Verbandsgemeinde
Höhr-Grenzhausen

Jahresabschluss 2016

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2016 der Verbandsgemeinde

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 24**

Abschlüsse ..... **25 - 64**

Gesamtergebnisrechnung ..... 26 - 30

Gesamtfinanzrechnung ..... 31 - 36

Investitionen ..... 37 - 38

Teilrechnungen ..... ab 39

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 40 - 41

Investitionen im Teilhaushalt 42

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 43 - 44

Investitionen im Teilhaushalt 45

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 46 - 47

Investitionen im Teilhaushalt 48

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 49 - 50

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) 51

Schlussbilanz ..... 53 - 64

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

Anhang ..... 65 - 74

Anlagen ..... 75 - 87

Anlagenübersicht 77

Beteiligungsbericht 79

Forderungsübersicht 81

Verbindlichkeitenübersicht 83

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 85

Aufstellungsvermerk 87

Rechenschaftsbericht 2016

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 2016 ein Eigenkapital in Höhe von 5.220.782,50 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 589.714,58 Euro verbessert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 18.524.834,92 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ist das Vermögen um 744.494,77 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 96.697,44 Euro gestiegen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 11.813.156,42 Euro. Im Vergleich zum Vorjahr nahmen die Verbindlichkeiten um 1.658.677,43 Euro ab (insbesondere durch die niedrigere Inanspruchnahme von Kassenkrediten und abgebauten Investitionskrediten). Die Rückstellungen haben um insgesamt 337.794,08 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 1.490.846,00 Euro durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich diese Sonderposten aufgrund deren ertragswirksamen Auflösung um 13.222,00 Euro reduziert.

A.2 Ergebnisrechnung

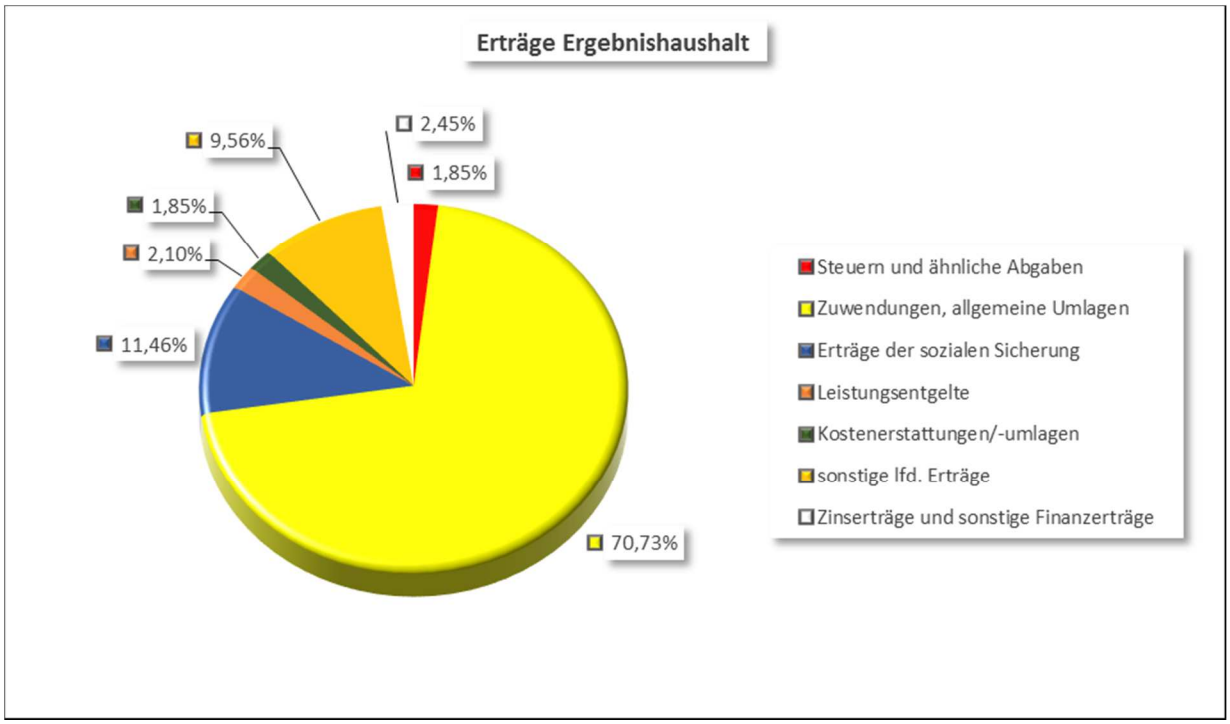
In der Ergebnisrechnung wird, durch die um 1.180.648,16 Euro (+ 17,15 %) verbesserten Ertragsseite bei einer um 591.193,58 Euro (+ 8,59%) angestiegenen Aufwandseite, ein Jahresüberschuss in Höhe von 589.714,58 Euro ausgewiesen. Der Ergebnishaushalt war ursprünglich mit einem Überschuss von 260,00 Euro beplant.

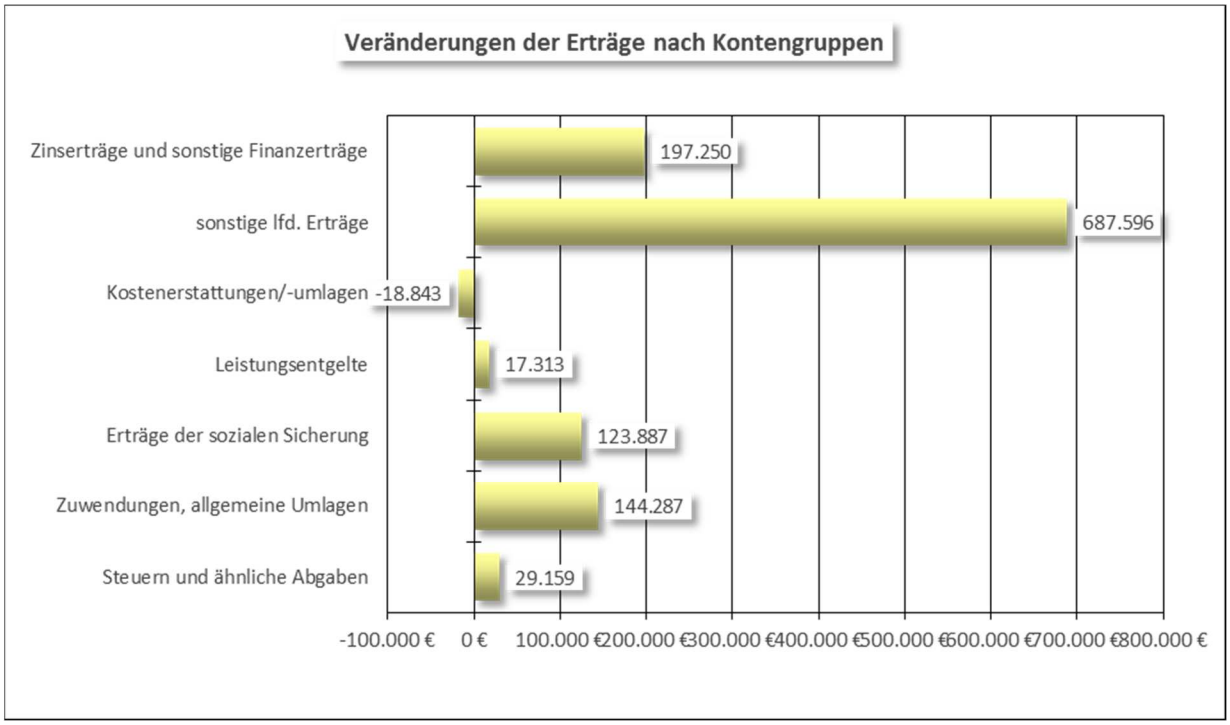
Die Verbesserung des Jahresergebnisses um 589.454,58 Euro hat ihre Ursache zum Großteil in höheren Zuwendungen und Erträgen der sozialen Sicherung, sowie in niedriger ausgefallenen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Bezeichnung	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Auflösung von Rückstellungen	23.750,00	678.311,56	654.561,56	+2756,05
Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden, AöR	0,00	197.305,52	197.305,52	./.
Kostenerstattung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	800.000,00	915.302,67	115.302,67	+14,41
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	91.740,00	163.882,87	72.142,87	+78,64
Vergnügungssteuer	120.000,00	149.158,79	29.158,79	+24,30
Schlüsselzuweisungen	1.046.000,00	1.070.332,00	24.332,00	+2,33
Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	13.743,72	13.743,72	./.
Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellgebühren	22.600,00	35.276,12	12.676,12	+56,09
Öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	30.000,00	42.016,50	12.016,50	+40,05
Zuwendungen vom Bund	55.000,00	44.596,25	-10.403,75	-18,92
Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden	47.130,00	25.454,01	-21.675,99	-45,99





Steuern und ähnliche Abgaben

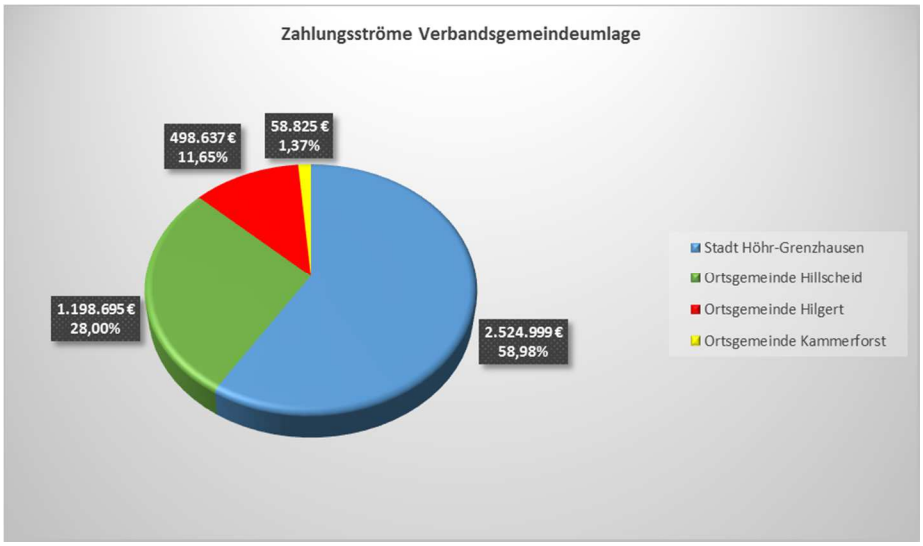
Die Erträge aus der Vergnügungssteuer haben sich im Vorjahresvergleich um 3.857,14 Euro erhöht. Gegenüber dem Haushaltsansatz beträgt der Ertragszuwachs 29.158,79 Euro (+ 24,30 %).
Das seit dem 01.01.2012 mit 16,0 % besteuerte Einspielergebnis bei den Spielgeräten mit Gewinnmöglichkeit liegt bei 973.035 Euro (+ 81.984,42 Euro bzw. + 9,20 % im Vergleich zum Vorjahr 2015).

