Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen



Jahresabschluss 2015



Inhaltsverzeichnis

	S	eite	
Jahresabschluss 2015 der Verbandsgemeinde			
Rechenschaftsbericht	5	-	22
Abschlüsse	23	-	60
Gesamtergebnisrechnung	24	-	28
Gesamtfinanzrechnung	29	-	33
Investitionen			34
Teilrechnungen	ab		35
Teilhaushalt 1			
Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	36	-	37
Investitionen im Teilhaushalt			38
Teilhaushalt 2			
Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	39	_	40
Investitionen im Teilhaushalt			41
Teilhaushalt 3			
Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	42	-	43
Investitionen im Teilhaushalt			44
Teilhaushalt 4			
Fachbereich 4 (Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	45	-	46
Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte)			47
Schlussbilanz	49	_	60
Weitere Angaben	61		83
	61		70
Anlargen	71	-	83
Anlagen	71	-	
Anlagenübersicht			73
Beteiligungsbericht			75
Forderungsübersicht			77
Verbindlichkeitenübersicht			79
weitergeltende Haushaltsermächtigungen			81
Aufstellungsvermerk			83

Rechenschaftsbericht 2015

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 weist zum Ende des Jahres 2015 ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.631.067,92 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 76.582,16 Euro verbessert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 19.269.329,69 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist das Vermögen um 905.054,51 Euro deutlich niedriger ausgewiesen. Grund dieses Rückganges ist die abgenommene Forderung gegenüber der Stadt Höhr-Grenzhausen aus dem Zahlungsmittelfehlbestand. Das Anlagevermögen ist im Saldo der Zu- und Abgänge um 20.412,21 Euro gestiegen, die Rechnungsabgrenzungsposten um 2.996,80 Euro gesunken.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 13.134.039,77 Euro. Im Vergleich zum Vorjahr nahmen die Verbindlichkeiten um 1.028.486,67 Euro ab (insbesondere durch die niedrigere Inanspruchnahme von Kassenkrediten und abgebauten Investitionskrediten). Die Rückstellungen haben um insgesamt 559.986,27 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.504.068,00 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 46.746,00 Euro erhöht.

A.2 Ergebnisrechnung

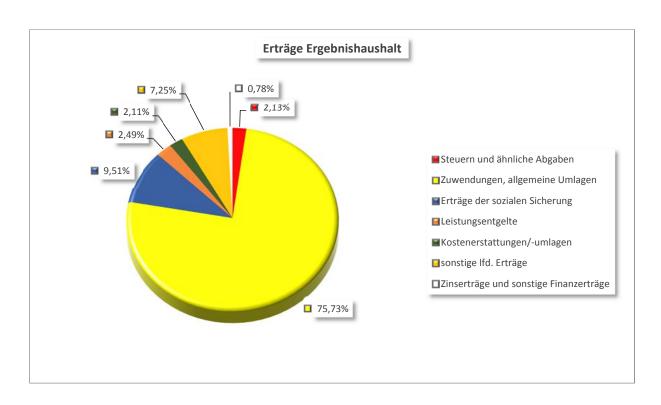
In der Ergebnisrechnung wird, durch die um 717.336,86 Euro (+ 11,73 %) verbesserten Ertragsseite bei einer um 640.754,70 Euro (+ 10,48 %) angestiegenen Aufwandseite, ein Jahresüberschuss in Höhe von 76.582,16 Euro ausgewiesen. Der Ergebnishaushalt war ursprünglich mit einem Überschuss von 0,00 Euro beplant.

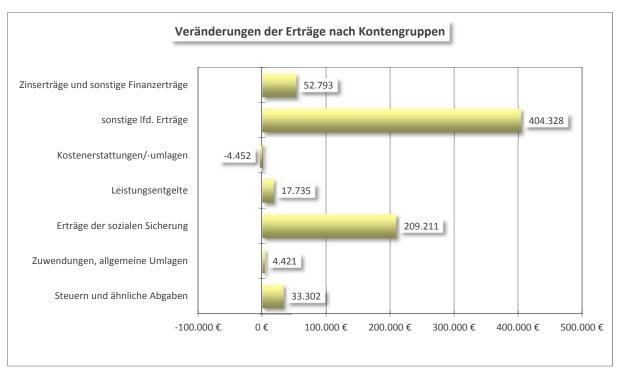
Die Verbesserung des Jahresergebnisses um 76.582,16 Euro resultiert hauptsächlich aus einem positiven Gesamtjahresabschluss der Verbandsgemeindewerke in Höhe von 53.398,86 Euro.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweich	ung
Bezeichhung	Euro	Euro	Euro	%
Auflösung von Rückstellungen	23.000,00	358.236,70	335.236,70	1.457,55
Kostenerstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	440.000,00	642.911,50	202.911,50	46,12
Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	88.679,38	88.679,38	./.
Erträge aus Sondervermögen (nicht zahlungswirksam)	0,00	53.398,86	53.398,86	./.
Vergnügungssteuer	112.000,00	145.301,65	33.301,65	29,73
Zuwendungen vom Bund	55.000,00	17.230,62	- 37.769,38	- 68,67
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	104.500,00	79.529,70	- 24.970,30	- 23,90
Schlüsselzuweisungen	652.200,00	630.676,00	- 21.524,00	- 3,30
Ordnungsrechtliche Erträge (Buß-/Verwarnungsgelder)	31.050,00	50.376,82	19.326,82	62,24
Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	17.318,33	17.318,33	./.





Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus der Vergnügungssteuer haben sich im Vorjahresvergleich um 16.719,25 Euro erhöht. Gegenüber dem Haushaltsansatz beträgt der Ertragszuwachs 33.301,65 Euro (+ 29,73 %).

Das seit dem 01.01.2012 mit 16,0 % besteuerte Einspielergebnis bei den Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit liegt bei 891.000 Euro (+ 125.337,82 Euro bzw. + 16,37 % im Vergleich zum Vorjahr 2014).

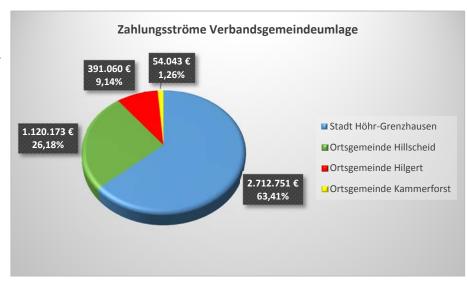
Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 4.421,09 Euro insgesamt höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+ 0,09 %). Innerhalb dieser Kontengruppe kam es allerdings zu gravierenden Abweichungen. So führte beispielsweise die zeitverzögert abgerechnete Projektförderung "energetische Stadtsanierung" im Jahr

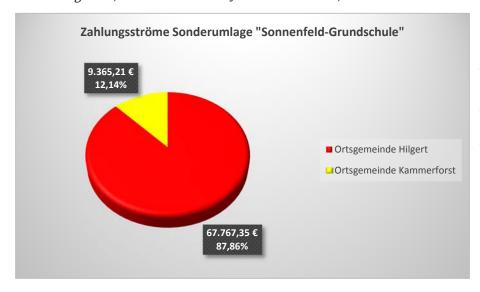
2015 zu außerplanmäßigen Zuwendungen von 88.679,38 Euro. Denen stehen geringere Erträge bei den Schlüsselzuweisungen (- 21.524,00 Euro) und niedriger beanspruchte Fördermittel für das beendete Programm "Toleranz fördern - Kompetenz stärken" bzw. das laufende Programm "Demokratie leben" (- 37.769,38 Euro) gegenüber. Der Ertragsrückgang bei den laufenden Zuwendungen von Gemeinden ist auf die Abrechnung der Sonderumlage für die Sonnenfeld-Grundschule (-25.367,44 Euro) zurückzuführen, bei der die vorgesehene Brandschutzsanierung erst im Folgejahr 2016 durchgeführt wird.

Die bedeutendste Finanzierungsquelle ist die Verbandsgemeindeumlage. Bei der Festsetzung auf 4.278.027,00 Euro lag sie mit nur 1.033,00 Euro unter dem Haushaltsansatz. Der Anteil der Umlage an den Gesamterträgen veränderte sich von 69,98 % (= Haushaltsplanung) auf 63,11 % (= Rechnungsabschluss).

Durch die um 235.005 Euro gegenüber dem Vorjahr gesunkenen Umlage-



grundlagen (- 1,67 %) war der zur Einnahmenhöhe erforderliche Umlagehebesatz auf 30,90 v.H. festgelegt worden und lag mit 0,5 v.H. über dem des Jahres 2014 von 30,40 v.H.



Die für die Gegenfinanzierung der ausgabenwirksamen ungedeckten Aufwendungen der Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert festgesetzte Sonderumlage von den umlagepflichtigen Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst betrug 77.132,56 Euro. Gegenüber dem Ansatz sank der Ertrag durch die Verschiegeplanten bung der Brandschutzmaßnahme um 25.367,44 Euro.

Erträge der sozialen Sicherung

Gestiegene Kostenbeiträge und Kostenersätze von insgesamt 209.211,11 Euro (+ 47,49 %) gegenüber der Ansatzkalkulation führten zu der Ertragsmehrung. Hierbei handelt es sich fast ausschließlich um über dem Haushaltsansatz liegende Kostenerstattungen für Flüchtlinge bzw. Asylbewerber.

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage bei den Leistungsentgelten hat sich insgesamt um 17.734,74 Euro verbessert (+ 11,62 %). Innerhalb der Einnahmegruppierungen kam es zu unterschiedlichen Veränderungen.

Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten lagen die in der Schwimmteichanlage "Linderhohl" erzielten Eintrittsgelder von 44.849,00 Euro mit 14.849,00 Euro über dem Planansatz. Der Kartenverkauf konnte im Jahr 2015 auf 13.892 Tickets (+ 7.234 zum Vorjahr) gesteigert werden. Ebenfalls erhöht haben sich gegenüber den Planansätzen das Gebührenaufkommen der Verwaltung (Ordnungsamt, Bürgerbüro, Standesamt, Bauverwaltung)

mit einem Plus von 5.898,86 Euro sowie die Elternbeiträge für die Schülerbetreuung in der Sonnenfeld-Grundschule (+ 1.430,00 Euro). Hinter den Planansätzen blieben die Passgebühren (- 2.313,00 Euro), die Erträge aus den abrechenbaren Feuerwehreinsätzen (- 2.150,00 Euro) und ortspolizeilichen Bestattungen (- 230,25 Euro).

Die privatrechtlichen Entgelte verringern sich bei dem Verkauf von Stammbücher, Wander- und touristischen Postkarten um 1.319,45 Euro, das Ergebnis der Mieten und Pachten steigt um 1.404,49 Euro.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen unterschreiten die kalkulierten Ansätze mit 4.452,40 Euro (- 3,00 %). Ursache für diesen geringen Ertragsrückgang sind niedrigere abrechenbare Erstattungen im Personalsektor (- 7.940,88 Euro) und verminderte Zinserstattungen für Kassenfehlbeträge von Ortsgemeinden. Demgegenüber steht ein höherer Verwaltungskostenbeitrag der Verbandsgemeindewerke (+ 1.649,00 Euro), gestiegene Erstattungen von Vollstreckungskosten (+ 1.532,00 Euro) und einmalige Leistungen.

Sonstige laufende Erträge

Die in der Kontengruppe "Sonstige laufende Erträge" zusammengefassten Einnahmen weisen einen Zuwachs von insgesamt 404.328,12 Euro (+ 444,81 %) aus. Der größte Teil entfällt auf die Auflösung von Pensions-,

Beihilfe- und Überstundenrückstellungen (+ 335.236,70 Euro). Weitere Verbesserungen sind die Nacherfassung von Fremdwasserleitungen, die "Knöllchen" aus der Parküberwachung, ertragswirksamen Auflösung von Einzelwertberichtigungen, der Einnahmeanstieg im wachsenden Mahnwesen durch die Verbandsgemeindekasse und den Erstattungen von Versicherungen für Schadensfälle. Durch



das digitalisierte Ausschreibungsverfahren entfällt eine bisher erhobene Gebühr für die Versendung der Angebotsunterlagen.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

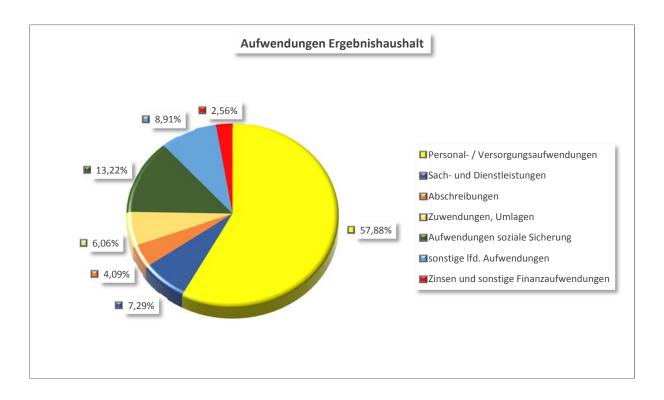
Bei den sonstigen Finanzerträgen wird ein nicht einkalkulierter Betrag in Höhe von 53.398,86 Euro ausgewiesen, der aus der Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke stammt. Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb (Verbandsgemeindewerke) wirkt sich ergebniswirksam auf die Finanzanlage in der Bilanz der Verbandsgemeinde aus. Über die Ergebnisrechnung der Verbandsgemeinde wird gemäß der sogenannten "Spiegelbild-Methode" jährlich die Bilanz an die Entwicklung des Eigenkapitals des Eigenbetriebs angepasst.

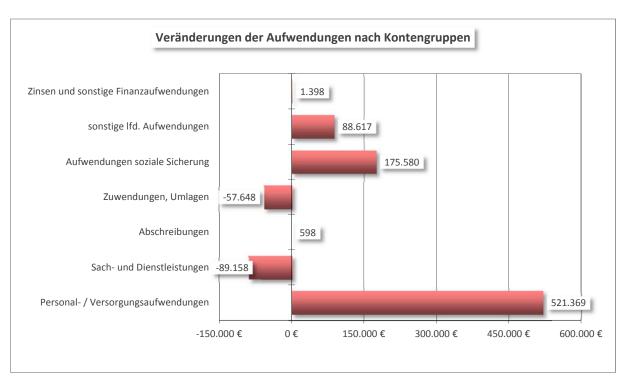
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

Darajahawa	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweich	ung
Bezeichnung	Euro	Euro	Euro	%
Personalaufwendungen	3.297.990,00	3.142.773,01	-155.216,99	- 4,71
Versorgungsaufwendungen	90.670,00	767.255,69	+ 676.585,69	+ 746,21
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	440.000,00	639.542,78	+ 199.542,78	+ 45.35
Unterhaltung der Gebäude	107.500,00	40.503,41	- 66.996,59	- 62,32
Zuwendungen an Sonstige	190.330,00	140.778,63	- 49.551,37	- 26,03

Do visto ou	Ansatz 2015	Ergebnis 2015	Abweich	ung
Bezeichnung	Euro	Euro	Euro	%
sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	142.900,00	115.595,03	- 27.304,97	- 19,11
Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	8.000,00	28.906,89	+ 20.906,89	+ 261,34
Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	0,00	18.148,44	+ 18.148,44	./.
Leistungen des kommunalen Trägers	256.000,00	240.240,23	- 15.759,77	- 6,16
Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	15.000,00	0,00	- 15.000,00	- 100,00
Unterhaltung der Außenanlagen	63.500,00	49.181,49	- 14.318,51	- 22,55





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalausgaben incl. Versorgungskosten liegen mit 521.368,70 Euro (+ 15,39 %) über dem veranschlagten Gesamtvolumen. Auslöser des Kostenanstieges sind die zu bilanzierenden Pensions- und Beihilferückstel-

lungen für Beamte, insbesondere durch den Wechsel vom aktiven zum passiven Dienstverhältnis (+ 661.356,00 Euro). Demgegenüber stehen tragszuschüsse von 219.528,00 Euro. Die Dienstbezüge und die sonstigen auszuzahlenden Aufwendungen der Beamten und Tarifbeschäftigten fallen mit insgesamt 75.774,81 Euro niedriger aus. Die Aufwendungen für ehrenamtliche Tätige (Rats-



und Ausschussmitglieder, Feuerwehr) waren nahezu ausreichend kalkuliert (+ 600,54 Euro). Die allgemein zu bilanzierenden Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und Überstunden aller Bediensteten) weisen einen Minderaufwand von 64.813,03 Euro aus.

Der Personalaufwand beziffert sich auf 57,88 % des Aufwandes des Ergebnishaushaltes (Vorjahr = 55,95 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringert sich insgesamt um 89.158,20 Euro zum veranschlagten Budgetrahmen. Im Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsbereich der Gebäude, Grundstü-

cke und Infrastrukturvermögen unterschreiten die Aufwendungen 72.322,62 Euro den geplanten Rahmen. Bei der Kfz-Haltung (Feuerwehr und Dienstfahrzeuge) wurden 12.976,81 Euro eingespart. Der Bedarf für die Unterhaltung von Maschinen und technischen Anlagen sowie für die Betriebs- und Geschäftsausstattung insgesamt mit 2.966,12 Euro unter der Ansatzsumme; der Aufwand für



die Beschaffung geringwertiger Geräte, Ausstattungs- und sonstiger Gebrauchsgegenstände reduzierte sich geringfügig um 225,34 Euro. Bei den Aufwendungen für den Verwaltungs-, Sach- und Dienstleistungsbereich fielen geringere Kosten von insgesamt 31.182,30 Euro an.

Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 7,26 % der Gesamterträge.

<u>Abschreibungen</u>

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf vorläufigen Ermittlungen für das Haushaltsjahr und sind abhängig vom Zeitpunkt der Durchführung und Fertigstellung der geplanten bzw. durchgeführten Investitionsmaßnahmen. Die tatsächlichen Abschreibungen des Jahres 2015 überstiegen daher die Ansätze geringfügig um insgesamt 597,66 Euro (+ 0,22 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Aufwand der Zuwendungen und Umlagen liegt mit insgesamt 57.647,59 Euro (- 12,35 %) unter den bereitgestellten Haushaltsmitteln. Hauptursache der Kostensenkung sind die in Höhe von 37.671,38 Euro gerin-



ger benötigten Zuschussmittel für die Abrechnung Bundesprogramms "Toleranz fördern - Kompetenz stärken" bzw. für das laufende Programm "Demokratie leben". Die bereitgestellte Förderung für den "Job-Fux" wurde in Höhe von 11.306,57 € nicht in Anspruch genommen, ebenso die Förderung von Klassenfahrten von insgesamt 1.591,60 Euro. Infolge der niedriger festgesetzten Schlüsselzuweisungen wurde der

Ansatz der Kreisumlage um 8.620,00 Euro entlastet. Die übrigen grafisch dargestellten Zuwendungen überschritten geringfügig die veranschlagten Haushaltsmittel.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung überstiegen die Planansätze um 175.579,79 Euro (+ 24,48 %). Der gestiegene Aufwand ist in erster Linie auf die um 199.542,78 Euro angewachsenen Leistungen an Flüchtlinge bzw. Asylbewerber zurückzuführen. Während die Ausgaben in der ersten Jahreshälfte pro Monat durchschnittlich 38.094,52 Euro betrug stiegen diese in den Folgemonaten Juli bis Dezember auf 68.495,95 Euro/monatlich an. Der Aufwand wird vom Westerwaldkreis übernommen und erstattet. Die Haushaltsansätze für die Kostenbeteiligungen an der Hilfe zum Lebensunterhalt und an der Grundsicherung für Arbeitssuchende (je 25 %) wurden mit 23.462,99 Euro unterschritten.

Sonstige laufende Aufwendungen

In dieser Kostengruppe fällt das Ergebnis um insgesamt 88.616,72 Euro (+ 17,26 %) höher aus. Dieser Anstieg wird hauptsächlich verursacht durch die Ausschöpfung des Haushaltsausgaberestes aus dem Vorjahr in Höhe von 75.146,30 Euro für das energetische Quartierskonzept. Dem weiteren Kostenanstieg liegen Einzel- und Pauschalwertberichtungen im Gesamtvolumen von 19.947,83 Euro sowie Aufwendungen für die Abwicklung von Schadensfällen von insgesamt 4.300,88 Euro zugrunde. Demgegenüber stehen Einsparungen bzw. nicht ausgegebene Gelder bei den "sonstigen Personalaufwendungen" (- 5.897,60 Euro). Bei dem übrigen in über 200 Sachkonten verbuchten Aufwand entlasten diverse Minderausgaben das Ergebnis.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Der ausgewiesene Mehraufwand von 1.397,62 Euro (+ 0,82 %) resultieren aus den Kosten für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten.

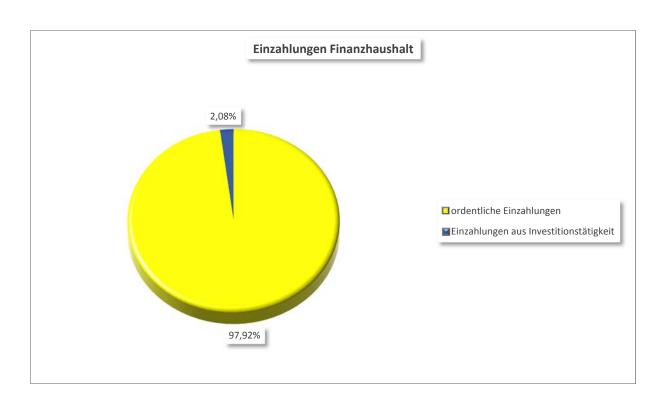
A.3 Finanzrechnung

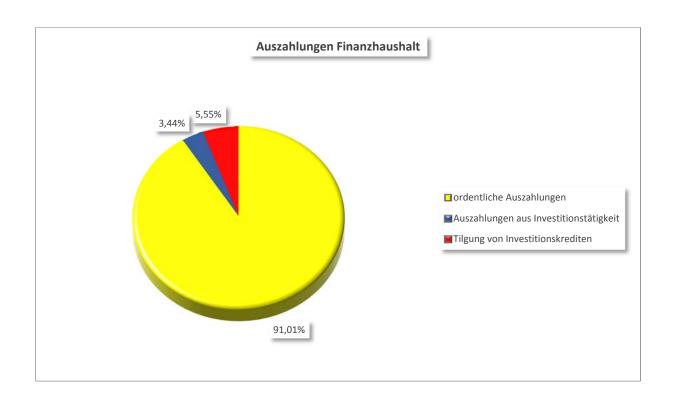
Die Finanzrechnung umfasst alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) vom 01.01. bis 31.12. eines Jahres. Dazu gehören die deckungsgleichen, zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen aus der vorstehenden Ergebnisrechnung sowie die Ein- und Auszahlungen für Investitionen, Kreditaufnahmen (einschließlich Liquiditätsverstärkungen) und deren Tilgung.

 (Verbesserung von + 127.896,11 Euro bzw. + 26,58 % gegenüberüber der Haushaltsplanung)

Nach Abzug der ordentlichen Tilgungsleistungen von wird ein Finanzmittelüberschuss von ausgewiesen, der gleichzeitig die Höhe der "freien Finanzspitze" abbildet.	- 345.006,13 Euro + 263.989,98 Euro
Unter Berücksichtigung des Saldos aus der Investitionstätigkeit von	- 80.296,40 Euro
wird ein Überhang von liquiden Mitteln vonausgewiesen, aus dem noch 134.436,67 Euro Haushaltsausgabereste zu bedienen sind.	+ 183.693,58 Euro
Der verfügbare Geldmittelbestand zum Beginn des Jahres 2015 in Höhe vonkonnte somit zum 31.12.2015 aufaufgestockt werden.	+ 808.406,23 Euro + 992.099,81 Euro

Bezeichnung	Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.005.770,00	6.264.270,88	+ 258.500,88
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	610,00	3,69	- 606,31
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	144.230,00	133.202,40	- 11.027,60
Gesamteinzahlungen	6.150.610,00	6.397.476,97	+ 246.866,97
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.354.040,00	5.467.410,03	+ 113.370,03
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	171.240,00	187.868,43	+ 16.628,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	127.500,00	213.498,80	+ 85.998,80
Gesamtauszahlungen	5.652.780,00	5.868.777,26	+ 215.997,26
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	497.830,00	528.699,71	+ 30.869,71
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 335.690,00	- 345.006,13	- 9.316,13
Abnahme der liquiden Mittel	0,00	0,00	0,00
Zunahme der liquiden Mittel	- 162.140,00	- 183.693,58	-21.553,58
Saldo Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 497.830,00	- 528.699,71	- 30.869,71

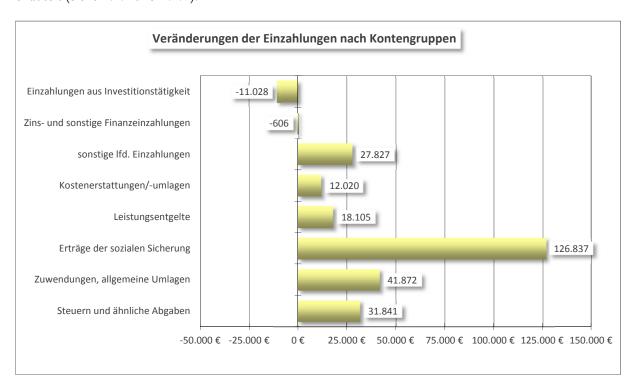


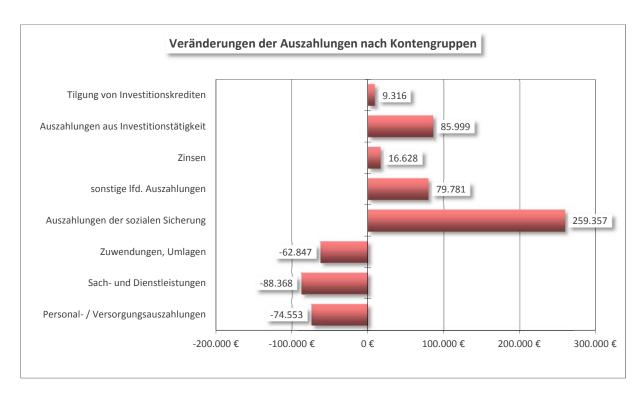


A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen

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 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:

- O Beteiligung der Verbandsgemeindewerke im gemeinsamen "IT-Bereich" + 2.794,79 Euro

Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme		mittel 2015 uro	Ergebnis 2015 Euro	Differenz
Büro-, Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung		10.000,00	8.836,18	- 1.163,82
Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung	HAR Ansatz	14.500,00 58.500,00	71.852,34	- 1.147,66
Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen		17.000,00	12.525,02	- 4.474,98
Betriebs- und Geschäftsausstattung Brandschutz	HAR Ansatz	8.827,57 2.500,00	3.001,17	- 8.326,40
Ersatzbeschaffung Maschinen/technische Anlagen Brandschutz		13.500,00	10.432,14	- 3.067,86
Digitalfunk Brandschutz		8.000,00	0,00	- 8.000,00
Anschaffung Löschfahrzeug MLF	HAR	93.707,42	93.394,48	- 312,94
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Sonnenfeld-Grundschule		5.000,00	511,70	- 4.488,30
Fremdwasser/Quellableitung	apl.	2.958,45	0,00	- 2.958,45
Renaturierung Hirzbach	apl.	6.949,35	2.925,67	- 4.023,68
Betriebs- und Geschäftsausstattung der Tourist-Info	HAR Ansatz	5.144,03 13.000,00	10.020,10	- 8.123,93
		259.586,82	213.498,80	- 46.088,02

Von den noch nicht verausgabten Haushaltsmitteln wurden bei den noch laufenden bzw. im Folgejahr abgerechneten Maßnahmen "Digitalfunk Brandschutz", "Ersatz-/Erweiterungsbeschaffungen Soft-/Hardware Sonnenfeld-Grundschule", "Fremdwasser/Quellableitung", "Renaturierung Hirzbach" und "Betriebs- und Geschäftsausstattung der Tourist-Info" (Errichtung Wohnmobil-Stellplätze) Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 26.545,16 Euro gebildet, die ins Jahr 2016 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
- in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind) und
- 3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresüberschuss von 76.582,16 Euro ab. Der Saldo der offenen Ergebnisvorträge aus den Haushaltsvorjahren ist positiv und beträgt (+) 353.496,73 Euro.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen ebenfalls erfüllt. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen mit 608.996,11 Euro die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und sind ausreichend, die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskredite von 345.006,13 Euro zu bedienen. Zu berücksichtigende Ergebnisvorträge liegen nicht vor.

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

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

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12.2014 %	31.12.2015 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	73,54	77,10
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	22,58	24,03
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	7,22	7,81
4.	Deckungsgrad B	((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen) x 100	104,54	106,87
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	2,88	2,38
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	8,53	8,20

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.

D. Chancen und Risiken

Durch den umlagefinanzierten Haushalt der Verbandsgemeinde ist das Risiko einer Unterdeckung vermeidbar. Aus haushaltsrechtlicher Sicht dient die Umlage dem Ziel, die Deckungslücke zum erforderlichen Haushaltsausgleich zu schließen. Die Verbandsgemeinde als umlageberechtigte Körperschaft ist grundsätzlich gehalten, sowohl den Finanz- als auch den Ergebnishaushalt auszugleichen. Allerdings hat sie bei der Festsetzung des Umlagesatzes neben dem Haushaltsausgleichsgebot auch das von Art. 28 Abs. 2 Satz 2 GG, Art. 49 Abs. 1 und 3 LV geschützte Selbstverwaltungsrecht ihrer umlagepflichtigen Gemeinden bzw. das Gebot kommunaler Rücksichtnahme zu beachten.

Hierauf aufbauend ist jährlich ein Umlagevolumen zu kalkulieren, das einerseits die Verbandsgemeinde in die Lage versetzt, ihre Auszahlungsverpflichtungen nachzukommen, andererseits die Haushalte der betroffenen Stadt Höhr-Grenzhausen und der Ortsgemeinden Hillscheid, Hilgert und Kammerforst nicht über Gebühr belastet und ihnen Freiräume für notwendige Investitionen lässt.

Zusätzliche auf die Verbandsgemeinde übertragene Aufgaben, die ohne Finanzmittelausstattung mit Sach- und Personalaufwendungen verbundenen sind, führen bei einer gemeindefinanzfreundlichen Umlagepolitik zu einem höheren Umlagedruck auf die umlagepflichtigen Ortsgemeinden.

Ein zukünftig vorhandener Mittelbestand sollte zur Vermeidung von Investitionskrediten und/oder zur Verringerung der Schuldendienstlast von bestehenden Altkrediten (durch außerordentliche Tilgung von Darlehen bei auslaufender Zinsfestschreibung) eingesetzt werden.

Höhr-Grenzhausen, im Juli 2016

Verbandsgemeindeverwaltung Höhr-Grenzhausen - Finanzverwaltung -

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.

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		
<u>6</u>	§ 9 Abs. 1 Z	iffer 1.2 der Haushaltssatzung	206,11 €	
313110	52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	206,11 €	1)
<u>7</u>	§ 9 Abs. 1 Z	iffer 1.3 der Haushaltssatzung	671,45 €	
126110	53210000	AfA gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte, Lizenzen	90,00€	2)
552110	53510000	AfA Ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	444,00 €	3)
	53590000	AfA sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	137,45 €	4)
		Summe Ergebnishaushalt	877,56 €	

Finanzhaushalt

Im Finanzhaushalt 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.

<u>6</u>	§ 9 Abs. 1 Ziffer 2.2 der Haushaltssatzung	835,11 €	
313110	72200000 Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	206,11 €	1)
126110	76411000 Gebäudeversicherungen	31,99 €	5)
211180	76411000 Gebäudeversicherungen	481,07€	5)
314120	76411000 Gebäudeversicherungen	115,94 €	5)
	Summe Finanzhaushalt	835,11 €	

Erläuterung

- 1) Entsorgung von unbrauchbaren Möbeln bei Räumung bzw. Umzug des Möbellagers für Flüchtlinge
- 2) Abschreibung der Softwarelizenz (Microsoft Windows Office 2013) für die Feuerwehr
- 3) Abschreibung des Brückenbauwerkes Nähe Kalterbachsee Hillscheid
- 4) Abschreibungen durch Nacherfassung von bereits vorhandenen Fremdwasserleitungen
- am 29.12.2015 geleistete Zahlungen für am 01.01.2016 fällige Gebäudeversicherungen

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
------------------------------	-------------	----------------	------

Ergebnishaushalt

Summe Ergebnishaushalt	0,00€
------------------------	-------

<u>Finanzhaushalt</u>

<u>2</u>	Teilhaushalt 2 - Investitionen	9.907,80 €	
552110	78533000 Auszahlung Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	2.958,45 €	1)
		6.949,35 €	2)
	Summe Finanzhaushalt	9.907,80€	

<u>Erläuterung</u>

- 1) Einbau eines Revisionsschachtes zur Untersuchung der Fremdwasserleitung im Kastanienweg in Hillscheid Eilentscheidung vom 06.08.2015 1/050/2015
- 2) Ingenieurleistungen für die Renaturierung des Hirzbaches im Bereich der L 309 Hillscheid außerplanmäßige Bewilligung des Verbandsgemeinderates vom 12.10.2015 1/056/2015

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		
<u>3</u>	Teilhaushalt	<u>:3</u>	200.017,78 €	
313110	55710000	sonstige Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	200.017,78 €	1)
<u>4</u>	<u>Teilhaushalt</u>	<u>: 4</u>	18.121,77 €	
611110	56521000	Wertminderung u. Abgang Anlage-/Umlaufvermögen u.a. Verluste	18.121,77 €	3)
<u>5</u>	§ 9 Abs. 1 Zi	ffer 1.1 der Haushaltssatzung	661.356,00 €	
112110	51510000	Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte	492.095,00€	4)
	51610000	Zuführung Beihilferückstellung (passive) Beamte	169.261,00€	4)
<u>6</u>	§ 9 Abs. 1 Zi	ffer 1.2 der Haushaltssatzung	8.686,27 €	
552110	52339100	Gewässerunterhaltung	8.686,27 €	5)
		Summe Ergebnishaushalt	888.181,82 €	

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.

