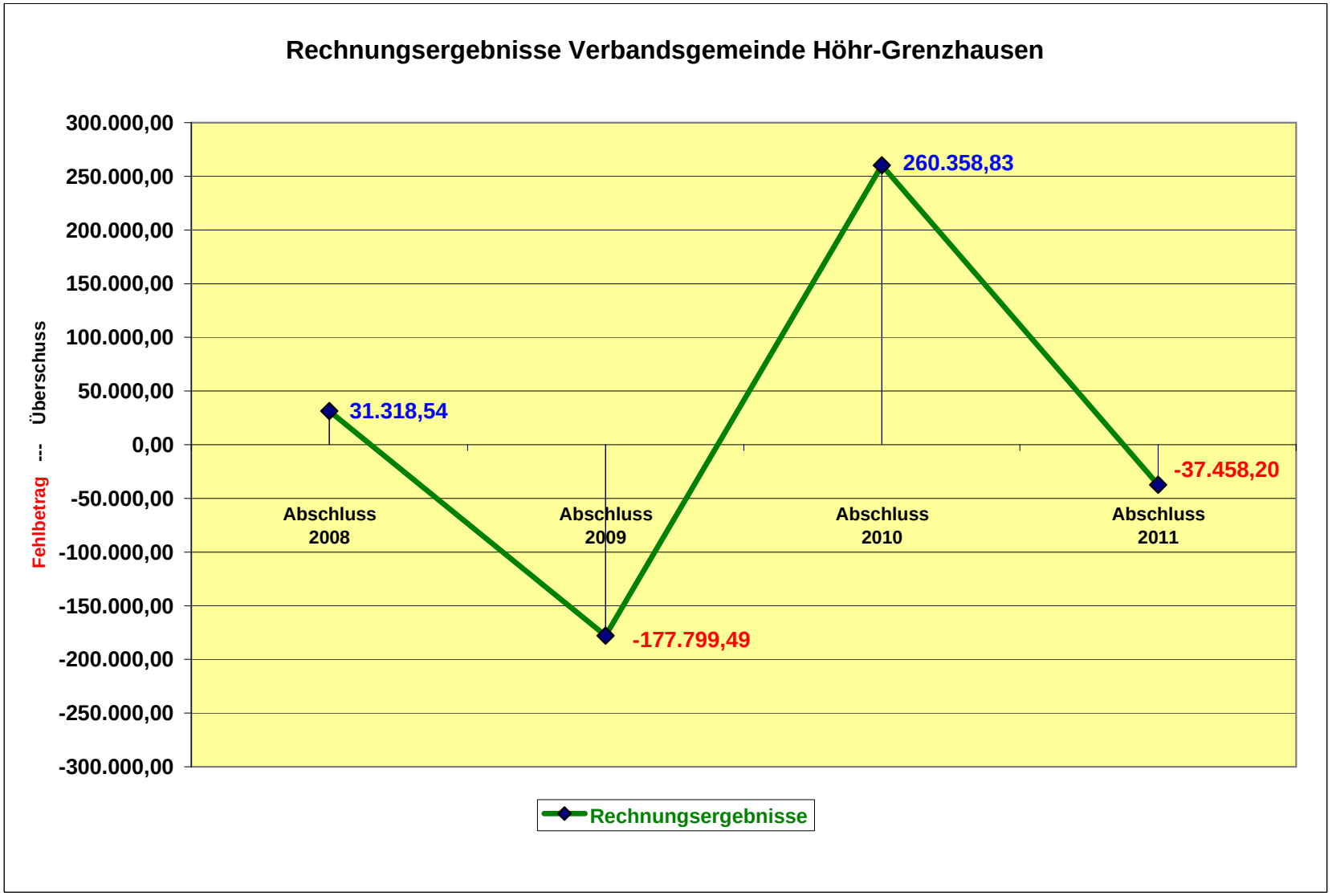
Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	50.980,90	50.000,00	45.769,00	4.231,00	5.211,90
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.440.216,70	4.540.400,00	4.561.885,00	-21.485,00	-121.668,30
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.814,85	35.450,00	14.998,09	20.451,91	-1.183,24
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	34.048,86	17.000,00	23.383,86	-6.383,86	10.665,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.539.061,31**	**4.642.850,00**	**4.646.035,95**	**-3.185,95**	**-106.974,64**
110	– Personalaufwendungen	-312.067,88		-360.847,49	360.847,49	48.779,61
120	– Versorgungsaufwendungen	-345,12				-345,12
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		-50,00	-193,10	143,10	193,10
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.821,00	-290,00	-2.762,00	2.472,00	-59,00
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-224.128,00	-188.780,00	-196.550,00	7.770,00	-27.578,00
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-37.600,69	-23.480,00	-25.102,57	1.622,57	-12.498,12
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-576.962,69**	**-212.600,00**	**-585.455,16**	**372.855,16**	**8.492,47**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.962.098,62**	**4.430.250,00**	**4.060.580,79**	**369.669,21**	**-98.482,17**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	103.353,74	2.710,00	32.766,22	-30.056,22	70.587,52
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-253.868,63	-265.000,00	-257.661,75	-7.338,25	3.793,12
230	**= Finanzergebnis**	**-150.514,89**	**-262.290,00**	**-224.895,53**	**-37.394,47**	**74.380,64**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.811.583,73**	**4.167.960,00**	**3.835.685,26**	**332.274,74**	**-24.101,53**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**3.811.583,73**	**4.167.960,00**	**3.835.685,26**	**332.274,74**	**-24.101,53**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		75.060,00		75.060,00	
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-421.330,00		-421.330,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-346.270,00		-346.270,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**3.811.583,73**	**3.821.690,00**	**3.835.685,26**	**-13.995,26**	**-24.101,53**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.934.963,53**	**4.422.040,00**	**4.054.489,65**	**367.550,35**	**-119.526,12**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-250.082,84**	**-262.290,00**	**-255.889,44**	**-6.400,56**	**5.806,60**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.684.880,69**	**4.159.750,00**	**3.798.600,21**	**361.149,79**	**-113.719,52**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**3.684.880,69**	**4.159.750,00**	**3.798.600,21**	**361.149,79**	**-113.719,52**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-346.270,00**		**-346.270,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**3.684.880,69**	**3.813.480,00**	**3.798.600,21**	**14.879,79**	**-113.719,52**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.770,91				11.770,91
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**	**11.770,91**				**11.770,91**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen					
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.770,91**				**11.770,91**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**3.696.651,60**	**3.813.480,00**	**3.798.600,21**	**14.879,79**	**-101.948,61**


Rechnungsergebnisse Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
-50.000,00
-100.000,00
-150.000,00
-200.000,00
-250.000,00
-300.000,00
Fehlbetrag --- Überschuss
31.318,54
-177.799,49
260.358,83
-37.458,20
Abschluss 2008
Abschluss 2009
Abschluss 2010
Abschluss 2011
Rechnungsergebnisse

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.