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

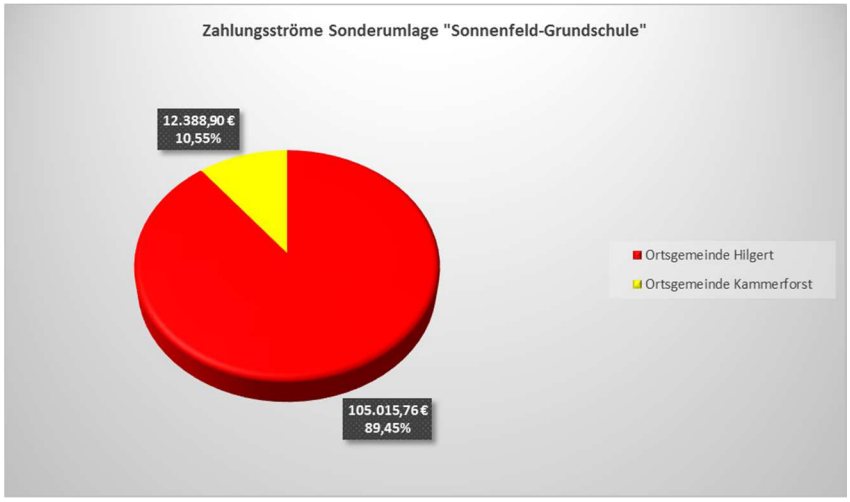
Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit insgesamt 144.286,65 Euro höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+ 2,59 %). Innerhalb dieser Kontengruppe kam es zu einer Reihe von deutlichen Verschiebungen der tatsächlich erzielten Erträge. Die Schlüsselzuweisungen der Verbandsgemeinde fielen gegenüber der Planung um 24.332,00 Euro höher aus, was einer prozentualen Steigerung von 2,33 % entspricht. Ein noch

deutlicherer Ertragszuwachs ist bei den Zuwendungen von Gemeinden zu verzeichnen. Der Haushaltsansatz in Höhe von 91.740,00 Euro wurde hier um 72.142,87 Euro überschritten und schloss folglich mit einem Jahresergebnis in Höhe von 163.882,87 Euro ab. Dies liegt zum einen an der im Jahre 2015 bereits geplanten, jedoch erst im Jahre 2016 durchgeführten Brandschutzsanierung der Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert. Die Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst haben diese Sanierungsmaßnahme über die Sonderumlage finanziert, was zu zusätzlichen Erträgen in Höhe von 27.664,66 Euro führte. Weitere nicht geplante Erträge erhält die Verbandsgemeinde vom Westerwaldkreis für bislang nicht gedeckte Kosten der Flüchtlingshilfe. Diese zusätzlichen Einnahmen belaufen sich auf 43.350,00 Euro.

Die bedeutendste Finanzierungsquelle ist die Verbandsgemeindeumlage. Bei der Festsetzung auf 4.281.156,00 Euro lag sie mit 756,00 Euro über dem Haushaltsansatz. Der Anteil der Umlage an den Gesamterträgen beläuft sich auf 62,1 %.



Aufgrund von gesunkenen Umlagegrundlagen war der zur Einnahmenhöhe erforderliche Umlagehebesatz von zuvor 30,90 v.H. auf 33,25 v.H. erhöht worden. Das Umlagevolumen erhöhte sich jedoch nur geringfügig um 3.129,00 Euro. Deutliche Verschiebungen im Vergleich zum Vorjahr gab es allerdings in der Umlagebelastung für die einzelnen Ortsgemeinden. Die Stadt Höhr-Grenzhausen zahlte im Vergleich zum Haushaltsjahr 2015 187.752 Euro weniger Umlage, die Ortsgemeinden Hillscheid (+ 78.522 Euro), Hilgert (+107.577 Euro) und Kammerforst (+ 4.782 Euro) wurden entsprechend mehr belastet.



Die für die Gegenfinanzierung der ausgabenwirksamen ungedeckten Aufwendungen der Sonnenfeld-Grundschule in Hilgert festgesetzte Sonderumlage von den umlagepflichtigen Ortsgemeinden Hilgert und Kammerforst betrug 117.404,66 Euro (Ansatz: 89.740,00 Euro), was zu dem oben bereits erwähnten Ertragszuwachs führte.

Erträge der sozialen Sicherung

Erhebliche Einnahmesteigerungen ergeben sich bei den Erträgen der sozialen Sicherung. Insbesondere gestiegene Kostenerstattungen des Westerwaldkreises nach dem AsylbLG von 115.302,67 Euro prägen diese Kontengruppe und führen in der Folge zu Gesamteinnahmen von 924.387,16 Euro (Ansatz: 800.500,00 Euro).

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage bei den Leistungsentgelten hat sich insgesamt um 17.312,91 Euro verbessert (+ 11,40 %). Innerhalb der Einnahmegruppierungen kam es jedoch zu unterschiedlichen Veränderungen.

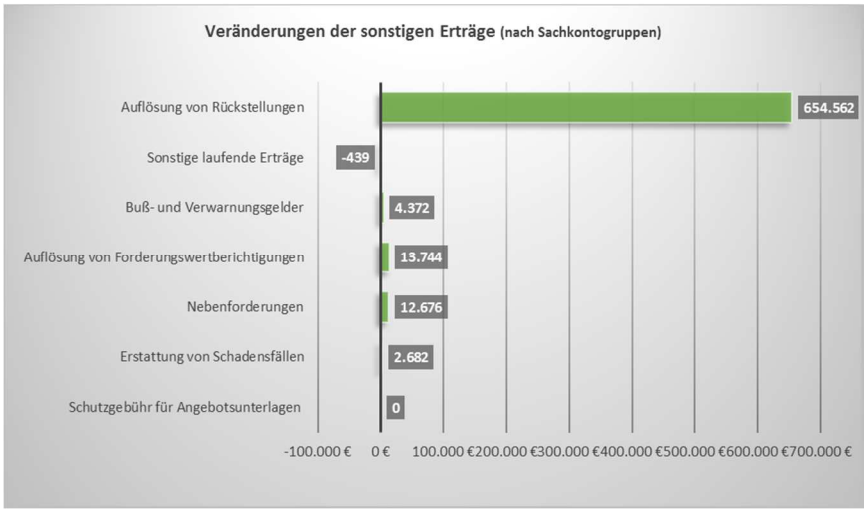
Bei den öffentlich-rechtlichen Entgelten lagen die in der Schwimmteichanlage „Linderhohl“ erzielten Eintrittsgelder von 42.016,50 Euro mit 12.016,50 Euro über dem Planansatz in Höhe von 30.000 Euro. Die Einnahmen befinden sich damit in etwa auf Vorjahresniveau (44.849 Euro). Weitere Erhöhungen ergaben sich bei den Verwaltungsgebühren (+2.314,32 Euro) und den Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (+ 6.156,77 Euro). Unter dem Haushaltsansatz schlossen hingegen die Erträge aus Passgebühren ab. Hier sind Mindererträge von 7.699,80 Euro zu verzeichnen.

Die privatrechtlichen Entgelte liegen in Summe mit 2.323,81 Euro über den Planansätzen. Der Verkauf von Stammbüchern, Wanderkarten etc. führte bei einem Jahresergebnis von 1.764,90 Euro zu geringfügigen Mehrträgen von 64,90 Euro. Bei den Miet- und Pachteinnahmen sind zusätzliche Erträge von 2.258,91 Euro zu registrieren.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und -umlagen unterschreiten die kalkulierten Ansätze mit 18.843,35 Euro (- 11,20 %). Ursächlich für diesen deutlichen Ertragsrückgang sind erheblich gesunkene Erträge aus der Verzinsung des Kassenfehlbestandes der Ortsgemeinden aufgrund der günstigen Zinssituation. Ebenso sind die Kostenerstattungen des Eigenbetriebes Verbandsgemeindewerke mit 67.592,59 Euro gegenüber der Planung um 6.917,41 Euro zurückgegangen.

Sonstige laufende Erträge



Die in der Kontengruppe Sonstige laufende Erträge zusammengefassten Einnahmen weisen einen Zuwachs von insgesamt 687.596,48 Euro (+ 819,84 %) aus. Der größte Teil entfällt auf die Auflösung von Pensions-, Beihilfe- und Überstundenrückstellungen (+ 654.561,56 Euro). Diese erheblichen Mehrerträge resultieren aus der Pensionierung eines „aktiven“ Beamten. Aufgrund der Ruhestandsversetzung wechselt dieser in den Bereich der „passiven“ Beamten, sodass eine gebildete Rückstellung für „aktive“ Beamte aufgelöst wird. Durch diesen Buchungsvorgang ergeben sich die ausgewiesenen deutlichen Ertragssteigerungen. Weitere Verbesserungen sind bei den Säumniszuschlägen, Mahngebühren und den Bußgeldern zu verzeichnen.