<u>3</u>	<u>Teilhaushalt 3</u>	260.006,22 €	
313110	75710000 sonstige Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	260.006,22 €	1)2)
<u>4</u>	<u>Teilhaushalt 4</u>	10.864,10 €	
61210	77510000 Zinsauszahlung an inländische Kreditinstitute	10.864,10 €	6)
<u>4</u>	<u>Teilhaushalt 4 - Investitionen</u>	9.316,13 €	
612110	79251000 Tilgung von Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt	9.316,13 €	7)
<u>6</u>	§ 9 Abs. 1 Ziffer 2.2 der Haushaltssatzung	7.540,48 €	
552110	72339100 Gewässerunterhaltung	7.540,48 €	5)
	Summe Finanzhaushalt	287.726,93 €	

Erläuterung

- Leistungen für Asylbewerber und Flüchtlinge (der Mehraufwand ist durch höhere Kostenerstattungen des Westerwaldkreises gedeckt)
- 2) Am 29./30. Dezember 2015 ausgezahlte Leistungen für den Folgemonat Januar 2016
- 3) Ausbuchung von bilanzierten steuerlichen Restforderungen nach Abschluss des Insolvenzverfahrens
- 4) Rückstellungsbeträge pensionierter Beamter (demgegenüber stehen Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen aus der aktiven Beschäftigungszeit von 349.753,70 Euro)
- 5) Mehrbedarf für die Gewässerunterhaltung (insbesondere Rückbau der Fremdwasserleitung in der Mittelstraße der Stadt Höhr-Grenzhausen = 4.693,65 Euro, Reinigung/Untersuchung Durchlässe in der Ortsgemeinde Hillscheid = 1.145,79 Euro, Unterhaltung in der Ortslage Hilgert = 4.773,01 Euro)
- 6) Die Abbuchung einer zum 30.12. des Vorjahres fällig gewesenen Zinsrate erfolgte mit Wertstellung erst am 02.01.2015
- 7) Die Abbuchung einer zum 30.12. des Vorjahres fällig gewesenen Tilgungsrate erfolgte mit Wertstellung erst am 02.01.2015

<u>Anlage 4</u>

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO

		Buchungsstelle		
Kosten-	Sach-	Carlellanda	Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
träger	konto	Sachkonto		
1. Auf	wandsermäc	htigung		107.891,51
Teilha	aushalt 1			41.000,00
111120	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	nicht verbrauchte Haushaltsmittel	10.000,00
	52313000	Unterhaltung Gebäude	Regelung der Heizungsanlage im Folgejahr	6.000,00
211180	52313000	Unterhaltung Gebäude	Brandschutzsanierung (Mittelansatz 2015)	25.000,00
Teilha	aushalt 2			61.891,51
314120	52313000	Unterhaltung Gebäude	verfügbare Haushaltsmittel Abbruch Obdachlosenunterkünfte	25.000,00
		sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Friedhofsgebühren-Kalkulation im Folgejahr	20.000,00
		Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Einzelhandelskonzept und Flächennutzungs- planung	1.891,51
551130	52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	Mängelbeseitigung aus der Hauptprüfung der Brücke "Radweg Höhr-Gr./Hillscheid"	15.000,00
Teilha	aushalt 3			5.000,00
126110	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	Neugestaltung um Gerätehaus Wache Höhr	5.000,00
2. Aus	zahlungserm	nächtigung		134.436,67
2.1 or	dentliche Au	uszahlungen		107.891,51
Teilha	aushalt 1			41.000,00
111120	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	siehe 1. Teilhaushalt 1	10.000,00
	72313000	Unterhaltung Gebäude	siehe 1. Teilhaushalt 1	6.000,00
211180	72313000	Unterhaltung Gebäude	siehe 1. Teilhaushalt 1	25.000,00
Teilha	aushalt 2			61.891,51
		Unterhaltung Gebäude sonstige Ausgaben für Sach- und	siehe 1. Teilhaushalt 2	25.000,00
511110	76250000	Dienstleistungen Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche	siehe 1. Teilhaushalt 2	20.000,00
551130	72331000	Auszahlungen Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische	siehe 1. Teilhaushalt 2	1.891,51
		Anlagen	siehe 1. Teilhaushalt 2	15.000,00
Teilha	aushalt 3			5.000,00
126110	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	siehe 1. Teilhaushalt 3	5.000,00
	1	aus Investitionstätigkeit		26.545,16
	aushalt 1			11.563,03
211180		Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (>410 €)	Zahlung der Rechnung vom Dezember 2015 erst im Januar 2016	3.439,10
575110	/85/1000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (>410 €)	Endabrechnung der Wohnmobilstellplätze im Jahr 2016	8.123,93
Teilha	aushalt 2			6.982,13
552110	78533000	Auszahlung Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	Ingenieurleistungen für die Renaturierung des Hirzbachs im Bereich der L 309	4.023,68
			Prüfschacht in Fremdwasserleitung einbebaut - Auszahlung erfolgte in 2016	2.958,45
	aushalt 3			8.000,00
126110	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (>410 €)	Beschaffung von Digitalfunk- Meldeempfänger erst im Folgejahr	8.000,00

Bilanz kompakt

Aktiva	01.01.2015	31.12.2015	Veränderung	Passiva	01.01.2015	31.12.2015	Veränderung
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen	14.836.711,56	14.857.123,77	20.412,21	Eigenkapital	4.554.485,76	4.631.067,92	76.582,16
Immaterielle Vermögensgegenstände	331.330,00	319.419,00	-11.911,00	Sonderposten	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
Sachanlagen	6.083.259,06	6.054.434,00	-28.825,06	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
Finanzanlagen	8.422.122,50	8.483.270,77	61.148,27	Rückstellungen	6.197.523,90	6.757.510,17	559.986,27
Umlaufvermögen	5.277.705,56	4.355.235,64	-922.469,92	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	5.988.046,00	6.516.372,00	528.326,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten	7.965.002,54	6.376.529,60	-1.588.472,94
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	4.831.003,12	4.150.898,22	-680.104,90	Davon: Investitionskredite	4.810.454,04	322.580,77	-4.487.873,27
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	446.702,44	204.337,42	-242.365,02	Davon: Liquiditätskredite	1.300.000,00	700.000,00	-600.000,00
Rechnungsabgrenzungsposten	59.967,08	56.970,28	-2.996,80	Rechnungsabgrenzungsposten	50,00	154,00	104,00
	_				_		
Bilanzsumme	20.174.384,20	19.269.329,69	-905.054,51	Bilanzsumme	20.174.384,20	19.269.329,69	-905.054,51

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

<u>Abschlüsse</u>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben	128.582,40	112.000,00		145.301,65	-33.301,65	
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	128.582,40	112.000,00		145.301,65	-33.301,65	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.973.493,87	5.169.440,00		5.173.861,09	-4.421,09	
41111000	Schlüsselzuweisungen	436.136,00	652.200,00		630.676,00	21.524,00	
41441000	Zuwendungen vom Bund	69.944,72	55.000,00		17.230,62	37.769,38	
41442000	Zuwendungen vom Land	36.359,43	4.600,00		6.537,60	-1.937,60	
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	86.483,79	104.500,00		79.529,70	24.970,30	
41448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	150,00			88.679,38	-88.679,38	
41451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	576,00					
41490000	Zuwendungen von Sonstigen	342,00			920,00	-920,00	
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	63.256,93	74.080,00		72.260,79	1.819,21	
41620000	Verbandsgemeindeumlage	4.280.245,00	4.279.060,00		4.278.027,00	1.033,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung	280.613,66	440.500,00		649.711,11	-209.211,11	
42113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylbIG	613,66	500,00		2.357,68	-1.857,68	
42392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises)	280.000,00	440.000,00		642.911,50	-202.911,50	
42630000	Leistungsbeteiligung nach SGB II (des Kreises)				4.441,93	-4.441,93	
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.653,64	136.380,00		154.029,70	-17.649,70	
43110000	Passgebühren	57.648,40	60.000,00		57.687,00	2.313,00	
43111000	Verwaltungsgebühr, Auskünfte	30.910,49	27.650,00		32.800,57	-5.150,57	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	11.875,76	8.500,00		8.356,82	143,18	
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	28,00	30,00		921,47	-891,47	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	656,49	2.700,00		715,09	1.984,91	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen		1.500,00		1.269,75	230,25	
43227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	21.994,50	30.000,00		44.849,00	-14.849,00	
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	6.540,00	6.000,00		7.430,00	-1.430,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.798,99	16.220,00		16.305,04	-85,04	
44120000	Mieten und Pachten	16.413,24	13.420,00		14.824,49	-1.404,49	
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	2.385,75	2.800,00		1.480,55	1.319,45	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.177,62	148.410,00		143.957,60	4.452,40	
44231000	Kostenerstattungen/-umlagen von Eigenbetrieben	76.682,34	72.890,00		64.975,85	7.914,15	
44241000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Bund	4.916,72					
44243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	50.741,84	51.030,00		48.452,93	2.577,07	
44248000	Kostenerstattungen/-umlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.742,55	17.140,00		22.788,36	-5.648,36	
44259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.211,40	200,00		100,30	99,70	
44291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	7.882,77	7.150,00		7.640,16	-490,16	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	228.548,37	90.900,00		495.228,12	-404.328,12	
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)		11.000,00		16.498,00	-5.498,00	

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
46113200	Veräußerung von Anlagevermögen (Betriebs- und Geschäftsausstattung)	110,00					
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	37.989,62	31.050,00		50.376,82	-19.326,82	
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	20.681,99	20.100,00		28.111,18	-8.011,18	
46260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.060,00	2.000,00			2.000,00	
46270000	Versicherungserstattungen	16.273,84			3.635,88	-3.635,88	
46290000	Sonstige laufende Erträge	27.723,73	3.750,00		6.281,28	-2.531,28	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen	29.655,46			17.318,33	-17.318,33	
46614000	Auflösung von Rückstellungen	94.836,00	23.000,00		358.236,70	-335.236,70	
46910000	Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	217,73			14.769,93	-14.769,93	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.905.868,55	6.113.850,00		6.778.394,31	-664.544,31	
110	Personalaufwendungen	-3.198.109,77	-3.297.990,00		-3.142.773,01	-155.216,99	
50110000	Aufwend.f.ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder)	-29.991,82	-31.300,00		-27.413,63	-3.886,37	
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	-39.361,66	-36.000,00		-40.486,91	4.486,91	
50211000	Dienstbezüge (Beamte)	-670.730,52	-691.330,00		-668.916,11	-22.413,89	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.380.272,45	-1.449.140,00		-1.435.376,10	-13.763,90	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-23.973,95	-25.000,00		-25.498,99	498,99	
50310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-250.964,74	-264.150,00		-235.782,72	-28.367,28	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-115.055,15	-116.790,00		-113.550,58	-3.239,42	
50410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-5.100,00		-4.534,72	-565,28	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-282.138,91	-294.820,00		-289.976,62	-4.843,38	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-461,17			-518,98	518,98	
50510000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-32.369,71	-40.250,00		-32.974,23	-7.275,77	
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-5.309,71	-6.160,00		-3.974,76	-2.185,24	
50610000	Personalnebenaufwendungen (Beamte)		-2.840,00			-2.840,00	
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-2.430,99	-3.760,00		-2.109,88	-1.650,12	
50711000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-226.211,00	-253.250,00		-180.831,00	-72.419,00	
50712000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-77.472,00	-68.430,00		-38.697,00	-29.733,00	
50810000	Urlaub-/Überstundenrückstellungen (Beamte)	-21.454,84			-6.733,67	6.733,67	
50820000	Urlaub-/Überstundenrückstellungen (Arbeitnehmer)	-34.997,54			-30.605,30	30.605,30	
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-4.913,61	-9.670,00		-4.791,81	-4.878,19	
120	Versorgungsaufwendungen	-102.277,28	-90.670,00		-767.255,69	676.585,69	
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-70.268,09	-58.020,00		-64.915,40	6.895,40	
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-32.009,19	-32.650,00		-40.984,29	8.334,29	
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)				-492.095,00	492.095,00	
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)				-169.261,00	169.261,00	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-586.775,13	-581.440,00	-36.000,00	-492.281,80	-125.158,20	-106.000,00
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-74.604,00	-79.200,00		-77.919,32	-1.280,68	
52311000	Unterhaltung der Grundstücke				-222,82	222,82	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-158.991,84	-63.500,00	-23.000,00	-72.181,49	-14.318,51	-15.000,00
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-49.877,01	-107.500,00		-40.503,41	-66.996,59	-56.000,00
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-4.703,18	-2.650,00		-1.279,89	-1.370,11	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-8.267,72	-8.290,00		-7.613,10	-676,90	

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-56.661,67	-58.600,00		-57.568,73	-1.031,27	
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-714,00	-15.000,00	-7.000,00	-50,45	-21.949,55	-15.000,00
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-18.498,50	-8.000,00		-28.906,89	20.906,89	
52339100	Gewässerunterhaltung	-7.837,14	-2.500,00		-11.186,27	8.686,27	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-12.603,07	-21.800,00		-18.130,29	-3.669,71	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.961,61	-14.000,00		-9.205,54	-4.794,46	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-1.472,06	-7.300,00		-2.787,36	-4.512,64	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-3.440,66	-2.100,00		-236,56	-1.863,44	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-17.052,00	-19.500,00		-18.397,32	-1.102,68	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-18.243,23	-16.300,00		-16.074,66	-225,34	
52430000	Schülerbetreuung	-180,46	-200,00		-210,72	10,72	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.919,71	-4.500,00		-3.412,81	-1.087,19	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-4.871,96	-6.800,00		-2.987,71	-3.812,29	
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-708,00	-500,00		-1.329,00	829,00	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-521,76	-300,00		-202,57	-97,43	
52542000	Kostenerstattungen an Land				-279,86	279,86	
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-13.867,62					
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.777,93	-142.900,00	-6.000,00	-121.595,03	-27.304,97	-20.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-262.435,37	-275.550,00		-276.147,66	597,66	
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-19.121,19	-17.400,00		-21.781,90	4.381,90	
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-12.807,00	-12.810,00		-12.808,00	-2,00	
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse	-816,00	-680,00		-668,00	-12,00	
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-13.715,00	-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	-20.952,00	-20.950,00		-20.950,00		
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-13.202,00	-13.210,00		-13.202,00	-8,00	
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-12.994,21	-12.740,00		-13.180,00	440,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-13.371,06	-13.770,00		-14.262,64	492,64	
53810000	Fahrzeuge	-52.052,00	-59.350,00		-56.342,29	-3.007,71	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-17.077,55	-19.140,00		-17.043,93	-2.096,07	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.442,00	-31.440,00		-31.441,00	1,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-48.826,36	-54.280,00		-54.692,90	412,90	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-388.107,00	-466.760,00		-409.112,41	-57.647,59	
54131000	Zuwendungen an Eigenbetriebe	-1.284,00	-1.500,00		-1.666,98	166,98	
54142000	Zuwendungen an das Land	-6.457,25	-6.500,00		-6.776,80	276,80	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-196.388,75	-190.330,00		-140.778,63	-49.551,37	
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-63.587,00	-61.980,00		-62.060,00	80,00	
54421000	Kreisumlage	-120.390,00	-206.450,00		-197.830,00	-8.620,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-557.375,34	-717.300,00		-892.879,79	175.579,79	

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
55211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-246.000,00	-256.000,00		-240.240,23	-15.759,77	
55424000	Kostenbeteiligung gemäß AGSGB XII - örtliche Träger an Westerwaldkreis	-25.510,28	-20.800,00		-13.096,78	-7.703,22	
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-285.865,06	-440.000,00		-639.542,78	199.542,78	
55810000	Kostenbeteiligung und -erstattung Asylbewerberleistungsgesetz		-500,00			-500,00	
180	Sonstige laufende Aufwendungen	-624.055,47	-513.510,00	-84.846,30	-602.126,72	3.770,42	-1.891,51
56120000	Aus- und Fortbildung	-28.516,58	-31.450,00		-28.311,22	-3.138,78	
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-9.503,48	-9.550,00		-8.843,02	-706,98	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-9.142,14	-17.000,00		-9.949,25	-7.050,75	
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-18.077,84	-17.750,00		-20.661,29	2.911,29	
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-2.877,80	-6.500,00		-8.587,62	2.087,62	
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-38.250,42	-34.710,00		-41.777,36	7.067,36	
56240000	Datenverarbeitung	-117.400,64	-133.450,00		-123.788,66	-9.661,34	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-113.851,06	-16.650,00	-75.146,30	-86.039,96	-5.756,34	-1.891,51
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-5.470,07	-4.500,00		-7.903,00	3.403,00	
56310000	Büromaterial	-25.889,86	-19.150,00	-700,00	-22.703,06	2.853,06	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-24.680,03	-18.570,00		-19.864,48	1.294,48	
56330000	Porto und Versandkosten	-33.268,99	-27.050,00		-25.395,91	-1.654,09	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-13.574,47	-12.450,00		-13.765,13	1.315,13	
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-32.842,10	-37.000,00		-36.394,20	-605,80	
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-17.164,55	-32.660,00	-5.000,00	-29.897,16	-7.762,84	
56370000	Bankgebühren	-2.388,75	-2.500,00		-2.962,88	462,88	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-895,18	-700,00		-427,26	-272,74	
56411000	Gebäudeversicherungen	-4.840,80	-4.970,00		-5.136,27	166,27	
56412000	Kfz-Versicherungen	-7.768,64	-8.700,00		-10.324,28	1.624,28	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-11.024,16	-11.100,00		-10.887,67	-212,33	
56414000	Unfallversicherungen	-18.567,31	-19.800,00		-19.898,49	98,49	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	-1.044,56	-1.050,00		-2.089,12	1.039,12	
56419000	Sonstige Versicherungen	-9.503,64	-9.920,00		-9.332,26	-587,74	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	-21.100,19	-21.090,00		-22.601,37	1.511,37	
56430000	Sonstige Beiträge	-530,00	-650,00		-650,00		
56519200	Verluste bei Verschrottung von Sachanlagen	-1.132,00			-597,00	597,00	
56521000	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	-5,66			-18.148,44	18.148,44	
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-205,67			-909,33	909,33	
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-32.691,09					
56551200	Einzelwertberichtigung aus Kleinbetragsausbuchung				-158,36	158,36	
56552000	Pauschalwertberichtigung	-922,45			-731,70	731,70	
56810000	Grundsteuer	-632,41	-640,00		-446,78	-193,22	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	-231,00	-250,00		92,66	-342,66	
56920000	Verfügungsmittel	-1.193,26	-1.500,00		-1.409,90	-90,10	
56930000	Repräsentation	-941,83	-1.300,00		-1.256,11	-43,89	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-7.881,61			-4.300,88	4.300,88	
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-10.045,23	-10.900,00	-4.000,00	-6.069,96	-8.830,04	

