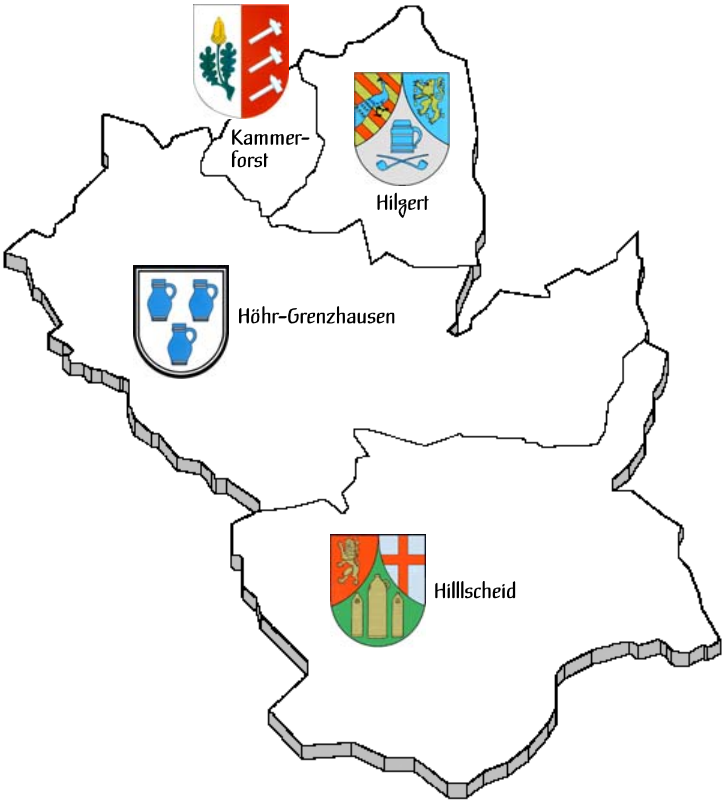
Verbandsgemeinde
Höhr-Grenzhausen



Jahresabschluss **2012**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2012 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 3.976.034,55 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages um 270.055,62 Euro verschlechtert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 19.547.018,32 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist das Vermögen, trotz eines zum Vorjahr um 30.322,73 Euro gesunkenen Anlagevermögens, durch ein um 325.186,11 Euro angestiegenen Umlaufvermögens insgesamt um 293.891,10 Euro höher ausgewiesen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 14.314.849,77 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr nahmen die Verbindlichkeiten um 104.380,48 Euro zu (insbesondere aus Kreditaufnahmen und durch die Inanspruchnahme von Kassenmittelbeständen). Auch die Rückstellungen haben insgesamt um 439.252,24 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.255.616,00 Euro durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich diese Sonderposten aufgrund des positiven Saldos aus Zugängen und Auflösungen um 20.160,00 Euro erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung

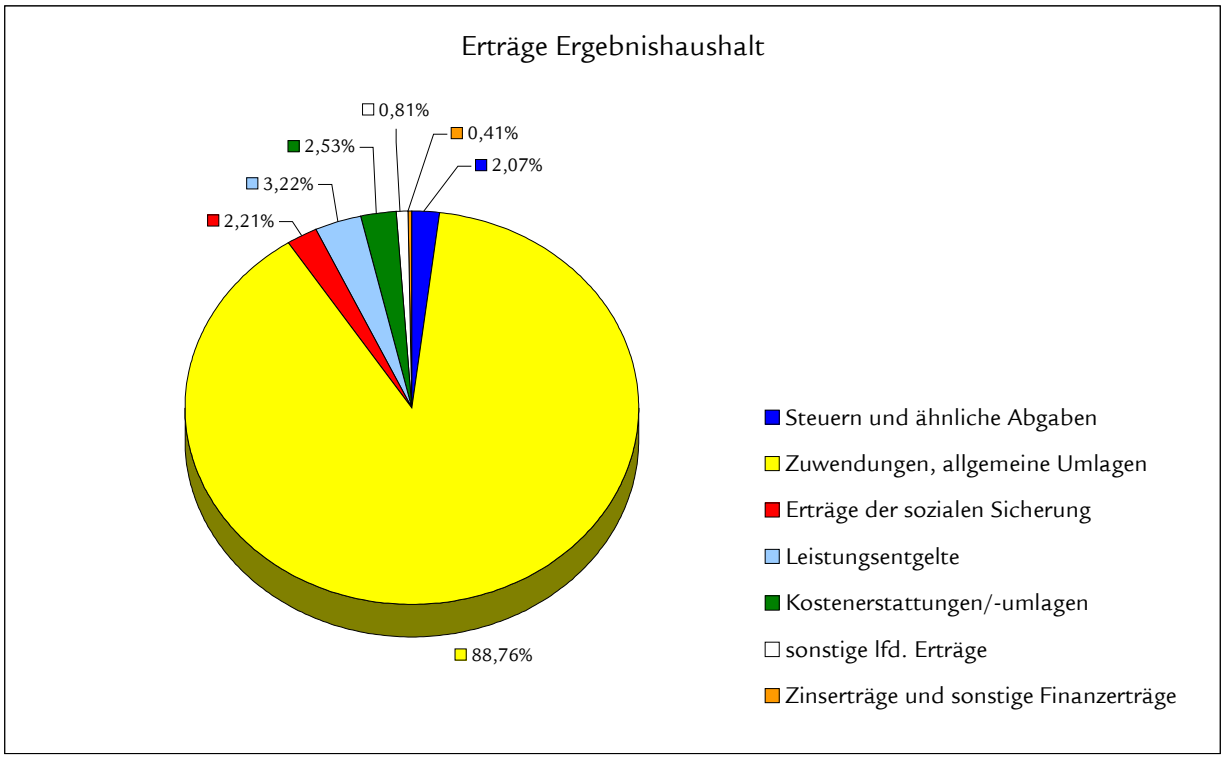
In der Ergebnisrechnung wird, bei einer um 34.018,67 Euro (+ 0,63 %) verbesserten Ertragsseite und einer um 213.254,29 Euro (+ 3,89 %) angestiegenen Aufwandseite, ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 270.055,62 Euro ausgewiesen. Der Ergebnishaushalt war ursprünglich mit einem Fehlbetrag von 90.820,00 Euro beplant.

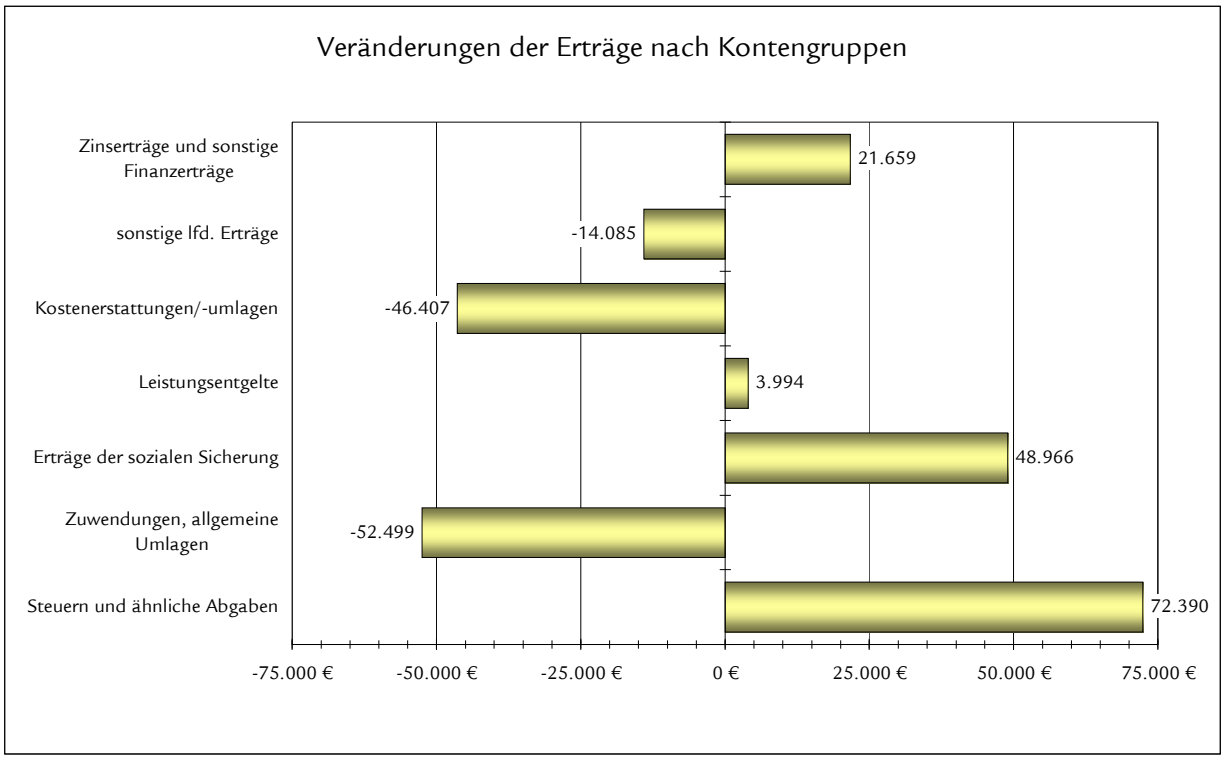
Die Verschlechterung des Jahresergebnisses um 179.235,62 Euro resultiert aus gestiegenen (einmaligen) Versorgungsaufwendungen und notwendigen (genehmigten) Haushaltsüberschreitungen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Abweichung Euro	%
Sonstige Vergnügungssteuer	40.000,00	112.389,86	72.389,86	180,97
Kostenerstattung AsylbLG des Westerwaldkreises	70.000,00	119.266,14	49.266,14	70,38
Zuwendungen vom Bund	90.000,00	52.239,65	- 37.760,35	- 41,96
Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	73.100,00	36.811,24	- 36.288,76	- 49,64
Auflösung von Rückstellungen	26.000,00	79,15	- 25.920,85	- 99,70
Erträge aus Sondervermögen	0,00	21.915,90	21.915,90	
Kostenerstattungen von Eigenbetrieben	97.650,00	80.900,07	- 16.749,93	- 17,15
Investitionsschlüsselzuweisungen	65.850,00	55.314,00	- 10.536,00	- 16,00





<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer (einzige Steuerquelle der Verbandsgemeinde) sind um 72.389,86 Euro (+ 180,97 %) gestiegen. Dieser Ertragszuwachs resultiert aus der Umstellung der Spielgerätebesteuerung zum 01.01.2012 von der Pauschalbesteuerung der Spielgeräte zur Besteuerung nach dem Einspielergebnis. Dem weit unter dem Ergebnis liegenden Planansatz fehlten jegliche Veranschlagungsgrundlagen.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 52.498,53 Euro niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant (- 1,08 %). Für den Einnahmerückgang zeichnet bei den um insgesamt 34.549,23 Euro rückläufigen Zuwendungen die niedriger beanspruchten Fördermittel für das Projekt "Toleranz fördern - Kompetenz stärken" (- 37.760,35 Euro) verantwortlich. Der niedrigeren Investitions-Schlüsselzuweisung (- 10.536,00 Euro) steht ein Mehrertrag der abgerechneten Sonderumlage für die Sonnenfeld-Grundschule (+ 7.036,90 Euro) gegenüber. Die tatsächliche Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen erreicht zum Jahresende nicht den kalkulierten Wert (- 6.865,30 Euro).

Die bedeutendste Finanzierungsquelle zur Aufgabenerfüllung der Verbandsgemeinde ist die Verbandsgemeindeumlage. Bei der endgültigen Festsetzung auf 3.677.533,00 Euro lag sie mit 967,00 Euro unter dem Haushaltsansatz. Ihr Anteil an den Gesamterträgen veränderte sich von 68,31 % (= Haushaltsplanung) auf 67,86 % (= Rechnungsabschluss). Der zur Einnahmenhöhe erforderliche Hebesatz war auf 37,0 v.H. festgelegt worden und lag, bei deutlich zurückgegangenen Umlagegrundlagen von 1.986.577 Euro (- 16,66 %), mit 3,0 v.H. über dem Hebesatzniveau des Vorjahres.

Die festgesetzten Zuweisungen des Landes nach dem Landesfinanzausgleichsgesetz (LFAG) in Höhe von 896.489,00 Euro lagen mit 419,00 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 135.190 Euro) und Finanzkraftunterschiede zwischen den kommunalen Gebietskörperschaften unter Berücksichtigung des Finanzbedarfs auszugleichen (Ausgleichsfunktion in Höhe von 761.299 Euro).

Erträge der sozialen Sicherung

Gestiegene Kostenbeiträge und Kostenersätze von insgesamt 48.966,14 Euro gegenüber der Ansatzkalkulation führten zu der Ertragsmehrung. Hierin sind 48.766,14 Euro über dem Haushaltsansatz liegende Kostenerstattungen für Asylbewerber enthalten.

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage bei den Leistungsentgelten hat sich insgesamt um 3.993,97 Euro verbessert (+ 2,34 %). Innerhalb der Einnahmegruppierungen kam es zu unterschiedlichen Veränderungen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stehen dem gestiegenen Gebührenaufkommen der Verwaltung (+ 11.915,16 Euro) niedrigere Erträge aus den abrechenbaren Feuerwehreinsätzen und der Schulbuchausleihe (- 3.533,55 Euro) gegenüber.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte verringern sich bei den Mieten und Pachten (durch rückläufige Erträge der Unterkünfte „Kratzenwäldchen“) um 2.090,55 Euro und bei den sonstigen Entgelten um 1.899,96 Euro gegenüber der Haushaltsansatzkalkulation.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreiten die einkalkulierten Ansätze mit 46.406,66 Euro bzw. - 25,32 %). Ursächlich für diesen Minderertrag waren geringere Personalkostenerstattungen durch die Verbandsgemeindewerke von insgesamt 18.477,38 Euro sowie niedrigere weiter zu berechnende Kosten der Ortsgemeinden.

Sonstige laufende Erträge

Da die Auflösung und Minderung von Rückstellungen (- 22.688,04 Euro) sowie die Säumniszuschläge und Mahngebühren (- 358,63 Euro) hinter der Planansatzkalkulation liegen, verschlechterte sich die Ertragslage trotz gestiegener Buß- und Verwarnungsgeldern (+ 2.174,02 Euro) und sonstiger laufender unvorhersehbarer Erträge (+ 2.559,50 Euro) um insgesamt 14.084,65 Euro (- 24,39 %).

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

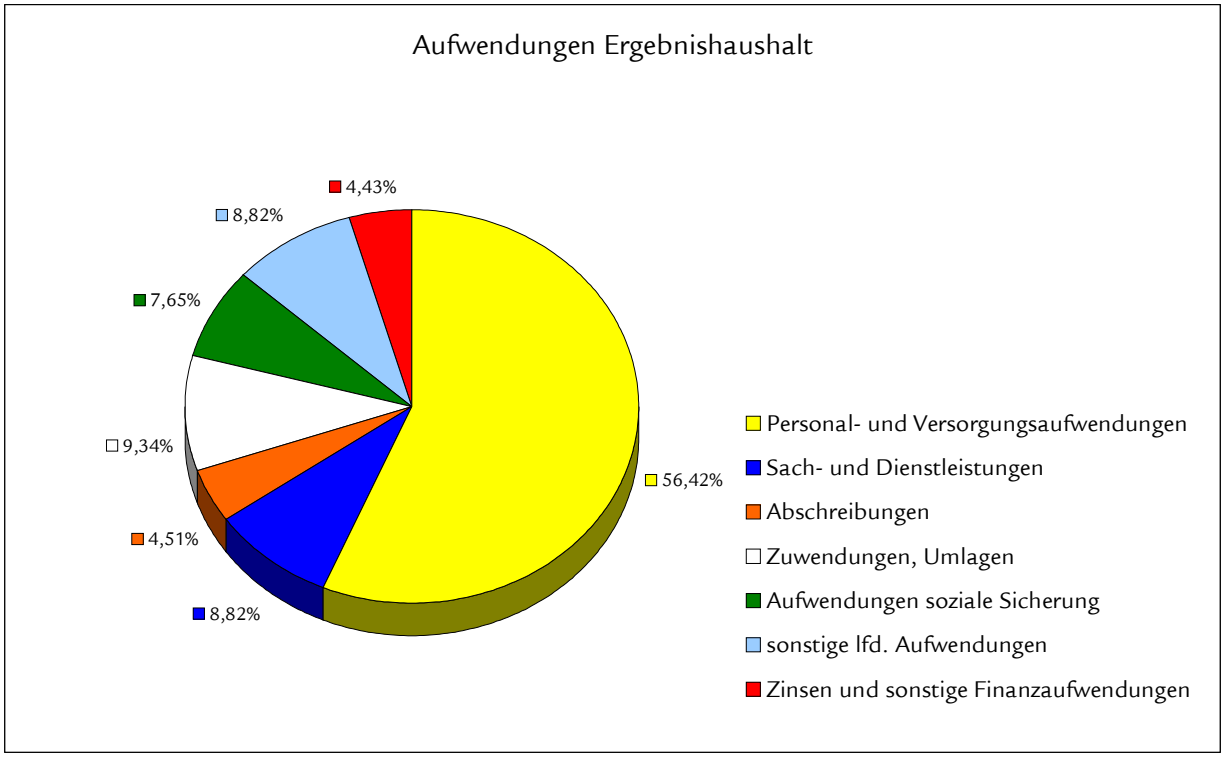
Bei den sonstigen Finanzerträgen wird ein nicht einkalkulierter (nicht zahlungswirksamer) Betrag in Höhe von 21.915,90 Euro ausgewiesen, der aus der Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke stammt. Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb (Verbandsgemeindewerke) wirkt sich ergebniswirk-