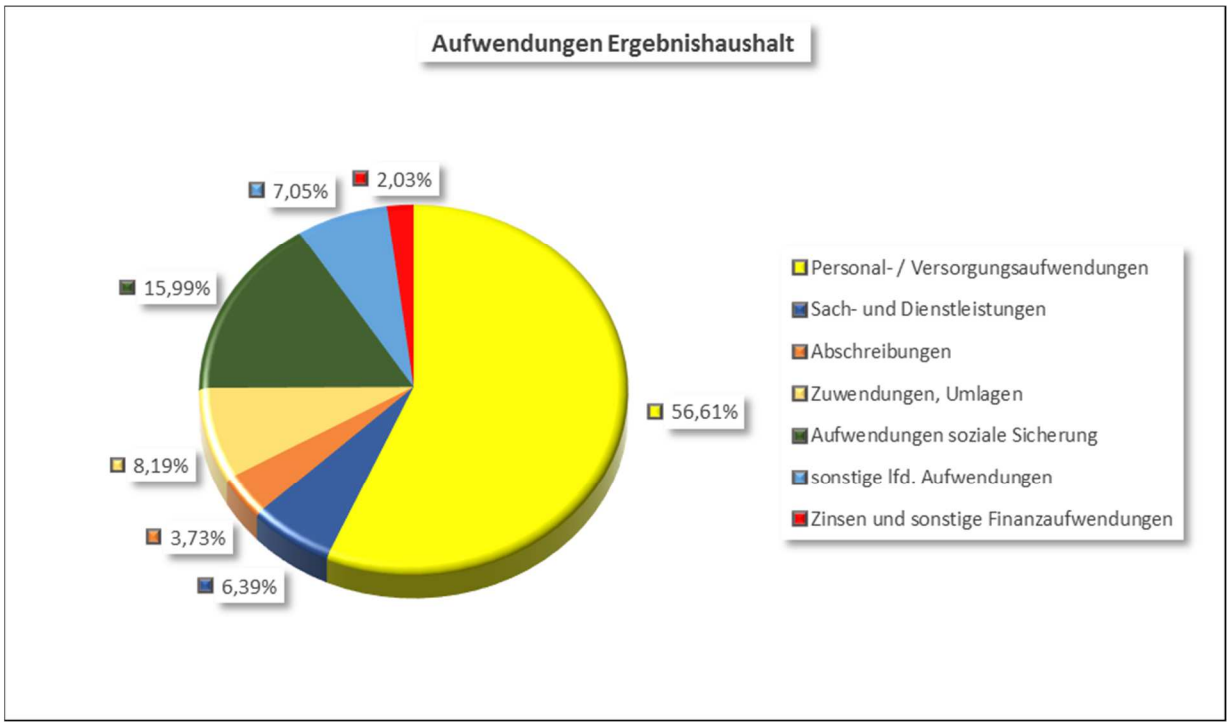
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

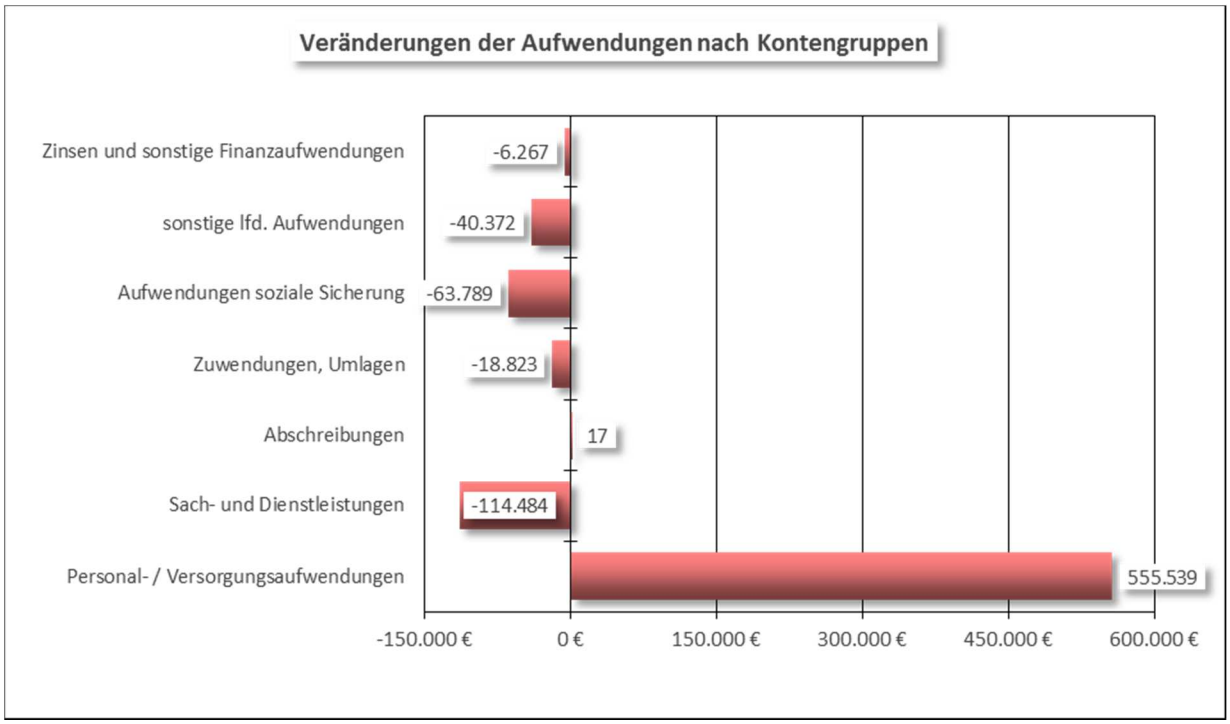
Bei den sonstigen Finanzerträgen wird ein nicht einkalkulierter Betrag in Höhe von 197.305,52 Euro ausgewiesen, der aus der Eigenkapitalmehrung der Verbandsgemeindewerke stammt. Die jährliche Veränderung des Eigenkapitals im Eigenbetrieb (Verbandsgemeindewerke) wirkt sich ergebniswirksam auf die Finanzanlage 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

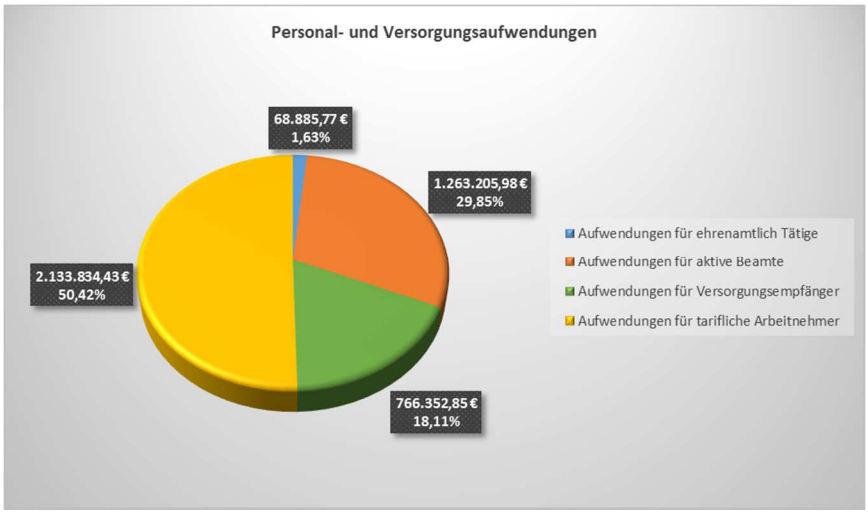
Die Ergebnisveränderung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

Bezeichnung	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro	%
Pensionsrückstellungen (Personal- & Versorgungsaufw.)	254.350,00	842.941,00	588.591,00	+231,41
Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	800.000,00	924.387,16	124.387,16	+15,55
Beihilferückstellungen (Personal- & Versorgungsaufw.)	70.470,00	125.551,00	55.081,00	+78,16
Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (Arbeitnehmer)	0,00	47.613,64	47.613,64	./.
Kostenbeteiligung gemäß AGSGB XII – örtliche Träger an Westerwaldkreis	21.000,00	34.437,11	13.437,11	+63,99
Unterhaltung des sonst. Infrastrukturvermögens	17.000,00	5.785,08	-11.214,92	-65,97
Öffentlichkeitsarbeit	32.360,00	20.838,41	-11.521,59	-35,60
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	36.041,51	17.368,20	-18.673,31	-51,81
Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	343.610,00	321.421,19	-22.188,81	-6,46
Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anl.	25.000,00	1.491,88	-23.508,12	-94,03
Zuwendungen an Sonstige	198.880,00	169.517,54	-29.362,46	-14,76
Leistungen des kommunalen Trägers (soziale Sicherung)	269.000,00	236.925,10	-32.074,90	-11,92
sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	139.800,00	100.629,31	-39.170,69	-28,02
Vergütungen (Arbeitnehmer)	1.677.140,00	1.586.687,52	-90.452,48	-5,39





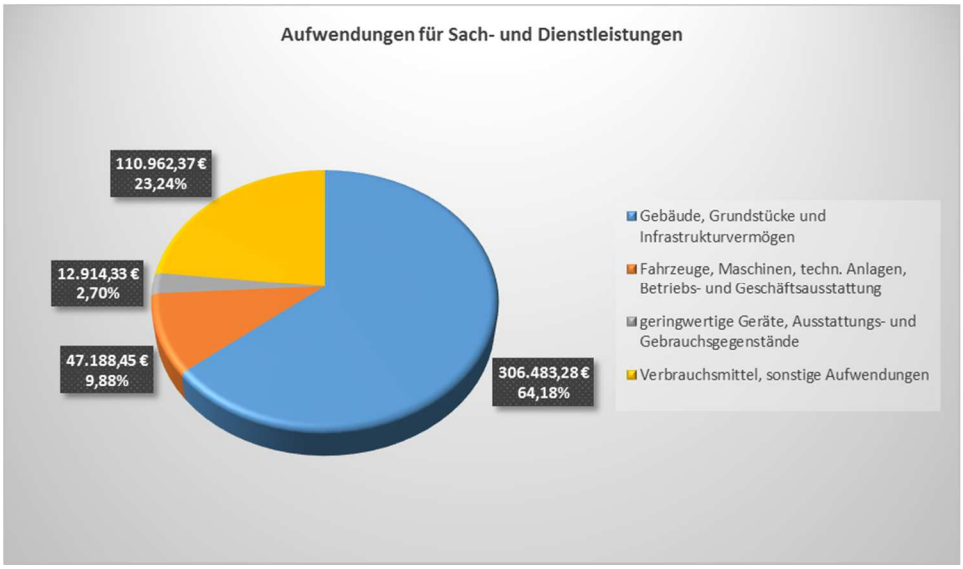
Personal- und Versorgungsaufwendungen



Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 555.539,03 Euro (+ 15,11 %) über dem veranschlagten Gesamtvolumen. Auslöser des Kostenanstieges sind die zu bilanzierenden Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte, insbesondere durch den Wechsel vom aktiven zum passiven Dienstverhältnis (+ 643.547 Euro). Demgegenüber stehen allerdings auch Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen der aktiven Beamten (vgl. Ausführungen auf der Ertragsseite). Eine „echte" Mehrbelastung ist mit diesem Buchungsvorgang daher nicht verbunden. Die Dienstbezüge und die sonstigen auszuzahlenden Aufwendungen der Beamten und Tarifbeschäftigten fallen mit insgesamt 81.259,59 Euro niedriger aus. Bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (Rats- und Ausschussmitglieder, Feuerwehr) sind ebenfalls Minderaufwendungen ausgewiesen (- 5.214,23 Euro).