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.719.135,36	-5.943.220,00	-120.846,30	-6.582.577,08	518.510,78	-107.891,51
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	186.733,19	170.630,00	-120.846,30	195.817,23	-146.033,53	-107.891,51
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	51.620,69	610,00		53.402,55	-52.792,55	
47611000	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	51.599,05			53.398,86	-53.398,86	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,69	5,00		3,69	1,31	
47990000	sonstige Zins und ähnliche Erträge	17,95	605,00			605,00	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-180.104,77	-171.240,00		-172.637,62	1.397,62	
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-4.712,25	-3.500,00		-154,11	-3.345,89	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-175.392,52	-167.740,00		-172.483,51	4.743,51	
230	= Finanzergebnis	-128.484,08	-170.630,00		-119.235,07	-51.394,93	
240	= Ordentliches Ergebnis	58.249,11		-120.846,30	76.582,16	-197.428,46	-107.891,51
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	58.249,11		-120.846,30	76.582,16	-197.428,46	-107.891,51

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben	122.092,30	112.000,00		143.840,53	-31.840,53	
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	122.092,30	112.000,00		143.840,53	-31.840,53	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.873.656,26	5.095.360,00		5.137.232,13	-41.872,13	
61111000	Schlüsselzuweisungen	436.136,00	652.200,00		630.676,00	21.524,00	
61441000	Zuwendungen vom Bund	61.963,47	55.000,00		24.430,62	30.569,38	
61442000	Zuwendungen vom Land	7.760,00	4.600,00		34.969,43	-30.369,43	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden/GV	86.483,79	104.500,00		79.529,70	24.970,30	
61448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	150,00			88.679,38	-88.679,38	
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	576,00					
61490000	Zuwendungen von Sonstigen	342,00			920,00	-920,00	
61620000	Verbandsgemeindeumlage	4.280.245,00	4.279.060,00		4.278.027,00	1.033,00	
030	Einzahlungen der sozialen Sicherung	317.777,17	440.500,00		567.336,76	-126.836,76	
62113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	613,66	500,00		2.643,43	-2.143,43	
62392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Keises)	317.163,51	440.000,00		560.251,40	-120.251,40	
62630000	Leistungsbeteiligung nach SGB II (des Kreises)				4.441,93	-4.441,93	
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.629,31	136.380,00		154.657,36	-18.277,36	
63110000	Passgebühren	57.648,40	60.000,00		57.658,20	2.341,80	
63111000	Verwaltungsgebühren, Auskünfte	31.075,49	27.650,00		32.790,57	-5.140,57	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	12.331,56	8.500,00		8.412,42	87,58	
63190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	28,00	30,00		921,47	-891,47	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	490,69	2.700,00		811,25	1.888,75	
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen	560,67	1.500,00		1.704,45	-204,45	
63227000	Öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	21.994,50	30.000,00		44.849,00	-14.849,00	
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	6.500,00	6.000,00		7.510,00	-1.510,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.717,40	16.220,00		16.047,51	172,49	
64120000	Mieten und Pachten	16.331,65	13.420,00		14.818,96	-1.398,96	
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	2.385,75	2.800,00		1.228,55	1.571,45	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	227.566,48	148.410,00		160.429,99	-12.019,99	
64231000	Kostenerstattungen/-umlagen von Eigenbetrieben	75.570,93	72.890,00		71.181,04	1.708,96	
64241000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Bund	4.916,72					
64243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden/GV	133.420,57	51.030,00		68.729,25	-17.699,25	
64248000	Kostenerstattungen/-umlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	4.742,55	17.140,00		10.708,79	6.431,21	
64249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	-770,00			1.490,00	-1.490,00	
64259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	1.288,18	200,00		373,52	-173,52	
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	8.397,53	7.150,00		7.947,39	-797,39	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Einzahlungen	97.904,80	56.900,00		84.726,60	-27.826,60	
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	36.914,98	31.050,00		49.905,10	-18.855,10	

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	14.919,01	20.100,00	uds IIIIs 2011	24.872,83	-4.772,83	1137113 2010
66260000	Verkauf von Angebotsunterlagen	1.060,00	2.000,00			2.000,00	
66270000	Versicherungserstattungen	16.273,84			3.635,88	-3.635,88	
66290000	Sonstige Einzahlungen	28.519,24	3.750,00		6.172,86	-2.422,86	
66810000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	217,73			139,93	-139,93	
100	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.788.343,72	6.005.770,00		6.264.270,88	-258.500,88	
110	Personalauszahlungen	-2.842.301,69	-2.984.360,00		-2.896.256,55	-88.103,45	
70110000	Auszahlg.für ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-30.457,77	-31.300,00		-27.346,57	-3.953,43	
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-35.031,12	-36.000,00		-45.245,98	9.245,98	
70211000	Dienstbezüge (Beamte)	-671.909,08	-691.330,00		-665.909,34	-25.420,66	
70212000	Leistungszulagen (Beamte)	-196,06					
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.378.790,40	-1.449.140,00		-1.435.699,15	-13.440,85	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-23.973,95	-25.000,00		-25.498,99	498,99	
70310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-250.964,74	-264.150,00		-235.782,72	-28.367,28	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-115.868,68	-116.790,00		-113.572,54	-3.217,46	
70410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)		-5.100,00		-4.534,72	-565,28	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-280.913,63	-294.820,00		-290.027,40	-4.792,60	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-461,17	<u> </u>		-518,98	518,98	
70510000	Beihilfen (Beamte)	-32.187,13	-40.250,00		-33.487,08	-6.762,92	
70520000	Beihilfen (Arbeitnehmer)	-5.304,27	-6.160,00		-3.980,20	-2.179,80	
70610000	Personalnebenauszahlung (Beamte)	·	-2.840,00			-2.840,00	
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-2.430,99	-3.760,00		-2.109,88	-1.650,12	
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-8.900,90	-8.050,00		-7.749,41	-300,59	
	(Beamte)						
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-4.911,80	-9.670,00		-4.793,59	-4.876,41	
120	Versorgungsauszahlungen	-102.277,28	-90.670,00		-104.220,50	13.550,50	
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-70.268,09	-58.020,00		-64.915,40	6.895,40	
71410000	Beihilfen (Beamte)	-32.009,19	-32.650,00		-39.305,10	6.655,10	
130	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-575.154,67	-581.440,00	-36.000,00	-493.071,89	-124.368,11	-106.000,00
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-82.746,59	-79.200,00		-63.190,84	-16.009,16	
72311000	Unterhaltung der Grundstücke				-222,82	222,82	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-158.756,93	-63.500,00	-23.000,00	-71.291,67	-15.208,33	-15.000,00
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-32.046,66	-107.500,00		-56.716,84	-50.783,16	-56.000,00
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-4.703,18	-2.650,00		-1.279,89	-1.370,11	
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-8.267,72	-8.290,00		-7.613,10	-676,90	
72323000	Bewirtschaftung Gebäude	-56.412,18	-58.600,00		-57.838,21	-761,79	
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-714,00	-15.000,00	-7.000,00	-50,45	-21.949,55	-15.000,00
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-21.375,92	-8.000,00		-28.687,83	20.687,83	
72339100	Gewässerunterhaltung	-7.837,14	-2.500,00		-10.040,48	7.540,48	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-11.960,32	-21.800,00		-16.095,72	-5.704,28	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.824,45	-14.000,00		-9.214,86	-4.785,14	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-1.326,61	-7.300,00		-2.932,81	-4.367,19	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-4.395,27	-2.100,00		-236,56	-1.863,44	

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-16.640,17	-19.500,00		-18.809,15	-690,85	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-18.052,70	-16.300,00		-15.260,23	-1.039,77	
72430000	Schülerbetreuung	-180,46	-200,00		-210,72	10,72	
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-1.888,04	-4.500,00		-3.574,63	-925,37	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-4.904,84	-6.800,00		-3.545,57	-3.254,43	
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-708,00	-500,00		-1.059,00	559,00	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-521,76	-300,00		-202,57	-97,43	
72542000	Kostenerstattungen an Land				-279,86	279,86	
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden/GV	-13.867,62					
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-118.024,11	-142.900,00	-6.000,00	-124.718,08	-24.181,92	-20.000,00
140	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-368.698,01	-466.760,00		-403.912,76	-62.847,24	
74131000	Zuwendungen an Eigenbetriebe	-1.360,80	-1.500,00		-1.284,00	-216,00	
74142000	Zuwendungen an das Land	-5.530,10	-6.500,00		-7.021,25	521,25	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-177.830,11	-190.330,00		-135.717,51	-54.612,49	
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-63.587,00	-61.980,00		-62.060,00	80,00	
74421000	Kreisumlage	-120.390,00	-206.450,00		-197.830,00	-8.620,00	
150	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-550.742,91	-717.300,00		-976.657,01	259.357,01	
75211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-255.908,66	-256.000,00		-256.000,00		
75424000	Kostenbeteiligung nach AGSGB XII des Westerwaldkreises	-14.103,42	-20.800,00		-20.650,79	-149,21	
75710000	Sonstige Leistungen nach dem AsylblG	-280.730,83	-440.000,00		-700.006,22	260.006,22	
75810000	Kostenbeteiligung und -erstattung für Leistungen nach dem AsylbIG		-500,00			-500,00	
160	Sonstige laufende Auszahlungen	-580.182,44	-513.510,00	-84.846,30	-593.291,32	-5.064,98	-1.891,51
76120000	Aus- und Fortbildung	-29.664,83	-31.450,00		-28.208,50	-3.241,50	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrkostenersatz	-10.139,52	-9.550,00		-8.581,55	-968,45	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-9.012,14	-17.000,00		-9.851,68	-7.148,32	
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-17.581,65	-17.750,00		-20.596,39	2.846,39	
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-2.864,80	-6.500,00		-4.766,12	-1.733,88	
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-38.663,43	-34.710,00		-47.939,76	13.229,76	
76240000	Datenverarbeitung	-116.182,42	-133.450,00		-122.620,20	-10.829,80	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlung	-109.609,13	-16.650,00	-75.146,30	-91.361,79	-434,51	-1.891,51
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-5.422,75	-4.500,00		-8.100,85	3.600,85	
76310000	Büromaterial	-26.082,36	-19.150,00	-700,00	-22.703,06	2.853,06	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-23.136,53	-18.570,00		-21.753,68	3.183,68	
76330000	Porto und Versandkosten	-33.744,10	-27.050,00		-26.025,75	-1.024,25	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-13.429,52	-12.450,00		-13.702,79	1.252,79	
76350000	Öffentliche Bekanntmachungen	-32.842,10	-37.000,00		-36.394,20	-605,80	
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-16.671,51	-32.660,00	-5.000,00	-28.827,50	-8.832,50	
76370000	Bankgebühren	-2.380,03	-2.500,00		-2.971,60	471,60	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-895,18	-700,00		-427,26	-272,74	
76411000	Gebäudeversicherungen	-4.840,80	-4.970,00		-5.617,34	647,34	
76412000	Kfz-Versicherungen	-7.744,49	-8.700,00		-10.384,83	1.684,83	

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres-	Planansatz	Vortrag HAR	Jahres-	Abweichung	Übertrag HAR
		ergebnis 2014	2015	(§17 GemHVO) aus HhJ 2014	ergebnis 2015	(Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	(§17 GemHVO) ins HhJ 2016
76413000	Haftpflichtversicherungen	-11.024,16	-11.100,00		-10.887,67	-212,33	
76414000	Unfallversicherungen	-18.567,31	-19.800,00		-19.898,49	98,49	
76415000	Rechtsschutzversicherungen	-1.044,56	-1.050,00		-2.089,12	1.039,12	
76419000	Sonstige Versicherungen	-9.503,64	-9.920,00		-9.450,25	-469,75	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	-21.100,19	-21.090,00		-22.601,37	1.511,37	
76430000	Sonstige Beiträge	-530,00	-650,00		-650,00		
76810000	Grundsteuer	-632,41	-640,00		-446,78	-193,22	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	-231,00	-250,00		92,66	-342,66	
76920000	Verfügungsmittel	-1.193,26	-1.500,00		-1.409,90	-90,10	
76930000	Repräsentationen	-851,83	-1.300,00		-1.343,11	43,11	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-7.881,61			-4.300,88	4.300,88	
76991000	Sonst. lfd. Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit	-6.715,18	-10.900,00	-4.000,00	-9.471,56	-5.428,44	
170	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.019.357,00	-5.354.040,00	-120.846,30	-5.467.410,03	-7.476,27	-107.891,51
180	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	768.986,72	651.730,00	-120.846,30	796.860,85	-265.977,15	-107.891,51
190	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	21,64	610,00		3,69	606,31	
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	3,69	5,00		3,69	1,31	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen	17,95	605,00			605,00	
200	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-179.875,94	-171.240,00		-187.868,43	16.628,43	
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden/GV	-11.687,16	-3.500,00		-4.866,36	1.366,36	
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-168.188,78	-167.740,00		-183.002,07	15.262,07	
210	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen	-179.854,30	-170.630,00		-187.864,74	17.234,74	
220	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	589.132,42	481.100,00	-120.846,30	608.996,11	-248.742,41	-107.891,51
260	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	589.132,42	481.100,00	-120.846,30	608.996,11	-248.742,41	-107.891,51
270	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	171.535,93	133.230,00		116.702,40	16.527,60	
68131000	Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	796,12			2.794,79	-2.794,79	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	115.266,81	77.200,00		58.927,81	18.272,19	
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden/GV	55.473,00	56.030,00		54.979,80	1.050,20	
280	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
290	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
300	Einzahlungen für Sachanlagen	110,00	11.000,00		16.500,00	-5.500,00	
68561000	Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen, technischen Anlagen		11.000,00		16.500,00	-5.500,00	
68571000	Veräußerung von Betriebs-/Geschäftsausstattung	110,00					
310	Einzahlungen für Finanzanlagen						
320	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
330	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
340	Sonstige Investitionseinzahlungen						
350	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	171.645,93	144.230,00		133.202,40	11.027,60	
360	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-21.189,19	-12.500,00	-12.500,00	-23.346,90	-1.653,10	
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-21.189,19	-12.500,00	-12.500,00	-23.346,90	-1.653,10	
370	Auszahlungen für Sachanlagen	-181.551,24	-115.000,00	-109.679,02	-190.151,90	-34.527,12	-26.545,16
78533000	Auszahlung für Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	-60.458,79			-2.925,67	2.925,67	-6.982,13
78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-70.649,09	-30.500,00	-93.707,42	-116.351,64	-7.855,78	
78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-50.443,36	-84.500,00	-15.971,60	-70.874,59	-29.597,01	-19.563,03
380	Auszahlungen für Finanzanlagen						
390	Auszahlung für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
400	Auszahlung für den Erwerb von Vorräten						
410	Sonstige Investitionsauszahlungen						
420	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-202.740,43	-127.500,00	-122.179,02	-213.498,80	-36.180,22	-26.545,16
430	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.094,50	16.730,00	-122.179,02	-80.296,40	-25.152,62	-26.545,16
440	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	558.037,92	497.830,00	-243.025,32	528.699,71	-273.895,03	-134.436,67
450	Aufnahme von Investitionskrediten						
460	Tilgung von Investitionskrediten	-329.292,68	-335.690,00		-345.006,13	9.316,13	
79242100	Tilgung von Investitionskrediten vom Land	-51.029,00	-51.030,00		-51.029,00	-1,00	
79251000	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt	-278.263,68	-284.660,00		-293.977,13	9.317,13	
470	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-329.292,68	-335.690,00		-345.006,13	9.316,13	
480	Aufnahme von Liquiditätskrediten	5.750.000,00	4.000.000,00		5.250.000,00	-1.250.000,00	
490	Tilgung von Liquiditätskrediten	-4.450.000,00	-4.000.000,00		-5.850.000,00	1.850.000,00	
500	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten	1.300.000,00			-600.000,00	600.000,00	
510-530	= Veränderung der liquiden Mittel (+ Abnahme / - Zunahme)	228.745,24	162.140,00	-243.025,32	183.693,58	-264.578,90	-134.436,67
540	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-558.037,92	-497.830,00	243.025,32	-528.699,71	273.895,03	134.436,67