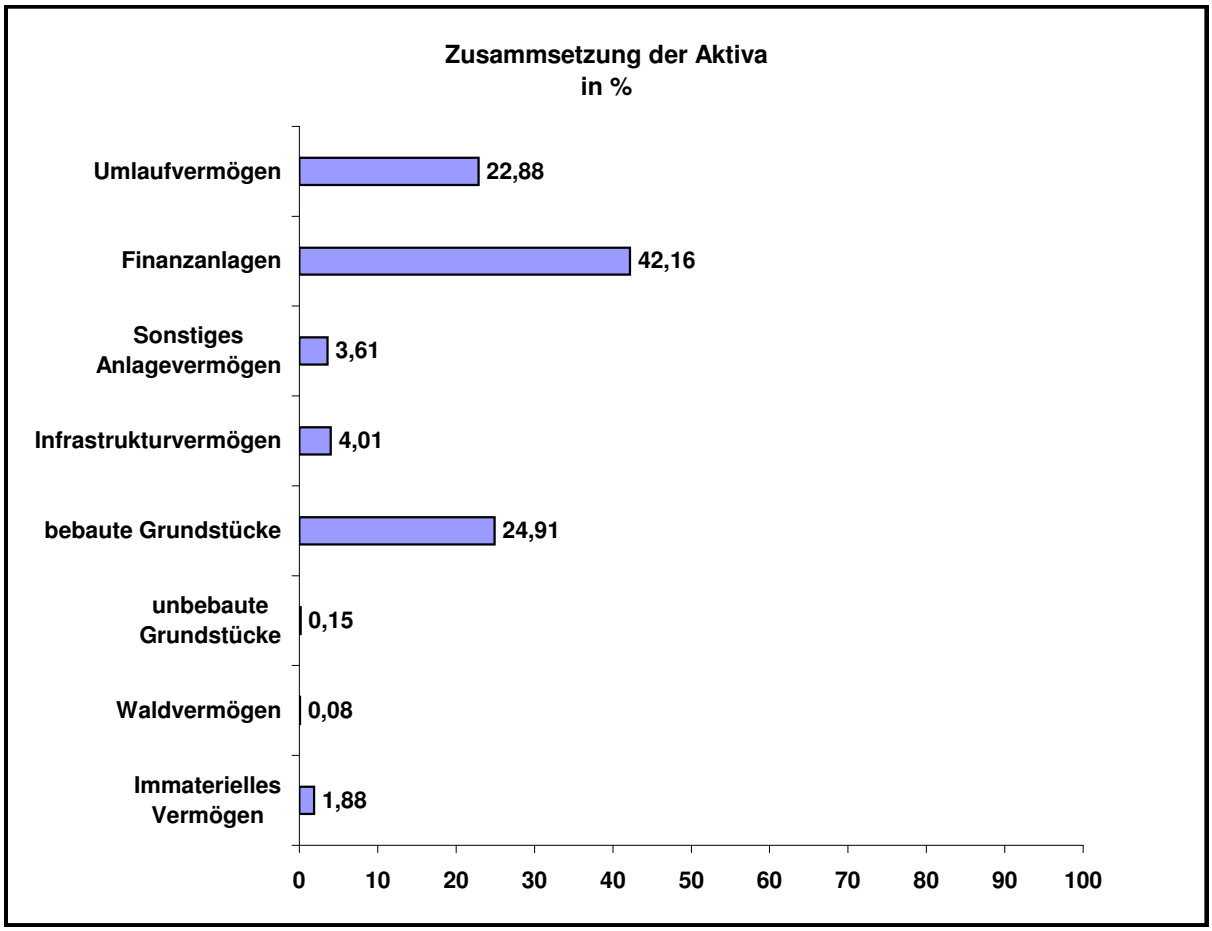
Bilanzgliederung

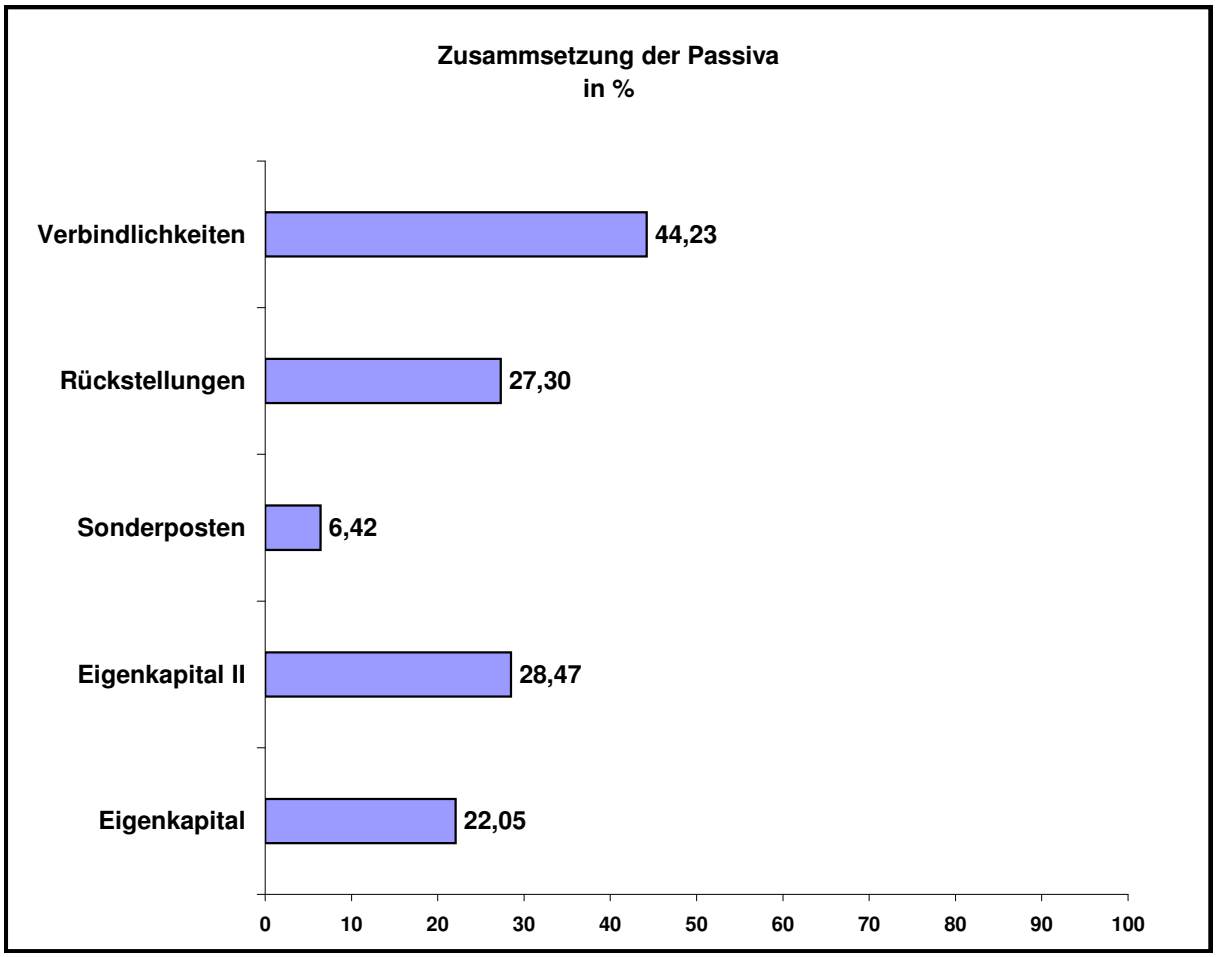
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	3.	Rückstellungen
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	4.	Verbindlichkeiten
5.	nicht durch EK gedeckter Fehlbetrag	5.	Rechnungsabgrenzungsposten

Aktiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**14.809.552,83**	**14.789.433,08**	**-20.119,75**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**365.761,00**	**362.751,00**	**-3.010,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	28.161,00	38.776,00	10.615,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	321.022,00	308.214,00	-12.808,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	15.761,00	15.761,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	16.578,00	0,00	-16.578,00
1.2	**Sachanlagen**	**6.364.257,21**	**6.309.310,60**	**-54.946,61**
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	4.881.645,00	4.796.608,00	-85.037,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	720.773,00	772.386,00	51.613,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	526.755,00	467.050,00	-59.705,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.823,00	197.322,00	48.499,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.796,21	30.479,60	-10.316,61
1.3	**Finanzanlagen**	**8.079.534,62**	**8.117.371,48**	**37.836,86**
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	8.015.241,95	8.047.271,26	32.029,31
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	57.907,95	65.632,84	7.724,89
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	6.384,72	4.467,38	-1.917,34
2	**Umlaufvermögen**	**4.413.974,09**	**4.404.578,81**	**-9.395,28**
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**	**4.062.783,98**	**3.217.819,96**	**-844.964,02**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	139.723,08	119.215,23	-20.507,85
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.410,60	6.226,18	-3.184,42
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.913.650,30	3.089.924,53	-823.725,77
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	2.454,02	2.454,02
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**	**351.190,11**	**1.186.758,85**	**835.568,74**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**57.422,14**	**59.115,33**	**1.693,19**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	57.422,14	59.115,33	1.693,19
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**19.280.949,06**	**19.253.127,22**	**-27.821,84**

Passiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**4.283.548,37**	**4.246.090,17**	**-37.458,20**
1.1	Kapitalrücklage	4.169.670,49	4.169.670,49	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	-146.480,95	113.877,88	260.358,83
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	260.358,83	-37.458,20	-297.817,03
2	**Sonderposten**	**1.121.969,02**	**1.235.456,00**	**113.486,98**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.121.969,02**	**1.235.456,00**	**113.486,98**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.121.969,02	1.163.456,00	41.486,98
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	72.000,00	72.000,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**4.825.338,44**	**5.255.242,48**	**429.904,04**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	4.701.420,00	5.125.014,00	423.594,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	123.918,44	130.228,48	6.310,04
4	**Verbindlichkeiten**	**9.049.911,23**	**8.515.974,57**	**-533.936,66**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**7.323.992,38**	**6.704.248,27**	**-619.744,11**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.923.992,38	4.604.248,27	-319.744,11
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.400.000,00	2.100.000,00	-300.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	80.754,55	68.863,44	-11.891,11
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	11.844,39	7.363,60	-4.480,79
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.621.081,26	1.725.120,96	104.039,70
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	12.238,65	10.378,30	-1.860,35
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**182,00**	**364,00**	**182,00**
	Bilanzsumme	**19.280.949,06**	**19.253.127,22**	**-27.821,84**

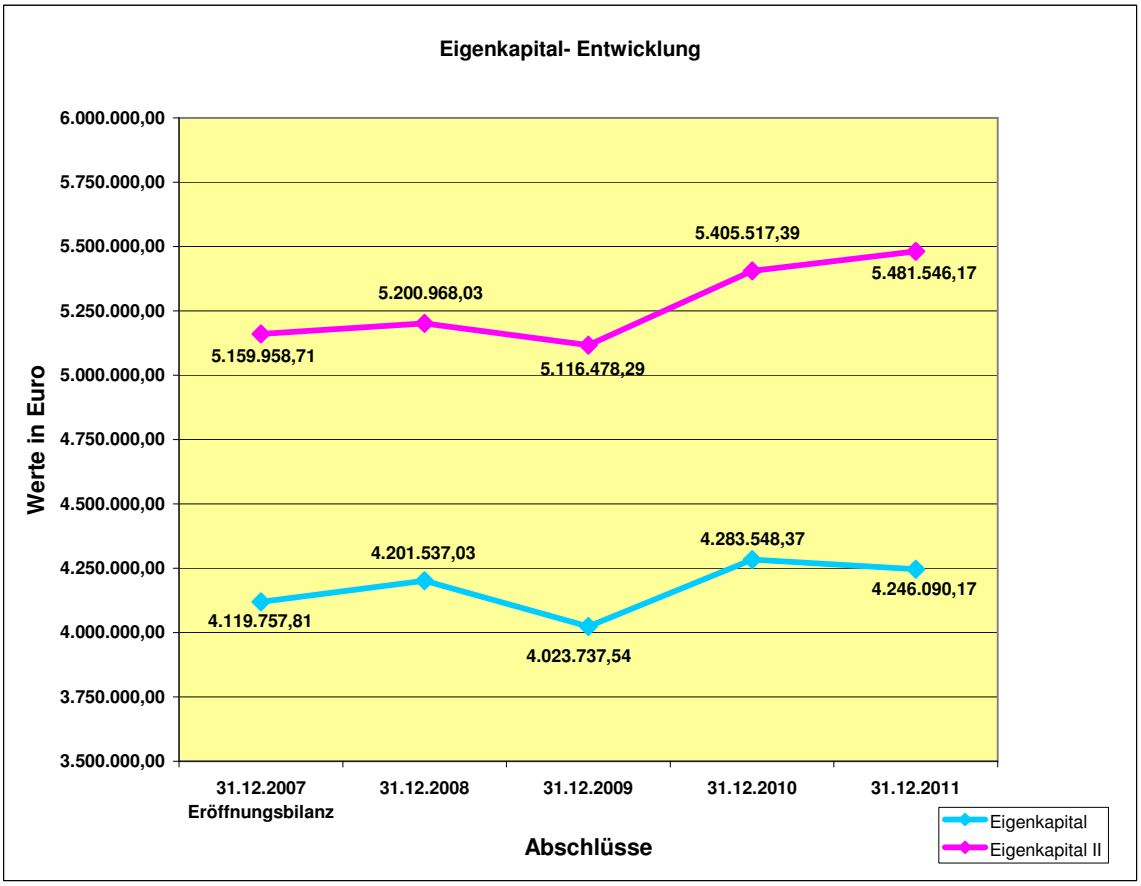
Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2011