Der Personalaufwand beziffert sich auf 56,61 % des Aufwandes des Ergebnishaushaltes (Vorjahr = 57,88 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen



Das Ergebnis der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringert sich insgesamt um 114.484,45 Euro zum veranschlagten Budgetrahmen von 592.032,88 Euro (Haushaltsansatz + Haushaltsausgabereste + über- und außerplanmäßige Bewilligungen). Die größte monetäre Abweichung ist hierbei bei den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen eingetreten, welche sich gegenüber dem Ansatz um 39.170,69 Euro reduziert haben. Hauptursache hierfür ist die geplante, jedoch nicht durchgeführte Neukalkulation der Friedhofsgebühren, welche mit 20.000 Euro veranschlagt war. Weitere 8.862,49 Euro Minderaufwendungen sind durch geringer angefallene Kosten für die Herstellung von Ausweisdokumenten des Einwohnermeldeamtes entstanden.

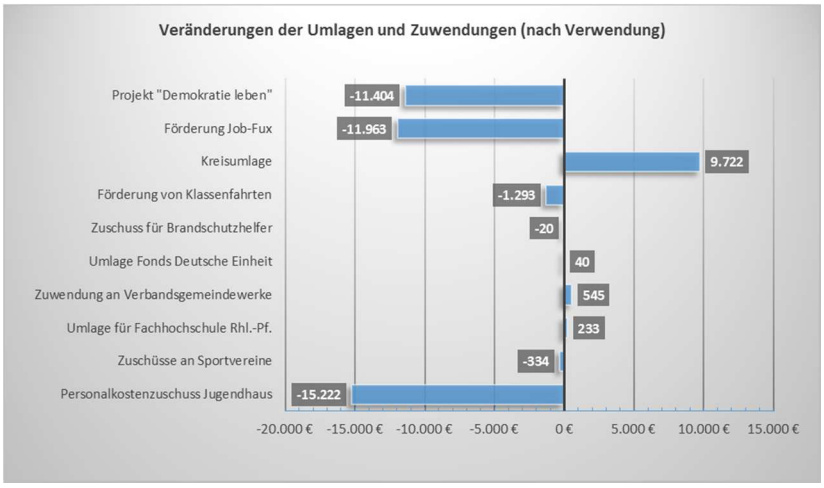
Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnischen Anlagen fiel ebenfalls deutlich niedriger aus als geplant (- 23.508,12 Euro). Die mit einer Summe von 25.000 Euro veranschlagte Mängelbeseitigung an der Brücke des Radweges „Höhr-Grenzhausen – Hillscheid“ wurde (wie bereits im Jahre 2015) nicht durchgeführt, sodass sich entsprechende Einsparungen ergeben.

Abschreibungen

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 2016 überstiegen daher die Ansätze geringfügig um lediglich 16,53 Euro (+ 0,01 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Aufwand der Zuwendungen und Umlagen liegt mit insgesamt 18.822,62 Euro (- 2,98 %) unter den bereitgestellten Haushaltsmitteln von 630.960,00 Euro. Die größten Einsparungen dieser Kontengruppe ist bei den Zuwendungen an Sonstige entstanden. Der Haushaltsansatz wurde hier mit einer Summe von 29.362,46 Euro nicht ausgeschöpft. Die Ursache für diese Aufwandsreduzierung kann der nebenstehenden Grafik entnommen werden.



Zusätzliche Aufwendungen sind hingegen bei der an den Westerwaldkreis abzuführenden Kreisumlage entstanden. Das Jahresergebnis von 373.372,00 Euro liegt um 9.722,00 Euro über dem kalkulierten Haushaltsansatz.

Aufwendungen der sozialen Sicherung

Die Aufwendungen der sozialen Sicherung überstiegen die ursprünglichen Planansätze um 105.249,37 Euro (+ 9,65 %). Der gestiegene Aufwand ist in erster Linie auf die um 124.387,16 Euro angewachsenen Leistungen an Flüchtlinge bzw. Asylbewerber zurückzuführen. Mehraufwendungen in Höhe von 150.000 Euro für die Leistungen nach dem AsylbLG wurden jedoch durch den Verbandsgemeinderat am 07.12.2016 bereits überplanmäßig bewilligt. Auch der Haupt- und Finanzausschuss hat für die Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung zusätzliche Mittel von 19.038,27 Euro bereitgestellt. Unter Berücksichtigung dieser zusätzlichen Haushaltsmittel wurde der Ansatz der Kontengruppe Aufwendungen der sozialen Sicherung daher nicht ausgeschöpft und es ergeben sich sogar Einsparungen in Höhe von 63.788,90 Euro.

Der Anteil der Aufwendungen der sozialen Sicherung an den Gesamtaufwendungen des Jahres 2016 beläuft sich auf 15,99 % und stellt damit nach den Personal- und Versorgungsaufwendungen den zweitgrößten Aufwandsfaktor der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen dar.

Sonstige laufende Aufwendungen

In dieser Kostengruppe fällt das Ergebnis um insgesamt 38.872,03 Euro (- 6,87 %) niedriger aus als geplant. Die größte Ersparnis zeigt sich hier bei den Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen. Das Jahresergebnis von 17.368,20 Euro liegt mit 18.673,31 Euro unterhalb des Planansatzes. Diese Minderaufwendungen sind auf veranschlagte, jedoch nicht bzw. nicht in Gänze benötigte, Mittel für die Flächennutzungsplanung und eine Energieberatung zurückzuführen. Weitere Kostenreduzierungen haben sich im Bereich der Öffentlichkeitsarbeit ergeben. Die Anzeigenwerbung und Veröffentlichungen des Kannenbäckerland-Tourismus-Service fielen mit 18.710,97 Euro um 8.289,03 Euro niedriger aus als veranschlagt. Mehraufwendungen ergaben sich hingegen bei den Aufwendungen für Aus- und Fortbildung. Statt der bereitgestellten 35.750,00 Euro wurden 41.861,95 Euro verausgabt, was im Wesentlichen mit der Weiterqualifizierung von neuen Mitarbeitern zusammenhängt.

Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

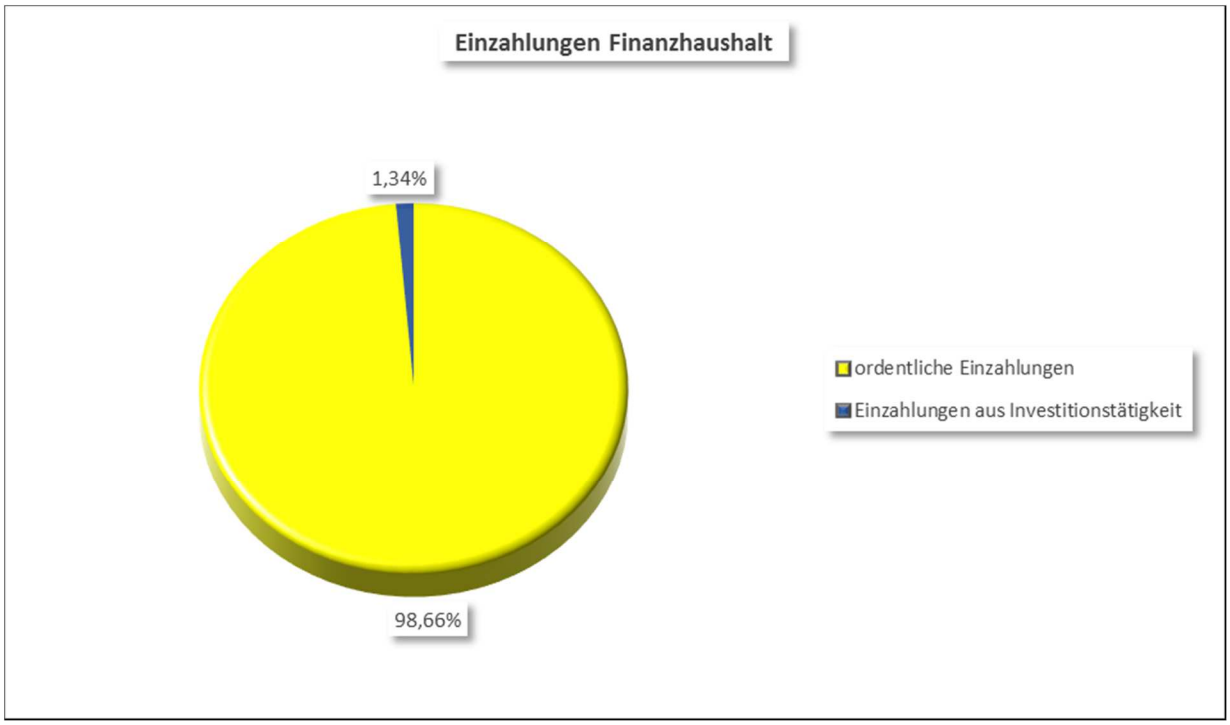
Die Zinsaufwendungen der Verbandsgemeinde fallen gegenüber der Planung um 6.266,64 Euro niedriger aus. Dies ist in erster Linie auf reduzierte Kassenkreditzinsen und auch auf den gesunkenen Kassenkredit an sich zurückzuführen.

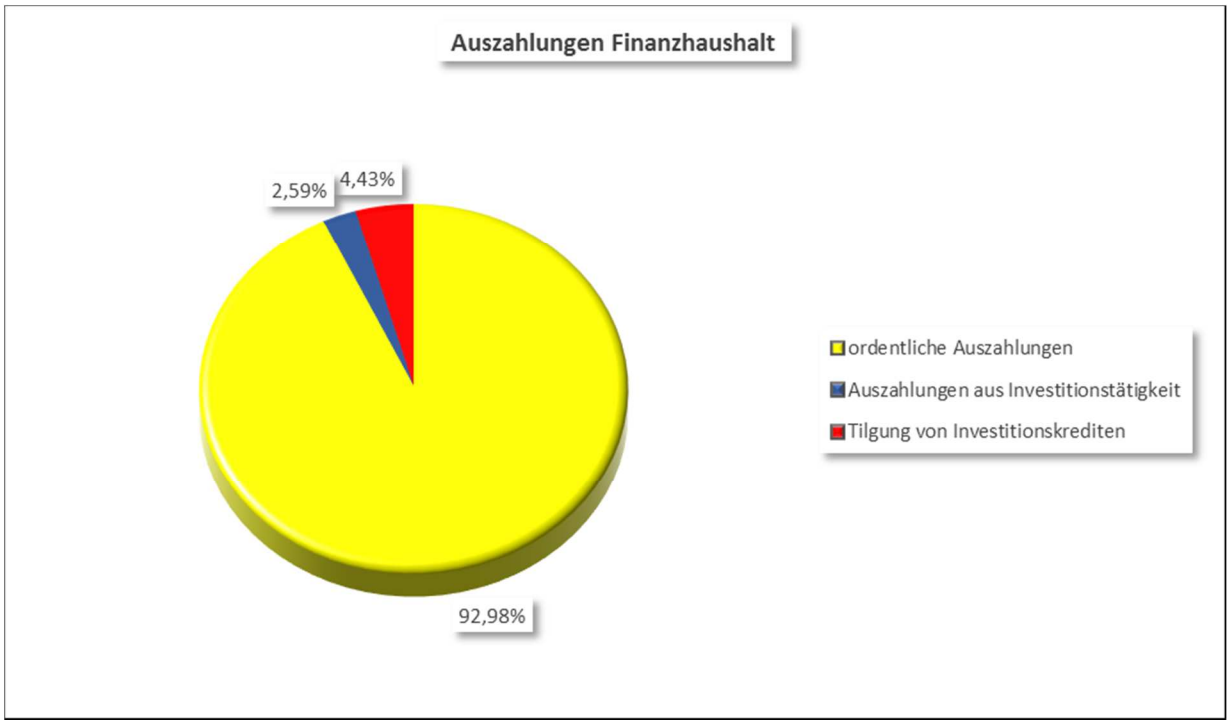
A.3 Finanzrechnung

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.