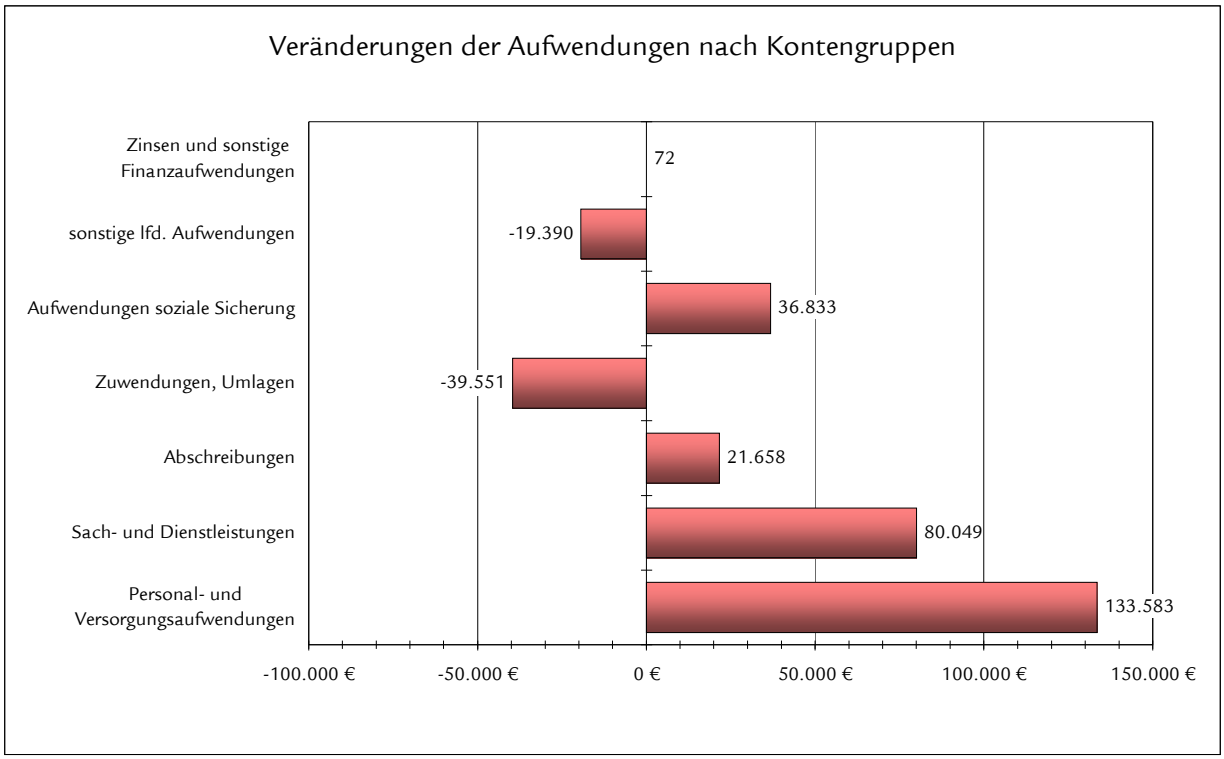
sam auf die Finanzanlage in der Bilanz der Verbandsgemeinde aus. Der entsprechende Bilanzposten in der Bilanz der Verbandsgemeinde wird gemäß der so genannten „Spiegelbild-Methode“ jährlich an die Entwicklung des Eigenkapitals des Eigenbetriebs angepasst. In der Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde 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 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Versorgungsaufwendungen	89.190,00	470.227,63	381.037,63	427,22
Personalaufwendungen	2.987.280,00	2.739.825,82	- 247.454,18	- 8,28
Aufwendungen der sozialen Sicherung	398.500,00	435.333,05	36.833,05	9,24
Unterhaltung der Gebäude	34.500,00	69.985,52	35.485,52	102,86
Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	1.650,00	35.555,85	33.905,85	2054,90
Zuwendungen an Sonstige	184.490,00	152.155,58	- 32.334,42	- 17,53
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.950,00	124.285,13	20.335,13	19,56
Öffentlichkeitsarbeit	34.900,00	13.155,61	- 21.744,39	- 62,30
Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	5.000	26.707,15	21.707,15	434,14
Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	235.170,00	256.828,47	21.658,47	9,21
Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	247.130,00	225.498,51	- 21.631,49	- 8,75
Unterhaltung der Brücken, Tunnel, ingenieurtechnische Anlagen und des sonstigen Infrastrukturvermögen	25.500,00	4.975,52	- 20.524,48	- 80,49
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	0,00	20.099,56	20.099,56	
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	78.550,00	97.518,96	18.968,96	24,15
Bewirtschaftung der Gebäude	41.000,00	53.989,80	12.989,80	31,68
Sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	16.150,00	4.685,84	- 11.464,16	- 70,99





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalkosten stiegen mit 133.583,45 Euro (+ 4,34 %) über das veranschlagte Gesamtvolumen. Während die Bezüge und sonstigen auszuzahlenden Aufwendungen mit insgesamt 13.747,94 Euro niedriger ausfielen, verursachten zu bilanzierende Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden der Bediensteten) in Höhe von 147.331,39 Euro den Kostenanstieg. Dies ist durch eine Umbuchung bzw. Ausweisung eines aktiven Beamten zum passiven Beamten begründet.
Der Personalaufwand macht 56,42 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus (Vorjahr = 60,22 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zeigen ein um 80.048,53 Euro verschlechtertes Ergebnis. Im Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsbereich der Gebäude, Grundstücke und Infrastrukturvermögen überschritten die Aufwendungen mit 74.897,37 Euro den veranschlagten Budgetrahmen, der aber für diesen Mehraufwand (Brandschutzmaßnahmen im Rathaus, Umgestaltung Beckenboden Badesee) um insgesamt 98.000,00 Euro durch überplanmäßige Bewilligungen verstärkt worden ist. Bei der Kfz-Haltung wurden 3.357,05 Euro eingespart. Der Bedarf für die Unterhaltung von Maschinen, Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie geringwertige Geräte fiel um 12.865,96,88 Euro geringer aus. Während die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen insgesamt 15.968,85 Euro mehr beanspruchten (für Wanderwegepräsenz, Ausweise/Pässe, Doppik-Unterstützungsleistungen), reduzierten sich die Kostenerstattungen um 9.951,29 Euro.
Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 8,82 % 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 (insbesondere bei den erworbenen Lizenzen sowie bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung) um 21.658,47 Euro (+ 9,21 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Aufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich insgesamt um 39.550,80 Euro (- 6,93 %). Bei den Zuwendungen wurden einerseits für die Umsetzung des Bundesprogramms „Toleranz fördern - Kompetenz stärken“ 37.760,35 Euro und für die Bezuschussung von Klassenfahrten 11.671,61 Euro eingespart,

andererseits sind für die Werbung durch den TTC Grenzau 10.000,00 Euro (außerplanmäßige Bewilligung), für das „Mobile Sorgenbüro“ an der Grundschule 5.000,00 Euro und für die Unterstützung der Freien Musikszene 2.250,00 mehr aufgewendet worden. Durch die niedrigeren Schlüsselzuweisungen fiel die Belastung der Kreisumlage um 7.486,00 Euro niedriger aus.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung überstiegen die geplanten Ansätzen um 36.833,05 Euro (+ 9,24 %). Dies ist in erster Linie auf den höheren Aufwand für Leistungen an Asylbewerber (+ 49.597,74 Euro) und für die Grundsicherung im Alter (+ 18.266,30 Euro) zurückzuführen. Dagegen sind die Leistungen des kommunalen Trägers für die Hilfe zum Lebensunterhalt (- 8.362,26 Euro) und die Leistungsbeteiligung für die Grundsicherung für Arbeitssuchende um 39.393,25 Euro niedriger ausgefallen.

Sonstige laufende Aufwendungen

In dieser Kostengruppe fällt das Ergebnis um insgesamt 19.389,93 Euro (- 3,72 %) niedriger aus. Die größte Einsparung ergab sich in der Position „Öffentlichkeitsarbeit“ (- 21.744,39 Euro).

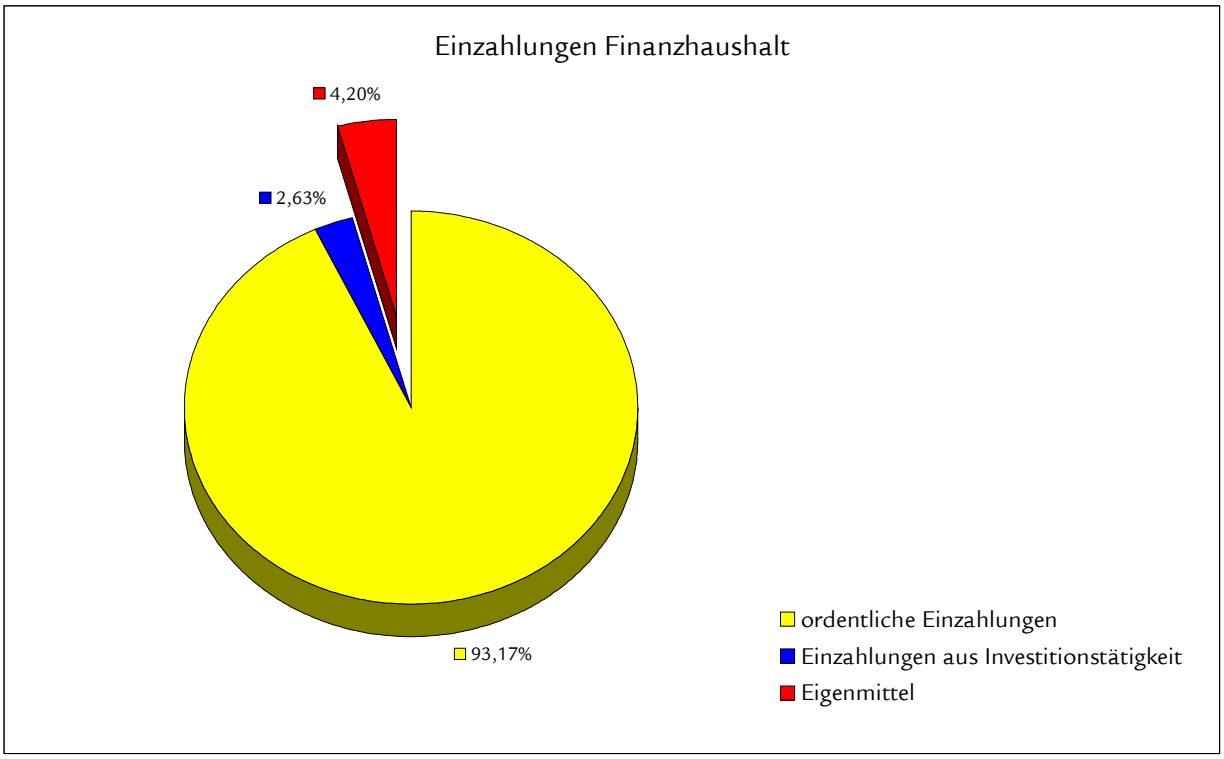
Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

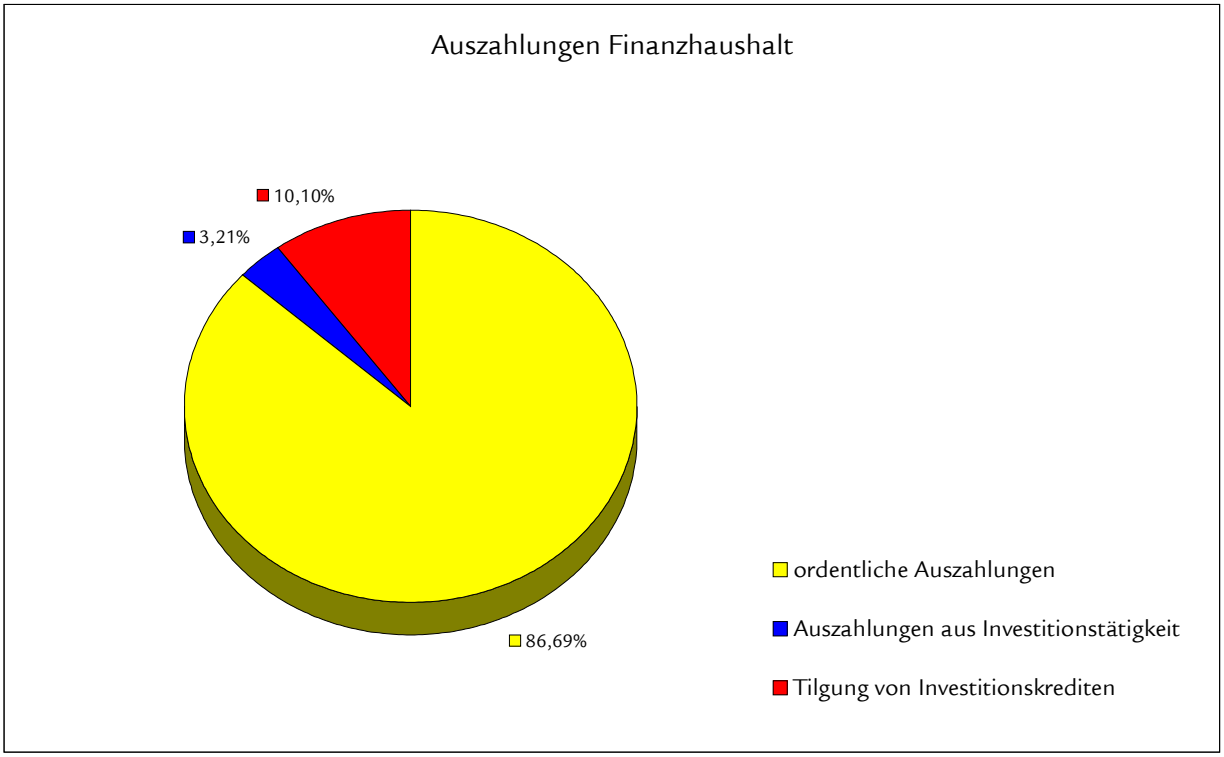
Die ausgewiesenen Einsparungen von 7.345,25 Euro (- 2,74 %) resultieren aus der nicht benötigten Neuverschuldung (- 8.110,32 Euro) und geringfügig höheren Kassenkreditzinsen (+ 772,07 Euro).

A.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ..... + 368.276,92 Euro
und liegt mit 24.976,92 Euro (+ 7,28 %) über der Haushaltsplanung.
Nach Abzug der ordentlichen Tilgungsleistungen von ..... - 371.842,91 Euro
wird ein Finanzmittelfehlbetrag von ..... - 3.565,99 Euro
ausgewiesen, der gleichzeitig die (negative) Höhe der „freien Finanzspitze“ abbildet.
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt ..... - 33.001,24 Euro,
die geplante außerordentliche Schuldentilgung ..... - 201.956,98 Euro.
Durch nicht gegenfinanzierten Auszahlungen von ..... + 238.524,21 Euro
wurde der Geldmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres auf ..... + 365.311,45 Euro
abgeschmolzen.

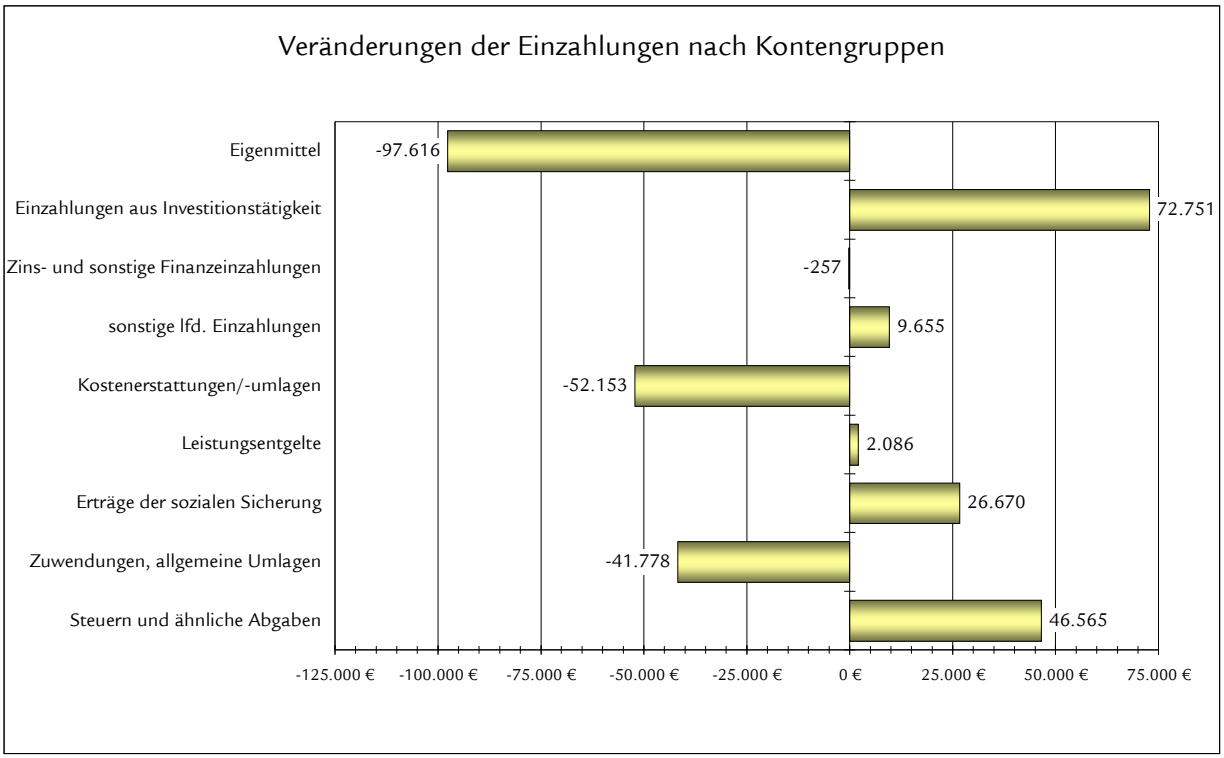
Bezeichnung	Ansatz 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.300.160,00	5.291.205,40	-8.954,60
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	660,00	402,64	-257,36
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	76.660,00	149.410,58	72.750,58
Gesamteinzahlungen	**5.377.480,00**	**5.441.018,62**	**63.538,62**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.705.290,00	4.664.448,78	40.841,22
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	252.230,00	258.882,34	6.652,34
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	161.000,00	182.411,82	21.411,82
Gesamtauszahlungen	**5.118.520,00**	**5.105.742,94**	**-12.777,06**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**258.960,00**	**335.275,68**	**76.315,68**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-595.100,00	-573.799,89	21.300,11
Abnahme der liquiden Mittel	336.140,00	238.524,21	-97.615,79
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**-258.960,00**	**-335.275,68**	**-76.315,68**