Eigenkapital-Entwicklung der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Zeitpunkt	Eigenkapital	Eigenkapital II (Eigenkapital + Sonderposten)
31.12.2007 Eröffnungsbilanz	4.119.757,81	5.159.958,71
31.12.2008	4.201.537,03	5.200.968,03
31.12.2009	4.023.737,54	5.116.478,29
31.12.2010	4.283.548,37	5.405.517,39
31.12.2011	4.246.090,17	5.481.546,17



Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**14.809.552,83**	**-20.119,75**	**14.789.433,08**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**365.761,00**	**-3.010,00**	**362.751,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	28.161,00	10.615,00	38.776,00
01120001	Datenverarbeitungs-Software	28.161,00	-10.993,05	17.167,95
01120002	Zugang DV-Software		21.608,05	21.608,05
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	321.022,00	-12.808,00	308.214,00
01243001	geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV	281.600,00	-11.092,00	270.508,00
01251001	geleistete Zuwendungen an private Unternehmen	25.672,00	-1.116,00	24.556,00
01259001	geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich	13.750,00	-600,00	13.150,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	16.578,00	-817,00	15.761,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	16.578,00	-817,00	15.761,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**6.364.257,21**	**-54.946,61**	**6.309.310,60**
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00		16.165,00
02101001	Grundstücke Wald	16.165,00		16.165,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	29.300,00		29.300,00
02310001	Grundstücke Ackerland	14.619,00		14.619,00
02610001	Flüsse und Bäche	10.833,00		10.833,00
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	3.848,00		3.848,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.881.645,00	-85.037,00	4.796.608,00
03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	1,00		1,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	122.305,00		122.305,00
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	6.662,00	-642,00	6.020,00
03311301	Gebäude Grundschulen	896.197,00	-13.074,00	883.123,00
03510101	Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder	220.729,00		220.729,00
03510201	Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder	29.571,00	-2.319,00	27.252,00
03510301	Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder	263.384,00	-3.740,00	259.644,00
03510401	Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder	790.637,00	-31.107,00	759.530,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	633.836,00		633.836,00
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	3.313,00	-414,00	2.899,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	924.649,00	-20.537,00	904.112,00
03950101	Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz	170.399,00		170.399,00
03950201	Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz	8.721,00	-582,00	8.139,00
03950301	Gebäude Brand- und Katastrohenschutz	811.241,00	-12.622,00	798.619,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	720.773,00	51.613,00	772.386,00
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	432.997,00	-12.735,00	420.262,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	71.226,00		71.226,00
04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	148.939,00	-6.684,00	142.255,00
04970001	Bachrenaturierung		-746,90	-746,90
04970002	Zugang Bachrenaturierung		74.661,90	74.661,90
04990001	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	67.611,00	-2.883,00	64.728,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	526.755,00	-59.705,00	467.050,00
07110001	Dienstfahrzeuge	20.261,00	-3.390,00	16.871,00

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
07120001	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	452.399,00	-56.791,00	395.608,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	2.253,00	-304,00	1.949,00
07250001	Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes	51.842,00	-9.372,08	42.469,92
07250002	Zugang techn.Anlagen des Brand- u.Katastr.schutzes		10.152,08	10.152,08
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	148.823,00	48.499,00	197.322,00
08210001	Betriebsausstattung	6.775,00	-3.387,00	3.388,00
08214001	Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz	10.811,00	-1.763,53	9.047,47
08214002	Zugang Betriebsausstattung Brand- u.Katastr.schutz		8.779,53	8.779,53
08214003	Abgang Betriebsausstattung Brand- u.Katastr.schutz		-1,00	-1,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	1.885,00	-1.010,00	875,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	70.614,00	-11.255,69	59.358,31
08221002	Zugang Büromöbel und Einrichtungen		32.695,69	32.695,69
08221003	Abgang Büromöbel und Einrichtungen		-70,00	-70,00
08222001	Büromaschinen	723,00	-283,00	440,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	47.882,00	-17.565,95	30.316,05
08224002	Zugang Hardware und EDV-technische Ausstattung		39.636,95	39.636,95
08224003	Abgang Hardware und EDV-technische Ausstattung		-238,00	-238,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	1,00		1,00
08240001	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände	101,00	-15,00	86,00
08240003	Abgang Geringwertige bewegl.Vermögensgegenstände		-82,00	-82,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.031,00	-1.013,38	9.017,62
08290002	Zugang sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.071,38	4.071,38
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.796,21	-10.316,61	30.479,60
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	40.796,21		40.796,21
09600002	Zugang Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)		-10.316,61	-10.316,61
1.3	**Finanzanlagen**	**8.079.534,62**	**37.836,86**	**8.117.371,48**
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, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.	8.015.241,95	32.029,31	8.047.271,26
12110001	Eigenbetriebe	8.015.241,95	32.029,31	8.047.271,26
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	57.907,95	7.724,89	65.632,84
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00		100,00
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	57.807,95		57.807,95
13400002	Zugang Beteilig.a.d.Versorg.Rücklage (§ 14a BBesG)		7.724,89	7.724,89
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	6.384,72	-1.917,34	4.467,38
13622001	Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J.	6.384,72		6.384,72
13622003	Abgang Ausleihg.a.sonst.inländ.Ber. Laufzeit >5 J.		-1.917,34	-1.917,34
2.	**Umlaufvermögen**	**4.413.974,09**	**-9.395,28**	**4.404.578,81**
2.1	**Vorräte**			
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			