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	+1.032.724,65 Euro
(Verbesserung von + 821.147,31 Euro bzw. + 388,11 % gegenüberüber den Haushaltsansätzen inkl. gebildete Haushaltsausgabereste und über-/außerplanmäßige Ausz.)	
Nach Abzug der ordentlichen Tilgungsleistungen von	- 292.069,03 Euro
wird ein Finanzmittelüberschuss von.....	+ 740.655,62 Euro
ausgewiesen, der gleichzeitig die Höhe der „freien Finanzspitze“ abbildet.	
Unter Berücksichtigung des Saldos aus der Investitionstätigkeit von	- 72.938,60 Euro
wird ein Überhang von liquiden Mitteln von	+ 667.717,02 Euro
ausgewiesen, aus dem noch 288.299,59 Euro Haushaltsausgabereste zu bedienen sind.	
Der verfügbare Geldmittelbestand zum Beginn des Jahres 2016 in Höhe von	+ 992.099,81 Euro
konnte somit zum 31.12.2016 auf	+1.659.816,83 Euro
aufgestockt werden.	

Bezeichnung	Ansatz 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.780.750,00	7.159.283,26	+378.533,26
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	60,00	4,00	-56,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	204.700,00	97.439,33	-107.260,67
Gesamteinzahlungen	**6.985.510,00**	**7.256.726,59**	**+271.216,59**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.411.112,66	5.972.215,01	-438.897,65
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	158.120,00	154.347,60	-3.772,40
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	437.814,58	170.377,93	-267.436,65
Gesamtauszahlungen	**7.007.047,24**	**6.296.940,54**	**-710.106,70**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**-21.537,42**	**959.786,05**	**+ 981.323,47**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-292.090,00	-292.069,03	20,97
Abnahme der liquiden Mittel	-6.160,00	0,00	6.160,00
Zunahme der liquiden Mittel	0,00	-667.717,02	-667.717,02.
Saldo Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**-298.250,00**	**- 959.786,05,71**	**-661.536,05**

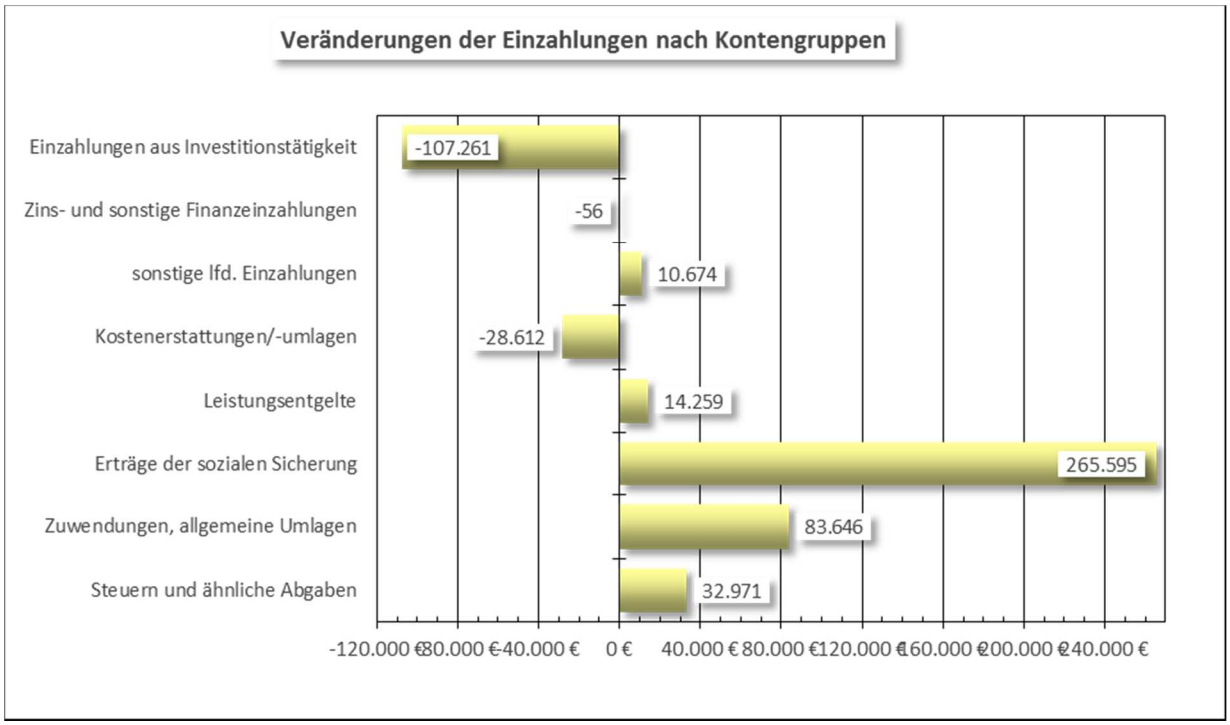


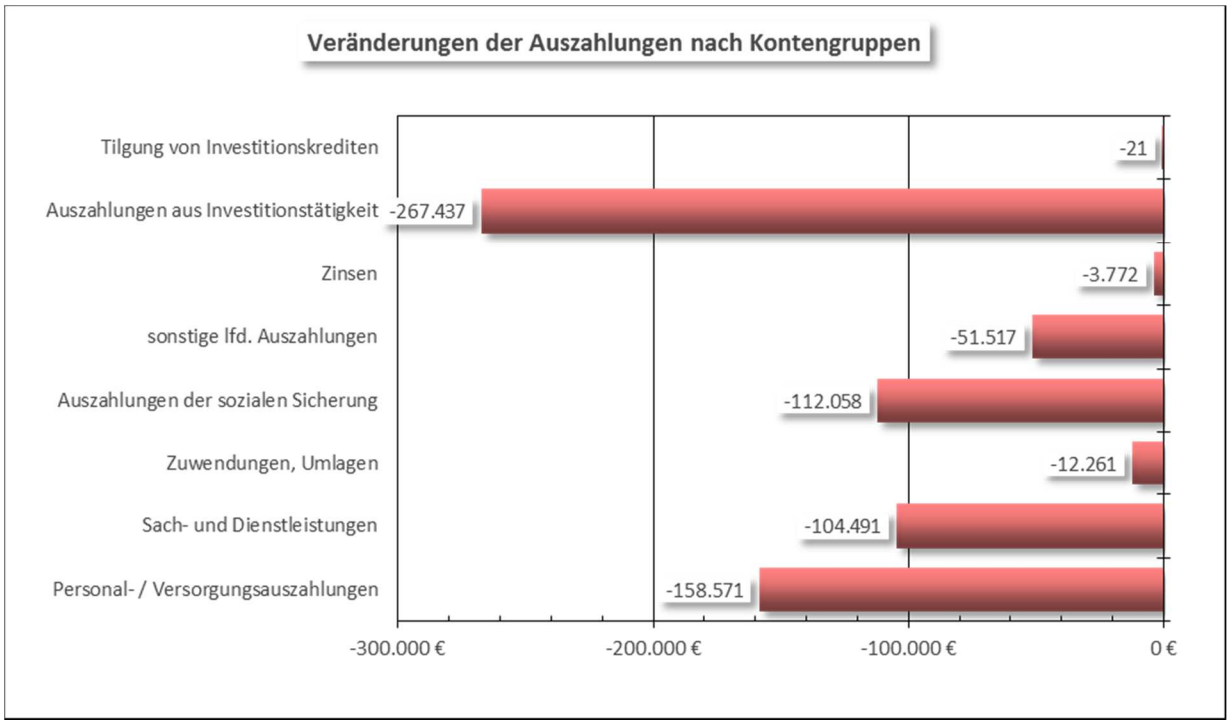


A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen

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:

- Zuwendungen für die Renaturierung des Hirzbaches ..... - 126.000,00 Euro
- Anteil der VG-Werke an Anschaffung von Soft-/Hardware ..... +1.285,39 Euro

Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz
Büro-, Betriebs- und Geschäftsausstattung der Verwaltung	10.000,00	11.913,08	+1.913,08
Software- und Hardwareausstattung der Verwaltung	25.000,00	19.956,41	-5.043,59
Gerät zur Unkrautbekämpfung	25.000,00	0,00	-25.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung Standesamt	0,00	2.629,19	+2.629,19
Verkehrsüberwachungsgerät	1.900,00	1.899,84	-0,16
Betriebs- und Geschäftsausstattung Brandschutz	10.000,00	7.662,08	-2.337,92
Softwarelizenzen	0,00	984,00	+984,00
Digitalfunk Brandschutz	Ansatz 75.000,00 HAR 8.000,00	89,25	-82.910,75
Erwerb Gebäude Brunnenweg 10, Hilgert	64.000,00	63.029,49	-970,51
Ersatz-/Erweiterungsbeschaffung Soft-/Hardware Grundschule Hilgert	Ansatz 8.500,00 HAR 3.439,10	9.349,87	-2.589,23
Zuschuss DRK für Unterkunftsgebäude	15.000,00	15.000,00	0,00
Rasentraktor Schwimmteichanlage	Apl. 13.869,42	13.869,42	0,00
Maschinen Schwimmteichanlage	0,00	536,92	+536,92
Fremdwasser / Quellableitung	Ansatz 15.000,00 HAR 2.958,45	13.105,49	-4.852,96
Renaturierung Hirzbach	Ansatz 140.000,00 HAR 4.023,68	0,00	-144.023,68
Erneuerung/Umbau Querungsbauwerk „Kalter Bach“	6.000,00	0,00	-6.000,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung für Tourismus	Ansatz 2.000,00 HAR 8.123,93	10.383,39	259,46
	437.814,58	**170.408,43**	**-267.406,15**

Von den noch nicht verausgabten Haushaltsmitteln wurden bei den noch laufenden bzw. im Folgejahr abgerechneten Maßnahmen „Ersatz-/Erweiterungsbeschaffung Soft-/Hardware“ (4.500 Euro), „Ersatzbeschaffung von feuerwehrtechnischem Gerät (2.918,15 Euro), „Digitalfunk Brandschutz“ (82.000 Euro) und „Renaturierung Hirzbach“(140.931,44 Euro) Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 230.349,59 Euro gebildet, die ins Jahr 2017 übertragen werden (= Ermächtigungsübertragung). Die übrigen nicht beanspruchten Haushaltsmittel der Investitionsmaßnahmen sind „eingespart“.