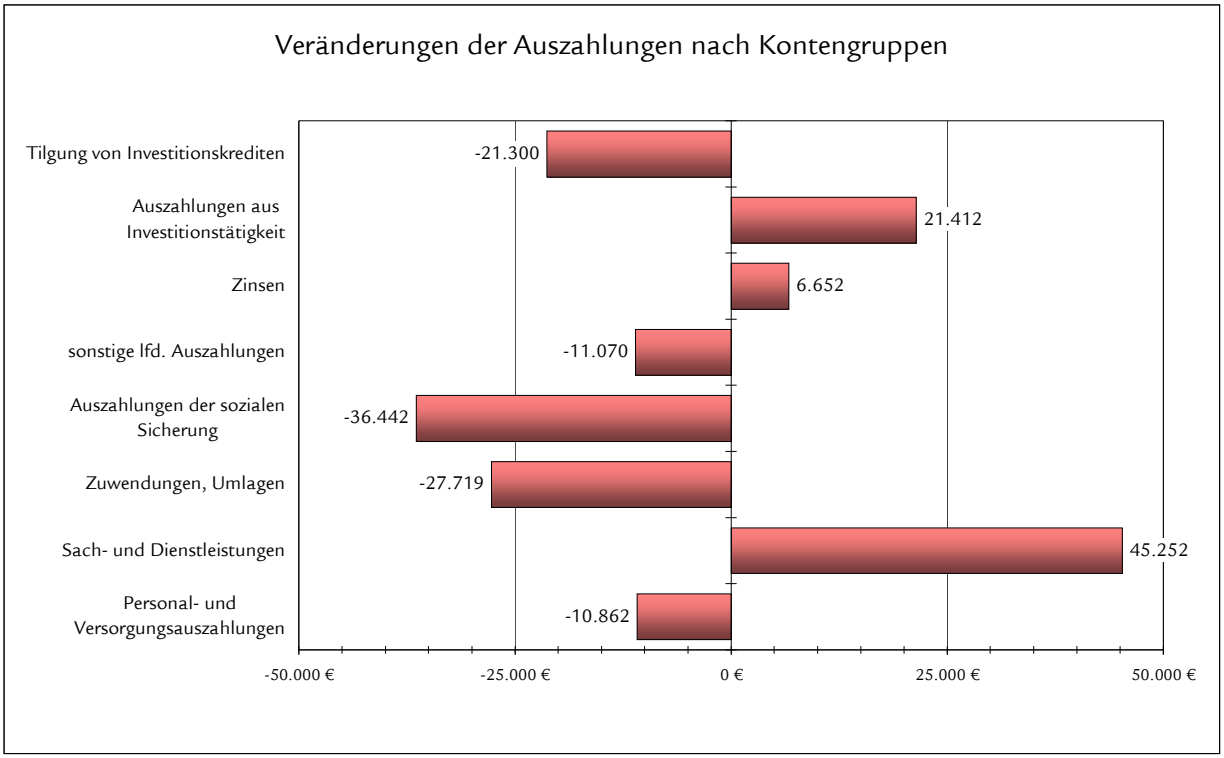




A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen

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:

- Auszahlung der Förderungen für die vorjährige „Bachrenaturierungen Hirzbach“.. 77.000,00 Euro
- Erstattung von Nutzungsrechten durch die Verbandsgemeindewerke für vorgehaltene Software..... 9.049,21 Euro
- angepasste Auszahlung der als Investitionen abzurechnenden Sonderumlage der Sonnenfeld-Grundschule durch die Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst..... - 17.066,14 Euro

Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2012 Euro	Ergebnis 2012 Euro	Differenz
Büro-, Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	20.200,00	19.069,49	-1.130,51
Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung	42.100,00 überplan 11.641,82	49.521,23	-4.220,59
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Freiwilligen Feuerwehr	0,00	734,00	+734,00
Ersatzbeschaffung Maschinen/technische Anlagen Freiwillige Feuerwehr	15.000,00 HAR 5.186,68	20.208,70	+22,02
Einführung Digitalfunk Freiwilligen Feuerwehr	25.000,00	24.056,89	-943,11
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Sonnenfeld-Grundschule	1.000,00	944,86	-55,14
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Schulbuchausleihe	1.500,00	1.220,14	-279,86
Video-Überwachungsanlage Schwimmteichanlage	20.000,00	3.347,83	-16.652,17
Investitionen für Fremdwasser - / Quellableitungen	35.000,00	12.048,81	-22.951,19
Renaturierung Aubach	HAR 496,83	496,83	0,00
Renaturierung Hirzbach	HAR 50.000,00	49.680,68	-319,32
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Tourist-Info	1.200,00	1.082,36	-117,64
	228.325,33	**182.411,82**	**-45.913,51**

Von den noch nicht verausgabten Haushaltsmittel wurden bei den Maßnahmen „Video-Überwachungsanlage Schwimmteichanlage“, „Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung“ und „Büro-, Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung“ Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 13.634,32 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 nicht erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 270.055,62 Euro ab, der nicht durch die berücksichtigungsfähigen Ergebnisvorträge aus den Haushaltsvorjahren 2008 bis 2011 in Höhe von insgesamt (+) 76.419,68 Euro gedeckt werden kann. Der aktuell saldierte Ergebnisvortrag nach Abschluss des Haushaltsjahres 2012 ist negativ und beträgt (-) 193.635,94 Euro.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen nur knapp verfehlt worden. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen mit 368.276,92 Euro die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und sind mit einem Betrag von 3.565,99 Euro nicht ausreichend, die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskredite von 371.842,91 Euro zu bedienen.

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

Der Jahresabschluss erfüllt von drei Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO nur eine 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	31.12.2011 %	31.12. 2012 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	76,82	75,51
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	22,05	20,34
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	6,42	6,42
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen)	102,85	100,60
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,32	3,88
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	10,65	14,75

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		
7		**§ 9 Ziffer 1.3. der Haushaltssatzung 2012 (Abschreibungen)**	**4.965,12 €**	
	53220000	AfA immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	2.481,00 €	1
	53820000	AfA Maschinen und technische Anlagen	1.532,37 €	2
	53590000	AfA sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	951,75 €	3

Erläuterung

1 Nicht vorgesehene Abschreibungen der investiven Sonderumlage der Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst.
2 Abschreibungsmehraufwand für neu beschafftes Gerät der Freiwilligen Feuerwehr.
3 Einsetzende Abschreibung für die Bachrenaturierung "Hirzbach" und Wertefortschreibung "Aubach".

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**60.231,25 €**	
	52313000	Unterhaltung Gebäude	48.000,00 €	1
	52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.231,25 €	2
	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	10.000,00 €	3
2	**Teilhaushalt 2**		**50.000,00 €**	
	52314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	50.000,00 €	4
		Summe Ergebnishaushalt	**110.231,25 €**	
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**60.231,25 €**	
	72313000	Unterhaltung Gebäude	48.000,00 €	1
	72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.231,25 €	2
	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	10.000,00 €	3
2	**Teilhaushalt 2**		**50.000,00 €**	
	52314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	50.000,00 €	4
		Summe Finanzhaushalt	**110.231,25 €**	
		Investitionen		
2	**Teilhaushalt 2**		**11.641,82 €**	
	78410000	Auszahlung für Konzessionen, Lizenzen, andere Schutzrechte	7.235,84 €	5
	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	4.405,98 €	6

Erläuterung

1 Brandschutzmaßnahmen im Rathaus - Beschluss HFA vom 04.06.2012
2 Teilnahme an Vergleichsring der KGSt für Kommunen unter 15.000 EW - Beschluss HFA vom 22.10.2012
3 Zuschuss an den TTC Zugbrücke Grenzau e.V. - Beschluss HFA vom 16.01.2012
4 Umgestaltung des Beckenbodens in der Schwimmteichanlage - Beschluss VGRat vom 24.09.2012
5 Erfassungsprogramm für digitales Baum-/Beleuchtungskataster - Beschluss HFA vom 16.04.2012
6 Erfassungsgerät für digitales Baum-/Beleuchtungskataster - Beschluss HFA vom 16.04.2012

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**5.413,60 €**	
	52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.413,60 €	1
4	**Teilhaushalt 4**		**2.029,63 €**	
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	2.029,63 €	2
5	**§ 9 Ziffer 1.1. der Haushaltssatzung 2012 (Personal)**		**133.583,45 €**	
	51510000	Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte	91.295,00 €	3
	51610000	Zuführung Beihilferückstellung (passive) Beamte	28.390,00 €	3
	50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	13.898,45 €	4
4	**§ 9 Ziffer 1.3. der Haushaltssatzung 2012 (Abschreibungen)**		**16.693,35 €**	
	53210000	AfA gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	8.503,36 €	5
	53850000	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	8.189,99 €	5
		Summe Ergebnishaushalt	**157.720,03 €**	

Finanzhaushalt

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.

4	**Teilhaushalt 4**		**6.939,70 €**	
	72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.692,20 €	6
	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	5.247,50 €	2
		Summe Finanzhaushalt	**6.939,70 €**	

Erläuterungen

1 Aufwendungen für die Erstellung von Wanderkarten, Wegemarkierungen, Wegeunterhaltungen. Dem tatsächlichen Mehraufwand von 10.799,43 Euro steht eine Einsparung im Sachkonto "Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens in Höhe von 10.524,48 Euro gegenüber.

2 Umsatzsteuerliche Beurteilung der Schwimmteichanlage mit anschließender USt-Veranlagung.

3 Pensionsrückstellungen für die Umsetzung eines Beamten vom aktiven in den passiven Dienst.

4 Für notwendige Urlaubsrückstellungen war kein Planansatz vorgesehen.

5 Nicht ausreichend beplante Haushaltsansätze für Anschaffungen im laufenden Jahr

6 Nicht ausreichende Zahlungsmittel durch Auszahlungsbelastungen von Vorjahresaufwendungen

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**39.555,11**
Teilhaushalt 1				**10.231,25**
111110	52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1. Rate Teilnahme am Vergleichsring der KGSt	2.231,25
571110	56360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	Endabrechnung im Jahr 2013	8.000,00
Teilhaushalt 2				**11.323,86**
511110	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Vortrag Mittelbestand aus 2012	1.323,86
551130	52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	Durchführung im Jahr 2013	10.000,00
Teilhaushalt 3				**18.000,00**
122310	56240000	Datenverarbeitung	Durchführung im Jahr 2013	5.000,00
126110	52313000	Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	Durchführung im Jahr 2013	10.000,00
547110	56991000	Sonstige lfd. Aufwendungen	Durchführung im Jahr 2013	3.000,00
2. Auszahlungsermächtigung				**53.189,43**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**39.555,11**
Teilhaushalt 1				**10.231,25**
111110	72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1. Rate Teilnahme am Vergleichsring der KGSt	2.231,25
571110	76360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	Endabrechnung im Jahr 2013	8.000,00
Teilhaushalt 2				**11.323,86**
511110	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	Vortrag Mittelbestand aus 2012	1.323,86
551130	72331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	Durchführung im Jahr 2013	10.000,00
Teilhaushalt 3				**18.000,00**
122310	76240000	Datenverarbeitung	Durchführung im Jahr 2013	5.000,00
126110	72313000	Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	Durchführung im Jahr 2013	10.000,00
547110	76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen	Durchführung im Jahr 2013	3.000,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**13.634,32**
Teilhaushalt 1				**5.634,32**
111120	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	Restmittelübertrag ins Jahr 2013	1.057,15
111120	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	Restmittelübertrag ins Jahr 2013	411,00
114210	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	Restmittelübertrag ins Jahr 2013	4.166,17
Teilhaushalt 2				**8.000,00**
424120	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	benötgiter Mittelübertrag ins Jahr 2013	8.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**

Bilanz kompakt

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Aktiva	01.01.2012 Euro	31.12.2012 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2012 Euro	31.12.2012 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**14.789.433,08**	**14.759.110,35**	**-30.322,73**	**Eigenkapital**	**4.246.090,17**	**3.976.034,55**	**-270.055,62**
Immaterielle Vermögensgegenstände	362.751,00	349.747,00	-13.004,00	**Sonderposten**	**1.235.456,00**	**1.255.616,00**	**20.160,00**
Sachanlagen	6.309.310,60	6.263.025,00	-46.285,60	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	1.235.456,00	1.255.616,00	20.160,00
Finanzanlagen	8.117.371,48	8.146.338,35	28.966,87	**Rückstellungen**	**5.255.242,48**	**5.694.494,72**	**439.252,24**
Umlaufvermögen	**4.404.578,81**	**4.729.764,92**	**325.186,11**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	5.125.014,00	5.536.699,00	411.685,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**8.515.974,57**	**8.620.355,05**	**104.380,48**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	3.217.819,96	3.417.860,28	200.040,32	Davon: Investitionskredite	4.604.248,27	4.079.144,76	-525.103,51
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	1.186.758,85	1.311.904,64	125.145,79	Davon: Liquiditätskredite	2.100.000,00	0,00	-2.100.000,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**59.115,33**	**58.143,05**	**-972,28**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**364,00**	**518,00**	**154,00**
Bilanzsumme	**19.253.127,22**	**19.547.018,32**	**293.891,10**	**Bilanzsumme**	**19.253.127,22**	**19.547.018,32**	**293.891,10**

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 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**45.769,00**	**40.000,00**	**112.389,86**	**-72.389,86**	**-66.620,86**
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	45.769,00	40.000,00	112.389,86	-72.389,86	-66.620,86
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**4.702.079,63**	**4.862.590,00**	**4.810.091,47**	**52.498,53**	**-108.011,84**
41111000	Schlüsselzuweisungen	467.059,00	896.070,00	896.489,00	-419,00	-429.430,00
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	40.035,00	65.850,00	55.314,00	10.536,00	-15.279,00
41441000	vom Bund	23.566,14	90.000,00	52.239,65	37.760,35	-28.673,51
41442000	vom Land	6.179,16	9.080,00	6.122,01	2.957,99	57,15
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	46.841,25	63.490,00	66.819,11	-3.329,11	-19.977,86
41451000	von privaten Unternehmen		1.150,00	3.990,00	-2.840,00	-3.990,00
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00				10.000,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	53.608,08	58.450,00	51.584,70	6.865,30	2.023,38
41620000	Verbandsgemeindeumlage	4.054.791,00	3.678.500,00	3.677.533,00	967,00	377.258,00
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**	**78.193,98**	**70.600,00**	**119.566,14**	**-48.966,14**	**-41.372,16**
42111000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB II	75,64				75,64
42112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB XII	216,96	100,00	300,00	-200,00	-83,04
42113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	1.778,33	500,00		500,00	1.778,33
42392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises)	76.123,05	70.000,00	119.266,14	-49.266,14	-43.143,09
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**131.199,05**	**139.410,00**	**147.394,48**	**-7.984,48**	**-16.195,43**
43110000	Passgebühren	69.707,90	65.000,00	65.299,60	-299,60	4.408,30
43111000	Verwaltungsgebühr, Auskünfte	27.608,75	24.930,00	30.215,20	-5.285,20	-2.606,45
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	13.712,90	8.250,00	14.598,36	-6.348,36	-885,46
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	24,00	30,00	12,00	18,00	12,00
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	360,00	4.700,00	1.166,45	3.533,55	-806,45
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen		1.500,00	1.345,37	154,63	-1.345,37
43227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	14.399,50	30.000,00	29.197,50	802,50	-14.798,00
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	5.386,00	5.000,00	5.560,00	-560,00	-174,00
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**26.212,63**	**30.960,00**	**26.969,49**	**3.990,51**	**-756,86**
44120000	Mieten und Pachten	20.142,87	22.960,00	20.869,45	2.090,55	-726,58
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	6.069,76	8.000,00	6.100,04	1.899,96	-30,28
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**151.122,24**	**183.300,00**	**136.893,34**	**46.406,66**	**14.228,90**
44231000	von Eigenbetrieben	66.796,01	97.650,00	80.900,07	16.749,93	-14.104,06
44242000	vom Land	5.943,29				5.943,29
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	58.095,72	73.100,00	36.811,21	36.288,79	21.284,51
44248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	6.064,26		1.316,34	-1.316,34	4.747,92
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.198,04	5.000,00	1.003,60	3.996,40	1.194,44
44251000	von privaten Unternehmen			191,25	-191,25	-191,25
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	2.640,07	600,00	2.879,53	-2.279,53	-239,46
44291000	von Sonstigen	9.384,85	6.950,00	13.791,34	-6.841,34	-4.406,49
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**					