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**4.062.783,98**	**-844.964,02**	**3.217.819,96**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	139.723,08	-20.507,85	119.215,23
15100001	Gebührenforderungen	7.497,62	-1.018,49	6.479,13
15300001	Steuerforderungen	37.526,22	-513,47	37.012,75
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	63.029,36	-6.882,22	56.147,14
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	53.066,00	-11.065,97	42.000,03
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-21.396,12	-1.027,70	-22.423,82
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	9.410,60	-3.184,42	6.226,18
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	20.661,02	1.378,10	22.039,12
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-11.250,42	-4.562,52	-15.812,94
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.			
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.913.650,30	-823.725,77	3.089.924,53
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	1.039,93	30.127,57	31.167,50
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	3.912.610,37	-853.853,34	3.058.757,03
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		2.454,02	2.454,02
17639001	Sonstige		2.454,02	2.454,02
17910002	Zugang Vorschussgelder		300,00	300,00
17910003	Abgang Vorschussgelder		-300,00	-300,00
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**	**351.190,11**	**835.568,74**	**1.186.758,85**
18310001	Kontokorrentguthaben	351.190,11	835.568,74	1.186.758,85
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**57.422,14**	**1.693,19**	**59.115,33**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	57.422,14	1.693,19	59.115,33
	Bilanzsumme	**19.280.949,06**	**-27.821,84**	**19.253.127,22**

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**4.283.548,37**	**-37.458,20**	**4.246.090,17**
1.1	**Kapitalrücklage**	**4.169.670,49**		**4.169.670,49**
20100001	Kapitalrücklage	4.169.670,49		4.169.670,49
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**-146.480,95**	**260.358,83**	**113.877,88**
20300010	Ergebnisvortrag Jahr 1	31.318,54		31.318,54
20300020	Ergebnisvortrag Jahr 2	-177.799,49		-177.799,49
20300030	Ergebnisvortrag Jahr 3		260.358,83	260.358,83
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**260.358,83**	**-297.817,03**	**-37.458,20**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	260.358,83	-297.817,03	-37.458,20
2.	**Sonderposten**	**1.121.969,02**	**113.486,98**	**1.235.456,00**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.121.969,02**	**113.486,98**	**1.235.456,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.121.969,02	41.486,98	1.163.456,00
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	2.843,00	-1.082,12	1.760,88
23131002	Zugang SoPo Investitionszuwendung v.Eigenbetrieben		7.461,12	7.461,12
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	561.082,00	-32.529,79	528.552,21
23142002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen vom Land		73.430,79	73.430,79
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	120.798,02	-6.971,17	113.826,85
23143002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV		14.203,15	14.203,15
23148001	SoPo Investzuwendung.v.sonst.öff.Sonderrechnungen	432.997,00	-12.735,00	420.262,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	4.249,00	-290,00	3.959,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		72.000,00	72.000,00
23314202	Zugang Anzahlung auf SoPo aus Zuwendungen vom Land		72.000,00	72.000,00
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**			
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**4.825.338,44**	**429.904,04**	**5.255.242,48**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**4.701.420,00**	**423.594,00**	**5.125.014,00**
24111001	(Aktive) Pensionsrückstellungen	2.533.432,00		2.533.432,00
24111002	Zugang (Aktive) Pensionsrückstellungen		312.061,00	312.061,00

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
24112001	(Aktive) Beihilferückstellungen	673.115,00		673.115,00
24112002	Zugang (Aktive) Beihilferückstellungen		128.295,00	128.295,00
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	1.306.859,00		1.306.859,00
24211003	Abgang (Versorgungs-) Pensionsrückstellung.Beamte		-31.913,00	-31.913,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	188.014,00		188.014,00
24212002	Zugang (Versorgungs-) Beihilferückstellung.Beamte		15.151,00	15.151,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**123.918,44**	**6.310,04**	**130.228,48**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	68.040,14	-11.786,39	56.253,75
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	55.878,30	18.096,43	73.974,73
4.	**Verbindlichkeiten**	**9.049.911,23**	**-533.936,66**	**8.515.974,57**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**7.528.108,38**	**-619.744,11**	**6.908.364,27**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.128.108,38	-319.744,11	4.808.364,27
31422101	Investitionskredite (Festzins) vom Land	204.116,00		204.116,00
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	1.795.277,70		1.795.277,70
31513103	Tilgung Investitionskredite (Festzins) von Banken		-96.023,09	-96.023,09
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	105.102,20		105.102,20
31523103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Sparkassen		-6.024,56	-6.024,56
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	2.170.322,48		2.170.322,48
31543103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Giroz./LdBk.		-164.754,46	-164.754,46
31593101	Invest.Kredite (Festzins) v.sonst.inländ.Geldmarkt	853.290,00		853.290,00
31593103	Tilg.Invest.Kredite (Festzins) sonst.inländ.Geldm.		-52.942,00	-52.942,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.400.000,00	-300.000,00	2.100.000,00
32522001	Liquiditätskredite von Sparkassen (variabler Zins)	2.400.000,00		2.400.000,00
32522002	Aufnahme Liquiditätskred.v.Spark. (variabler Zins)		4.850.000,00	4.850.000,00
32522003	Tilgung Liquiditätskred.v.Spark. (variabler Zins)		-5.150.000,00	-5.150.000,00
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**80.754,55**	**-11.891,11**	**68.863,44**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	80.754,55	-11.891,11	68.863,44
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**2.949,57**	**-459,58**	**2.489,99**
37311001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Sondervermögen)	2.949,57	-459,58	2.489,99
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**	**11.844,39**	**-4.480,79**	**7.363,60**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	11.844,39	-4.480,79	7.363,60