A.4 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung 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 589.714,58 Euro ab. Der Saldo der offenen Ergebnisvorträge aus den Haushaltsvorjahren ist positiv und beträgt (+) 607.878,38 Euro.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen ebenfalls erfüllt. Die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen übersteigen mit 1.032.724,65 Euro die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen und sind ausreichend, die Auszahlungen für die planmäßige Tilgung von Investitionskredite von 292.069,03 Euro zu bedienen.

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	31.12.2015 %	31.12.2016 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	77,10	80,72
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	24,03	28,18
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	7,81	8,05
4.	Deckungsgrad B	((Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen) x 100	106,87	110,06
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	2,33	1,84
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	8,20	6,11

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.

Durch den positiven Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen können einerseits zukünftige Investitionen ohne Investitionskreditaufnahme getätigt werden. Andererseits setzt diese Finanzausstattung die Verbandsgemeinde auch in die Situation, auslaufende alte Investitionskredite nicht zu verlängern, sondern die Kreditverbindlichkeiten bei Ende der Zinsfestschreibungsfrist abzulösen.

Höhr-Grenzhausen, im September 2017

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.

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
3		**Teilhaushalt 3**	**1.500,00 €**	
313110	56390000	sonstige Geschäftsausgaben	1.500,00 €	1)
4		**Teilhaushalt 4**	**973,61 €**	
611110	54421000	Kreisumlage	973,61 €	2)
7		**Teilhaushalt 7- § 9 Nr. 1.3 der Haushaltssatzung**	**16,53 €**	
126110	53490000	AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	16,53 €	3)
		Summe Ergebnishaushalt	**2.490,14 €**	
		Finanzhaushalt		
			- €	
		Summe Finanzhaushalt	**- €**	

Erläuterung

1) Anschaffung von Büchern für den Sprachunterricht der Flüchtlinge, die bisher von Ehrenamtler auf eigene Kosten gekauft wurden - siehe TOP 10 Nr. 1 der Niederschrift Verbandsgemeinderat am 07.03.2016

2) Gegenüber der Planung geringfügig höhere Festsetzung der an den Westerwaldkreis abzuführenden Kreisumlage.

3) Minimal gestiegene Aufwendungen der bilanziellen Abschreibungen. Die endgültige Festetzung ist maßgeblich vom Zeitpunkt der Anschaffung oder Fertigstellung des Vermögensgegenstandes abhängig.

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
3	**Teilhaushalt 3**		**169.981,15 €**	
311210	55424000	Kostenbeteiligung an Landkreise (AGSGB XII)	19.038,27 €	1)
313110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	942,88 €	2)
313110	55710000	sonst.Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz	150.000,00 €	3)
		Summe Ergebnishaushalt	**169.981,15 €**	
		Finanzhaushalt		
2	**Teilhaushalt 2 - Investitionen**		**13.869,42 €**	
424120	78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	13.869,42 €	4)
3	**Teilhaushalt 3**		**169.981,15 €**	
311210	75424000	Kostenbeteiligung an Landkreise (AGSGB XII)	19.038,27 €	1)
313110	72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	942,88 €	2)
313110	75710000	sonst.Leistungen nach Asylbewerberleistungsgesetz	150.000,00 €	3)
		Summe Finanzhaushalt	**183.850,57 €**	

Erläuterung

1) Abrechungen der Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (SGB XII) für die Jahre 2009 bis 2011 - Beschluss des HFA vom 27.06.2016

2) Anschaffung von Visitenkarten für den Fachbereich III - Ordnung und Soziales (Bewilligung durch den Bürgmeister am 23.05.2016)

3) Überplanmäßige Mittelbereitstellung für die Leistungen nach dem AsylbLG (Beschluss des Verbandsgemeinderates am 05.12.2016).

4) Ersatzbeschaffung eines Rasentraktors in der Schwimmteichanlage - Beschluss des HFA vom 27.06.2016

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
5	**Teilhaushalt 5**		**555.539,03 €**	
112110	51510000	Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte	519.801,00 €	1)
112110	51610000	Zuführung Beihilferückstellung (passive) Beamte	35.738,03 €	
		Summe Ergebnishaushalt	**555.539,03 €**	

Finanzhaushalt

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

4	**Teilhaushalt 4**		**3.166,61 €**	
611110	74421000	Kreisumlage	3.166,61 €	2)
		Summe Finanzhaushalt	**3.166,61 €**	

Erläuterung

1) Durch die Pensionierung eines Beamten enstehen nicht geplante Aufwendungen von in Summe 643.547 €. Daher müssen Rückstellungen für passive Beamte gebildet, welche nicht geplant waren. Diesen Aufwendungen stehen jedoch in entsprechender Höhe Mehrerträge bei der Auflösung von Rückstellungen der aktiven Beamten gegenüber. Eine "echte" Mehrbelastung entsteht folglich nicht.

2) Bei der endgültigen Festsetzung der Kreisumlage ergeben sich gegenüber der Planung Mehraufwendungen in der ausgewiesenen Höhe.

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2016 -

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**57.950,00**
Teilhaushalt 2				**43.500,00**
511100	52900000	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Friedhofsgebühren-Kalkulation im Folgejahr	20.000,00
511110	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Einzelhandelskonzept und Flächennutzungs-planung	10.000,00
551130	52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen	Mängelbeseitigung aus der Hauptprüfung der Brücke Radweg H.-G. - Hillscheid	13.500,00
Teilhaushalt 3				**14.450,00**
547110	56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	Erstellung von Liniennetzplänen	4.000,00
126110	56150000	Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.	Übertrag verfügbarer Mittel	3.600,00
	52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	Übertrag verfügbarer Mittel	6.300,00
	56190000	sonstige Personalnebenaufwendungen	Führerschein Klasse C	550,00
2. Auszahlungsermächtigung				**288.299,59**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**57.950,00**
Teilhaushalt 2				**43.500,00**
511100	52900000	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Friedhofsgebühren-Kalkulation im Folgejahr	20.000,00
511110	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	Einzelhandelskonzept und Flächennutzungs-planung	10.000,00
551130	52331000	Brücken, Tunnel und ingenieurtechn. Anlagen	Mängelbeseitigung aus der Hauptprüfung der Brücke Radweg H.-G. - Hillscheid	13.500,00
Teilhaushalt 3				**14.450,00**
547110	56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	Erstellung von Liniennetzplänen	4.000,00
126110	56150000	Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.	Übertrag verfügbarer Mittel	3.600,00
	52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	Übertrag verfügbarer Mittel	6.300,00
	56190000	sonstige Personalnebenaufwendungen	Führerschein Klasse C	550,00
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**230.349,59**
Teilhaushalt 1				**4.500,00**
114210	78571000	Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €)	Zugangskontrolle Serverraum	4.500,00
Teilhaushalt 2				**140.931,44**
552110	78533000	Auszahlg. Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	Renaturierung Hirzbach	140.931,44
Teilhaushalt 3				**84.918,15**
126110	78571000	Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (>410 €)	Feuerwehreinsatzzentrale inkl. Zubehör	82.000,00
126110	78561000	Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und techn.Anlagen	Übertrag verfügbarer Mittel	2.918,15

Bilanz kompakt

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Aktiva	01.01.2016 Euro	31.12.2016 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2016 Euro	31.12.2016 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**14.857.123,77**	**14.953.821,21**	**96.697,44**	**Eigenkapital**	**4.631.067,92**	**5.220.782,50**	**589.714,58**
Immaterielle Vermögensgegenstände	319.419,00	312.633,00	-6.786,00	**Sonderposten**	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
Sachanlagen	6.054.434,00	5.951.130,74	-103.303,26	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	1.504.068,00	1.490.846,00	-13.222,00
Finanzanlagen	8.483.270,77	8.690.057,47	206.786,70	**Rückstellungen**	**6.757.510,17**	**7.095.304,25**	**337.794,08**
Umlaufvermögen	**4.355.235,64**	**3.516.056,37**	**-839.179,27**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	6.516.372,00	6.813.445,00	297.073,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**6.376.529,60**	**4.717.852,17**	**-1.658.677,43**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	4.150.898,22	3.287.984,13	-862.914,09	Davon: Investitionskredite	322.580,77	2.933.735,74	2.611.154,97
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	204.337,42	228.072,24	23.734,82	Davon: Liquiditätskredite	700.000,00	0,00	-700.000,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**56.970,28**	**54.957,34**	**-2.012,94**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**154,00**	**50,00**	**-104,00**
Bilanzsumme	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**	**Bilanzsumme**	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**

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 Nachhaltigkeits-bemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