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**76.427,46**	**57.750,00**	**43.665,35**	**14.084,65**	**32.762,11**
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)			3.748,50	-3.748,50	-3.748,50
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	4.963,08	8.550,00	10.724,02	-2.174,02	-5.760,94
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	22.004,23	20.100,00	19.741,37	358,63	2.262,86
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	570,00	2.000,00	2.280,00	-280,00	-1.710,00
46270000	Versicherungserstattungen	2.808,35		200,00	-200,00	2.608,35
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.341,50	1.100,00	3.659,50	-2.559,50	-2.318,00
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen	669,91		3.232,81	-3.232,81	-2.562,90
46614000	Auflösung von Rückstellungen	43.699,39	26.000,00	79,15	25.920,85	43.620,24
46910000	Sonstige lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit	371,00				371,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.211.003,99**	**5.384.610,00**	**5.396.970,13**	**-12.360,13**	**-185.966,14**
110	**– Personalaufwendungen**	**-3.087.511,63**	**-2.987.280,00**	**-2.739.825,82**	**-247.454,18**	**-347.685,81**
50110000	Aufwend.f.ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder)	-28.078,20	-30.000,00	-30.088,14	88,14	2.009,94
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige	-31.314,56	-31.000,00	-32.004,95	1.004,95	690,39
50211000	Dienstbezüge (Beamte)	-661.916,01	-674.410,00	-646.891,17	-27.518,83	-15.024,84
50212000	Leistungszulagen (Beamte)			-840,00	840,00	840,00
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.243.101,69	-1.268.860,00	-1.291.520,85	22.660,85	48.419,16
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-16.465,93	-19.500,00	-19.233,32	-266,68	2.767,39
50310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-238.633,18	-253.180,00	-240.173,70	-13.006,30	1.540,52
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-99.012,40	-103.070,00	-104.346,88	1.276,88	5.334,48
50410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-300,00		-300,00	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-254.278,70	-261.950,00	-263.692,56	1.742,56	9.413,86
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-429,28		-326,46	326,46	-102,82
50510000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-39.419,55	-41.730,00	-35.247,04	-6.482,96	-4.172,51
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-5.852,88	-6.950,00	-8.543,53	1.593,53	2.690,65
50610000	Personalnebenaufwendungen (Beamte)	-810,99	-4.040,00	-598,50	-3.441,50	-212,49
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-2.451,26	-3.540,00	-2.343,88	-1.196,12	-107,38
50711000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-312.061,00	-205.000,00	-27.917,00	-177.083,00	-284.144,00
50712000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-128.295,00	-75.000,00	-979,00	-74.021,00	-127.316,00
50810000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Beamte)	-6.191,79		-248,34	248,34	-5.943,45
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-11.904,64		-27.398,05	27.398,05	15.493,41
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.294,57	-8.750,00	-7.432,45	-1.317,55	137,88
120	**– Versorgungsaufwendungen**	**-92.944,43**	**-89.190,00**	**-470.227,63**	**381.037,63**	**377.283,20**
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-59.769,21	-60.160,00	-65.555,93	5.395,93	5.786,72
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-18.024,22	-17.030,00	-21.882,70	4.852,70	3.858,48
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)			-268.378,00	268.378,00	268.378,00
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-15.151,00	-12.000,00	-114.411,00	102.411,00	99.260,00

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-397.108,38**	**-421.470,00**	**-501.518,53**	**80.048,53**	**104.410,15**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-74.590,76	-78.550,00	-97.518,96	18.968,96	22.928,20
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-428,40	-1.100,00		-1.100,00	-428,40
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-58.113,34	-22.000,00	-30.017,46	8.017,46	-28.095,88
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-30.128,64	-34.500,00	-69.985,52	35.485,52	39.856,88
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.264,02	-1.650,00	-35.555,85	33.905,85	34.291,83
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-8.108,43	-7.700,00	-7.734,97	34,97	-373,46
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-49.449,81	-41.000,00	-53.989,80	12.989,80	4.539,99
52324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	-179,76				-179,76
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		-10.000,00		-10.000,00	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-13.934,12				-13.934,12
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-1.932,26	-15.500,00	-4.975,52	-10.524,48	3.043,26
52339100	Gewässerunterhaltung	-284,83	-5.000,00	-454,61	-4.545,39	169,78
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-22.470,73	-20.800,00	-15.141,60	-5.658,40	-7.329,13
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-11.422,46	-12.200,00	-12.428,51	228,51	1.006,05
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.963,81	-2.950,00	-5.022,84	2.072,84	2.059,03
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-7.961,08	-19.000,00	-13.842,13	-5.157,87	5.881,05
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.964,72	-3.450,00	-3.433,09	-16,91	1.468,37
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-8.278,32	-18.800,00	-11.108,82	-7.691,18	2.830,50
52430000	Schülerbetreuung	-82,41	-300,00	-149,62	-150,38	67,21
52440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-486,12				-486,12
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.867,83	-7.000,00	-4.632,61	-2.367,39	2.764,78
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-35,88	-300,00		-300,00	-35,88
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-5.932,08	-7.920,00	-7.561,43	-358,57	1.629,35
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-961,00	-3.000,00	-1.540,00	-1.460,00	579,00
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-3.882,46		-270,06	270,06	-3.612,40
52530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-11.293,53	-3.100,00		-3.100,00	-11.293,53
52542000	Kostenerstattungen an Land		-1.700,00		-1.700,00	
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-557,76		-1.870,00	1.870,00	1.312,24
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-78.533,82	-103.950,00	-124.285,13	20.335,13	45.751,31
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-238.854,58**	**-235.170,00**	**-256.828,47**	**21.658,47**	**17.973,89**
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-10.993,05	-12.540,00	-21.043,36	8.503,36	10.050,31
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-12.808,00	-10.330,00	-12.809,00	2.479,00	1,00
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-817,00	-820,00	-815,00	-5,00	-2,00
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-13.716,00	-13.720,00	-13.716,00	-4,00	
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-6.059,00	-6.060,00	-6.059,00	-1,00	
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-20.951,00	-20.960,00	-20.951,00	-9,00	

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-13.204,00	-13.210,00	-13.203,00	-7,00	-1,00
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-12.735,00	-12.740,00	-12.735,00	-5,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-10.313,90	-11.070,00	-12.024,92	954,92	1.711,02
53810000	Fahrzeuge	-60.181,00	-52.480,00	-52.464,00	-16,00	-7.717,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-9.676,08	-10.130,00	-11.655,37	1.525,37	1.979,29
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.107,00	-31.110,00	-31.162,83	52,83	55,83
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-36.278,55	-40.000,00	-48.189,99	8.189,99	11.911,44
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-15,00				-15,00
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-308.678,05**	**-571.050,00**	**-531.499,20**	**-39.550,80**	**222.821,15**
54131000	an Eigenbetriebe	-1.473,60	-1.600,00	-1.563,68	-36,32	90,08
54142000	an das Land	-5.742,18	-6.000,00	-6.259,94	259,94	517,76
54191000	an Sonstige	-104.912,27	-184.490,00	-152.155,58	-32.334,42	47.243,31
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-64.511,00	-59.360,00	-59.388,00	28,00	-5.123,00
54421000	Kreisumlage	-132.039,00	-319.600,00	-312.132,00	-7.468,00	180.093,00
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**-380.320,44**	**-398.500,00**	**-435.333,05**	**36.833,05**	**55.012,61**
55211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-203.401,01	-260.000,00	-220.606,75	-39.393,25	17.205,74
55424000	Kostenbeteiligung gem. AGSGB XII - örtliche Träger an Westerwaldkreis	-101.434,28	-68.000,00	-94.628,56	26.628,56	-6.805,72
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-75.485,15	-70.000,00	-120.097,74	50.097,74	44.612,59
55810000	Kostenbeteiligung und -erstattung Asylbewerberleistungsgesetz		-500,00		-500,00	
180	**– Sonstige laufende Aufwendungen**	**-515.397,89**	**-521.200,00**	**-501.810,07**	**-19.389,93**	**-13.587,82**
56120000	Aus- und Fortbildung	-20.409,13	-25.550,00	-27.282,80	1.732,80	6.873,67
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-7.335,53	-7.800,00	-8.459,32	659,32	1.123,79
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-6.541,41	-9.400,00	-8.427,73	-972,27	1.886,32
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-14.860,89	-12.850,00	-16.532,31	3.682,31	1.671,42
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-3.529,41	-12.200,00	-6.586,48	-5.613,52	3.057,07
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-32.568,20	-34.110,00	-34.422,03	312,03	1.853,83
56240000	Datenverarbeitung	-91.265,03	-113.380,00	-108.506,51	-4.873,49	17.241,48
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-14.946,93	-28.650,00	-27.442,93	-1.207,07	12.496,00
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-58.031,71		-20.099,56	20.099,56	-37.932,15
56310000	Büromaterial	-17.780,27	-17.570,00	-19.996,43	2.426,43	2.216,16
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-19.385,85	-16.810,00	-19.464,38	2.654,38	78,53
56330000	Porto und Versandkosten	-26.543,77	-26.150,00	-26.780,78	630,78	237,01
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-11.832,07	-12.750,00	-11.688,68	-1.061,32	-143,39
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-33.667,07	-34.000,00	-33.056,95	-943,05	-610,12
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-18.788,80	-34.900,00	-13.155,61	-21.744,39	-5.633,19
56370000	Bankgebühren	-1.596,24	-2.000,00	-1.797,88	-202,12	201,64
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-5.816,60	-1.430,00	-406,88	-1.023,12	-5.409,72
56411000	Gebäudeversicherungen	-4.799,65	-4.930,00	-4.865,26	-64,74	65,61
56412000	Kfz-Versicherungen	-6.828,17	-8.150,00	-8.163,31	13,31	1.335,14
56413000	Haftpflichtversicherungen	-10.639,55	-11.000,00	-10.639,55	-360,45	

Ergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
56414000	Unfallversicherungen	-53.931,37	-54.560,00	-53.369,44	-1.190,56	-561,93
56415000	Rechtsschutzversicherungen	-1.044,56	-1.150,00	-1.044,56	-105,44	
56419000	Sonstige Versicherungen	-10.349,38	-10.640,00	-10.349,24	-290,76	-0,14
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereine	-19.440,50	-20.670,00	-20.274,60	-395,40	834,10
56430000	Sonstige Beiträge	-265,00	-540,00	-265,00	-275,00	
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-1.641,73		-472,30	472,30	-1.169,43
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-4.729,83		-744,32	744,32	-3.985,51
56552000	Pauschalwertberichtigung			-50,90	50,90	50,90
56810000	Grundsteuer	-773,62	-780,00	-773,62	-6,38	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	-256,00	-280,00	-209,00	-71,00	-47,00
56920000	Verfügungsmittel	-1.412,71	-1.500,00	-1.025,79	-474,21	-386,92
56930000	Repräsentation	-1.268,83	-1.300,00	-617,08	-682,92	-651,75
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-3.158,35				-3.158,35
56991000	sonstige lfd. Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-9.568,73	-16.150,00	-4.685,84	-11.464,16	-4.882,89
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.020.815,40**	**-5.223.860,00**	**-5.437.042,77**	**213.182,77**	**416.227,37**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**190.188,59**	**160.750,00**	**-40.072,64**	**200.822,64**	**230.261,23**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**32.957,96**	**660,00**	**22.318,54**	**-21.658,54**	**10.639,42**
47611000	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	32.029,31		21.915,90	-21.915,90	10.113,41
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens		5,00	3,69	1,31	-3,69
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	928,65	655,00	398,95	256,05	529,70
220	**– Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**-260.604,75**	**-252.230,00**	**-252.301,52**	**71,52**	**-8.303,23**
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-5.000,00	-26.707,15	21.707,15	26.707,15
57470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-191,74	-100,00	-95,86	-4,14	-95,88
57510000	an inländische Kreditinstitute	-260.413,01	-247.130,00	-225.498,51	-21.631,49	-34.914,50
230	**= Finanzergebnis**	**-227.646,79**	**-251.570,00**	**-229.982,98**	**-21.587,02**	**2.336,19**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-37.458,20**	**-90.820,00**	**-270.055,62**	**179.235,62**	**232.597,42**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-37.458,20**	**-90.820,00**	**-270.055,62**	**179.235,62**	**232.597,42**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**46.282,47**	**40.000,00**	**86.565,46**	**-46.565,46**	**-40.282,99**
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	46.282,47	40.000,00	86.565,46	-46.565,46	-40.282,99
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**4.664.324,41**	**4.804.140,00**	**4.762.361,57**	**41.778,43**	**-98.037,16**
61111000	Schlüsselzuweisungen	467.059,00	896.070,00	896.489,00	-419,00	-429.430,00
61114000	Investitionsschlüsselzuweisungen	40.035,00	65.850,00	55.314,00	10.536,00	-15.279,00
61441000	vom Bund	39.419,00	90.000,00	60.636,46	29.363,54	-21.217,46
61442000	vom Land	6.179,16	9.080,00	4.080,00	5.000,00	2.099,16
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	46.841,25	63.490,00	64.319,11	-829,11	-17.477,86
61451000	von privaten Unternehmen		1.150,00	3.990,00	-2.840,00	-3.990,00
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	10.000,00				10.000,00
61620000	Verbandsgemeindeumlage	4.054.791,00	3.678.500,00	3.677.533,00	967,00	377.258,00
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**	**75.421,34**	**70.600,00**	**97.270,29**	**-26.670,29**	**-21.848,95**
62111000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SGB II			75,64	-75,64	-75,64
62112000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz SBG XII	376,96	100,00	240,00	-140,00	136,96
62113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	1.054,23	500,00	831,60	-331,60	222,63
62392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Keises)	73.990,15	70.000,00	96.123,05	-26.123,05	-22.132,90
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**132.010,40**	**139.410,00**	**145.888,39**	**-6.478,39**	**-13.877,99**
63110000	Passgebühren	69.707,90	65.000,00	65.299,60	-299,60	4.408,30
63111000	Verwaltungsgebühren, Auskünfte	27.628,75	24.930,00	30.130,20	-5.200,20	-2.501,45
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	13.467,99	8.250,00	14.387,58	-6.137,58	-919,59
63190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	24,00	30,00	12,00	18,00	12,00
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	355,09	4.700,00	1.135,22	3.564,78	-780,13
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.061,17	1.500,00	161,16	1.338,84	900,01
63227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	14.399,50	30.000,00	29.197,50	802,50	-14.798,00
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	5.366,00	5.000,00	5.565,13	-565,13	-199,13
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**24.881,94**	**30.960,00**	**26.567,30**	**4.392,70**	**-1.685,36**
64120000	Mieten und Pachten	18.078,48	22.960,00	20.301,26	2.658,74	-2.222,78
64180000	Holzverkauf	744,70				744,70
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	6.058,76	8.000,00	6.266,04	1.733,96	-207,28
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**167.452,44**	**183.300,00**	**131.147,27**	**52.152,73**	**36.305,17**
64231000	von Eigenbetrieben	72.610,60	97.650,00	71.921,42	25.728,58	689,18
64242000	vom Land	5.943,29				5.943,29
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.131,72	73.100,00	36.095,21	37.004,79	23.036,51
64248000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	18.958,31		1.316,34	-1.316,34	17.641,97
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.798,04	5.000,00	313,60	4.686,40	2.484,44
64251000	von privaten Unternehmen			191,25	-191,25	-191,25
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	3.283,74	600,00	3.038,26	-2.438,26	245,48
64291000	von Sonstigen	4.726,74	6.950,00	18.271,19	-11.321,19	-13.544,45
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**					

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**23.167,51**	**31.750,00**	**41.405,12**	**-9.655,12**	**-18.237,61**
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	4.871,87	8.550,00	10.617,43	-2.067,43	-5.745,56
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	15.776,81	20.100,00	21.596,67	-1.496,67	-5.819,86
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	570,00	2.000,00	2.200,00	-200,00	-1.630,00
66270000	Versicherungserstattungen	354,33		2.654,02	-2.654,02	-2.299,69
66290000	Sonstige Einzahlungen	1.294,50	1.100,00	3.666,00	-2.566,00	-2.371,50
66810000	Sonstige lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit			371,00	-371,00	-371,00
66820000	Rückzahlung von Vorschüssen	300,00		300,00	-300,00	
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.133.540,51**	**5.300.160,00**	**5.291.205,40**	**8.954,60**	**-157.664,89**
110	**- Personalauszahlungen**	**-2.635.001,91**	**-2.715.880,00**	**-2.694.768,94**	**-21.111,06**	**59.767,03**
70110000	Auszahlg.für ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-27.797,80	-30.000,00	-30.443,89	443,89	2.646,09
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-29.060,71	-31.000,00	-33.719,01	2.719,01	4.658,30
70211000	Dienstbezüge (Beamte)	-663.703,49	-674.410,00	-645.547,06	-28.862,94	-18.156,43
70212000	Leistungszulagen (Beamte)	185,63		-1.032,20	1.032,20	1.217,83
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.241.550,74	-1.268.860,00	-1.293.250,30	24.390,30	51.699,56
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-16.248,37	-19.500,00	-19.334,39	-165,61	3.086,02
70310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-238.633,18	-253.180,00	-240.173,70	-13.006,30	1.540,52
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-98.979,62	-103.070,00	-104.493,34	1.423,34	5.513,72
70410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-300,00		-300,00	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-253.946,33	-261.950,00	-264.070,33	2.120,33	10.124,00
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-722,91		-326,46	326,46	-396,45
70510000	Beihilfen (Beamte)	-40.427,65	-41.730,00	-34.542,97	-7.187,03	-5.884,68
70520000	Beihilfen (Arbeitnehmer)	-5.852,88	-6.950,00	-8.543,53	1.593,53	2.690,65
70610000	Personalnebenauszahlung (Beamte)	-800,68	-4.040,00	-538,65	-3.501,35	-262,03
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-2.451,26	-3.540,00	-2.343,88	-1.196,12	-107,38
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-7.724,89	-8.600,00	-8.968,35	368,35	1.243,46
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-7.287,03	-8.750,00	-7.440,88	-1.309,12	153,85
120	**- Versorgungsauszahlungen**	**-77.793,43**	**-77.190,00**	**-87.438,63**	**10.248,63**	**9.645,20**
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-59.769,21	-60.160,00	-65.555,93	5.395,93	5.786,72
71410000	Beihilfen (Beamte)	-18.024,22	-17.030,00	-21.882,70	4.852,70	3.858,48
130	**- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-407.807,56**	**-421.470,00**	**-466.721,61**	**45.251,61**	**58.914,05**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-82.412,81	-78.550,00	-74.361,59	-4.188,41	-8.051,22
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-428,40	-1.100,00		-1.100,00	-428,40
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-58.083,59	-22.000,00	-29.476,85	7.476,85	-28.606,74
72313000	Unterhaltung der Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-31.524,12	-34.500,00	-67.154,56	32.654,56	35.630,44
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.264,02	-1.650,00	-35.960,45	34.310,45	34.696,43
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-8.108,43	-7.700,00	-7.734,97	34,97	-373,46
72323000	Bewirtschaftung Gebäude einschließlich deren Bestandteile	-51.417,08	-41.000,00	-50.904,34	9.904,34	-512,74