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2010	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**1.414.015,69**	**104.499,28**	**1.518.514,97**
31913101	Invest.Kredite (Festzins) von öff.ZusatzversorgK.	3.834,72		3.834,72
31913103	Tilg.Invest.Kredite (Festzins) öff.ZusatzversorgK.		-1.917,34	-1.917,34
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	7.498,38	26.614,68	34.113,06
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	1.402.682,59	79.801,94	1.482.484,53
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**12.238,65**	**-1.860,35**	**10.378,30**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen	10.990,86		10.990,86
37910002	Zugang Verwahrgelder, treuhänder.Gelder, Kautionen		8,33	8,33
37910003	Abgang Verwahrgelder, treuhänder.Gelder, Kautionen		-910,84	-910,84
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag	124,84		124,84
37911002	Zugang Landwirtschaftskammerbeitrag		4.682,83	4.682,83
37911003	Abgang Landwirtschaftskammerbeitrag		-4.682,83	-4.682,83
37912001	Ortskirchensteuer	31,42		31,42
37912002	Zugang Ortskirchensteuer		7.273,44	7.273,44
37912003	Abgang Ortskirchensteuer		-7.273,44	-7.273,44
37920001	Vollstreckungsersuchen Allgemein	302,86	-8.085,43	-7.782,57
37920002	Zugang Vollstreckungsersuchen Allgemein		125.030,74	125.030,74
37920003	Abgang Vollstreckungsersuchen Allgemein		-117.797,95	-117.797,95
37921001	Vollstreckungsersuchen des Westerwaldkreises	46,11		46,11
37922001	Vollstreckungsersuchen der WAB	-122,16		-122,16
37923001	Vollstreckungsersuchen der VG-Werke Höhr-Gr	532,96		532,96
37924001	Vollstreckungsersuchen der GEZ	264,76		264,76
37925001	Vollstreckungsersuchen der IHK	132,00		132,00
37930001	Verkauf von Müllgefäßen	356,00	-310,00	46,00
37930002	Zugang Verkauf von Müllgefäßen		4.502,00	4.502,00
37930003	Abgang Verkauf von Müllgefäßen		-4.502,00	-4.502,00
37931001	Verkauf von Abfallsäcken	-470,00	389,70	-80,30
37931002	Zugang Verkauf von Abfallsäcken		2.014,10	2.014,10
37931003	Abgang Verkauf von Abfallsäcken		-2.150,00	-2.150,00
37961001	Gebührenweiterleitung Fischereischein	49,00	-49,00	
37961002	Zugang Gebührenweiterleitung Fischereischein		987,00	987,00
37961003	Abgang Gebührenweiterleitung Fischereischein		-987,00	-987,00
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**182,00**	**182,00**	**364,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	182,00	182,00	364,00
	Bilanzsumme	**19.280.949,06**	**-27.821,84**	**19.253.127,22**

Anhang

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-, Finanz- und 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 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. **Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht.** Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.

- 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, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.

- 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 31.12.2011: **15** Beamte und **43** Tarifbeschäftigte.

Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2011 waren:

Becker	Thilo	**Bürgermeister,**	laufend
Schäfer	Erhard	**1. Beigeordneter,**	laufend
Hewer	Hans-Werner	**Beigeordneter,**	laufend
Thewalt	Teja	**Beigeordneter,**	laufend
Binder	Gerhard	Ratsmitglied,	ab 24.08.2011
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Darscheid	Karl-Heinz	Ratsmitglied,	laufend
Heinz	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Herzmann	Ludwig	Ratsmitglied,	bis 22.08.2011
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	laufend
Simonis	Axel	Ratsmitglied,	laufend
Starke	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Vater	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Erdmann	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Klebula	Detlef	Ratsmitglied,	laufend
Krings	Wolfram	Ratsmitglied,	laufend
Lanzendörfer	Irmgard	Ratsmitglied,	laufend
Dietschmann	Günter	Ratsmitglied,	laufend
Nauen	Winfried	Ratsmitglied,	laufend
Stahl	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Thiesen	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Glock	Florian	Ratsmitglied,	laufend
Schmidt	Paul	Ratsmitglied,	laufend
Blatt	Nina	Ratsmitglied,	laufend
Peters	Prof. Eggert	Ratsmitglied,	laufend
Rath	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Heine	Oliver	Ratsmitglied,	laufend
Hoffmann	Bernd Josef	Ratsmitglied,	laufend
Schwickerath	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Behncke-Heuser	Dagmar	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**14.809.552,83**	**14.789.433,08**	**-20.119,75**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**365.761,00**	**362.751,00**	**-3.010,00**
Softwarelizenzen (A 1.1.1)	28.161,00		38.776,00	10.615,00
Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2)	321.022,00		308.214,00	-12.808,00
Gezahlte Investitionszuschüsse (A 1.1.3)	16.578,00		15.761,00	-817,00

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

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

1.2 Sachanlagen		**6.364.257,21**	**6.309.310,60**	**-54.946,61**
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		**4.881.645,00**	**4.796.608,00**	**-85.037,00**

Im Betrag enthalten sind die Boden bzw. Boden- und Anlagenwerte der nachfolgenden Objekte:

Einfachstunterkünfte (Kratzenwäldchen)	1,00		1,00	0,00
Sonnenfeld-Schule	1.025.164,00		1.011.448,00	-13.716,00
Schwimmteichanlage	1.304.321,00		1.267.155,00	-37.166,00
Rathaus	1.561.798,00		1.540.847,00	-20.951,00
Brandschutz	990.361,00		977.157,00	-13.204,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**720.773,00**	**772.386,00**	**51.613,00**

Hier werden die Buchwerte der Radwege Hilgert – Ransbach-Baumbach und Höhr-Grenzhausen – Hillscheid mit den Bodenwerten und den Werten der baulichen Anlagen, die Werte der u.a. Fremdwasserleitungen sowie Werte aus Bachrenaturierungen ausgewiesen.

Grundstückswert	71.226,00		71.226,00	0,00
Brückenbauwerke	432.997,00		420.262,00	-12.735,00
Radweg Hilgert – RaBa	26.671,00		25.696,00	-975,00
Radweg Höhr – Hillscheid	122.268,00		116.559,00	-5.709,00
Fremdwasserleitungen Hilgert	39.044,00		36.989,00	-2.055,00
Fremdwasserleitungen Hillscheid	6.687,00		6.489,00	-198,00
Fremdwasserleitung Stadt	21.880,00		21.250,00	-630,00
Bachrenaturierungen	0,00		73.915,00	73.915,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**526.755,00**	**467.050,00**	**-59.705,00**
Dienstfahrzeuge	20.261,00		16.871,00	-3.390,00
Brandschutzfahrzeuge	452.399,00		395.608,00	-56.791,00
Masch. und technische Anlagen Brandschutz	51.842,00		52.622,00	780,00
Masch. und technische Anlagen Schwimmteichanlage	2.253,00		1.949,00	-304,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**148.823,00**	**197.322,00**	**48.499,00**
Allgem. Sicherheit und Ordnung	4,00		0,00	-4,00
Feuerwehr	10.831,00		17.826,00	6.995,00
Finanzbuchhaltung mit Kasse	723,00		440,00	-283,00
Rathaus	64.931,00		76.006,00	11.075,00
Schiedsamt	3,00		3,00	0,00
Schwimmteichanlage	8.663,00		4.263,00	-4.400,00
Sonnenfeldschule	14.962,00		24.869,00	9.907,00
Sonst. soziale Angelegenheiten	1,00		0,00	-1,00
Sonstige Zentrale Dienste	1,00		0,00	-1,00
Statistik und Wahlen	4.703,00		4.444,00	-259,00
Technik und Information (TuI)	40.566,00		63.931,00	23.365,00
Tourismusförderung	3.432,00		5.538,00	2.106,00
Verkehrsüberwachung	3,00		2,00	-1,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**40.796,21**	**30.479,60**	**-10.316,61**