Abschlüsse

Jahresrechnung 2016

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**145.301,65**	**120.000,00**		**149.158,79**	**-29.158,79**	
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	145.301,65	120.000,00		149.158,79	-29.158,79	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**5.173.861,09**	**5.560.500,00**		**5.704.786,65**	**-144.286,65**	
41111000	Schlüsselzuweisungen	630.676,00	1.046.000,00		1.070.332,00	-24.332,00	
41441000	Zuwendungen vom Bund	17.230,62	55.000,00		44.596,25	10.403,75	
41442000	Zuwendungen vom Land	6.537,60	6.900,00		5.458,79	1.441,21	
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	79.529,70	91.740,00		163.882,87	-72.142,87	
41448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	88.679,38					
41490000	Zuwendungen von Sonstigen	920,00			45,80	-45,80	
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	72.260,79	80.460,00		79.375,94	1.084,06	
41620000	Verbandsgemeindeumlage	4.278.027,00	4.280.400,00		4.281.156,00	-756,00	
030	**Erträge der sozialen Sicherung**	**649.711,11**	**800.500,00**		**924.387,16**	**-123.887,16**	
42113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	2.357,68	500,00		9.084,49	-8.584,49	
42392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Kreises)	642.911,50	800.000,00		915.302,67	-115.302,67	
42630000	Leistungsbeteiligung nach SGB II (des Kreises)	4.441,93					
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**154.029,70**	**138.530,00**		**153.519,10**	**-14.989,10**	
43110000	Passgebühren	57.687,00	60.000,00		52.300,20	7.699,80	
43111000	Verwaltungsgebühr, Auskünfte	32.800,57	29.800,00		32.114,32	-2.314,32	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	8.356,82	8.500,00		14.656,77	-6.156,77	
43190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	921,47	30,00		20,00	10,00	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	715,09	2.700,00		3.955,65	-1.255,65	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.269,75	1.500,00			1.500,00	
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen				188,16	-188,16	
43227000	öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	44.849,00	30.000,00		42.016,50	-12.016,50	
43400000	Beteiligung Essenskosten				-52,50	52,50	
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	7.430,00	6.000,00		8.320,00	-2.320,00	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**16.305,04**	**13.350,00**		**15.673,81**	**-2.323,81**	
44120000	Mieten und Pachten	14.824,49	11.650,00		13.908,91	-2.258,91	
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	1.480,55	1.700,00		1.764,90	-64,90	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**143.957,60**	**168.210,00**		**149.366,65**	**18.843,35**	
44231000	Kostenerstattungen/-umlagen von Eigenbetrieben	64.975,85	74.510,00		67.592,59	6.917,41	
44242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land				4.086,38	-4.086,38	
44243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	48.452,93	47.130,00		25.454,01	21.675,99	
44248000	Kostenerstattungen/-umlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	22.788,36	39.400,00		39.266,75	133,25	
44249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich				5.077,01	-5.077,01	
44259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	100,30	250,00		18,00	232,00	
44291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	7.640,16	6.920,00		7.871,91	-951,91	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
090	**Sonstige laufende Erträge**	**495.228,12**	**83.870,00**		**771.466,48**	**-687.596,48**	
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)	16.498,00					
46210000	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	50.376,82	32.750,00		37.122,14	-4.372,14	
46220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	28.111,18	22.600,00		35.276,12	-12.676,12	
46270000	Versicherungserstattungen	3.635,88			2.681,98	-2.681,98	
46290000	Sonstige laufende Erträge	6.281,28	4.550,00		4.330,96	219,04	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen	17.318,33			13.743,72	-13.743,72	
46614000	Auflösung von Rückstellungen	358.236,70	23.750,00		678.311,56	-654.561,56	
46910000	Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.769,93	220,00			220,00	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.778.394,31**	**6.884.960,00**		**7.868.358,64**	**-983.398,64**	
110	**Personalaufwendungen**	**-3.142.773,01**	**-3.552.400,00**		**-3.465.926,18**	**-86.473,82**	
50110000	Aufwend.f.ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitglieder)	-27.413,63	-31.800,00		-26.129,25	-5.670,75	
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	-40.486,91	-42.300,00		-42.756,52	456,52	
50211000	Dienstbezüge (Beamte)	-668.916,11	-663.370,00		-657.734,18	-5.635,82	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.435.376,10	-1.677.140,00		-1.586.687,52	-90.452,48	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-25.498,99	-25.600,00		-26.544,06	944,06	
50310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-235.782,72	-242.750,00		-245.104,57	2.354,57	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-113.550,58	-136.220,00		-134.074,98	-2.145,02	
50410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)	-4.534,72	-5.050,00		-4.713,08	-336,92	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-289.976,62	-343.610,00		-321.421,19	-22.188,81	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-518,98			-331,58	331,58	
50510000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-32.974,23	-36.570,00		-30.709,15	-5.860,85	
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-3.974,76	-5.630,00		-9.375,01	3.745,01	
50610000	Personalnebenaufwendungen (Beamte)		-2.830,00			-2.830,00	
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-2.109,88	-4.020,00		-2.202,95	-1.817,05	
50711000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-180.831,00	-254.350,00		-323.140,00	68.790,00	
50712000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-38.697,00	-70.470,00		-1.805,00	-68.665,00	
50810000	Urlaub-/Überstundenrückstellungen (Beamte)	-6.733,67					
50820000	Urlaub-/Überstundenrückstellungen (Arbeitnehmer)	-30.605,30			-47.613,64	47.613,64	
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-4.791,81	-10.690,00		-5.583,50	-5.106,50	
120	**Versorgungsaufwendungen**	**-767.255,69**	**-124.340,00**		**-766.352,85**	**642.012,85**	
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-64.915,40	-75.590,00		-78.749,39	3.159,39	
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-40.984,29	-48.750,00		-44.056,46	-4.693,54	
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)	-492.095,00			-519.801,00	519.801,00	
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-169.261,00			-123.746,00	123.746,00	
130	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-492.281,80**	**-485.090,00**	**-106.000,00**	**-477.548,43**	**-113.541,57**	**-39.800,00**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-77.919,32	-79.800,00		-72.089,71	-7.710,29	
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-222,82					
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-72.181,49	-13.000,00	-15.000,00	-22.607,61	-5.392,39	
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-40.503,41	-79.500,00	-56.000,00	-126.957,55	-8.542,45	
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.279,89	-4.300,00		-743,26	-3.556,74	

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-7.613,10	-7.990,00		-8.180,30	190,30	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-57.568,73	-58.000,00		-62.458,77	4.458,77	
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-50,45	-10.000,00	-15.000,00	-1.491,88	-23.508,12	-13.500,00
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-28.906,89	-17.000,00		-5.785,08	-11.214,92	
52339100	Gewässerunterhaltung	-11.186,27	-10.000,00		-6.169,12	-3.830,88	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-18.130,29	-21.350,00		-19.287,19	-2.062,81	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.205,54	-10.600,00		-8.150,55	-2.449,45	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.787,36	-3.600,00		-2.637,99	-962,01	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-236,56	-3.950,00		-2.560,00	-1.390,00	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-18.397,32	-19.800,00		-14.552,72	-5.247,28	-6.300,00
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-16.074,66	-16.350,00		-12.914,33	-3.435,67	
52430000	Schülerbetreuung	-210,72	-200,00		-194,35	-5,65	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-3.412,81	-3.000,00		-3.187,99	187,99	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-2.987,71	-5.550,00		-5.735,83	185,83	
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-1.329,00	-1.000,00		-756,00	-244,00	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-202,57	-300,00		-153,28	-146,72	
52542000	Kostenerstattungen an Land	-279,86			-305,61	305,61	
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.595,03	-119.800,00	-20.000,00	-100.629,31	-39.170,69	-20.000,00
140	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)**	**-276.147,66**	**-279.120,00**		**-279.136,53**	**16,53**	
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-21.781,90	-21.360,00		-21.329,90	-30,10	
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-12.808,00	-13.110,00		-13.109,00	-1,00	
53230000	gezahlte Investitionszuschüsse	-668,00	-430,00		-429,00	-1,00	
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-13.716,00	-13.650,00		-13.649,00	-1,00	
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-6.059,00	-5.700,00		-5.698,00	-2,00	
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-20.950,00	-20.950,00		-20.952,00	2,00	
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-13.202,00	-13.210,00		-13.616,00	406,00	
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-13.180,00	-13.190,00		-13.178,00	-12,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-14.262,64	-14.050,00		-15.434,28	1.384,28	
53810000	Fahrzeuge	-56.342,29	-58.060,00		-56.956,00	-1.104,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-17.043,93	-19.030,00		-18.249,55	-780,45	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.441,00	-31.440,00		-31.442,00	2,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-54.692,90	-54.940,00		-55.093,80	153,80	
150	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)**						
160	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-409.112,41**	**-630.960,00**		**-612.137,38**	**-18.822,62**	
54131000	Zuwendungen an Eigenbetriebe	-1.666,98	-1.300,00		-1.844,64	544,64	
54142000	Zuwendungen an das Land	-6.776,80	-6.800,00		-7.033,20	233,20	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-140.778,63	-198.880,00		-169.517,54	-29.362,46	
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-62.060,00	-60.330,00		-60.370,00	40,00	
54421000	Kreisumlage	-197.830,00	-363.650,00		-373.372,00	9.722,00	
170	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**	**-892.879,79**	**-1.090.500,00**		**-1.195.749,37**	**105.249,37**	

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
55211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-240.240,23	-269.000,00		-236.925,10	-32.074,90	
55424000	Kostenbeteiligung gemäß AGSGB XII - örtliche Träger an Westerwaldkreis	-13.096,78	-21.000,00		-34.437,11	13.437,11	
55710000	Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz	-639.542,78	-800.000,00		-924.387,16	124.387,16	
55810000	Kostenbeteiligung und -erstattung Asylbewerberleistungsgesetz		-500,00			-500,00	
180	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**-602.126,72**	**-564.230,00**	**-1.891,51**	**-527.249,48**	**-38.872,03**	**-18.150,00**
56120000	Aus- und Fortbildung	-28.311,22	-35.750,00		-41.861,95	6.111,95	
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-8.843,02	-9.850,00		-10.131,82	281,82	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-9.949,25	-29.500,00		-28.230,58	-1.269,42	
56150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-20.661,29	-26.800,00		-21.340,23	-5.459,77	-3.600,00
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-8.587,62	-6.500,00		-2.390,00	-4.110,00	-550,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-41.777,36	-37.910,00		-39.080,50	1.170,50	
56240000	Datenverarbeitung	-123.788,66	-129.450,00		-126.207,51	-3.242,49	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-86.039,96	-34.150,00	-1.891,51	-17.368,20	-18.673,31	-10.000,00
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-7.903,00					
56310000	Büromaterial	-22.703,06	-19.300,00		-21.926,50	2.626,50	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-19.864,48	-19.460,00		-23.239,32	3.779,32	
56330000	Porto und Versandkosten	-25.395,91	-34.650,00		-27.204,69	-7.445,31	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-13.765,13	-12.680,00		-14.950,85	2.270,85	
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-36.394,20	-37.000,00		-38.519,73	1.519,73	
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-29.897,16	-32.360,00		-20.838,41	-11.521,59	
56370000	Bankgebühren	-2.962,88	-2.500,00		-2.917,06	417,06	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-427,26	-1.150,00		-1.832,33	682,33	
56411000	Gebäudeversicherungen	-5.136,27	-5.070,00		-5.315,66	245,66	
56412000	Kfz-Versicherungen	-10.324,28	-9.900,00		-9.406,26	-493,74	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-10.887,67	-11.100,00		-11.195,03	95,03	
56414000	Unfallversicherungen	-19.898,49	-20.050,00		-18.997,49	-1.052,51	
56415000	Rechtsschutzversicherungen	-2.089,12	-1.050,00			-1.050,00	
56419000	Sonstige Versicherungen	-9.332,26	-9.600,00		-9.445,55	-154,45	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	-22.601,37	-22.010,00		-22.422,18	412,18	
56430000	Sonstige Beiträge	-650,00	-650,00		-650,00		
56519200	Verluste bei Verschrottung von Sachanlagen	-597,00			-111,00	111,00	
56521000	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	-18.148,44			-158,14	158,14	
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-909,33			-688,21	688,21	
56551200	Einzelwertberichtigung aus Kleinbetragsausbuchung	-158,36					
56552000	Pauschalwertberichtigung	-731,70					
56810000	Grundsteuer	-446,78	-640,00		-646,96	6,96	
56820000	Kraftfahrzeugsteuer	92,66	-250,00		-212,00	-38,00	
56920000	Verfügungsmittel	-1.409,90	-1.500,00		-1.132,95	-367,05	
56930000	Repräsentation	-1.256,11	-1.300,00		-1.122,80	-177,20	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-4.300,88			-1.077,27	1.077,27	
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-6.069,96	-12.100,00		-6.628,30	-5.471,70	-4.000,00