Investitionen

InvestNr.	Planansatz	übertragene	über-/außerpl.	verfügbare	Jahres-	Abweichungen	gebildete
Bezeichnung	2015	Ermächtigung (HAR) aus Vj.	Bewilligung	Mittel 2015 insgesamt	ergebnis 2015	in 2015	Ermächtigung (HAR) nach 2016
101.111101 Erneuerung Büro- ausstattung VGVerwaltung	-10.000,00			-10.000,00	-7.072,46	-2.927,54	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-7.072,46	-2.927,54	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-					-1.763,72	1.763,72	
ausstattung VGVerwaltung							
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-1.763,72	1.763,72	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware 270 + Einzahlung aus	-58.500,00	-14.500,00		-73.000,00	-71.852,34 781,43	-1.147,66 -781,43	
Investitionszuwendungen 360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.500,00	-12.500,00		-25.000,00	-23.346,90	-1.653,10	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-46.000,00	-2.000,00		-48.000,00	-48.505,44	505,44	
I01.114401 Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen	-17.000,00			-17.000,00	-12.525,02	-4.474,98	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-17.000,00			-17.000,00	-12.525,02	-4.474,98	
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Brandschutz		-8.827,57		-8.827,57	-3.001,17	-5.826,40	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-8.827,57		-8.827,57	-3.001,17	-5.826,40	
I01.126102 Ersatzbeschaffung Funkmeldeempfänger	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät	-13.500,00			-13.500,00	-10.432,14	-3.067,86	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					4.254,81	-4.254,81	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-13.500,00			-13.500,00	-10.432,14	-3.067,86	
I01.126104 Digitalfunk Brandschutz	-8.000,00			-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.000,00			-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00
I01.126105 Löschfahrzeug MLF		-93.707,42		-93.707,42	-93.394,48	-312,94	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-93.707,42		-93.707,42	-93.394,48	-312,94	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-5.000,00			-5.000,00	-511,70	-4.488,30	-3.439,10
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	5.000,00			5.000,00		5.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-5.000,00			-5.000,00	-511,70	-4.488,30	-3.439,10
I01.552101 Fremdwasser / Quellableitung			-2.958,45	-2.958,45		-2.958,45	-2.958,45
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-2.958,45	-2.958,45		-2.958,45	-2.958,45
I01.552103 Renaturierung Hirzbach			-6.949,35	-6.949,35	-2.925,67	-4.023,68	-4.023,68
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-6.949,35	-6.949,35	-2.925,67	-4.023,68	-4.023,68
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung für Tourismus	-13.000,00	-5.144,03		-18.144,03	-10.020,10	-8.123,93	-8.123,93
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-13.000,00	-5.144,03		-18.144,03	-10.020,10	-8.123,93	-8.123,93
Gesamtsumme	-127.500,00	-122.179,02	-9.907,80	-259.586,82	-213.498,80	-46.088,02	-26.545,16

<u>Teilrechnungen</u>

Teilergebnisrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	100.255,53	118.280,00		93.469,14	24.810,86	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.787,99	6.230,00		7.811,09	-1.581,09	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.228,71	11.620,00		10.540,04	1.079,96	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.602,20	111.440,00		113.909,82	-2.469,82	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	112.767,48	24.000,00		363.483,01	-339.483,01	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	331.641,91	271.570,00		589.213,10	-317.643,10	
110	Personalaufwendungen	-1.652.414,77	-1.581.000,00		-1.579.988,76	-1.011,24	
120	Versorgungsaufwendungen	-102.277,28	-90.670,00		-767.255,69	676.585,69	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-330.217,58	-264.570,00	-8.000,00	-229.047,86	-43.522,14	-41.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-106.043,67	-110.410,00		-112.707,65	2.297,65	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-126.151,28	-135.670,00		-124.086,81	-11.583,19	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-357.590,04	-369.180,00	-5.000,00	-366.703,78	-7.476,22	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.674.694,62	-2.551.500,00	-13.000,00	-3.179.790,55	615.290,55	-41.000,00
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.343.052,71	-2.279.930,00	-13.000,00	-2.590.577,45	297.647,45	-41.000,00
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-2.343.052,71	-2.279.930,00	-13.000,00	-2.590.577,45	297.647,45	-41.000,00
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-2.343.052,71	-2.279.930,00	-13.000,00	-2.590.577,45	297.647,45	-41.000,00
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.442,64	-15.270,00		-15.269,39	-0,61	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.442,64	-15.270,00		-15.269,39	-0,61	
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-2.358.495,35	-2.295.200,00	-13.000,00	-2.605.846,84	297.646,84	-41.000,00

Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.979.127,33	-1.883.520,00	-13.000,00	-1.926.373,75	29.853,75	-41.000,00
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.979.127,33	-1.883.520,00	-13.000,00	-1.926.373,75	29.853,75	-41.000,00
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-1.979.127,33	-1.883.520,00	-13.000,00	-1.926.373,75	29.853,75	-41.000,00
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.442,64	-15.270,00		-15.269,39	-0,61	
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-1.994.569,97	-1.898.790,00	-13.000,00	-1.941.643,14	29.853,14	-41.000,00
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.473,00	56.030,00		57.774,59	-1.744,59	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen	110,00	1.000,00		1.000,00		
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	55.583,00	57.030,00		58.774,59	-1.744,59	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-20.739,37	-12.500,00	-12.500,00	-23.346,90	-1.653,10	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-36.008,30	-91.000,00	-7.144,03	-80.398,44	-17.745,59	-11.563,03
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	-56.747,67	-103.500,00	-19.644,03	-103.745,34	-19.398,69	-11.563,03
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.164,67	-46.470,00	-19.644,03	-44.970,75	-21.143,28	-11.563,03
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-1.995.734,64	-1.945.260,00	-32.644,03	-1.986.613,89	8.709,86	-52.563,03

Investitionen Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres- ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
I01.111101 Erneuerung Büro- ausstattung VGVerwaltung	-10.000,00			-10.000,00	-7.072,46	-2.927,54	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-7.072,46	-2.927,54	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung VGVerwaltung					-1.763,72	1.763,72	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-1.763,72	1.763,72	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware 270 + Einzahlung aus	-58.500,00	-14.500,00		-73.000,00	-71.852,34	-1.147,66	
Investitionszuwendungen 360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-12.500,00	-12.500,00		-25.000,00	781,43 -23.346,90	-781,43 -1.653,10	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-46.000,00	-2.000,00		-48.000,00	-48.505,44	505,44	
I01.114401 Ersatzbeschaffung von Dienstfahrzeugen	-17.000,00			-17.000,00	-12.525,02	-4.474,98	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-17.000,00			-17.000,00	-12.525,02	-4.474,98	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs- beschaffungen Soft-/Hardware	-5.000,00			-5.000,00	-511,70	-4.488,30	-3.439,10
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	5.000,00			5.000,00		5.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-5.000,00			-5.000,00	-511,70	-4.488,30	-3.439,10
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung für Tourismus	-13.000,00	-5.144,03		-18.144,03	-10.020,10	-8.123,93	-8.123,93
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-13.000,00	-5.144,03		-18.144,03	-10.020,10	-8.123,93	-8.123,93
Gesamtsumme	-103.500,00	-19.644,03		-123.144,03	-103.745,34	-19.398,69	-11.563,03

Teilergebnisrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	50.400,63	22.620,00		112.134,52	-89.514,52	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.122,30	31.150,00		45.779,00	-14.629,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.555,28	3.550,00		4.911,00	-1.361,00	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.132,51					
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	11.828,18	5.000,00		18.300,69	-13.300,69	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	105.038,90	62.320,00		181.125,21	-118.805,21	
110	Personalaufwendungen	-481.182,22	-485.200,00		-474.242,55	-10.957,45	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.737,33	-112.450,00	-28.000,00	-93.526,38	-46.923,62	-60.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-67.043,27	-67.210,00		-68.118,64	908,64	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.444,00	-1.660,00		-1.826,98	166,98	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-127.070,03	-28.430,00	-75.146,30	-100.687,92	-2.888,38	-1.891,51
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-762.476,85	-694.950,00	-103.146,30	-738.402,47	-59.693,83	-61.891,51
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-657.437,95	-632.630,00	-103.146,30	-557.277,26	-178.499,04	-61.891,51
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-657.437,95	-632.630,00	-103.146,30	-557.277,26	-178.499,04	-61.891,51
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-657.437,95	-632.630,00	-103.146,30	-557.277,26	-178.499,04	-61.891,51
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-657.437,95	-632.630,00	-103.146,30	-557.277,26	-178.499,04	-61.891,51

Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-633.404,18	-586.040,00	-103.146,30	-493.616,79	-195.569,51	-61.891,51
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-633.404,18	-586.040,00	-103.146,30	-493.616,79	-195.569,51	-61.891,51
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-633.404,18	-586.040,00	-103.146,30	-493.616,79	-195.569,51	-61.891,51
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-633.404,18	-586.040,00	-103.146,30	-493.616,79	-195.569,51	-61.891,51
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.870,94			-1.019,00	1.019,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	33.870,94			-1.019,00	1.019,00	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-60.458,79			-2.925,67	2.925,67	-6.982,13
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	-60.458,79			-2.925,67	2.925,67	-6.982,13
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.587,85			-3.944,67	3.944,67	-6.982,13
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-659.992,03	-586.040,00	-103.146,30	-497.561,46	-191.624,84	-68.873,64

Investitionen Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres- ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
l01.552101 Fremdwasser / Quellableitung			-2.958,45	-2.958,45		-2.958,45	-2.958,45
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-2.958,45	-2.958,45		-2.958,45	-2.958,45
l01.552103 Renaturierung Hirzbach			-6.949,35	-6.949,35	-2.925,67	-4.023,68	-4.023,68
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-6.949,35	-6.949,35	-2.925,67	-4.023,68	-4.023,68
Gesamtsumme			-9.907,80	-9.907,80	-2.925,67	-6.982,13	-6.982,13

Teilergebnisrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	98.041,71	80.670,00		45.457,43	35.212,57	
030	Erträge der sozialen Sicherung	280.613,66	440.500,00		649.711,11	-209.211,11	
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.743,35	99.000,00		100.439,61	-1.439,61	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.015,00	1.050,00		854,00	196,00	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.282,70	1.030,00		1.862,60	-832,60	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	53.058,94	41.150,00		67.383,09	-26.233,09	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	534.755,36	663.400,00		865.707,84	-202.307,84	
110	Personalaufwendungen	-595.146,80	-634.130,00		-608.031,53	-26.098,47	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-161.663,17	-192.370,00		-158.373,15	-33.996,85	-5.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-86.765,43	-95.340,00		-92.738,37	-2.601,63	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-76.534,72	-61.000,00		-23.308,62	-37.691,38	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-557.375,34	-717.300,00		-892.879,79	175.579,79	
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-93.428,49	-104.510,00	-4.000,00	-104.961,65	-3.548,35	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.570.913,95	-1.804.650,00	-4.000,00	-1.880.293,11	71.643,11	-5.000,00
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.036.158,59	-1.141.250,00	-4.000,00	-1.014.585,27	-130.664,73	-5.000,00
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	= Finanzergebnis						
240	= Ordentliches Ergebnis	-1.036.158,59	-1.141.250,00	-4.000,00	-1.014.585,27	-130.664,73	-5.000,00
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-1.036.158,59	-1.141.250,00	-4.000,00	-1.014.585,27	-130.664,73	-5.000,00
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-1.036.158,59	-1.141.250,00	-4.000,00	-1.014.585,27	-130.664,73	-5.000,00

Teilfinanzrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-899.163,12	-1.081.080,00	-4.000,00	-1.139.457,53	54.377,53	-5.000,00
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-899.163,12	-1.081.080,00	-4.000,00	-1.139.457,53	54.377,53	-5.000,00
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-899.163,12	-1.081.080,00	-4.000,00	-1.139.457,53	54.377,53	-5.000,00
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-899.163,12	-1.081.080,00	-4.000,00	-1.139.457,53	54.377,53	-5.000,00
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.243,99	24.200,00		4.254,81	19.945,19	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen		10.000,00		15.500,00	-5.500,00	
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	24.243,99	34.200,00		19.754,81	14.445,19	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-449,82					
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-85.084,15	-24.000,00	-102.534,99	-106.827,79	-19.707,20	-8.000,00
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	-85.533,97	-24.000,00	-102.534,99	-106.827,79	-19.707,20	-8.000,00
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-61.289,98	10.200,00	-102.534,99	-87.072,98	-5.262,01	-8.000,00
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-960.453,10	-1.070.880,00	-106.534,99	-1.226.530,51	49.115,52	-13.000,00

Investitionen Teilfinanzrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

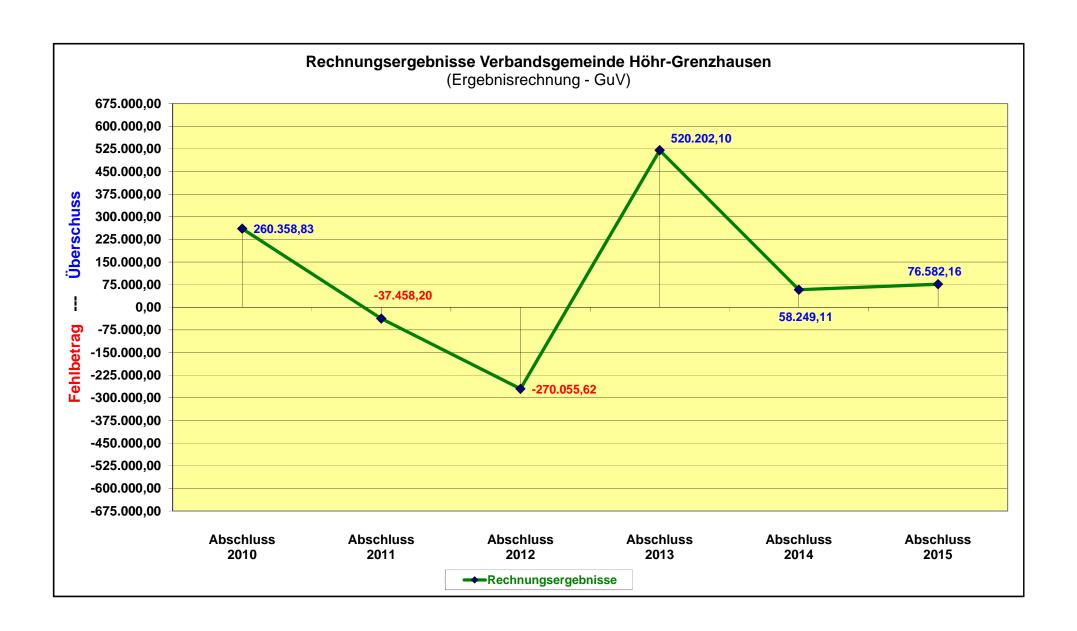
InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres- ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
I01.126100 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Brandschutz		-8.827,57		-8.827,57	-3.001,17	-5.826,40	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-8.827,57		-8.827,57	-3.001,17	-5.826,40	
I01.126102 Ersatzbeschaffung Funkmeldeempfänger	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät	-13.500,00			-13.500,00	-10.432,14	-3.067,86	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					4.254,81	-4.254,81	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-13.500,00			-13.500,00	-10.432,14	-3.067,86	
I01.126104 Digitalfunk Brandschutz	-8.000,00			-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.000,00			-8.000,00		-8.000,00	-8.000,00
I01.126105 Löschfahrzeug MLF		-93.707,42		-93.707,42	-93.394,48	-312,94	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-93.707,42		-93.707,42	-93.394,48	-312,94	
Gesamtsumme	-24.000,00	-102.534,99		-126.534,99	-106.827,79	-19.707,20	-8.000,00

Teilergebnisrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben	128.582,40	112.000,00		145.301,65	-33.301,65	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.724.796,00	4.947.870,00		4.922.800,00	25.070,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.160,21	35.940,00		28.185,18	7.754,82	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	50.893,77	20.750,00		46.061,33	-25.311,33	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.934.432,38	5.116.560,00		5.142.348,16	-25.788,16	
110	Personalaufwendungen	-469.365,98	-597.660,00		-480.510,17	-117.149,83	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.157,05	-12.050,00		-11.334,41	-715,59	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-2.583,00	-2.590,00		-2.583,00	-7,00	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-183.977,00	-268.430,00		-259.890,00	-8.540,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-45.966,91	-11.390,00	-700,00	-29.773,37	17.683,37	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-711.049,94	-892.120,00	-700,00	-784.090,95	-108.729,05	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	4.223.382,44	4.224.440,00	-700,00	4.358.257,21	-134.517,21	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	51.620,69	610,00		53.402,55	-52.792,55	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-180.104,77	-171.240,00		-172.637,62	1.397,62	
230	= Finanzergebnis	-128.484,08	-170.630,00		-119.235,07	-51.394,93	
240	= Ordentliches Ergebnis	4.094.898,36	4.053.810,00	-700,00	4.239.022,14	-185.912,14	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	4.094.898,36	4.053.810,00	-700,00	4.239.022,14	-185.912,14	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.442,64	15.270,00		15.269,39	0,61	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.442,64	15.270,00		15.269,39	0,61	
320	= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	4.110.341,00	4.069.080,00	-700,00	4.254.291,53	-185.911,53	

Teilfinanzrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.280.681,35	4.202.370,00	-700,00	4.356.308,92	-154.638,92	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen	-179.854,30	-170.630,00		-187.864,74	17.234,74	
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.100.827,05	4.031.740,00	-700,00	4.168.444,18	-137.404,18	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	4.100.827,05	4.031.740,00	-700,00	4.168.444,18	-137.404,18	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.442,64	15.270,00		15.269,39	0,61	
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	4.116.269,69	4.047.010,00	-700,00	4.183.713,57	-137.403,57	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.948,00	53.000,00		55.692,00	-2.692,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	57.948,00	53.000,00		55.692,00	-2.692,00	
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	57.948,00	53.000,00		55.692,00	-2.692,00	
250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	4.174.217,69	4.100.010,00	-700,00	4.239.405,57	-140.095,57	



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.