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
72324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	-179,76				-179,76
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen		-10.000,00		-10.000,00	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-4.584,77		-9.349,35	9.349,35	4.764,58
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-1.932,26	-15.500,00	-3.961,10	-11.538,90	2.028,84
72339100	Gewässerunterhaltung	-284,83	-5.000,00	-454,61	-4.545,39	169,78
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-26.192,08	-20.800,00	-15.355,06	-5.444,94	-10.837,02
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-11.413,50	-12.200,00	-12.071,94	-128,06	658,44
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.963,81	-2.950,00	-5.022,84	2.072,84	2.059,03
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-8.001,83	-19.000,00	-10.232,92	-8.767,08	2.231,09
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.970,84	-3.450,00	-3.395,25	-54,75	1.424,41
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-8.242,93	-18.800,00	-9.996,25	-8.803,75	1.753,32
72430000	Schülerbetreuung	-82,41	-300,00	-149,62	-150,38	67,21
72440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-486,12				-486,12
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.627,08	-7.000,00	-4.812,81	-2.187,19	3.185,73
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-35,88	-300,00		-300,00	-35,88
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-5.457,05	-7.920,00	-8.023,34	103,34	2.566,29
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-681,00	-3.000,00	-1.820,00	-1.180,00	1.139,00
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-3.897,46		-270,06	270,06	-3.627,40
72530000	Kostenerstattungen an Sondervermögen	-15.569,62	-3.100,00	6.864,53	-9.964,53	-22.434,15
72542000	Kostenerstattungen an Land		-1.700,00		-1.700,00	
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-557,76		-1.870,00	1.870,00	1.312,24
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-80.408,12	-103.950,00	-121.208,23	17.258,23	40.800,11
140	**- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-320.504,21**	**-571.050,00**	**-543.330,68**	**-27.719,32**	**222.826,47**
74131000	an Eigenbetriebe	-1.605,24	-1.600,00	-1.473,60	-126,40	-131,64
74142000	an das Land	-5.528,74	-6.000,00	-5.890,18	-109,82	361,44
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.251,86				-1.251,86
74148000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-7.000,00				-7.000,00
74191000	an Sonstige	-108.568,37	-184.490,00	-164.446,90	-20.043,10	55.878,53
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-64.511,00	-59.360,00	-59.388,00	28,00	-5.123,00
74421000	Kreisumlage	-132.039,00	-319.600,00	-312.132,00	-7.468,00	180.093,00
150	**- Auszahlungen der sozialen Sicherung**	**-380.450,88**	**-398.500,00**	**-362.058,49**	**-36.441,51**	**-18.392,39**
75211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-223.428,28	-260.000,00	-147.401,01	-112.598,99	-76.027,27
75424000	Kostenbeteiligung nach AGSGB XII des Westerwaldkreises	-79.542,28	-68.000,00	-95.434,28	27.434,28	15.892,00
75710000	sonstige Leistungen nach dem AsylblG	-77.480,32	-70.000,00	-119.223,20	49.223,20	41.742,88
75810000	Kostenbeteiligung und -erstattung für Leistungen nach dem AsylblG		-500,00		-500,00	
160	**- Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-486.438,61**	**-521.200,00**	**-510.130,43**	**-11.069,57**	**23.691,82**

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
76120000	Aus- und Fortbildung	-19.931,51	-25.550,00	-23.884,82	-1.665,18	3.953,31
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrkostenersatz	-7.100,01	-7.800,00	-8.950,76	1.150,76	1.850,75
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-6.456,41	-9.400,00	-8.349,58	-1.050,42	1.893,17
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-13.613,06	-12.850,00	-14.915,99	2.065,99	1.302,93
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-5.027,11	-12.200,00	-7.101,78	-5.098,22	2.074,67
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-33.040,32	-34.110,00	-34.402,13	292,13	1.361,81
76240000	Datenverarbeitung	-91.232,71	-113.380,00	-107.920,89	-5.459,11	16.688,18
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlung	-9.908,45	-28.650,00	-21.877,37	-6.772,63	11.968,92
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-51.570,05		-29.697,69	29.697,69	-21.872,36
76310000	Büromaterial	-17.327,61	-17.570,00	-20.420,07	2.850,07	3.092,46
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-19.764,22	-16.810,00	-20.120,98	3.310,98	356,76
76330000	Porto und Versandkosten	-26.235,80	-26.150,00	-26.964,59	814,59	728,79
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-11.930,54	-12.750,00	-11.204,59	-1.545,41	-725,95
76350000	öffentliche Bekanntmachungen	-25.790,92	-34.000,00	-40.118,59	6.118,59	14.327,67
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-19.007,68	-34.900,00	-12.889,65	-22.010,35	-6.118,03
76370000	Bankgebühren	-1.596,24	-2.000,00	-1.797,88	-202,12	201,64
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-5.421,52	-1.430,00	-801,96	-628,04	-4.619,56
76411000	Gebäudeversicherungen	-4.799,65	-4.930,00	-4.915,86	-14,14	116,21
76412000	Kfz-Versicherungen	-6.828,17	-8.150,00	-8.163,31	13,31	1.335,14
76413000	Haftpflichtversicherungen	-10.639,55	-11.000,00	-10.639,55	-360,45	
76414000	Unfallversicherungen	-53.931,37	-54.560,00	-53.369,44	-1.190,56	-561,93
76415000	Rechtsschutzversicherungen	-1.044,56	-1.150,00	-1.044,56	-105,44	
76419000	Sonstige Versicherungen	-10.349,38	-10.640,00	-10.349,24	-290,76	-0,14
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-19.415,50	-20.670,00	-20.299,60	-370,40	884,10
76430000	sonstige Beiträge	-265,00	-540,00	-265,00	-275,00	
76810000	Grundsteuer	-773,62	-780,00	-773,62	-6,38	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	-256,00	-280,00	-209,00	-71,00	-47,00
76920000	Verfügungsmittel	-1.424,97	-1.500,00	-989,53	-510,47	-435,44
76930000	Repräsentationen	-1.281,83	-1.300,00	-477,96	-822,04	-803,87
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-554,33		-2.604,02	2.604,02	2.049,69
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit	-9.920,52	-16.150,00	-4.610,42	-11.539,58	-5.310,10
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.307.996,60**	**-4.705.290,00**	**-4.664.448,78**	**-40.841,22**	**356.452,18**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**825.543,91**	**594.870,00**	**626.756,62**	**-31.886,62**	**198.787,29**
190	**+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen**	**932,34**	**660,00**	**402,64**	**257,36**	**529,70**
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	3,69	5,00	3,69	1,31	
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	928,65	655,00	398,95	256,05	529,70
200	**- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen**	**-259.573,04**	**-252.230,00**	**-258.882,34**	**6.652,34**	**-690,70**
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-5.000,00	-26.707,15	21.707,15	26.707,15
77470000	an sonstige öffentliche Sonderrechnungen	-191,74	-100,00	-95,86	-4,14	-95,88
77510000	an inländische Kreditinstitute	-259.381,30	-247.130,00	-232.079,33	-15.050,67	-27.301,97

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-258.640,70**	**-251.570,00**	**-258.479,70**	**6.909,70**	**-161,00**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**566.903,21**	**343.300,00**	**368.276,92**	**-24.976,92**	**198.626,29**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**- Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**566.903,21**	**343.300,00**	**368.276,92**	**-24.976,92**	**198.626,29**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**158.124,42**	**74.740,00**	**143.744,70**	**-69.004,70**	**14.379,72**
68131000	von Eigenbetrieben	7.461,12		9.049,21	-9.049,21	-1.588,09
68142000	vom Land	73.430,79	5.700,00	4.221,63	1.478,37	69.209,16
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	77.232,51	69.040,00	51.973,86	17.066,14	25.258,65
68173100	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Eigenbetrieben			5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			73.500,00	-73.500,00	-73.500,00
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**					
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**			**3.748,50**	**-3.748,50**	**-3.748,50**
68561000	Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen, technischen Anlagen			3.748,50	-3.748,50	-3.748,50
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**	**1.917,34**	**1.920,00**	**1.917,38**	**2,62**	**-0,04**
68760000	vom sonstigen inländischen Bereich	1.917,34	1.920,00	1.917,38	2,62	-0,04
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**					
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**160.041,76**	**76.660,00**	**149.410,58**	**-72.750,58**	**10.631,18**
360	**- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-38.692,14**	**-12.100,00**	**-20.718,12**	**8.618,12**	**-17.974,02**
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-38.692,14	-12.100,00	-20.718,12	8.618,12	-17.974,02

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
370	**- Auszahlungen für Sachanlagen**	**-163.494,43**	**-148.900,00**	**-161.693,70**	**12.793,70**	**-1.800,73**
78523000	für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken			-3.347,83	3.347,83	3.347,83
78532000	für Gebäudeerwerb / Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)	-74.661,90	-35.000,00	-12.545,64	-22.454,36	-62.116,26
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-10.152,08	-15.000,00	-20.305,29	5.305,29	10.153,21
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-88.838,06	-98.900,00	-75.814,26	-23.085,74	-13.023,80
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze 410 €)	-159,00				-159,00
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	10.316,61		-49.680,68	49.680,68	59.997,29
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**	**-202.186,57**	**-161.000,00**	**-182.411,82**	**21.411,82**	**-19.774,75**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-42.144,81**	**-84.340,00**	**-33.001,24**	**-51.338,76**	**-9.143,57**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**524.758,40**	**258.960,00**	**335.275,68**	**-76.315,68**	**189.482,72**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**					
460	**- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-321.661,45**	**-595.100,00**	**-573.799,89**	**-21.300,11**	**252.138,44**
79242100	vom Land		-68.040,00	-51.029,00	-17.011,00	51.029,00
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-319.744,11	-525.140,00	-520.853,51	-4.286,49	201.109,40
79291000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	-1.917,34	-1.920,00	-1.917,38	-2,62	0,04
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-321.661,45**	**-595.100,00**	**-573.799,89**	**-21.300,11**	**252.138,44**
480	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**4.850.000,00**	**2.000.000,00**	**6.200.000,00**	**-4.200.000,00**	**-1.350.000,00**
490	**- Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-5.150.000,00**	**-2.000.000,00**	**-8.300.000,00**	**6.300.000,00**	**3.150.000,00**
500	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**-300.000,00**		**-2.100.000,00**	**2.100.000,00**	**1.800.000,00**

Jahresrechnung 2012

Finanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
510-530	**= Veränderung der liquiden Mittel (+ Abnahme / - Zunahme)**	**-203.096,95**	**336.140,00**	**238.524,21**	**97.615,79**	**-441.621,16**
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-524.758,40**	**-258.960,00**	**-335.275,68**	**76.315,68**	**-189.482,72**
550	**Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern**	**111.614,23**	**150.000,00**	**154.404,83**	**-4.404,83**	**-42.790,60**
560	**Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern**	**-112.338,14**	**-150.000,00**	**-142.138,99**	**-7.861,01**	**29.800,85**

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2012	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2012 insgesamt	Jahres-ergebnis 2012	Abweichungen in 2012	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2013
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-9.000,00			-9.000,00	-7.942,85	-1.057,15	-1.057,15
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-7.942,85	-1.057,15	-1.057,15
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung	-1.000,00			-1.000,00	-589,00	-411,00	-411,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-589,00	-411,00	-411,00
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-42.100,00			-42.100,00	-37.933,83	-4.166,17	-4.166,17
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.100,00			-12.100,00	-13.544,78	1.444,78	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-24.389,05	-5.610,95	-4.166,17
I01.114209 Hard-/ Software für Baum-/ Beleuchtungskataster			-11.641,82	-11.641,82	-11.587,40	-54,42	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-7.235,84	-7.235,84	-7.173,34	-62,50	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-4.405,98	-4.405,98	-4.414,06	8,08	
I01.114400 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-10.200,00			-10.200,00	-10.537,64	337,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.200,00			-10.200,00	-10.537,64	337,64	
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Brandschutz					-734,00	734,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-734,00	734,00	
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-15.000,00	-5.186,68		-20.186,68	-20.208,70	22,02	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-15.000,00	-5.186,68		-20.186,68	-20.208,70	22,02	
I01.126104 Einführung Digitalfunk Brandschutz	-25.000,00			-25.000,00	-24.056,89	-943,11	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00	-24.056,89	-943,11	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-1.000,00			-1.000,00	-944,86	-55,14	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00			1.000,00		1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-944,86	-55,14	
I01.242101 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.500,00			-1.500,00	-1.220,14	-279,86	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00			1.500,00		1.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00	-1.220,14	-279,86	
I01.424103 Video-Überwachungsanlage	-20.000,00			-20.000,00	-3.347,83	-16.652,17	-8.000,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-3.347,83	-16.652,17	-8.000,00
I01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-35.000,00			-35.000,00	-12.048,81	-22.951,19	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-35.000,00			-35.000,00	-12.048,81	-22.951,19	
I01.552102 Renaturierung Aubach		-496,83		-496,83	-496,83		
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-496,83		-496,83	-496,83		
I01.552103 Renaturierung Hirzbach		-50.000,00		-50.000,00	-49.680,68	-319,32	