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

1.3 Finanzanlagen		**8.079.534,62**	**8.117.371,48**	**37.836,86**
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände		**8.015.241,95**	**8.047.271,26**	**32.029,31**

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 2011 schloss mit einem Jahresgewinn von 32.029,31 € ab, so dass sich der Beteiligungswert entsprechend erhöhte.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**57.907,95**	**65.632,84**	**7.724,89**

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	57.807,95		65.532,84	7.724,89
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		**6.384,72**	**4.467,38**	**-1.917,34**
Ausleihungen an Mitarbeiter (Wohnungsbauförderung)	3.834,72		1.917,38	-1.917,34
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des WW- Kreises	2.550,00		2.550,00	0,00
2. Umlaufvermögen		**4.413.974,09**	**4.404.578,81**	**-9.395,28**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**4.062.783,98**	**3.217.819,96**	**-844.964,02**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**139.723,08**	**119.215,23**	**-20.507,85**

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 der Saldo der Steuerforderungen (37.012,75 €) und die noch nicht ausgezahlte Förderung der Renaturierung Hirzbach (72.000,00 €).

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**9.410,60**	**6.226,18**	**-3.184,42**

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

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich		**3.913.650,30**	**3.089.924,53**	**-823.725,77**

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).

Die Bilanzsumme setzt sich aus den "Kassenkrediten" gegenüber der Stadt Höhr-Grenzhausen und der Ortsgemeinde Hilgert, dem Saldo aus Verrechnungsbuchungen gegenüber Ortsgemeinden und sonstigen geringfügigen Buchungen zusammen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		**0,00**	**2.454,02**	**2.454,02**
2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		**351.190,11**	**1.186.758,85**	**835.568,74**

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		**57.422,14**	**59.115,33**	**1.693,19**
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**57.422,14**	**59.115,33**	**1.693,19**

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

- Beamtenbesoldung	55.235,70	57.835,52	2.599,82
- Sonstige	2.186,44	1.279,81	-906,63

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**4.283.548,37**	**4.246.090,17**	**-37.458,20**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**22,21%**	**22,05%**	**-0,16%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**28,02%**	**28,47%**	**0,45%**
1.1 Kapitalrücklage		**4.169.670,49**	**4.169.670,49**	**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			**Saldo:**	**113.877,88** Überschuss
Jahr 1 (2008)	31.318,54	Überschuss		
Jahr 2 (2009)	-177.799,49	Fehlbetrag		
Jahr 3 (2010)	260.358,83	Überschuss		
Jahr 4 (2011)				
Jahr 5 (2012)				

1.4 Jahresfehlbetrag	**-37.458,20**	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		**1.121.969,02**	**1.235.456,00**	**113.486,98**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**0,00**	**1.235.456,00**	**1.235.456,00**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**1.121.969,02**	**1.163.456,00**	**41.486,98**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen Feuerwehr	369.567,00		347.649,00	-21.918,00
Zuwendungen Sonnenfeld-Schule	213.408,02		219.394,00	5.985,98
Zuwendungen Radwege	531.902,00		514.724,00	-17.178,00
Zuwendungen Schwimmteichanlage	4.249,00		3.959,00	-290,00
Zuwendungen EDV	2.843,00		1.835,00	-1.008,00
Zuwendungen Renaturierung Aubach	0,00		75.895,00	75.895,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (Renaturierung Hirzbach)	**0,00**		**72.000,00**	**72.000,00**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		**4.825.338,44**	**5.255.242,48**	**429.904,04**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**4.701.420,00**	**5.125.014,00**	**423.594,00**

Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und Versorgungsempfänger.

Pensionsrückstellungen (Aktive)	2.533.432,00		2.845.493,00	312.061,00
Pensionsrückstellungen (Versorgung)	1.306.859,00		1.274.946,00	-31.913,00
Beihilferückstellungen (Aktive)	673.115,00		801.410,00	128.295,00
Beihilferückstellung (Versorgung)	188.014,00		203.165,00	15.151,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**123.918,44**	**130.228,48**	**6.310,04**

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (56.253,75 €) und geleistete Überstunden (73.974,73 €) bilanziert.

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung

4. Verbindlichkeiten

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	**7.323.992,38**	**6.704.248,27**	**-619.744,11**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	**4.923.992,38**	**4.604.248,27**	**-319.744,11**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 18 Krediten bei 12 verschiedenen Instituten. Die Kredite dienen der Erweiterung/Verbesserung und (oder) der Anschaffung der im Eigentum der Verbandsgemeinde stehenden baulichen Anlagen, Fahrzeugen, Maschinen und sonstigen Vermögensgegenständen.

Finanzierungsschwerpunkte sind Radwege - Schwimmteichanlage – Rathaus – Brandschutz - Sonnfeld- Schule.