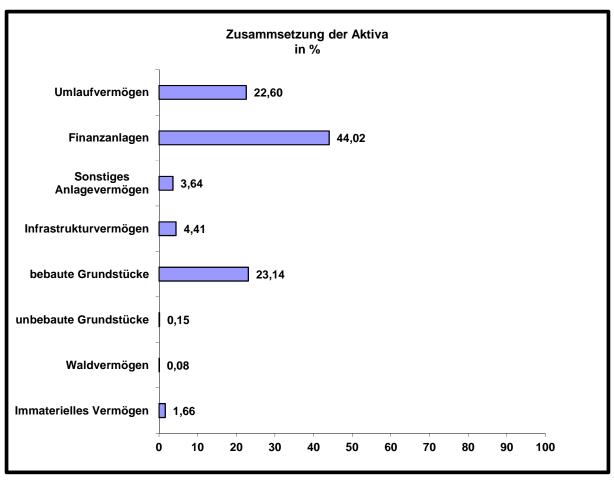
Bilanzgliederung

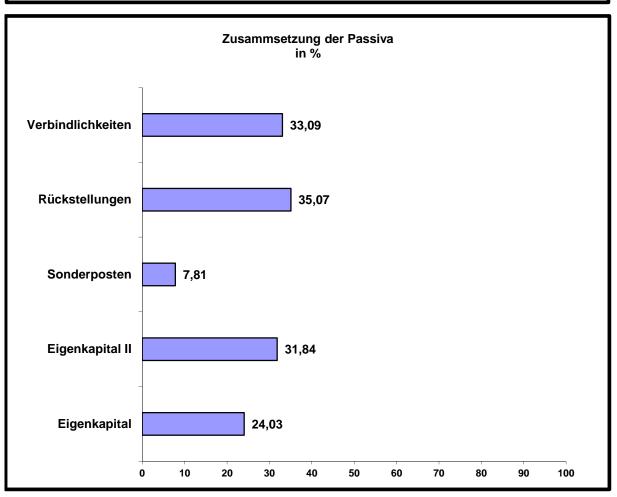
Akti	va	Pass	siva
1. 1.1 1.2 1.3	Anlagevermögen Immaterielle Vermögensgegenstände Sachanlagen Finanzanlagen	1. 1.1 1.2 1.3 1.4	Eigenkapital Kapitalrücklage Sonstige Rücklagen Ergebnisvortrag Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	3.	Rückstellungen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

	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2015										
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen							
_		44.006.744.76	in €	20.440.04							
1	Anlagevermögen	14.836.711,56	14.857.123,77	20.412,21							
1.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	331.330,00 48.229,00	319.419,00 49.794,00	-11.911,00 1.565,00							
112		260 788 00	256 000 00	12 909 00							
1.1.2	Geleistete Zuwendungen Gezahlte Investitionszuschüsse	269.788,00	256.980,00	-12.808,00							
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	13.313,00	12.645,00	-668,00							
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände										
1.2	Sachanlagen	6.083.259,06	6.054.434,00	-28.825,06							
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	4.544.123,00	4.458.755,00	-85.368,00							
1.2.4	Infrastrukturvermögen	856.136,52	849.208,00	-6.928,52							
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	030.130,32	049.200,00	-0.720,32							
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler										
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	425.254,54	470.167,00	44.912,46							
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	212.280,00	230.839,00	18.559,00							
1.2.9	Pflanzen und Tiere	212.200,00	230.037,00	10.333,00							
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau										
1.3	Finanzanlagen	8.422.122,50	8.483.270,77	61.148,27							
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	5.422.122,50	0.403.270,77	01.140,27							
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	8.327.211,66	8.380.610,52	53.398,86							
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen										
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	92.360,84	100.110,25	7.749,41							
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	2.550,00	2.550,00	0,00							
2	Umlaufvermögen	5.277.705,56	4.355.235,64	-922.469,92							
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00							
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe										
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen										
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren										
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte										
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.831.003,12	4.150.898,22	-680.104,90							
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	164.123,02	197.772,20	33.649,18							
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.661,55	11.936,77	275,22							
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	0,00	1.285,39								
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.655.218,55	3.939.903,86	-715.314,69							
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände										
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	446.702,44	204.337,42	-242.365,02							
	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00							
3	Rechnungsabgrenzungsposten	59.967,08	56.970,28	-2.996,80							
4	The state of the s										
4 4.1	Disagio	50.017.11		0.000							
4		59.967,08 0,00	56.970,28 0,00	-2.996,80 0,00							

kapital alrücklage ige Rücklagen nisvortrag überschuss / Jahresfehlbetrag erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen erposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	31.12. Haushalts- vorjahr 4.554.485,76 4.200.989,03 295.247,62 58.249,11 1.457.322,00 1.457.322,00	31.12. Haushalts- jahr in € 4.631.067,92 4.200.989,03 353.496,73 76.582,16 1.504.068,00 1.504.068,00	76.582,10 0,00 58.249,1 18.333,0 46.746,00
alrücklage ige Rücklagen nisvortrag überschuss / Jahresfehlbetrag erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	4.200.989,03 295.247,62 58.249,11 1.457.322,00	4.631.067,92 4.200.989,03 353.496,73 76.582,16 1.504.068,00	58.249,1 18.333,0
alrücklage ige Rücklagen nisvortrag überschuss / Jahresfehlbetrag erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	4.200.989,03 295.247,62 58.249,11 1.457.322,00	4.200.989,03 353.496,73 76.582,16 1.504.068,00	58.249,1 18.333,0
ige Rücklagen nisvortrag überschuss / Jahresfehlbetrag erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	295.247,62 58.249,11 1.457.322,00	353.496,73 76.582,16 1.504.068,00	58.249,1 18.333,0
nisvortrag überschuss / Jahresfehlbetrag erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	58.249,11 1.457.322,00 1.457.322,00	76.582,16 1.504.068,00	18.333,0
erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	58.249,11 1.457.322,00 1.457.322,00	76.582,16 1.504.068,00	18.333,0
erposten erposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen	1.457.322,00	1.504.068,00	
erposten aus Zuwendungen	1.457.322,00		46.746,00
erposten zum Anlagevermögen erposten aus Zuwendungen		1.504.068,00	
erposten aus Zuwendungen		1.504.068,00	
	1.457.322,00		46.746,00
erposten aus Beitragen und ahnlichen Entgelten		1.504.068,00	46.746,00
A 11 0: A 1 ::			
erposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
erposten für den Gebührenausgleich			
-			
stellungen	6.197.523.90	6.757.510.17	559.986,27
tellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.988.046,00	6.516.372,00	528.326,00
			- -
tellungen für latente Steuern			
ige Rückstellungen	209.477,90	241.138,17	31.660,27
ndlichkeiten	7.965.002,54	6.376.529,60	-1.588.472,94
nen			
ndlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.810.454,04	3.925.804,77	-884.649,27
ndlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.510.454,04	3.225.804,77	-284.649,2
	1.300.000,00	700.000,00	-600.000,00
kommen			
	02.046.45	11 706 04	01.150.45
	92.946,45	11.796,04	-81.150,4
ndlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis			
ndlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des	12.184,77	15.628,80	3.444,0
	3.038.400.59	2.412.482.80	-625.917,79
0.0	+		-199,50
	+		104,00
	tellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen rückstellungen tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen ndlichkeiten en ndlichkeiten aus Kreditaufnahmen dlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen dlichkeiten aus Kreditaufnahmen sur Liquiditätssicherung dlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich kommen ene Anzahlungen auf Bestellungen dlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dlichkeiten aus Transferleistungen dlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen dlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis tt	rposten aus Grabnutzungsentgelten rposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte ge Sonderposten tellungen 6.197.523,90 tellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen rückstellungen tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen 101.016,69 tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen 102.92.477,90 tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen 103.93.9477,90 tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen 104.810.454,04 dlichkeiten aus Kreditaufnahmen 105.002,54 en 106.106.106.106 tellungen für latente Steuern ge Rückstellungen 107.965.002,54 en 108.107.965.002,54 en 108.10	rposten aus Grabnutzungsentgelten rposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte ge Sonderposten tellungen 6.197.523,90 6.757.510,17 tellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen rückstellungen rückstellungen ge Rückstellungen ge Rückstellungen 209.477,90 241.138,17 7.965.002,54 6.376.529,60 en andlichkeiten aus Kreditaufnahmen 4.810.454,04 3.925.804,77 dlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 3.510.454,04 3.225.804,77 dlichkeiten aus Kreditaufnahmen virtschaftlich sommen ene Anzahlungen auf Bestellungen dlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen dlichkeiten aus Transferleistungen dlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen dlichkeiten gegenüber Vortenrehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis tr dlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des lichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen dlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 3.038.400,59 2.412.482,80 ge Verbindlichkeiten 11.1016,69 10.817,19

Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2015





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
31.12.2013	4.496.236,65	5.816.298,65
31.12.2014	4.554.485,76	6.011.807,76
31.12.2015	4.631.067,92	6.135.135,92