Jahresrechnung 2012

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2012	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2012 insgesamt	Jahres-ergebnis 2012	Abweichungen in 2012	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2013
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					77.000,00	-77.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-50.000,00		-50.000,00	-49.680,68	-319,32	
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Tourist-Info	-1.200,00			-1.200,00	-1.082,36	-117,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-1.082,36	-117,64	
Gesamtsumme	**-161.000,00**	**-55.683,51**	**-11.641,82**	**-228.325,33**	**-182.411,82**	**-45.913,51**	**-13.634,32**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	57.054,88	89.740,00	81.815,98	7.924,02	-24.761,10
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.410,00	6.730,00	5.780,47	949,53	-370,47
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.948,11	13.110,00	13.864,52	-754,52	-1.916,41
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	107.401,71	146.850,00	90.521,38	56.328,62	16.880,33
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	47.101,40	26.100,00	2.468,66	23.631,34	44.632,74
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**228.916,10**	**282.530,00**	**194.451,01**	**88.078,99**	**34.465,09**
110	– Personalaufwendungen	-2.588.836,70	-2.886.970,00	-2.200.378,92	-686.591,08	-388.457,78
120	– Versorgungsaufwendungen	-92.944,43	-89.190,00	-470.227,63	381.037,63	377.283,20
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-133.163,69	-164.550,00	-220.502,93	55.952,93	87.339,24
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-89.441,07	-94.370,00	-109.666,17	15.296,17	20.225,10
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-83.168,31	-96.770,00	-102.475,87	5.705,87	19.307,56
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-372.423,32	-391.480,00	-367.946,09	-23.533,91	-4.477,23
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.359.977,52**	**-3.723.330,00**	**-3.471.197,61**	**-252.132,39**	**111.220,09**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.131.061,42**	**-3.440.800,00**	**-3.276.746,60**	**-164.053,40**	**145.685,18**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-2.943,00	-2.940,00	-2.932,18	-7,82	-10,82
230	**= Finanzergebnis**	**-2.943,00**	**-2.940,00**	**-2.932,18**	**-7,82**	**-10,82**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.134.004,42**	**-3.443.740,00**	**-3.279.678,78**	**-164.061,22**	**145.674,36**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-3.134.004,42**	**-3.443.740,00**	**-3.279.678,78**	**-164.061,22**	**145.674,36**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.121.700,00		2.121.700,00	
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-748.160,00		-748.160,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		1.373.540,00		1.373.540,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-3.134.004,42**	**-2.070.200,00**	**-3.279.678,78**	**1.209.478,78**	**145.674,36**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.618.862,21**	**-3.098.950,00**	**-2.739.588,75**	**-359.361,25**	**120.726,54**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-2.943,00**	**-2.940,00**	**-2.932,18**	**-7,82**	**-10,82**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-2.621.805,21**	**-3.101.890,00**	**-2.742.520,93**	**-359.369,07**	**120.715,72**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-2.621.805,21**	**-3.101.890,00**	**-2.742.520,93**	**-359.369,07**	**120.715,72**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**1.373.540,00**		**1.373.540,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-2.621.805,21**	**-1.728.350,00**	**-2.742.520,93**	**1.014.170,93**	**120.715,72**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.232,51	70.540,00	62.523,07	8.016,93	14.709,44
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**	**77.232,51**	**70.540,00**	**62.523,07**	**8.016,93**	**14.709,44**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-38.692,14	-12.100,00	-15.091,78	2.991,78	-23.600,36
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-81.975,64	-53.900,00	-46.609,31	-7.290,69	-35.366,33
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**	**-120.667,78**	**-66.000,00**	**-61.701,09**	**-4.298,91**	**-58.966,69**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-43.435,27**	**4.540,00**	**821,98**	**3.718,02**	**-44.257,25**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-2.665.240,48**	**-1.723.810,00**	**-2.741.698,95**	**1.017.888,95**	**76.458,47**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2012	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2012 insgesamt	Jahres-ergebnis 2012	Abweichungen in 2012	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2013
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-9.000,00			-9.000,00	-7.942,85	-1.057,15	-1.057,15
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.000,00			-9.000,00	-7.942,85	-1.057,15	-1.057,15
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung	-1.000,00			-1.000,00	-589,00	-411,00	-411,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-589,00	-411,00	-411,00
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-42.100,00			-42.100,00	-37.933,83	-4.166,17	-4.166,17
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.100,00			-12.100,00	-13.544,78	1.444,78	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00	-24.389,05	-5.610,95	-4.166,17
I01.114209 Hard-/ Software für Baum-/ Beleuchtungskataster					-1.547,00	1.547,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-1.547,00	1.547,00	
I01.114400 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-10.200,00			-10.200,00	-10.441,05	241,05	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-10.200,00			-10.200,00	-10.441,05	241,05	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-1.000,00			-1.000,00	-944,86	-55,14	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00			1.000,00		1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-944,86	-55,14	
I01.242101 Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.500,00			-1.500,00	-1.220,14	-279,86	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00			1.500,00		1.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00	-1.220,14	-279,86	
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Tourist-Info	-1.200,00			-1.200,00	-1.082,36	-117,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-1.082,36	-117,64	
Gesamtsumme	**-66.000,00**			**-66.000,00**	**-61.701,09**	**-4.298,91**	**-5.634,32**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.885,82	20.110,00	22.934,21	-2.824,21	9.951,61
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.269,50	30.750,00	30.181,70	568,30	-14.912,20
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.226,19	16.600,00	11.546,97	5.053,03	1.679,22
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.533,14		12.685,80	-12.685,80	-2.152,66
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	595,00	2.000,00	2.306,10	-306,10	-1.711,10
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**72.509,65**	**69.460,00**	**79.654,78**	**-10.194,78**	**-7.145,13**
110	– Personalaufwendungen	-64.880,93	-69.310,00	-81.475,59	12.165,59	16.594,66
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.662,85	-88.350,00	-124.598,91	36.248,91	5.936,06
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-64.918,90	-66.640,00	-67.305,15	665,15	2.386,25
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.633,60	-1.760,00	-1.723,68	-36,32	90,08
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-45.179,71	-32.750,00	-38.506,37	5.756,37	-6.673,34
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-295.275,99**	**-258.810,00**	**-313.609,70**	**54.799,70**	**18.333,71**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-222.766,34**	**-189.350,00**	**-233.954,92**	**44.604,92**	**11.188,58**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	191,74	100,00	95,86	4,14	95,88
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**	**191,74**	**100,00**	**95,86**	**4,14**	**95,88**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-222.574,60**	**-189.250,00**	**-233.859,06**	**44.609,06**	**11.284,46**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-222.574,60**	**-189.250,00**	**-233.859,06**	**44.609,06**	**11.284,46**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-406.020,00		-406.020,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-406.020,00		-406.020,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-222.574,60**	**-595.270,00**	**-233.859,06**	**-361.410,94**	**11.284,46**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-156.668,15**	**-140.320,00**	**-177.440,46**	**37.120,46**	**20.772,31**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**191,74**	**100,00**	**95,86**	**4,14**	**95,88**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-156.476,41**	**-140.220,00**	**-177.344,60**	**37.124,60**	**20.868,19**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-156.476,41**	**-140.220,00**	**-177.344,60**	**37.124,60**	**20.868,19**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-406.020,00**		**-406.020,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-156.476,41**	**-546.240,00**	**-177.344,60**	**-368.895,40**	**20.868,19**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	76.661,12		77.000,00	-77.000,00	-338,88
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	1.917,38	2,62	-0,04
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**78.578,46**	**1.920,00**	**78.917,38**	**-76.997,38**	**-338,92**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-5.626,34	5.626,34	5.626,34
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-64.345,29	-55.000,00	-69.988,21	14.988,21	5.642,92
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**	**-64.345,29**	**-55.000,00**	**-75.614,55**	**20.614,55**	**11.269,26**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**14.233,17**	**-53.080,00**	**3.302,83**	**-56.382,83**	**10.930,34**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-142.243,24**	**-599.320,00**	**-174.041,77**	**-425.278,23**	**31.798,53**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2012	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2012 insgesamt	Jahres-ergebnis 2012	Abweichungen in 2012	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2013
I01.114209 Hard-/ Software für Baum-/ Beleuchtungskataster			-11.641,82	-11.641,82	-10.040,40	-1.601,42	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-7.235,84	-7.235,84	-5.626,34	-1.609,50	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-4.405,98	-4.405,98	-4.414,06	8,08	
I01.424103 Video-Überwachungsanlage	-20.000,00			-20.000,00	-3.347,83	-16.652,17	-8.000,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-20.000,00			-20.000,00	-3.347,83	-16.652,17	-8.000,00
I01.552101 Investitionen für Fremdwasser / Quellableitung	-35.000,00			-35.000,00	-12.048,81	-22.951,19	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-35.000,00			-35.000,00	-12.048,81	-22.951,19	
I01.552102 Renaturierung Aubach		-496,83		-496,83	-496,83		
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-496,83		-496,83	-496,83		
I01.552103 Renaturierung Hirzbach		-50.000,00		-50.000,00	-49.680,68	-319,32	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					77.000,00	-77.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-50.000,00		-50.000,00	-49.680,68	-319,32	
Gesamtsumme	**-55.000,00**	**-50.496,83**	**-11.641,82**	**-117.138,65**	**-75.614,55**	**-41.524,10**	**-8.000,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.253,93	112.320,00	76.005,28	36.314,72	-25.751,35
030	+ Erträge der sozialen Sicherung	78.193,98	70.600,00	119.566,14	-48.966,14	-41.372,16
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.519,55	101.930,00	111.432,31	-9.502,31	-912,76
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.038,33	1.250,00	1.558,00	-308,00	-519,67
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.189,30	1.000,00	3.457,31	-2.457,31	14.731,99
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	5.347,20	8.650,00	15.098,97	-6.448,97	-9.751,77
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**263.542,29**	**295.750,00**	**327.118,01**	**-31.368,01**	**-63.575,72**
110	– Personalaufwendungen	-72.946,51	-31.000,00	-70.241,16	39.241,16	-2.705,35
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.088,74	-160.520,00	-143.527,48	-16.992,52	-1.561,26
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-81.732,61	-74.050,00	-79.754,15	5.704,15	-1.978,46
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-27.326,14	-93.560,00	-55.779,65	-37.780,35	28.453,51
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung	-380.320,44	-398.500,00	-435.333,05	36.833,05	55.012,61
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-72.692,29	-86.180,00	-80.016,53	-6.163,47	7.324,24
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-780.106,73**	**-843.810,00**	**-864.652,02**	**20.842,02**	**84.545,29**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-516.564,44**	**-548.060,00**	**-537.534,01**	**-10.525,99**	**20.969,57**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-516.564,44**	**-548.060,00**	**-537.534,01**	**-10.525,99**	**20.969,57**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-516.564,44**	**-548.060,00**	**-537.534,01**	**-10.525,99**	**20.969,57**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-568.490,00		-568.490,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-568.490,00		-568.490,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-516.564,44**	**-1.116.550,00**	**-537.534,01**	**-579.015,99**	**20.969,57**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-453.415,38**	**-496.330,00**	**-428.117,45**	**-68.212,55**	**-25.297,93**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-453.415,38**	**-496.330,00**	**-428.117,45**	**-68.212,55**	**-25.297,93**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-453.415,38**	**-496.330,00**	**-428.117,45**	**-68.212,55**	**-25.297,93**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-568.490,00**		**-568.490,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-453.415,38**	**-1.064.820,00**	**-428.117,45**	**-636.702,55**	**-25.297,93**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.230,79	4.200,00	4.221,63	-21,63	9,16
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen			3.748,50	-3.748,50	-3.748,50
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**	**4.230,79**	**4.200,00**	**7.970,13**	**-3.770,13**	**-3.739,34**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-17.173,50	-40.000,00	-45.096,18	5.096,18	27.922,68
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**	**-17.173,50**	**-40.000,00**	**-45.096,18**	**5.096,18**	**27.922,68**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-12.942,71**	**-35.800,00**	**-37.126,05**	**1.326,05**	**24.183,34**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-466.358,09**	**-1.100.620,00**	**-465.243,50**	**-635.376,50**	**-1.114,59**

Investitionen Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2012	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2012 insgesamt	Jahres-ergebnis 2012	Abweichungen in 2012	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2013
I01.114400 Betriebs- und Geschäftsausstattung					-96,59	96,59	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-96,59	96,59	
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Brandschutz					-734,00	734,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-734,00	734,00	
I01.126103 Ersatzbeschaffung Maschinen und techn. Anlagen	-15.000,00	-5.186,68		-20.186,68	-20.208,70	22,02	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-15.000,00	-5.186,68		-20.186,68	-20.208,70	22,02	
I01.126104 Einführung Digitalfunk Brandschutz	-25.000,00			-25.000,00	-24.056,89	-943,11	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00	-24.056,89	-943,11	
Gesamtsumme	**-40.000,00**	**-5.186,68**		**-45.186,68**	**-45.096,18**	**-90,50**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

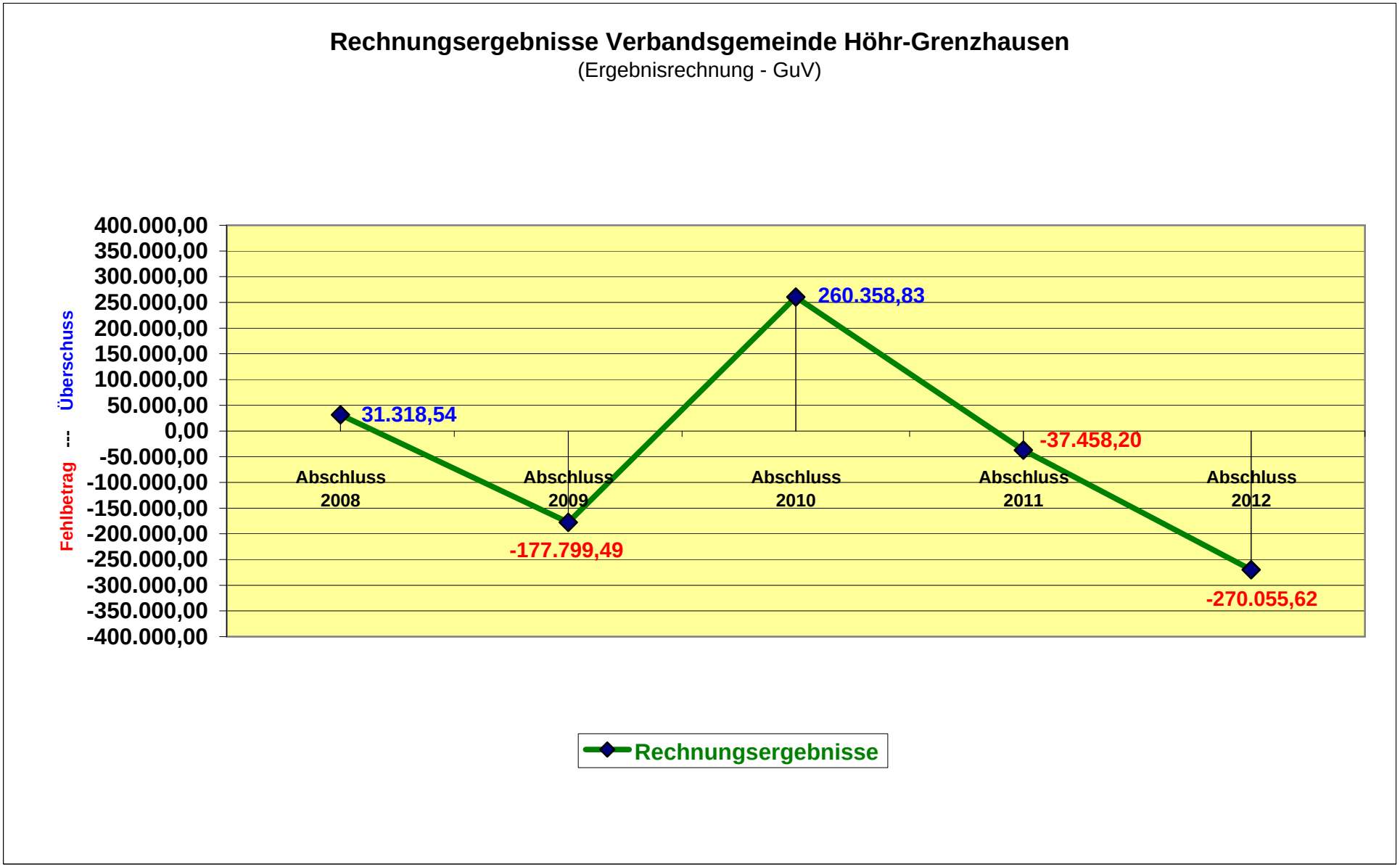
Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	45.769,00	40.000,00	112.389,86	-72.389,86	-66.620,86
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.561.885,00	4.640.420,00	4.629.336,00	11.084,00	-67.451,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.998,09	35.450,00	30.228,85	5.221,15	-15.230,76
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	23.383,86	21.000,00	23.791,62	-2.791,62	-407,76
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.646.035,95**	**4.736.870,00**	**4.795.746,33**	**-58.876,33**	**-149.710,38**
110	– Personalaufwendungen	-360.847,49		-387.730,15	387.730,15	26.882,66
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-193,10	-8.050,00	-12.889,21	4.839,21	12.696,11
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-2.762,00	-110,00	-103,00	-7,00	-2.659,00
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-196.550,00	-378.960,00	-371.520,00	-7.440,00	174.970,00
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-25.102,57	-10.790,00	-15.341,08	4.551,08	-9.761,49
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-585.455,16**	**-397.910,00**	**-787.583,44**	**389.673,44**	**202.128,28**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.060.580,79**	**4.338.960,00**	**4.008.162,89**	**330.797,11**	**52.417,90**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	32.766,22	560,00	22.222,68	-21.662,68	10.543,54
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-257.661,75	-249.290,00	-249.369,34	79,34	-8.292,41
230	**= Finanzergebnis**	**-224.895,53**	**-248.730,00**	**-227.146,66**	**-21.583,34**	**2.251,13**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.835.685,26**	**4.090.230,00**	**3.781.016,23**	**309.213,77**	**54.669,03**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**3.835.685,26**	**4.090.230,00**	**3.781.016,23**	**309.213,77**	**54.669,03**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		70.530,00		70.530,00	
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-469.560,00		-469.560,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-399.030,00		-399.030,00	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**3.835.685,26**	**3.691.200,00**	**3.781.016,23**	**-89.816,23**	**54.669,03**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2011	Ansatz Haushaltsjahr 2012	Ergebnis Haushaltsjahr 2012	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2012	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2011
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.054.489,65**	**4.330.470,00**	**3.971.903,28**	**358.566,72**	**82.586,37**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-255.889,44**	**-248.730,00**	**-255.643,38**	**6.913,38**	**-246,06**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**3.798.600,21**	**4.081.740,00**	**3.716.259,90**	**365.480,10**	**82.340,31**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**3.798.600,21**	**4.081.740,00**	**3.716.259,90**	**365.480,10**	**82.340,31**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-399.030,00**		**-399.030,00**	
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**3.798.600,21**	**3.682.710,00**	**3.716.259,90**	**-33.549,90**	**82.340,31**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
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**					
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**					
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**3.798.600,21**	**3.682.710,00**	**3.716.259,90**	**-33.549,90**	**82.340,31**


Rechnungsergebnisse Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen
(Ergebnisrechnung - GuV)
Fehlbetrag --- Überschuss
400.000,00
350.000,00
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
-350.000,00
-400.000,00
31.318,54
-177.799,49
260.358,83
-37.458,20
-270.055,62
Abschluss 2008
Abschluss 2009
Abschluss 2010
Abschluss 2011
Abschluss 2012
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.