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**2.400.000,00**	**2.100.000,00**	**-300.000,00**
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**80.754,55**	**68.863,44**	**-11.891,11**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 68.863,44 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2011, welche jedoch erst nach dem 31.12.2011 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts	**11.844,39**	**7.363,60**	**-4.480,79**

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

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**1.621.081,26**	**1.725.120,96**	**104.039,70**

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:

Zusatzversorgungskasse	3.834,72	1.917,38	-1.917,34
Land	204.116,00	204.116,00	0,00
Kreisverwaltung	-38.929,14	-41.327,43	-2.398,29
Saldo Sonstige	46.427,52	75.440,49	29.012,97
„Kassenkredit“ von der OG Hillscheid	1.329.649,54	1.414.293,61	84.644,07
„Kassenkredit“ von der OG Hilgert	0,00	0,00	0,00
„Kassenkredit“ von der OG Kammerforst	73.033,05	68.190,92	-4.842,13
„Kassenkredit“ von den Verbandsgemeindewerken	2.949,57	2.489,99	-459,58

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten	**21.116,25**	**10.378,30**	**-10.737,95**
Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen	10.990,86	10.088,35	-902,51
Landwirtschaftskammerbeitrag	124,84	124,84	0,00
Ortskirchensteuer	31,42	31,42	0,00
Salden aus Vollstreckungskonten	1.156,53	303,89	-852,64
weiterzuleitende Spenden, Sammlungen	8.877,60	0,00	-8.877,60
Saldo Sonstige	-65,00	-170,20	-105,20

5. Rechnungsabgrenzungsposten	**182,00**	**364,00**	**182,00**

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

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2011 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
		Stand zum 31.12. *Haushaltsvorjahr*[1]	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr*	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. ***Haushalts-vorjahr***	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. ***Haushaltsjahr***	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsvorjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsjahres**	Durch-schnittlicher Abschreibungs-satz	Durch-schnittlicher Restbuchwert	
								in €[2]							v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	**17.296.990,41**	**221.043,17**	**-34.360,25**	**0,00**	**17.483.673,33**	**-2.487.437,58**		**-240.771,92**		**33.969,25**	**-2.694.240,25**	**14.809.552,83**	**14.789.433,08**	**1,38**	**84,59**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**486.736,44**	**21.608,05**			**508.344,49**	**-120.975,44**		**-24.618,05**			**-145.593,49**	**365.761,00**	**362.751,00**	**4,84**	**71,36**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	133.554,30	21.608,05			155.162,35	-105.393,30		-10.993,05			-116.386,35	28.161,00	38.776,00	7,08	24,99	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	336.245,00				336.245,00	-15.223,00		-12.808,00			-28.031,00	321.022,00	308.214,00	3,81	91,66	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.937,14				16.937,14	-359,14		-817,00			-1.176,14	16.578,00	15.761,00	4,82	93,06	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**8.600.388,27**	**159.680,92**	**-34.360,25**	**0,00**	**8.725.708,94**	**-2.236.131,06**		**-214.236,53**		**33.969,25**	**-2.416.398,34**	**6.364.257,21**	**6.309.310,60**	**2,46**	**72,31**	
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00				16.165,00							16.165,00	16.165,00		100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.300,00				29.300,00							29.300,00	29.300,00		100,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.364.413,39				5.364.413,39	-482.768,39		-85.037,00			-567.805,39	4.881.645,00	4.796.608,00	1,59	89,42	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.207.165,14	50,00		74.611,90	1.281.827,04	-486.392,14		-23.048,90			-509.441,04	720.773,00	772.386,00	1,80	60,26	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.469.077,19	10.152,08			1.479.229,27	-942.322,19		-69.857,08			-1.012.179,27	526.755,00	467.050,00	4,72	31,57	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	473.471,34	85.183,55	-34.360,25		524.294,64	-324.648,34		-36.293,55		33.969,25	-326.972,64	148.823,00	197.322,00	6,92	37,64	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	40.796,21	64.295,29		-74.611,90	30.479,60							40.796,21	30.479,60		100,00	
1.3	Finanzanlagen	**8.209.865,70**	**39.754,20**			**8.249.619,90**	**-130.331,08**		**-1.917,34**			**-132.248,42**	**8.079.534,62**	**8.117.371,48**	**0,02**	**98,04**	
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	8.139.821,01	32.029,31			8.171.850,32	-124.579,06					-124.579,06	8.015.241,95	8.047.271,26		98,48	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	57.907,95	7.724,89			65.632,84							57.907,95	65.632,84		100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	12.136,74				12.136,74	-5.752,02		-1.917,34			-7.669,36	6.384,72	4.467,38	15,80	36,81	

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

Anlage 2
des Anhangs

Beteiligungsbericht

der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011

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 (31.12.2011) ermittelte Buchwert lautet 8.047.271,26 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den geprüften Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2011 und die im Anschluss erfolgte Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €[1]							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**3.255.106,72**	**950,00**	**0,00**	**3.256.056,72**	**0,00**	**38.236,76**	**3.217.819,96**	**4.062.783,98**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**141.639,05**	**0,00**	**0,00**	**141.639,05**	**0,00**	**22.423,82**	**119.215,23**	**139.723,08**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**21.089,12**	**950,00**	**0,00**	**22.039,12**	**0,00**	**15.812,94**	**6.226,18**	**9.410,60**
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	**3.089.924,53**	**0,00**	**0,00**	**3.089.924,53**	**0,00**	**0,00**	**3.089.924,53**	**3.913.650,30**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**2.454,02**	**0,00**	**0,00**	**2.454,02**	**0,00**	**0,00**	**2.454,02**	**0,00**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2011 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushalts-jahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**2.100.000,00**	**0,00**	**4.604.248,27**	**6.704.248,27**		**6.704.248,27**			**7.323.992,38**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**4.604.248,27**	**4.604.248,27**		**4.604.248,27**			**4.923.992,38**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**2.100.000,00**	**0,00**	**0,00**	**2.100.000,00**		**2.100.000,00**			**2.400.000,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**68.863,44**	**0,00**	**0,00**	**68.863,44**		**68.863,44**			**80.754,55**
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	**7.363,60**	**0,00**	**0,00**	**7.363,60**		**7.363,60**			**11.844,39**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**1.519.087,58**		**206.033,38**	**1.725.120,96**		**1.725.120,96**			**1.621.081,26**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	**10.378,30**	**0,00**	**0,00**	**10.378,30**		**10.378,30**			**12.238,65**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**3.705.692,92**	**0,00**	**4.810.281,65**	**8.515.974,57**		**8.515.974,57**			**9.049.911,23**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

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. Aufwandsermächtigungen		**37.988,50**				
	Teilhaushalt 1	12.000,00				
	Teilhaushalt 2	18.988,50				
	Teilhaushalt 3	7.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**93.672,01**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**37.988,50**				
	Teilhaushalt 1	12.000,00				
	Teilhaushalt 2	18.988,50				
	Teilhaushalt 3	7.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**55.683,51**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	50.496,83				
	Teilhaushalt 3	5.186,68				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				

Aufstellungsvermerk

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
3.1 Teilergebnisrechnung
3.2 Teilfinanzrechnung
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 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen für **2011** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 13. November 2013

Thilo Becker
(Bürgermeister)