	Bilanz	mit Bilanzkonten			
AKTIVA					
No.	Verbandsg	emeinde Höhr- Grenzhausen			
No.					
AKTIVA 1. Anlagevermögen 1. An	Ne	Pozoichoung			
1. Anlagevermögen 14.836.711,56 14.857.123,77 20.412,21 1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 331.30,00 319.419,00 -11.91,00 11.2.1 Gewerbliche Schutzrechte, ührliche Rechte, Lizenzen 48.229,00 49.794,00 1.565,00 11.2.2 Geleitste Zuwerdungen 280.788,00 229.788,00 1.756,00 11.2.2 Geleitste Zuwerdungen an Gemeinden/GV 237.231,00 228.189,00 -11.982,00 10.1250001 geleitste Zuwerdungen an Einschaftster Schutzerten voll der Berichte Zuwerdungen an des sonatprivate Schutzerten Prostitions 200,00 11.092,00 -20.091,00 -11.092,00 10.1250010 geleitste Zuwerdungen an Gemeinden/GV 237.231,00 220.183,00 -12.000,00 -600,00 11.5.3 Geleitste Investitionszuschüsse 13.313,00 12.646,00 -688,00 11.5.1 Ausgehörter Firmenwert 1 -2.500,00 -28.855,60 12.1 Wald, Forsten 16.650,00 -28.855,60 12.2.1 Wald, Forsten 16.650,00 -29.800,00 20.200000 Geschäfts- Gerichten Gerichten Gerichten Gerichte	INT.	Bezeichnung			
1. Anlagevermögen 14.836.711,56 14.857.123,77 20.412,21 1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 331.30,00 319.419,00 -11.91,00 11.2.1 Gewerbliche Schutzrechte, ührliche Rechte, Lizenzen 48.229,00 49.794,00 1.565,00 11.2.2 Geleitste Zuwerdungen 280.788,00 229.788,00 1.756,00 11.2.2 Geleitste Zuwerdungen an Gemeinden/GV 237.231,00 228.189,00 -11.982,00 10.1250001 geleitste Zuwerdungen an Einschaftster Schutzerten voll der Berichte Zuwerdungen an des sonatprivate Schutzerten Prostitions 200,00 11.092,00 -20.091,00 -11.092,00 10.1250010 geleitste Zuwerdungen an Gemeinden/GV 237.231,00 220.183,00 -12.000,00 -600,00 11.5.3 Geleitste Investitionszuschüsse 13.313,00 12.646,00 -688,00 11.5.1 Ausgehörter Firmenwert 1 -2.500,00 -28.855,60 12.1 Wald, Forsten 16.650,00 -28.855,60 12.2.1 Wald, Forsten 16.650,00 -29.800,00 20.200000 Geschäfts- Gerichten Gerichten Gerichten Gerichte					
		AKTIVA			
1.1.1 Sewerbliche Schutzrechte, Briniche Rechte, Lizanzen	1.	Anlagevermögen	14.836.711,56	14.857.123,77	20.412,21
19120001 Datenverandreiungs-Software	1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	331.330,00	319.419,00	-11.911,00
1.1.2 Geleisteite Zuwendungen an Gemeinden (CV 237.231,00 256.981,00 -11.092,00 07250011 geleisteite Zuwendungen an private Unternehmen 21.207,00 20.091,00 -11.092,00 07250001 geleisteite Zuwendungen an private Unternehmen 21.207,00 20.091,00 -11.016,00 07250001 geleisteite Zuwendungen an den sorist privat Bereich 11.350,00 10.750,00 -10.00,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.1116,00 -1.11	1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	48.229,00	49.794,00	1.565,00
1918/1909 pelesistee Zuwendungen an Geneinden/GV	01120001				
1251001 geleistele Zuwendungen an private Unternehmen		· ·	1		
			1		
1.1.3 Geleistele Investitionszuschüsse 13.313.00 12.645.00 -668.00			1		
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert			1		
1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert 6.083.259,06 6.054.434,00 -28.825,06 1.2.1 Sachanlagen 6.083.259,06 6.054.434,00 -28.825,06 1.2.1 Wald, Forsten 116.165,00 116.165,00 1.2.1 Wald, Forsten 116.165,00 16.165,00 1.2.2 Sonstige unbehaufe Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 29.300,00 29.300,00 1.2.2 Sonstige unbehaufe Grundstücke 10.833,00 10.833,00 02810001 Füsse und Bäche 10.833,00 13.484,00 3.484,00 1.2.3 Bebaute Grundstücke ung grundstücksgleiche Rechte 3.344,00 3.484,00 3.484,00 1.2.3 Bebaute Grundstücke ung grundstücksgleiche Rechte 1.00 1,00 1,00 3.3311101 Glebaude Sonstige soziale Einfichtungen 1,00 1,00 1,00 3.3311101 Glebaude Grundschulen 12.2355,00 122.305,00 3.453,00 -842,00 3.3311010 Glebaude Grundschulen 843,391,00 83.022,00 -13.074,00 3.3510101 Grundstücke Schwirmn, Hallen- und Freibä			1		
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			10.010,00	12.040,00	000,00
1.2 Sachanlagen	1.1.5				
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 29.300,00 29.300	1.2		6.083.259,06	6.054.434,00	-28.825,06
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 29.300,00 29.300,00 02310001 Grundstücke Ackerland 11.619,00 14.619,00 02990001 sonstige unbebaute Grundstücke 10.833,00 10.833,00 12.3 Behaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 4.544.122,00 4.458.755,00 12.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 1.00 1.00 03311101 Grundstücke Grundschulen 122.305,00 122.305,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 4.095,00 3.453,00 -642,00 03311201 Selbstständige Außenanlagen Grundschulen 843,901,00 830,827,00 -13.074,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220.729,00 220.729,00 220.729,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 20.289,00 17.976,00 -2.319,00 03510101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 20.299,00 17.976,00 -2.319,00 03510101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 868,31,00 633,383,00 633,383,00 633,383,00 633,836,00	1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00	16.165,00	
02310001 Gundstücke 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 4.544.123.00 4.456.755.00 -85.368,00 03290301 Gebäude sonstige soziale Einrichtungen 1.00 1.00 1.00 03311101 Grundstücke Grundschulen 122.305.00 2.2005.00 -642,00 033111201 Seibstständige Außenanlagen Grundschulen 843.901.00 83.9827.00 -13.074,00 03511021 Seibstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295.00 17.976,00 -2.319,00 03510201 Seibstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295.00 17.976,00 -2.319,00 03510301 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 28.423,00 244.683,00 -3.740,00 03510401 Bertiebssvorrichtungen Schwimmbäder 688,831,00 633.836,00 -3.1441,00 037000101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 812.550,00 1.283,00 -414,00	02101001		1		
02610001 Flüsse und Bäche 10.833,00 10.833,00 02990001 sonstige unbebaute Grundstücke 3.848,00 3.848,00 12.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 4.544,123,00 4.458,755,00 -85,368,00 03290301 Gebäude sonstige soziale Einrichtungen 1.00 1,00 1,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 122,305,00 122,305,00 122,305,00 23,500 3.848,00 -642,00 03311301 Gebäude Grundschulen 843,901,00 380,827,00 -13,074,00 335,00 -642,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220,729,00 220,729,00 220,729,00 220,729,00 220,729,00 235,700,00 -3,740,00 33510,00 3510,00 1,776,00 -2,319,00 33510,00 324,883,00 -3,740,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00 33,386,00	1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	29.300,00	29.300,00	
02990001 sonstige unbebaute Grundstücke 3.848.00 3.848.00 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 4.544.123,00 4.458.755,00 -85.368,00 03290301 Gebäude sonstige soziale Einrichtungen 1,00 1,00 1,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 122.305,00 3.453,00 -642,00 03311301 Gebäude Grundschulen 843,901,00 830.827,00 -13.074,00 03510101 Grundstücke Schwimm, Hallen und Freibäder 220.729,00 220.729,00 220.729,00 03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295,00 17.976,00 -2.319,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen und Freibäder 22.295,00 17.976,00 -2.319,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen und Freibäder 248.423,00 244.683,00 -3.740,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen und Freibäder 248.428,00 248.683,00 -3.740,00 03700101 Grundstücke Kandanlagen Schwimmbäder 688,831,00 633.836,00 33.836,00 33.836,00 33.836,00 33.836,00 33.836,00	02310001		14.619,00	14.619,00	
1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 4.544.123.00 4.458.755,00 -85.368,00 0.3290301 Gebäude sonstige soziale Einrichtungen 1,00 1,00 1,00 0.3311101 Grundstücke Grundschulen 122.305,00 122.305,00 -642,00 0.3311201 Seibstständige Außenanlagen Grundschulen 4.095,00 3.453,00 -642,00 0.3511010 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220.729,00 220.729,00 -13.074,00 0.3510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295,00 11.976,00 -2.319,00 0.3510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248.423,00 244.683,00 -3.740,00 0.3510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831,00 633.383,00 -3.740,00 0.3510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.33,383,00 633.383,00 633.383,00 0.3700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 0.3700301 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 170.399,00 3035	02610001	Flüsse und Bäche	10.833,00	10.833,00	
03290301 Gebäude sonstige soziale Einrichtungen 1,00 1,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 122,305,00 122,305,00 3453,00 -642,00 03311201 Selbsitständige Außenanlagen Grundschulen 843,901,00 830,827,00 -13,074,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220,729,00 220,729,00 -2.319,00 03510201 Selbsitständige Außenanlagen Schwimmbäder 20,295,00 17,976,00 -2.319,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 28,833,00 244,633,00 -3.740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668,831,00 637,390,00 -31,441,00 03700201 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633,836,00 633,836,00 633,836,00 03700201 Selbsitständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1,657,00 1,243,00 -414,00 03700201 Selbsit, Valkenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 170,399,00 170,399,00 170,399,00 03950201 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 6,366,00 5,814,00 -582,00 03950201 <	02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	3.848,00	3.848,00	
03311101 Grundstücke Grundschulen 122.305.00 122.305.00 03311201 Selbstständige Außenanlagen Grundschulen 4.095.00 3.453.00 -642.00 03311201 Gebäude Grundschulen 843.901.00 830.827.00 -13.074.00 03510101 Gerndstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220.729.00 220.729.00 03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295.00 17.976.00 -2.319.00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248.423.00 244.683.00 -3.740.00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831.00 637.390.00 -314.41,00 03700201 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836.00 633.836.00 633.836.00 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 842.500.00 821.984.00 -20.536.00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399.00 170.399.00 170.399.00 170.399.00 170.399.00 -582.00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 6.396.00 5.814.00 -582.00 03950301 Gebäude Brand- un	1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.544.123,00	4.458.755,00	-85.368,00
03311201 Selbstständige Außenanlagen Grundschulen 4.095,00 3.453,00 -642,00 03311301 Gebäude Grundschulen 843,901,00 830,827,00 -13,074,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220,729,00 220,729,00 -2319,00 03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20,295,00 17,976,00 -2,319,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248,423,00 244,683,00 -3740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668,831,00 637,390,00 -31,441,00 03700201 Grundstücke Verwaltungsgebäude 1,657,00 1,243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842,500,00 821,964,00 -20,536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170,399,00 170,399,00 -582,00 03950201 Selbst Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 760,755,00 748,135,00 -12,260,00 1,2,4 Infrastrukturvermögen 856,136,52 849,208,00 -6,928,52 04140001 Ingenieurtechnische Anlag	03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	1,00		
03311301 Gebäude Grundschulen 843.901,00 830.827,00 -13.074,00 03510101 Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder 220.729,00 220.729,00 220.729,00 03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 220.295,00 17.976,00 -2.319,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248.423,00 244.683,00 -3.740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831,00 637.390,00 -31.441,00 03700201 Grundstücke Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700201 Gebäude Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.2243,00 -414,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 03950201 Selbst-Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 760,755,00 748.135,00 -12.620,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 760,755,00 748.135,00 -12.620,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschu				,	
03510101 Grundstücke Schwimm., Hallen- und Freibäder 220.729,00 220.729,00 20.729,00 03510201 Selbsitständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295,00 17.976,00 -2.319,00 03510201 Gebäude Schwimm., Hallen- und Freibäder 248.423,00 244.683,00 -3.740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831,00 637.390,00 -31.441,00 03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836,00 633.836,00 633.836,00 03700201 Selbsitständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500,00 821.964,00 -20.536,00 03950201 Selbsit Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 170.399,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 760.755,00 748.135,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 04140001 Ingenieutrebnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00		, ,			
03510201 Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder 20.295,00 17.976,00 -2.319,00 03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248,423,00 244,683,00 -3.740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668,831,00 637,390,00 -31,441,00 03700201 Grundstücke Verwaltungsgebäude 1,657,00 1,243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842,500,00 821,964,00 -20,536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170,399,00 170,399,00 -582,00 03950201 Selbst Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 16,396,00 5,814,00 -582,00 03950201 Selbäude Brand- und Katastrophenschutz 760,755,00 748,135,00 -12,262,00 1,2,4 Infrastrukturvermögen 856,136,52 849,208,00 -6,928,52 04140001 Ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410,666,00 397,486,00 -13,180,00 0491001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 71,226,00 71,226,00 71,226,00 0491001 Bachrenaturier			1		-13.074,00
03510301 Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder 248.423,00 244.683,00 -3.740,00 03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831,00 637.390,00 -31.441,00 03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836,00 633.836,00 633.836,00 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500,00 821.964,00 -20.536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 03950201 Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 041140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04911001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 -6.684,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 157.405,00 156.932,00 -473,00 <td></td> <td></td> <td>1</td> <td></td> <td>0.040.00</td>			1		0.040.00
03510401 Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder 668.831.00 637.390.00 -31.441,00 03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836,00 633.836,00 -414,00 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500.00 821.964,00 -20.536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 -582,00 03950201 Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1,2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 -71.226,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 0499001 Sonstiges Infrastrukturvermögen </td <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>					
03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 633.836,00 633.836,00 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500,00 821.964,00 -20.536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 5814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrophenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04911001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -6.684,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachvernohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 12.26 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160					
03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 1.657,00 1.243,00 -414,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500,00 821.964,00 -20.536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 03950201 Selbst Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.988,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04911001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 -13.180,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden -2.54,64 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00					-31.441,00
03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 842.500,00 821.964,00 -20.536,00 03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 -682,00 03950201 Selbst Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 041440001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04911001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 -6.684,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122,200,00 115.516,00 -6.684,00 0497001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 0499001 Sonstiges (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 425.254,54 470.167,00 44.912,46					-414.00
03950101 Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz 170.399,00 170.399,00 -582,00 03950201 Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04910001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 12.2 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfährzeuge 15.60,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge <			1		
03950201 Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz 6.396,00 5.814,00 -582,00 03950301 Gebäude Brand- und Katastrohenschutz 760.755,00 748.135,00 -12.620,00 1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04910001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden			1		
1.2.4 Infrastrukturvermögen 856.136,52 849.208,00 -6.928,52 04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04910001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00	03950201		6.396,00	5.814,00	-582,00
04140001 ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen) 410.666,00 397.486,00 -13.180,00 04910001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden Kunstgegenstände, Denkmäler	03950301	Gebäude Brand- und Katastrohenschutz	760.755,00	748.135,00	-12.620,00
04910001 Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen 71.226,00 71.226,00 04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden Kunstgegenstände, Denkmäler	1.2.4	Infrastrukturvermögen	856.136,52	849.208,00	-6.928,52
04911001 Sonstiges Infrastrukturvermögen 122.200,00 115.516,00 -6.684,00 04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden Kunstgegenstände, Denkmäler	04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	410.666,00	397.486,00	-13.180,00
04970001 Bachrenaturierung 157.405,00 156.932,00 -473,00 04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 1,00 1,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00	04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	71.226,00	71.226,00	
04990001 Sonstige (u.a. Bachverrohrung) 94.639,52 108.048,00 13.408,48 1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00	04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	122.200,00	115.516,00	-6.684,00
1.2.5 Bauten auf fremden Grund und Boden 1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00	04970001		1		
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler 1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00			94.639,52	108.048,00	13.408,48
1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge 425.254,54 470.167,00 44.912,46 07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00					
07110001 Dienstfahrzeuge 16.160,00 25.295,00 9.135,00 07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00			40E 0E4 E4	470 407 00	44.040.40
07120001 Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge 313.819,54 355.589,00 41.769,46 07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00			1		
07241001 Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen 1.038,00 734,00 -304,00 07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00					
07250001 Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes 87.529,00 82.630,00 -4.899,00 07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00					
07291001 Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-) 6.708,00 5.919,00 -789,00 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00					
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung 212.280,00 230.839,00 18.559,00 08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00	-	1,,	1		
08210001 Betriebsausstattung 1,00 1,00			1		
	-	-			2.230,00
	08214001	· · · · ·			-5.865,00

Bilanz mit Bilanzkonten

		Bilanzwert	Veränderungen	Bilanzwert
Nr.	Bezeichnung	zum 31.12.2014	im Jahr 2015	zum 31.12.2015
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	260,00	184,00	-76,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	85.103,00	80.037,00	-5.066,00
08222001	Büromaschinen	130,00	27,00	-103,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	65.597,00	62.002,00	-3.595,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	995,00	28.683,00	27.688,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.702,00	30.278,00	5.576,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	21.702,00	00.270,00	0.070,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	Finanzanlagen	8.422.122,50	8.483.270,77	61.148,27
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.	8.327.211,66	8.380.610,52	53.398,86
12110001	Eigenbetriebe	8.327.211,66	8.380.610,52	53.398,86
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	92.360,84	100.110,25	7.749,41
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	<u> </u>
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	92.260,84	100.010,25	7.749,41
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	2.550,00	2.550,00	
13622001	Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J.	2.550,00	2.550,00	
10022001	7 tadionang.a.a.oonoannana.boroon Eaarbot > 0 0.	2.000,00	2.000,00	
2.	Umlaufvermögen	5.277.705,56	4.355.235,64	-922.469,92
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			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.831.003,12	4.150.898,22	-680.104,90
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	164.123,02	197.772,20	33.649,18
15100001	Gebührenforderungen	6.347,16	5.721,05	-626,11
15300001	Steuerforderungen	73.376,56	57.180,66	-16.195,90
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	57.580,43	22.967,60	-34.612,83
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	65.498,60	134.034,59	68.535,99
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-38.679,73	-22.131,70	16.548,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.661,55	11.936,77	275,22
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	12.597,01	12.831,16	234,15
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen privrechtl Forderungen	-935,46	-894,39	41,07
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.		1.285,39	1.285,39
16300001	Fordg.a.Lieferung u.Leistung gegen Sondervermögen		1.285,39	1.285,39
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	4.655.218,55	3.939.903,86	-715.314,69
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	33.351,37	33.830,30	478,93
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	4.621.867,18	3.906.073,56	-715.793,62
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1211321,10		3 22,02
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
			l l	
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			

Bilanz	z mit Bilanzkonten			
Verbandsç	gemeinde Höhr- Grenzhausen			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Veränderungen im Jahr 2015	Bilanzwert zum 31.12.2015
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks	446.702,44	204.337,42	-242.365,02
18310001	Kontokorrentguthaben	446.702,44	204.337,42	-242.365,02
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern			
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	59.967,08	56.970,28	-2.996,80
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	59.967,08	56.970,28	-2.996,80
	Bilanzsumme AKTIVA	20.174.384,20	19.269.329,69	-905.054,51
	PASSIVA			
1.	Eigenkapital	4.554.485,76	4.631.067,92	76.582,16
1.1	Kapitalrücklage	4.200.989,03	4.200.989,03	
20100001	Kapitalrücklage	4.200.989,03	4.200.989,03	
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	295.247,62	353.496,73	58.249,11
20300001	Ergebnisvortrag	295.247,62	353.496,73	58.249,11
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	58.249,11	76.582,16	18.333,05
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	58.249,11	76.582,16	18.333,05
2.	Sonderposten	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	16.929,00	18.428,00	1.499,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	781.812,00	· ·	11.813,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	273.168,00	· ·	46.327,00
23148001 23159001	SoPo Investzuwendung.v.sonst.öff.Sonderrechnungen SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	382.057,00 3.356,00	· ·	-12.736,00 -157,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.330,00	3.199,00	-137,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
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			
<u> </u>	I control of the second of the		<u> </u>	

Bilanz mit Bilanzkonten Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen Bilanzwert Veränderungen Bilanzwert Nr. Bezeichnung im Jahr zum zum 31.12.2014 31.12.2015 2015 6.757.510,17 Rückstellungen 6.197.523,90 559.986,27 3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen 5.988.046,00 6.516.372,00 528.326,00 24111001 (Aktive) Pensionsrückstellungen 3.198.022,00 3.118.676,00 -79.346,00 978.479,00 (Aktive) Beihilferückstellungen -45.201,00 24112001 1.023.680,00 488.947,00 1.432.394,00 1.921.341,00 24211001 (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte 24212001 (Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte 333.950,00 497.876,00 163.926,00 3.2 Steuerrückstellungen 3.3 Rückstellungen für latente Steuern 3.4 209,477,90 241.138.17 31.660,27 Sonstige Rückstellungen 25.285,92 29100001 Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 93.135,36 118.421,28 29200001 Rückstellg.für geleistete Überstunden 116.342,54 122.716,89 6.374,35 Verbindlichkeiten 7.965.002,54 6.376.529,60 -1.588.472,94 4.1 Anleihen 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 4.861.483,04 3.925.804.77 -935.678.27 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 3.561.483,04 3.225.804,77 -335.678,27 31422101 Investitionskredite (Festzins) vom Land 51.029,00 -51.029,00 31513101 Investitionskredite (Festzins) von Banken 1.396.720,74 1.290.567,56 -106.153,18 -9.240,49 31523101 Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen 76.473,91 67.233,42 -103.489,60 31543101 Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk 1.427.797,39 1.324.307,79 31593101 609.462.00 543.696.00 -65.766.00 Invest.Kredite (Festzins) v.sonst.inländ.Geldmarkt Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 1.300.000,00 700.000,00 -600.000,00 4.2.2 1.300.000,00 700.000,00 -600.000,00 32522001 Liquiditätskredite von Sparkassen (variabler Zins) 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen 4.5 92.946,45 -81.150,41 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 11.796,04 35500001 92.946,45 -81.150,41 Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich 11.796,04 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 68.024.76 50.641,24 -17.383,52 37311001 sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Sondervermögen) 68.024,76 50.641,24 -17.383,52 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. 12.184,77 15.628,80 3.444,03 3.444,03 35310001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben 12.184,77 15.628,80 2.919.346,83 2.361.841,56 -557.505,27 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 35430001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV 88.770,91 68.197,18 -20.573,73 37431001 sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG) 2.830.575,92 2.293.644,38 -536.931,54

Bilanz mit Bilanzkonten

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Veränderungen im Jahr 2015	Bilanzwert zum 31.12.2015
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	11.016,69	10.817,19	-199,50
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen	11.340,12	11.346,11	5,99
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag	135,86	115,91	-19,95
37912001	Ortskirchensteuer	58,49	58,49	
37920001	Vollstreckungsersuchen Allgemein	-1.098,66	-1.030,20	68,46
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	61,00	303,00	242,00
37931001	Verkauf von Abfallsäcken	-679,79	-963,79	-284,00
37961001	Gebührenweiterleitung Fischereischein	346,00	134,00	-212,00
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	50,00	154,00	104,00
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	50,00	154,00	104,00
	Bilanzsumme PASSIVA	20.174.384,20	19.269.329,69	-905.054,51

<u>Anhang</u>

Bilanzierungspflicht

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

Gliederung Bilanz / Anhang

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare
 bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 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 seit 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 31.12.2015:

14 Beamte (13,30 stundenbezogen)

und

51 Tarifbeschäftigte (39,42 stundenbezogen)

- Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2015 waren:

Becker	Thilo	Bürgerm eister,	laufend
Breiden	Artur	1. Beigeordneter,	laufend
Hewer	Hans-Werner	Beigeordneter,	laufend
Thewalt	Teja	Beigeordneter,	laufend
Binder	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Eberl	Horst	Ratsmitglied,	laufend
Eberl	Ute	Ratsmitglied,	laufend
Kern	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Benedikt	Ratsmitglied,	laufend
Schmidt	Paul	Ratsmitglied,	laufend
Starke	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Becker	Peter	Ratsmitglied,	laufend
Blatt	Nina	Ratsmitglied,	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Goebel	Claudia	Ratsmitglied,	bis 06.10.2015
Jakob	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Lötschert	Detlev	Ratsmitglied,	ab 08.10.2015
Rath	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Schmidt	Uwe	Ratsmitglied,	laufend
Gerharz	Dietmar	Ratsmitglied,	laufend
Hoffmann	Bernd Josef	Ratsmitglied,	laufend
Heine	Oliver	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Stahl	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Steuler	Jens	Ratsmitglied,	laufend
Thiesen	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Behncke-Heuser	Dagmar	Ratsmitglied,	laufend
Holste-Klebula	Doris	Ratsmitglied,	laufend
Michels	Uwe	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		14.836.711,56	14.857.123,77	20.412,21
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		331.330,00	319.419,00	-11.911,00
Softwarelizenzen (A 1.1.1)	48.229,00		49.794,00	1.565,00
Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2)	269.788,00		256.980,00	-12.808,00
Gezahlte Investitionszuschüsse (A 1.1.3)	13.313,00		12.645,00	-668,00

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	6.083.259,06	6.054.434,00	-28.825,06
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 0,0

Saldiert wurden die Werte der 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	•	4.544.123,00	4.458.755,00	-85.368,00
Im Betrag enthalten sind die Boden bzw. Boden- und Anlage	nwerte der nachfolgenden Obj	ekte:		
Einfachstunterkünfte (Kratzenwäldchen)	1,00		1,00	0,00
Sonnenfeld-Schule	970.301,00		956.585,00	-13.716,00
Schwimmteichanlage	1.158.278,00		1.120.778,00	-37.500,00
Rathaus	1.477.993,00		1.457.043,00	-20.950,00
Brandschutz	937.550,00		924.348,00	-13.202,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		856.136,52	849.208,00	-6.928,52

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	22.768,00	21.793,00	-975,00
Grundstückswert Radweg Höhr-Hillscheid	71.226,00	71.226,00	0,00
Radweg Höhr - Hillscheid	99.432,00	93.723,00	-5.709,00
Brückenbauwerke Radweg Höhr-Hillscheid	382.057,00	369.321,00	-12.736,00
Fremdwasserleitungen Hilgert	30.824,00	28.769,00	-2.055,00
Fremdwasserleitungen Hillscheid	5.895,00	23.176,00	17.281,00
Fremdwasserleitung Stadt	54.175,52	52.468,00	-1.707,52
Bachrenaturierung	189.759,00	188.732,00	-1.027,00

Bei den Fremdwasserleitungen in Hillscheid erfolgten Anlagenzugänge wegen der Nacherfassung der Leitungen in folgenden Straßen: Kastanienweg, Schulstraße, Haupt- und Querstraße, Emserstraße und Wiesenweg. Die jeweiligen Buchwerte wurden zu den usprünglichen Herstellungskosten abzüglich der zu berücksichtigenden Abschreibungen bilanziert. Weiterhin erfolgte eine Erweiterung der Leitung im Kastanienweg durch den Einbau eines Revisionschachtes.