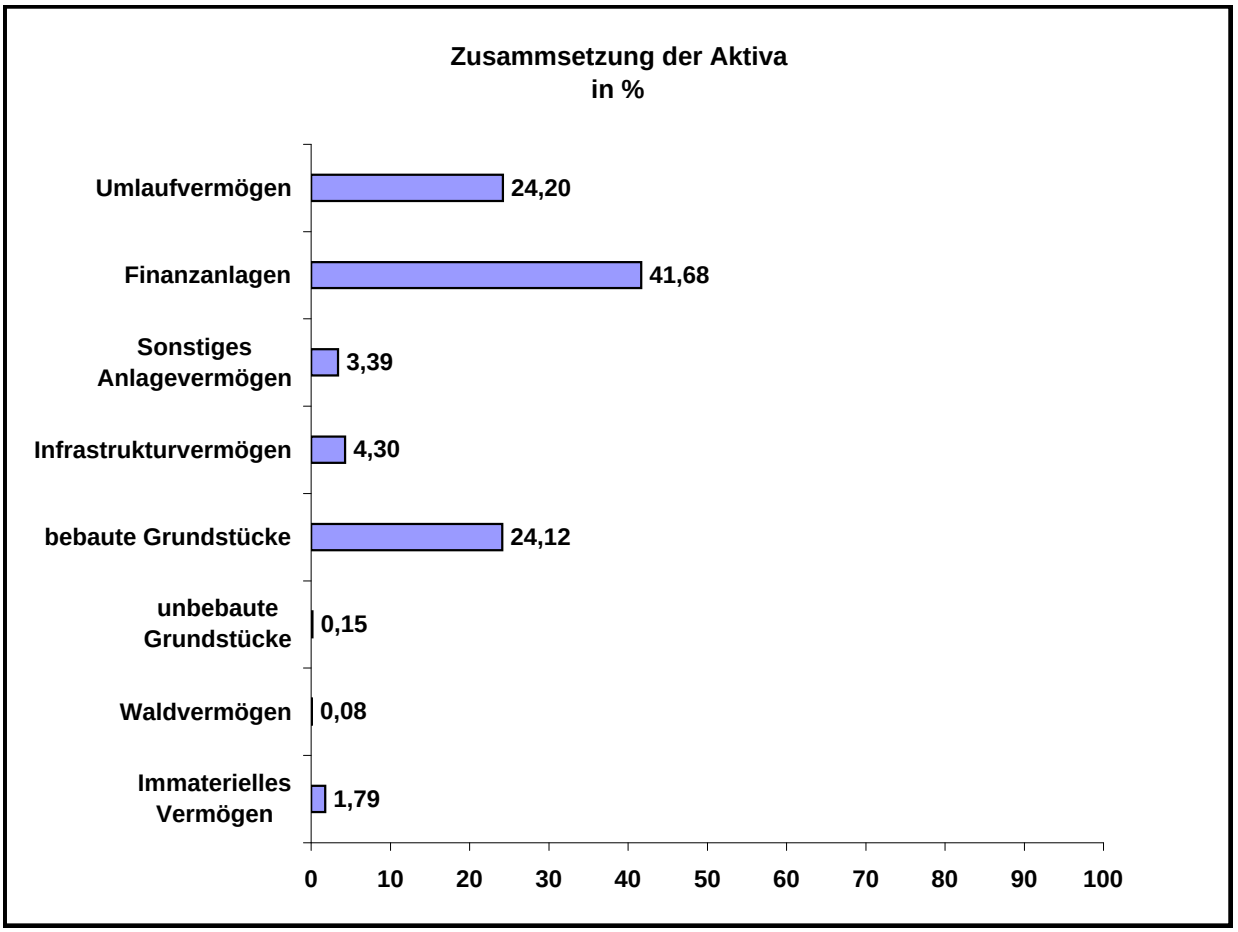
Bilanzgliederung

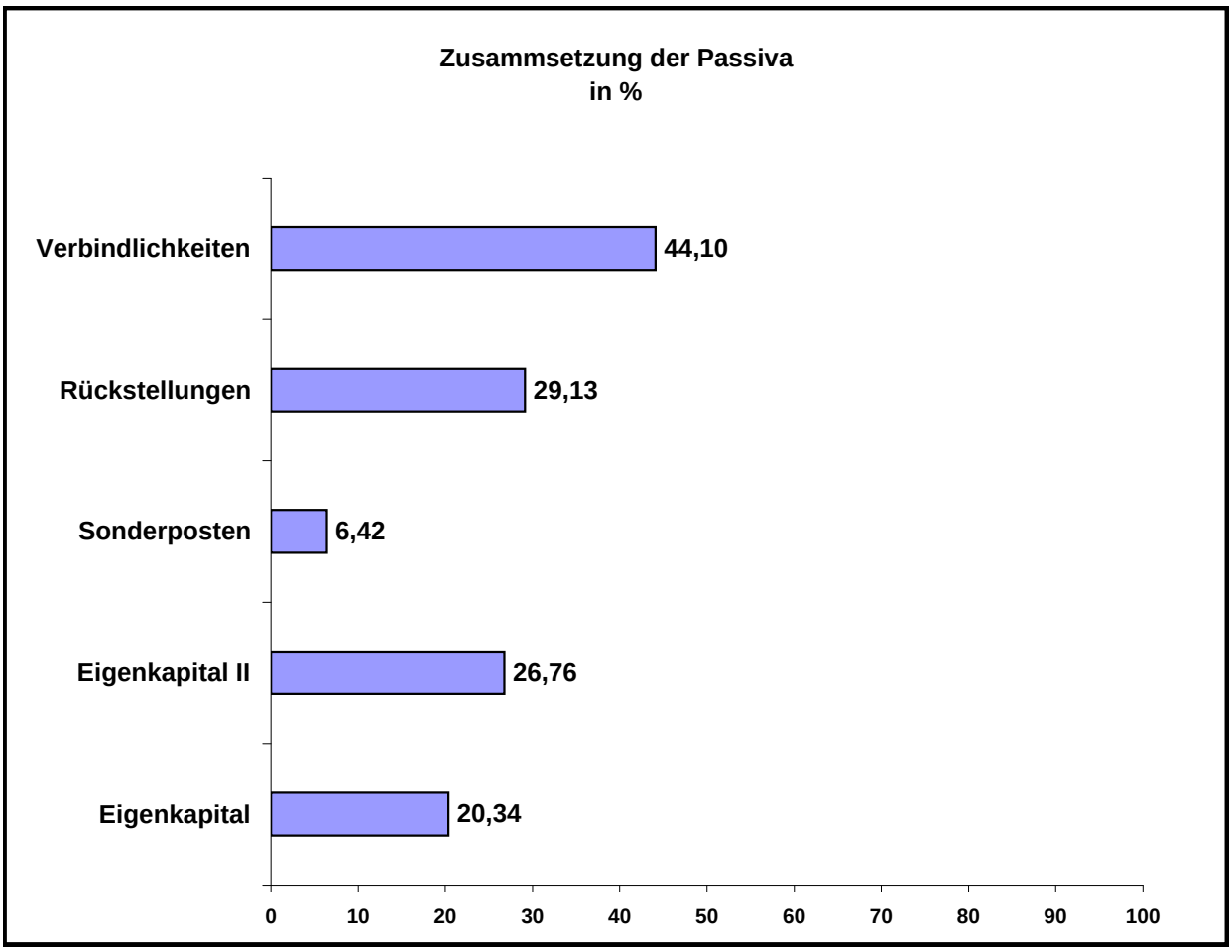
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	3.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

Aktiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2012			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**14.789.433,08**	**14.759.110,35**	**-30.322,73**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**362.751,00**	**349.747,00**	**-13.004,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.776,00	39.396,00	620,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	308.214,00	295.405,00	-12.809,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	15.761,00	14.946,00	-815,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
1.2	**Sachanlagen**	**6.309.310,60**	**6.263.025,00**	**-46.285,60**
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	4.796.608,00	4.714.864,00	-81.744,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	772.386,00	840.332,00	67.946,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	467.050,00	439.643,00	-27.407,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.322,00	222.721,00	25.399,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.479,60	0,00	-30.479,60
1.3	**Finanzanlagen**	**8.117.371,48**	**8.146.338,35**	**28.966,87**
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	8.047.271,26	8.069.187,16	21.915,90
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	65.632,84	74.601,19	8.968,35
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.467,38	2.550,00	-1.917,38
2	**Umlaufvermögen**	**4.404.578,81**	**4.729.764,92**	**325.186,11**
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**	**3.217.819,96**	**3.417.860,28**	**200.040,32**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	119.215,23	103.391,11	-15.824,12
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.226,18	1.498,43	-4.727,75
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	3.089.924,53	3.312.970,74	223.046,21
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.454,02	0,00	-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**	**1.186.758,85**	**1.311.904,64**	**125.145,79**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**59.115,33**	**58.143,05**	**-972,28**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	59.115,33	58.143,05	-972,28
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**19.253.127,22**	**19.547.018,32**	**293.891,10**

Passiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2012			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**4.246.090,17**	**3.976.034,55**	**-270.055,62**
1.1	Kapitalrücklage	4.169.670,49	4.169.670,49	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	113.877,88	76.419,68	-37.458,20
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-37.458,20	-270.055,62	-232.597,42
2	**Sonderposten**	**1.235.456,00**	**1.255.616,00**	**20.160,00**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.235.456,00**	**1.255.616,00**	**20.160,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.163.456,00	1.255.616,00	92.160,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	72.000,00	0,00	-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**	**5.255.242,48**	**5.694.494,72**	**439.252,24**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.125.014,00	5.536.699,00	411.685,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	130.228,48	157.795,72	27.567,24
4	**Verbindlichkeiten**	**8.515.974,57**	**8.620.355,05**	**104.380,48**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**6.704.248,27**	**4.079.144,76**	**-2.625.103,51**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.604.248,27	4.079.144,76	-525.103,51
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.100.000,00	0,00	-2.100.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	68.863,44	86.647,09	17.783,65
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	7.363,60	9.397,17	2.033,57
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.725.120,96	4.434.117,06	2.708.996,10
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10.378,30	11.048,97	670,67
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**364,00**	**518,00**	**154,00**
	Bilanzsumme	**19.253.127,22**	**19.547.018,32**	**293.891,10**

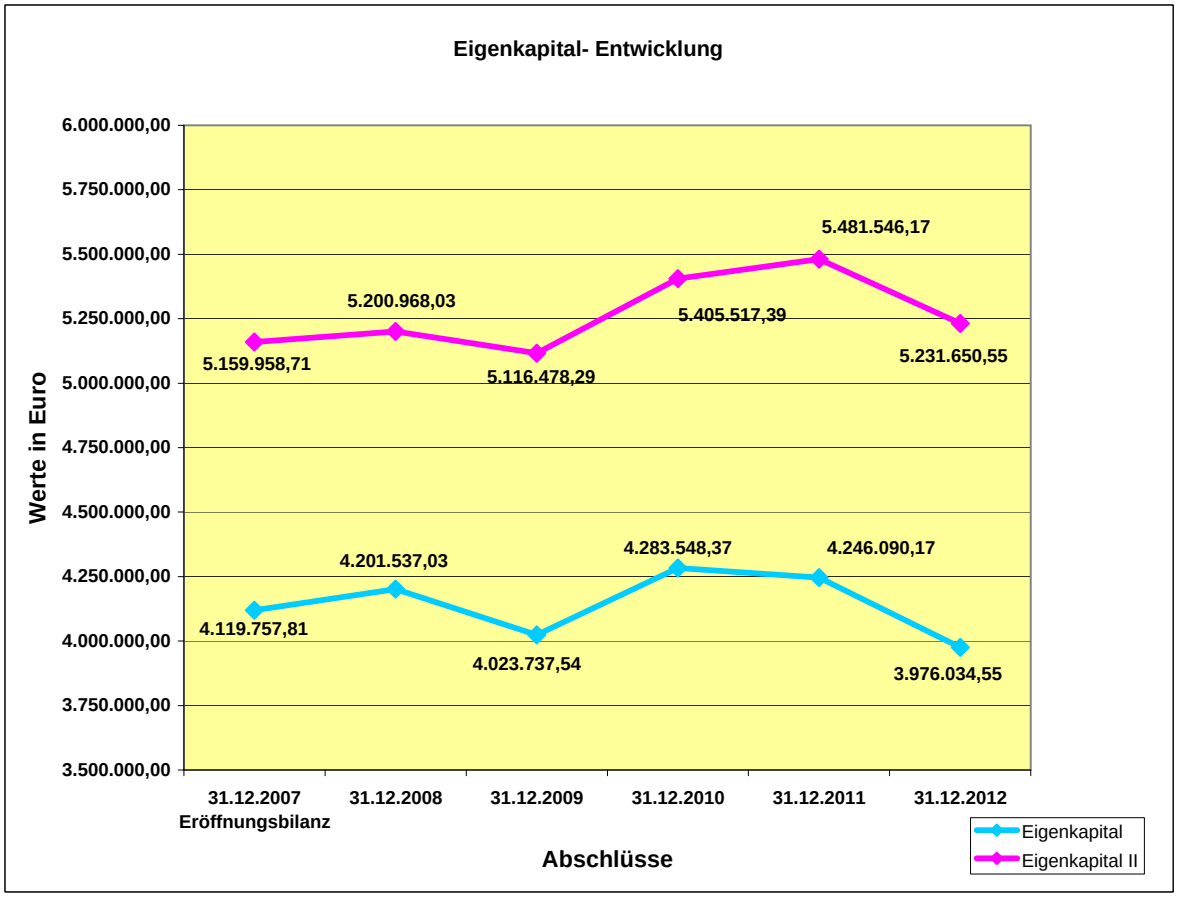
Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2012





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
31.12.2012	3.976.034,55	5.231.650,55



Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**14.789.433,08**	**-30.322,73**	**14.759.110,35**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**362.751,00**	**-13.004,00**	**349.747,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	38.776,00	620,00	39.396,00
01120001	Datenverarbeitungs-Software	38.776,00	620,00	39.396,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	308.214,00	-12.809,00	295.405,00
01243001	geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV	270.508,00	-11.093,00	259.415,00
01251001	geleistete Zuwendungen an private Unternehmen	24.556,00	-1.116,00	23.440,00
01259001	geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich	13.150,00	-600,00	12.550,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	15.761,00	-815,00	14.946,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	15.761,00	-815,00	14.946,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**6.309.310,60**	**-46.285,60**	**6.263.025,00**
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	4.796.608,00	-81.744,00	4.714.864,00
03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	1,00		1,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	122.305,00		122.305,00
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	6.020,00	-642,00	5.378,00
03311301	Gebäude Grundschulen	883.123,00	-13.074,00	870.049,00
03510101	Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder	220.729,00		220.729,00
03510201	Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder	27.252,00	-2.319,00	24.933,00
03510301	Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder	259.644,00	-3.740,00	255.904,00
03510401	Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder	759.530,00	-27.815,00	731.715,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	633.836,00		633.836,00
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	2.899,00	-414,00	2.485,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	904.112,00	-20.537,00	883.575,00
03950101	Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz	170.399,00		170.399,00
03950201	Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz	8.139,00	-581,00	7.558,00
03950301	Gebäude Brand- und Katastrohenschutz	798.619,00	-12.622,00	785.997,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	772.386,00	67.946,00	840.332,00
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	420.262,00	-12.735,00	407.527,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	71.226,00		71.226,00
04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	142.255,00	-6.685,00	135.570,00

Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
04970001	Bachrenaturierung	73.915,00	78.486,00	152.401,00
04990001	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	64.728,00	8.880,00	73.608,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	467.050,00	-27.407,00	439.643,00
07110001	Dienstfahrzeuge	16.871,00	-3.392,00	13.479,00
07120001	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	395.608,00	-49.072,00	346.536,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	1.949,00	-303,00	1.646,00
07250001	Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes	52.622,00	25.360,00	77.982,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	197.322,00	25.399,00	222.721,00
08210001	Betriebsausstattung	3.388,00	-3.387,00	1,00
08214001	Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz	17.826,00	16.839,00	34.665,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	875,00	-463,00	412,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	91.984,00	-3.273,00	88.711,00
08222001	Büromaschinen	440,00	-103,00	337,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	69.715,00	5.919,00	75.634,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	1,00		1,00
08240001	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände	4,00	-1,00	3,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	13.089,00	9.868,00	22.957,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.479,60	-30.479,60	
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	30.479,60	-30.479,60	
1.3	**Finanzanlagen**	**8.117.371,48**	**28.966,87**	**8.146.338,35**
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.	8.047.271,26	21.915,90	8.069.187,16
12110001	Eigenbetriebe	8.047.271,26	21.915,90	8.069.187,16
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	65.632,84	8.968,35	74.601,19
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00		100,00
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	65.532,84	8.968,35	74.501,19
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	4.467,38	-1.917,38	2.550,00
13622001	Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J.	4.467,38	-1.917,38	2.550,00
2.	**Umlaufvermögen**	**4.404.578,81**	**325.186,11**	**4.729.764,92**
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			

Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**3.217.819,96**	**200.040,32**	**3.417.860,28**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	119.215,23	-15.824,12	103.391,11
15100001	Gebührenforderungen	6.479,13	1.506,09	7.985,22
15300001	Steuerforderungen	37.012,75	25.824,40	62.837,15
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	56.147,14	-75.854,80	-19.707,66
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	42.000,03	32.460,46	74.460,49
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-22.423,82	239,73	-22.184,09
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.226,18	-4.727,75	1.498,43
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	22.039,12	-6.640,31	15.398,81
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-15.812,94	1.912,56	-13.900,38
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	3.089.924,53	223.046,21	3.312.970,74
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	31.167,50	-1.024,09	30.143,41
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	3.058.757,03	224.070,30	3.282.827,33
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.454,02	-2.454,02	
17639001	Sonstige	2.454,02	-2.454,02	
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**	**1.186.758,85**	**125.145,79**	**1.311.904,64**
18310001	Kontokorrentguthaben	1.186.758,85	125.145,79	1.311.904,64
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**59.115,33**	**-972,28**	**58.143,05**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	59.115,33	-972,28	58.143,05
	Bilanzsumme	**19.253.127,22**	**293.891,10**	**19.547.018,32**

Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**4.246.090,17**	**-270.055,62**	**3.976.034,55**
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**	**113.877,88**	**-37.458,20**	**76.419,68**
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
20300040	Ergebnisvortrag Jahr 4		-37.458,20	-37.458,20
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-37.458,20**	**-232.597,42**	**-270.055,62**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-37.458,20	-232.597,42	-270.055,62
2.	**Sonderposten**	**1.235.456,00**	**20.160,00**	**1.255.616,00**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.235.456,00**	**20.160,00**	**1.255.616,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.163.456,00	92.160,00	1.255.616,00
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	9.222,00	11.243,00	20.465,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	601.983,00	46.561,00	648.544,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	128.030,00	47.381,00	175.411,00
23148001	SoPo Investzuwendung.v.sonst.öff.Sonderrechnungen	420.262,00	-12.735,00	407.527,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	3.959,00	-290,00	3.669,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	72.000,00	-72.000,00	
23314201	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**	**5.255.242,48**	**439.252,24**	**5.694.494,72**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**5.125.014,00**	**411.685,00**	**5.536.699,00**
24111001	(Aktive) Pensionsrückstellungen	2.845.493,00	27.917,00	2.873.410,00

Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
24112001	(Aktive) Beihilferückstellungen	801.410,00	979,00	802.389,00
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	1.274.946,00	268.378,00	1.543.324,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	203.165,00	114.411,00	317.576,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**130.228,48**	**27.567,24**	**157.795,72**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	56.253,75	16.047,90	72.301,65
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	73.974,73	11.519,34	85.494,07
4.	**Verbindlichkeiten**	**8.515.974,57**	**104.380,48**	**8.620.355,05**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**6.908.364,27**	**-2.676.132,51**	**4.232.231,76**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.808.364,27	-576.132,51	4.232.231,76
31422101	Investitionskredite (Festzins) vom Land	204.116,00	-51.029,00	153.087,00
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	1.699.254,61	-98.340,64	1.600.913,97
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	99.077,64	-6.293,43	92.784,21
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	2.005.568,02	-361.115,44	1.644.452,58
31593101	Invest.Kredite (Festzins) v.sonst.inländ.Geldmarkt	800.348,00	-59.354,00	740.994,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	2.100.000,00	-2.100.000,00	
32522001	Liquiditätskredite von Sparkassen (variabler Zins)	2.100.000,00	-2.100.000,00	
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**68.863,44**	**17.783,65**	**86.647,09**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	68.863,44	17.783,65	86.647,09
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**2.489,99**	**44.969,87**	**47.459,86**
37311001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Sondervermögen)	2.489,99	44.969,87	47.459,86
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**	**7.363,60**	**2.033,57**	**9.397,17**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	7.363,60	2.033,57	9.397,17
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**1.518.514,97**	**2.715.055,23**	**4.233.570,20**
31913101	Invest.Kredite (Festzins) von öff.ZusatzversorgK.	1.917,38	-1.917,38	
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	34.113,06	86.468,02	120.581,08
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	1.482.484,53	2.630.504,59	4.112.989,12

Jahresbilanz 2012

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2011	Veränderungen im Jahr 2012	Bilanzwert zum 31.12.2012
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**10.378,30**	**670,67**	**11.048,97**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen	10.088,35	274,30	10.362,65
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag	124,84	2,34	127,18
37912001	Ortskirchensteuer	31,42	15,01	46,43
37920001	Vollstreckungsersuchen Allgemein	-549,78	279,12	-270,66
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	46,00	-56,00	-10,00
37931001	Verkauf von Abfallsäcken	-216,20	-274,60	-490,80
37940001	weiterzuleitende Spenden, Sammlungen		184,50	184,50
37961001	Gebührenweiterleitung Fischereischein		246,00	246,00
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**364,00**	**154,00**	**518,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	364,00	154,00	518,00
	Bilanzsumme	**19.253.127,22**	**293.891,10**	**19.547.018,32**

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 **31.12.2012**: **15** Beamte und **45** Tarifbeschäftigte.

Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2012 waren:

Becker	Thilo	**Bürgermeister,**	laufend
Schäfer	Erhard	**1. Beigeordneter,**	laufend
Hewer	Hans-Werner	**Beigeordneter,**	laufend
Thewalt	Teja	**Beigeordneter,**	laufend
Binder	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Darscheid	Karl-Heinz	Ratsmitglied,	laufend
Heinz	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
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		**14.789.433,08**	**14.759.110,35**	**-30.322,73**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**362.751,00**	**349.747,00**	**-13.004,00**
Softwarelizenzen (A 1.1.1)	38.776,00		39.396,00	620,00
Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2)	308.214,00		295.405,00	-12.809,00
Gezahlte Investitionszuschüsse (A 1.1.3)	15.761,00		14.946,00	-815,00

In dieser Bilanzposition sind Zuwendungen für Baumaßnahmen der Ortsgemeinden und Zuwendungen für Investitionen 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		**6.309.310,60**	**6.263.025,00**	**-46.285,60**
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		**4.796.608,00**	**4.714.864,00**	**-81.744,00**

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

Einfachstunterkünfte (Kratzenwäldchen)	1,00		1,00	0,00
Sonnenfeld-Schule	1.011.448,00		997.732,00	-13.716,00
Schwimmteichanlage	1.267.155,00		1.233.281,00	-33.874,00
Rathaus	1.540.847,00		1.519.896,00	-20.951,00
Brandschutz	977.157,00		963.954,00	-13.203,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**772.386,00**	**840.332,00**	**67.946,00**

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

Radweg Hilgert – RaBa	25.696,00		24.720,00	-976,00
Grundstückswert Radweg Höhr-Hillscheid	71.226,00		71.226,00	0,00
Radweg Höhr – Hillscheid	116.559,00		110.850,00	-5.709,00
Brückenbauwerke Radweg Höhr-Hillscheid	420.262,00		407.527,00	-12.735,00
Fremdwasserleitungen Hilgert	36.989,00		34.934,00	-2.055,00
Fremdwasserleitungen Hillscheid	6.489,00		6.291,00	-198,00
Fremdwasserleitung Stadt	21.250,00		32.383,00	11.133,00
Bachrenaturierung	73.915,00		152.401,00	78.486,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**467.050,00**	**439.643,00**	**-27.407,00**
Dienstfahrzeuge	16.871,00		13.479,00	-3.392,00
Brandschutzfahrzeuge	395.608,00		346.536,00	-49.072,00
Masch. und technische Anlagen Brandschutz	52.622,00		77.982,00	25.360,00
Masch. und technische Anlagen Schwimmteichanlage	1.949,00		1.646,00	-303,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**197.322,00**	**222.721,00**	**25.399,00**
Feuerwehr	17.826,00		35.332,00	17.506,00
Finanzbuchhaltung mit Kasse	440,00		337,00	-103,00
Rathaus	76.006,00		75.356,00	-650,00
Schiedsamt	3,00		3,00	0,00
Schwimmteichanlage	4.263,00		413,00	-3.850,00
Sonnenfeldschule	24.869,00		21.877,00	-2.992,00
Sonstige Zentrale Dienste	0,00		9.397,00	9.397,00
Statistik und Wahlen	4.444,00		4.186,00	-258,00
Technik und Information (TuI)	63.931,00		64.875,00	944,00
Tourismusförderung	5.538,00		6.007,00	469,00
Verkehrsüberwachung	2,00		2,00	0,00
Lernmittelfreiheit (Hardware für Schulbuchausleihe)	0,00		1.037,00	1.037,00
Gestaltung Umwelt (Tablet PC für Baumkataster)	0,00		3.899,00	3.899,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**30.479,60**	**0,00**	**-30.479,60**
1.3 Finanzanlagen		**8.117.371,48**	**8.146.338,35**	**28.966,87**
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände		**8.047.271,26**	**8.069.187,16**	**21.915,90**

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

Das Wirtschaftsjahr 2012 schloss mit einem Jahresgewinn von 21.915,90 € ab, so dass sich der Beteiligungswert entsprechend erhöhte.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**65.632,84**	**74.601,19**	**8.968,35**

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	65.532,84		74.501,19	8.968,35
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		**4.467,38**	**2.550,00**	**-1.917,38**
Ausleihungen an Mitarbeiter (Wohnungsbauförderung)	1.917,38		0,00	-1.917,38
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des WW- Kreises	2.550,00		2.550,00	0,00
2. Umlaufvermögen		**4.404.578,81**	**4.729.764,92**	**325.186,11**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**3.217.819,96**	**3.417.860,28**	**200.040,32**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**119.215,23**	**103.391,11**	**-15.824,12**

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. Vor der Wertberichtigung sind die größten Posten der Saldo der Steuerforderungen (62.837,15 €) und der Saldo der sonstigen öff.-rechtl. Forderungen (74.460,49 €).

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**6.226,18**	**1.498,43**	**-4.727,75**

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

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich		**3.089.924,53**	**3.312.970,74**	**223.046,21**

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 einem "Kassenkredit" gegenüber der Stadt Höhr-Grenzhausen (3.282.827,33 €) sowie einem Saldo aus sonstigen Buchungsfällen zusammen.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		**2.454,02**	**0,00**	**-2.454,02**

Schadenersatzforderngen aus Vorjahren wurden im Haushaltsjahr ausgeglichen.

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		**1.186.758,85**	**1.311.904,64**	**125.145,79**

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		**59.115,33**	**58.143,05**	**-972,28**
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**59.115,33**	**58.143,05**	**-972,28**

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

- Beamtenbesoldung	57.835,52	57.027,48	-808,04
- Sonstige	1.279,81	1.115,57	-164,24

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**4.246.090,17**	**3.976.034,55**	**-270.055,62**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**22,05%**	**20,34%**	**-1,71%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**28,47%**	**26,76%**	**-1,71%**
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:**	**76.419,68** 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)	-37.458,20	Fehlbetrag		
Jahr 5 (2012)				
1.4 Jahresfehlbetrag			**-270.055,62**	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		**1.235.456,00**	**1.255.616,00**	**20.160,00**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**1.235.456,00**	**1.255.616,00**	**20.160,00**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**1.163.456,00**	**1.255.616,00**	**92.160,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen Feuerwehr	347.649,00		328.605,00	-19.044,00
Zuwendungen Sonnenfeld-Schule	219.394,00		265.530,00	46.136,00
Zuwendungen Radwege	514.724,00		497.548,00	-17.176,00
Zuwendungen Schwimmteichanlage	3.959,00		3.669,00	-290,00
Zuwendungen EDV	1.835,00		8.270,00	6.435,00
Zuwendungen Renaturierung Aubach	75.895,00		74.361,00	-1.534,00
Zuwendungen Renaturierung Hirzbach	0,00		76.358,00	76.358,00
Lernmittelfreiheit (Schulbuchausleihe, Zuwendung für Anschaffung Hardware)	0,00		1.275,00	1.275,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**72.000,00**	**0,00**	**-72.000,00**
3. Rückstellungen		**5.255.242,48**	**5.694.494,72**	**439.252,24**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**5.125.014,00**	**5.536.699,00**	**411.685,00**

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

Pensionsrückstellungen (Aktive)	2.845.493,00		2.873.410,00	27.917,00
Pensionsrückstellungen (Versorgung)	1.274.946,00		1.543.324,00	268.378,00
Beihilferückstellungen (Aktive)	801.410,00		802.389,00	979,00
Beihilferückstellung (Versorgung)	203.165,00		317.576,00	114.411,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**130.228,48**	**157.795,72**	**27.567,24**

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (72.301,65 €) und geleistete Überstunden (85.494,07 €) bilanziert.

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
4. Verbindlichkeiten		**8.515.974,57**	**10.720.355,05**	**2.204.380,48**

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		**6.704.248,27**	**6.179.144,76**	**-525.103,51**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**4.604.248,27**	**4.079.144,76**	**-525.103,51**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 17 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		**2.100.000,00**	**2.100.000,00**	**0,00**
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**68.863,44**	**86.647,09**	**17.783,65**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 86.647,09 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2012, welche jedoch erst nach dem 31.12.2012 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		**7.363,60**	**9.397,17**	**2.033,57**

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

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		**1.725.120,96**	**4.434.117,06**	**2.708.996,10**

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	1.917,38		0,00	-1.917,38
Land	204.116,00		153.087,00	-51.029,00
Kreisverwaltung	-41.327,43		31.235,31	72.562,74
Saldo Sonstige	75.440,49		89.345,77	13.905,28
„Kassenkredit“ von der OG Hillscheid	1.414.293,61		3.884.375,84	2.470.082,23
„Kassenkredit“ von der OG Hilgert	0,00		109.730,32	109.730,32
„Kassenkredit“ von der OG Kammerforst	68.190,92		118.882,96	50.692,04
„Kassenkredit“ von den Verbandsgemeindewerken	2.489,99		47.459,86	44.969,87
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		**10.378,30**	**11.048,97**	**670,67**
Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen	10.088,35		10.362,65	274,30
Landwirtschaftskammerbeitrag	124,84		127,18	2,34
Ortskirchensteuer	31,42		46,43	15,01
Salden aus Vollstreckungskonten	303,89		583,01	279,12
weiterzuleitende Spenden, Sammlungen	0,00		184,50	184,50
Saldo Sonstige	-170,20		-254,80	-84,60
5. Rechnungsabgrenzungsposten		**364,00**	**518,00**	**154,00**

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

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2012 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:	**17.483.673,33**	**228.576,12**	**-16.888,22**	**0,00**	**17.695.361,23**	**2.694.240,25**		**258.745,85**		**16.735,22**	**2.936.250,88**	**14.789.433,08**	**14.759.110,35**	**1,46**	**83,39**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**508.344,49**	**21.663,36**			**530.007,85**	**145.593,49**		**34.667,36**			**180.260,85**	**362.751,00**	**349.747,00**	**6,54**	**65,99**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen a solchen Rechten und Werten	155.162,35	21.663,36			176.825,71	116.386,35		21.043,36			137.429,71	38.776,00	39.396,00	11,90	22,28	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	336.245,00				336.245,00	28.031,00		12.809,00			40.840,00	308.214,00	295.405,00	3,81	87,85	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.937,14				16.937,14	1.176,14		815,00			1.991,14	15.761,00	14.946,00	4,81	88,24	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**8.725.708,94**	**176.028,51**	**-16.888,22**	**0,00**	**8.884.849,23**	**2.416.398,34**		**222.161,11**		**16.735,22**	**2.621.824,23**	**6.309.310,60**	**6.263.025,00**	**2,50**	**70,49**	
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00				16.165,00						0,00	16.165,00	16.165,00		100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.300,00				29.300,00						0,00	29.300,00	29.300,00		100,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.364.413,39	3.347,83			5.367.761,22	567.805,39		85.091,83			652.897,22	4.796.608,00	4.714.864,00	1,59	87,84	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.281.827,04	12.545,64		80.160,28	1.374.532,96	509.441,04		24.759,92			534.200,96	772.386,00	840.332,00	1,80	61,14	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.479.229,27	36.712,37			1.515.941,64	1.012.179,27		64.119,37			1.076.298,64	467.050,00	439.643,00	4,23	29,00	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	524.294,64	73.741,99	-16.888,22		581.148,41	326.972,64		48.189,99		16.735,22	358.427,41	197.322,00	222.721,00	8,29	38,32	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	30.479,60	49.680,68		-80.160,28	0,00						0,00	30.479,60	0,00		100,00	
1.3	Finanzanlagen	**8.249.619,90**	**30.884,25**			**8.280.504,15**	**132.248,42**		**1.917,38**			**134.165,80**	**8.117.371,48**	**8.146.338,35**	**0,02**	**98,38**	
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	8.171.850,32	21.915,90			8.193.766,22	124.579,06					124.579,06	8.047.271,26	8.069.187,16		98,48	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	65.632,84	8.968,35			74.601,19						0,00	65.632,84	74.601,19		100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	12.136,74				12.136,74	7.669,36		1.917,38			9.586,74	4.467,38	2.550,00	15,80	21,01	

[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 31.12.2012

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 (31.12.2012) ermittelte Buchwert lautet 8.069.187,16 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den geprüften Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2012 und die im Anschluss erfolgte Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2012 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	**3.453.594,75**	**350,00**	**0,00**	**3.453.944,75**	**0,00**	**36.084,47**	**3.417.860,28**	**3.217.819,96**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**125.575,20**	**0,00**	**0,00**	**125.575,20**	**0,00**	**22.184,09**	**103.391,11**	**119.215,23**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**15.048,81**	**350,00**	**0,00**	**15.398,81**	**0,00**	**13.900,38**	**1.498,43**	**6.226,18**
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	**3.312.970,74**	**0,00**	**0,00**	**3.312.970,74**	**0,00**	**0,00**	**3.312.970,74**	**3.089.924,53**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.454,02**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2012 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	**0,00**	**0,00**	**4.079.144,76**	**4.079.144,76**		**4.079.144,76**			**6.704.248,27**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**4.079.144,76**	**4.079.144,76**		**4.079.144,76**			**4.604.248,27**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**			**2.100.000,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**86.647,09**	**0,00**	**0,00**	**86.647,09**		**86.647,09**			**68.863,44**
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	**9.397,17**	**0,00**	**0,00**	**9.397,17**		**9.397,17**			**7.363,60**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**4.281.030,06**		**153.087,00**	**4.434.117,06**		**4.434.117,06**			**1.725.120,96**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	**11.048,97**	**0,00**	**0,00**	**11.048,97**		**11.048,97**			**10.378,30**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**4.388.123,29**	**0,00**	**4.232.231,76**	**8.620.355,05**		**8.620.355,05**			**8.515.974,57**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2012 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		**39.555,11**				
	Teilhaushalt 1	10.231,25				
	Teilhaushalt 2	11.323,86				
	Teilhaushalt 3	18.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**53.189,43**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**39.555,11**				
	Teilhaushalt 1	10.231,25				
	Teilhaushalt 2	11.323,86				
	Teilhaushalt 3	18.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.634,32**				
	Teilhaushalt 1	5.634,32				
	Teilhaushalt 2	8.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	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 **2012** wurde nach den derzeit geltender Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 17. Dezember 2013

Thilo Becker
(Bürgermeister)