1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		425.254,54	470.167,00	44.912,46
Dienstfahrzeuge	16.160,00		25.295,00	9.135,00
Brandschutzfahrzeuge	313.819,54		355.589,00	41.769,46
Masch. und technische Anlagen Brandschutz	87.529,00		82.630,00	-4.899,00
Masch. und technische Anlagen Schwimmteichanlage	7.746.00		6.653.00	-1.093.00

Durch die Anschaffung eines neuen Dienstfahrzeuges und die Restzahlungen für das MLF "Hilgert" waren Zugänge auszuweisen.

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		212.280,00	230.839,00	18.559,00
Feuerwehr	43.018,00		36.651,00	-6.367,00
Finanzbuchhaltung mit Kasse	130,00		27,00	-103,00
Rathaus	71.555,00		69.231,00	-2.324,00
Schiedsamt	2,00		2,00	0,00
Schwimmteichanlage	261,00		185,00	-76,00
Sonnenfeldschule	23.579,00		23.235,00	-344,00
Sonstige Zentrale Dienste	7.309,00		6.265,00	-1.044,00
Statistik und Wahlen	3.668,00		3.410,00	-258,00
Technik und Information (TuI)	48.754,00		71.596,00	22.842,00
Tourismusförderung	9.503,00		17.437,00	7.934,00
Verkehrsüberwachung	1.819,00		1.245,00	-574,00
Lernmittelfreiheit (Hardware für Schulbuchausleihe)	549,00		304,00	-245,00
Gestaltung Umwelt (Tablet PC für Baumkataster)	2.133,00		1.251,00	-882,00
Wesentliche Zugänge (Anschaffungen): Tul Telefonanlage Rathaus	s, Tourismusförderu	ıng Errichtung W	ohnmobilstellplatz	
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	0,00	0,00
1.3 Finanzanlagen		8.422.122,50	8.483.270,77	61.148,27
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände		8.327.211,66	8.380.610,52	53.398,86

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 2015 schloss mit einem Jahresgewinn (Saldo beider Betriebszweige) von 53.398,86 € ab, so dass sich der Beteiligungswert entsprechend erhöhte.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens

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.

Zweckverbanden, Aok bzw. rechtsfanigen kommunalen stiltungen anz	zusenen sina.			
Genossenschaftsanteile Voba	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	92.260,84		100.010,25	7.749,41
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		2.550,00	2.550,00	0,00
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des WW- Kreises	2.550,00		2.550,00	0,00
2. Umlaufvermögen		5.277.705,56	4.355.235,64	-922.469,92
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		4.831.003,12	4.150.898,22	-680.104,90
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen,				
Forderungen aus Transfer-Leistungen		164.123,02	197.772,20	33.649,18

Bilanziert sind offene Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Gebühren für Feuerwehreinsätze, Vergnügungssteuer, Abrechnungen zwischen öff.-rechtl. Stellen, bewilligte, aber noch ausstehende Zuschüsse etc; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen. Größte Posten vor der Wertberichtigung waren Steuerforderungen i.H.v. insgesamt 57.180,66 € und die Abrechnung der Kosten nach dem AsylbLG mit 82.660,10 €.

Hier wird auch die Verzinsung von "Darlehen an Ortsgemeinden" aus dem Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, <u>soweit</u> <u>eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte.</u> Per 31.12.2015 beträgt der Wert 0,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

11.661,55

92.360,84

100.110,25

7.749,41

11.936,77

275,22

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

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung	
--------	-------------	------------------	------------------------	-------------	--

2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände

0,00

1.285,39

1.285,39

In dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber den Verbandsgemeindewerken aus Abrechnungsguthaben oder Kostenbeteiligungen saldiert.

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich

4.655.218,55

3.939.903,86

-715.314,69

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).

Im Einzelnen:

"Kassenkredit" an die Stadt Höhr-Grenzhausen Sonstige öffentlich-rechtliche Verrechnungen (Saldo)

4.621.867,18 33.351,37 3.906.073,56 33.830,30

-715.793,62 478,93

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

0,00

0,00

0,00

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

446.702,44 204.337,42

-242.365,02

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

59.967,08

56.970,28

-2.996,80

4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten

59.967,08

56.970,28

-2.996,80

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

- Beamtenbesoldung

59.967,08

56.970,28

-2.996,80

- Sonstige

0,00

0,00

0,00

<u>Passiva</u>		Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital			4.554.485,76	4.631.067,92	76.582,16
	(Verhältnis Eigenkapital zu	enkapitalquote I ir Bilanzsumme): nkapitalquote II	22,58%	24,03%	1,46%
	(Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zu		29,80%	31,84%	2,04%
1.1 Kapitalrücklage			4.200.989,03	4.200.989,03	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: 353.496,73

Überschuss

260.358,83 Haushaltsjahr 2010 Überschuss abzgl. Fehlbetrag aus 2009 -177.799,49 Saldo 2010 82.559,34 Haushaltsjahr 2011 -37.458,20 Fehlbetrag Haushaltsjahr 2012 -270.055,62 Fehlbetrag Haushaltsjahr 2013 520.202,10 Überschuss Haushaltsjahr 2014 58.249,11 Überschuss

1.4 Jahresüberschuss 76.582,16 Überschuss

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO in folgender Reihenfolge zu verwenden:

- 1. Abdeckung von Jahresfehlbeträgen der fünf Haushaltsvorjahre
- 2. Vortrag auf neue Rechnung.

Soweit der Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen ist, erfolgt der Ausweis unter dem Posten Ergebnisvortrag. Wird der Jahresüberschuss innerhalb der folgenden fünf Jahre nicht zum Haushaltsausgleich verwendet, ist eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorzunehmen

Der Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 177.799,49 € wurde mit dem Jahresüberschuss 2010 verrechnet und damit ausgeglichen.

2. Sonderposten	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00	
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzau	ısgleich	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00	
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		1.457.322,00	1.504.068,00	46.746,00
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
Zuwendungen Feuerwehr	340.921,00		320.559,00	-20.362,00
Zuwendungen Sonnenfeld-Schule	360.797,00		405.879,00	45.082,00
Zuwendungen Radwege	463.192,00		446.014,00	-17.178,00
Zuwendungen Schwimmteichanlage	3.356,00		3.199,00	-157,00
Zuwendungen EDV	3.225,00		5.014,00	1.789,00
Zuwendungen Renaturierung Aubach	71.295,00		69.762,00	-1.533,00
Zuwendungen Renaturierung Hirzbach	73.278,00		71.738,00	-1.540,00
Zuwendung Renaturierung Ferbach	10.022,00		9.816,00	-206,00
Zuwendung Brückenbauwerk Kalterbach	28.609,00		28.165,00	-444,00
Lernmittelfreiheit				
(Schulbuchausleihe, Zuwendung für Anschaffung Hardware)	675,00		375,00	-300,00
Investitionsschlüsselzuweisungen (Saldo)	101.952,00		143.547,00	41.595,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		6.197.523,90	6.757.510,17	559.986,27
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		5.988.046,00	6.516.372,00	528.326,00
Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Besch	äftigte und Versorg	ungsempfänger.		
Pensionsrückstellungen (Aktive)	3.198.022,00		3.118.676,00	-79.346,00
Pensionsrückstellungen (Versorgung)	1.432.394,00		1.921.341,00	488.947,00
Beihilferückstellungen (Aktive)	1.023.680,00		978.479,00	-45.201,00
Beihilferückstellungen (Versorgung)	333.950,00		497.876,00	163.926,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		209.477,90	241.138,17	31.660,27

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (118.421,28 €) und geleistete Überstunden (122.716,89 €) bilanziert.

4. Verbindlichkeiten 7.965.002,54 6.376.529,60 -1.588.472,94

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

4.810.454,04 3.925.804,77 -884.649,27

4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen

3.510.454,04 3.225.804,77 -284.649,27

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 14 Krediten bei 11 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

1.300.000,00 700.000,00 -600.000,00

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

92.946,45 11.796,04 -81.150,41

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 11.796,04 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2015, welche jedoch erst nach dem 31.12.2015 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,

Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts

12.184,77 15.628,80 3.444,03

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

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

3.038.400,59 2.412.482,80 -625.917,79

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). Hier werden auch Verbindlichkeiten gegenüber Ortsgemeinden aus der Verzinsung von Anteilen am Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2015 beträgt dieser Wert insgesamt 0,00 €.

Im Einzelnen:

Land	51.029,00	0,00	-51.029,00
Saldo Sonstige	84.058,66	68.197,18	-15.861,48
Verzinsung Kassenbestände OG Hillscheid	4.580,25	0,00	-4.580,25
Verzinsung Kassenbestände OG Hilgert	0,00	0,00	0,00
Verzinsung Kassenbestände OG Kammerforst	132,00	0,00	-132,00
"Kassenkredit" von der OG Hillscheid	2.664.861,48	2.108.329,42	-556.532,06
"Kassenkredit" von der OG Hilgert	84.428,96	121.296,67	36.867,71
"Kassenkredit" von der OG Kammerforst	81.285,48	64.018,29	-17.267,19
"Kassenkredit" von den Verbandsgemeindewerken	68.024,76	50.641,24	-17.383,52

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		11.016,69	10.817,19	-199,50
Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen	11.340,12		11.346,11	5,99
Landwirtschaftskammerbeitrag	135,86		115,91	-19,95
Ortskirchensteuer	58,49		58,49	0,00
Salden aus Vollstreckungskonten	-244,99		-176,53	68,46
weiterzuleitende Spenden, Sammlungen	0,00		0,00	0,00
Saldo Sonstige	-272,79		-526,79	-254,00
5. Rechnungsabgrenzungsposten		50,00	154,00	104,00

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

<u>Anlagen</u>

				Anlage	nübersicht zu	ır Schlussbil	anz 2015 der	Verbandsger	neinde Höhr-G	Grenzhausen	ı						
			Anschaffungs	und Herstellur	igskosten			Al	oschreibungen, W	/ertberichtigunge	en		Restbi	uchwerte	Kennzahlen		Wertminderung durch
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	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 Haushaltsvor- jahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Durch- schnittlicher Abschreibungs- satz	Durch- schnittlicher Restbuchwert	unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
								in € ²							v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	18.191.125,82	297.158,87	-50.649,55	0,00	18.437.635,14	3.354.414,26		276.147,66		-50.050,55	3.580.511,37	14.836.711,56	14.857.123,77	1,5	80,58	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	568.280,23	23.346,90	0,00	0,00	591.627,13	236.950,23		35.257,90		0,00	272.208,13	331.330,00	319.419,00	5,96	53,99	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	215.098,09	23.346,90			238.444,99	166.869,09		21.781,90		0,00	188.650,99	48.229,00	49.794,00	9,13	20,88	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	336.245,00				336.245,00	66.457,00		12.808,00			79.265,00	269.788,00	256.980,00	3,81	76,43	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.937,14				16.937,14	3.624,14		668,00			4.292,14	13.313,00	12.645,00	3,94	74,66	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	9.076.144,03	212.663,70	-50.649,55	0,00	9.238.158,18	2.992.884,97		240.889,76		-50.050,55	3.183.724,18	6.083.259,06	6.054.434,00	2,61	65,54	
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00				16.165,00						0,00	16.165,00	16.165,00	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	29.300,00				29.300,00						0,00	29.300,00	29.300,00	0,00	100,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.367.761,22				5.367.761,22	823.638,22		85.368,00			909.006,22	4.544.123,00	4.458.755,00	1,59	83,07	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.442.522,69	20.514,12			1.463.036,81	586.386,17		27.442,64			613.828,81	856.136,52	849.208,00	1,88	58,04	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.622.457,15	118.301,68	-9.710,00		1.731.048,83	1.197.202,61		73.386,22		-9.707,00	1.260.881,83	425.254,54	470.167,00	4,24	27,16	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	597.937,97	73.847,90	-40.939,55		630.846,32	385.657,97		54.692,90		-40.343,55	400.007,32	212.280,00	230.839,00	8,67	36,59	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau														0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	8.546.701,56	61.148,27	0,00	0,00	8.607.849,83	124.579,06		0,00		0,00	124.579,06	8.422.122,50	8.483.270,77	0,00	98,54	
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	8.451.790,72	53.398,86			8.505.189,58	124.579,06					124.579,06	8.327.211,66	8.380.610,52	0,00	98,54	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	92.360,84	7.749,41			100.110,25						0,00	92.360,84	100.110,25	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	2.550,00				2.550,00						0,00	2.550,00	2.550,00	0,00	100,00	

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

Beteiligungsbericht

der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2015

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 (31.12.2015) ermittelte Buchwert lautet 8.380.610,52 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2015 und auf die entsprechende Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Doppische Schlussbilanz 2015 --- Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen---

	Forderungsübersicht:	zur Doppische	en Schlussbilar	z 2015 der Ve	erbandsgemein	de Höhr-Grenzh	ausen		
lfd.	Art	Forderungen zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Abzinsung zum 31.12.	Stand der Wert- berichtigungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr
Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	(Nominalwert)	Haushaltsjahr	zum 31.12. Haushaltsjahr	(Bilanzwert)	(Bilanzwert)
					ir	າ € ¹			
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.173.924,31	0,00	0,00	4.173.924,31	0,00	23.026,09	4.150.898,22	4.831.003,12
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	219.903,90	0,00	0,00	219.903,90	0,00	22.131,70	197.772,20	164.123,02
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	12.831,16	0,00	0,00	12.831,16	0,00	894,39	11.936,77	11.661,55
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	1.285,39	0,00	0,00	1.285,39	0,00	0,00	1.285,39	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.939.903,86	0,00	0,00	3.939.903,86	0,00	0,00	3.939.903,86	4.655.218,55
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								0,00

	Verbindlichkei	tenübersicht zur	Schlussbila	nz 2015 der Ver	bandsgemeinde	Höhr-Gren	zhausen			
		Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Abzinsung zum 31.12.	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	davon durch Grundpfand-	Art und Form	Stand zum 31.12.
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	(Nominalwert)	Haushalts- jahr	(Bilanzwert)	rechte oder ähnliche Rechte	der Sicherheit	Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
_						in € ¹				
1	Anleihen									0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	992.069,03	1.158.782,79	1.774.952,95	3.925.804,77		3.925.804,77			4.810.454,04
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	292.069,03	1.158.782,79	1.774.952,95	3.225.804,77		3.225.804,77			3.510.454,04
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00		700.000,00			1.300.000,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.796,04	0,00	0,00	11.796,04		11.796,04			92.946,45
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	15.628,80	0,00	0,00	15.628,80		15.628,80			12.184,77
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.412.482,80	0,00	0,00	2.412.482,80		2.412.482,80			3.038.400,59
13	Sonstige Verbindlichkeiten	10.817,19	0,00	0,00	10.817,19		10.817,19			11.016,69
14	Summe der Verbindlichkeiten	3.442.793,86	1.158.782,79	1.774.952,95	6.376.529,60		6.376.529,60			7.965.002,54

	Übersicht über die über das Ende des Haushalts zur Doppischen Schlussbilanz 2015				gen	
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. Aufw	andsermächtigungen	107.891,51				
	Teilhaushalt 1	41.000,00				
	Teilhaushalt 2	61.891,51				
	Teilhaushalt 3	5.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Ausz	ahlungsermächtigungen	134.436,67				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	107.891,51				
	Teilhaushalt 1	41.000,00				
	Teilhaushalt 2	61.891,51				
	Teilhaushalt 3	5.000,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	26.545,16				
	Teilhaushalt 1	11.563,03				
	Teilhaushalt 2	6.982,13				
	Teilhaushalt 3	8.000,00				
	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. Ermä	chtigungen 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 \	/erpflichtungsermächtigungen 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 2015 wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 07.06.2016

Thilo Becker (Bürgermeister)