Jahresrechnung 2016

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-6.582.577,08**	**-6.726.640,00**	**-107.891,51**	**-7.324.100,22**	**489.568,71**	**-57.950,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**195.817,23**	**158.320,00**	**-107.891,51**	**544.258,42**	**-493.829,93**	**-57.950,00**
210	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**53.402,55**	**60,00**		**197.309,52**	**-197.249,52**	
47611000	Erträge aus Sondervermögen, Zweckverbänden und Anstalten des öffentlichen Rechts	53.398,86			197.305,52	-197.305,52	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,69	5,00		4,00	1,00	
47990000	sonstige Zins und ähnliche Erträge		55,00			55,00	
220	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-172.637,62**	**-158.120,00**		**-151.853,36**	**-6.266,64**	
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-154,11	-500,00			-500,00	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-172.483,51	-157.620,00		-151.853,36	-5.766,64	
230	**= Finanzergebnis**	**-119.235,07**	**-158.060,00**		**45.456,16**	**-203.516,16**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**76.582,16**	**260,00**	**-107.891,51**	**589.714,58**	**-697.346,09**	**-57.950,00**
250	**Außerordentliche Erträge**						
260	**Außerordentliche Aufwendungen**						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**76.582,16**	**260,00**	**-107.891,51**	**589.714,58**	**-697.346,09**	**-57.950,00**

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**143.840,53**	**120.000,00**		**152.970,76**	**-32.970,76**	
60320000	Sonstige Vergnügungssteuer	143.840,53	120.000,00		152.970,76	-32.970,76	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**5.137.232,13**	**5.480.040,00**		**5.563.686,24**	**-83.646,24**	
61111000	Schlüsselzuweisungen	630.676,00	1.046.000,00		1.070.332,00	-24.332,00	
61441000	Zuwendungen vom Bund	24.430,62	55.000,00		43.986,98	11.013,02	
61442000	Zuwendungen vom Land	34.969,43	6.900,00		5.626,39	1.273,61	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden/GV	79.529,70	91.740,00		162.539,07	-70.799,07	
61448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	88.679,38					
61490000	Zuwendungen von Sonstigen	920,00			45,80	-45,80	
61620000	Verbandsgemeindeumlage	4.278.027,00	4.280.400,00		4.281.156,00	-756,00	
030	**Einzahlungen der sozialen Sicherung**	**567.336,76**	**800.500,00**		**1.066.094,71**	**-265.594,71**	
62113000	Kostenbeiträge und Aufwendungsersatz, Kostenersatz AsylblG	2.643,43	500,00		8.434,61	-7.934,61	
62392000	Kostenerstattung AsylbLG (des Keises)	560.251,40	800.000,00		1.057.660,10	-257.660,10	
62630000	Leistungsbeteiligung nach SGB II (des Kreises)	4.441,93					
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**154.657,36**	**138.530,00**		**150.375,71**	**-11.845,71**	
63110000	Passgebühren	57.658,20	60.000,00		52.329,00	7.671,00	
63111000	Verwaltungsgebühren, Auskünfte	32.790,57	29.800,00		31.892,07	-2.092,07	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	8.412,42	8.500,00		11.469,56	-2.969,56	
63190000	Sonstige Verwaltungsgebühren	921,47	30,00		20,00	10,00	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	811,25	2.700,00		4.192,92	-1.492,92	
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen	1.704,45	1.500,00			1.500,00	
63225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen				188,16	-188,16	
63227000	Öffentlich-rechtliche Eintrittsgelder	44.849,00	30.000,00		42.016,50	-12.016,50	
63400000	Beteiligung Essenskosten				-52,50	52,50	
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	7.510,00	6.000,00		8.320,00	-2.320,00	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**16.047,51**	**13.350,00**		**15.763,39**	**-2.413,39**	
64120000	Mieten und Pachten	14.818,96	11.650,00		13.746,49	-2.096,49	
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	1.228,55	1.700,00		2.016,90	-316,90	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**160.429,99**	**168.210,00**		**139.598,18**	**28.611,82**	
64231000	Kostenerstattungen/-umlagen von Eigenbetrieben	71.181,04	74.510,00		68.866,59	5.643,41	
64242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land				4.086,38	-4.086,38	
64243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden/GV	68.729,25	47.130,00		12.699,66	34.430,34	
64248000	Kostenerstattungen/-umlagen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	10.708,79	39.400,00		40.819,32	-1.419,32	
64249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.490,00			5.077,01	-5.077,01	
64259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	373,52	250,00		18,00	232,00	
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	7.947,39	6.920,00		8.031,22	-1.111,22	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Einzahlungen**	**84.726,60**	**60.120,00**		**70.794,27**	**-10.674,27**	

Jahresrechnung 2016

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
66210000	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a.)	49.905,10	32.750,00		37.593,57	-4.843,57	
66220000	Säumniszuschläge, Mahngebühren, Zustellungsgebühren u.a.	24.872,83	22.600,00		26.258,93	-3.658,93	
66270000	Versicherungserstattungen	3.635,88			2.681,98	-2.681,98	
66290000	Sonstige Einzahlungen	6.172,86	4.550,00		4.259,79	290,21	
66810000	Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	139,93	220,00			220,00	
100	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**6.264.270,88**	**6.780.750,00**		**7.159.283,26**	**-378.533,26**	
110	**Personalauszahlungen**	**-2.896.256,55**	**-3.236.620,00**		**-3.092.072,39**	**-144.547,61**	
70110000	Auszahlg.für ehrenamtl.Tätige (Bürgermeister, Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-27.346,57	-31.800,00		-26.902,54	-4.897,46	
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-45.245,98	-42.300,00		-37.671,18	-4.628,82	
70211000	Dienstbezüge (Beamte)	-665.909,34	-663.370,00		-658.107,17	-5.262,83	
70212000	Leistungszulagen (Beamte)				196,06	-196,06	
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.435.699,15	-1.677.140,00		-1.585.758,86	-91.381,14	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-25.498,99	-25.600,00		-26.544,06	944,06	
70310000	Versorgungskassenbeiträge (Beamte)	-235.782,72	-242.750,00		-242.715,52	-34,48	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-113.572,54	-136.220,00		-133.945,79	-2.274,21	
70410000	Sozialversicherungsbeiträge (Beamte)	-4.534,72	-5.050,00		-4.713,08	-336,92	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-290.027,40	-343.610,00		-321.219,00	-22.391,00	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-518,98			-339,28	339,28	
70510000	Beihilfen (Beamte)	-33.487,08	-36.570,00		-28.348,56	-8.221,44	
70520000	Beihilfen (Arbeitnehmer)	-3.980,20	-5.630,00		-8.694,57	3.064,57	
70610000	Personalnebenauszahlung (Beamte)		-2.830,00			-2.830,00	
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-2.109,88	-4.020,00		-2.202,95	-1.817,05	
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen (Beamte)	-7.749,41	-9.040,00		-9.481,18	441,18	
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-4.793,59	-10.690,00		-5.624,71	-5.065,29	
120	**Versorgungsauszahlungen**	**-104.220,50**	**-124.340,00**		**-110.316,82**	**-14.023,18**	
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-64.915,40	-75.590,00		-66.435,92	-9.154,08	
71410000	Beihilfen (Beamte)	-39.305,10	-48.750,00		-43.880,90	-4.869,10	
130	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-493.071,89**	**-485.090,00**	**-106.000,00**	**-487.542,14**	**-103.547,86**	**-39.800,00**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-63.190,84	-79.800,00		-79.760,65	-39,35	
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-222,82					
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-71.291,67	-13.000,00	-15.000,00	-23.903,54	-4.096,46	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-56.716,84	-79.500,00	-56.000,00	-127.521,79	-7.978,21	
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.279,89	-4.300,00		-743,26	-3.556,74	
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-7.613,10	-7.990,00		-8.180,30	190,30	
72323000	Bewirtschaftung Gebäude	-57.838,21	-58.000,00		-60.313,95	2.313,95	
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-50,45	-10.000,00	-15.000,00	-1.491,88	-23.508,12	-13.500,00
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-28.687,83	-17.000,00		-6.004,14	-10.995,86	
72339100	Gewässerunterhaltung	-10.040,48	-10.000,00		-7.314,91	-2.685,09	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-16.095,72	-21.350,00		-19.984,87	-1.365,13	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-9.214,86	-10.600,00		-8.056,90	-2.543,10	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.932,81	-3.600,00		-2.637,99	-962,01	

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-236,56	-3.950,00		-986,59	-2.963,41	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-18.809,15	-19.800,00		-14.524,42	-5.275,58	-6.300,00
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-15.260,23	-16.350,00		-13.982,23	-2.367,77	
72430000	Schülerbetreuung	-210,72	-200,00		-194,35	-5,65	
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-3.574,63	-3.000,00		-3.199,45	199,45	
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken				23,00	-23,00	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-3.545,57	-5.550,00		-5.080,95	-469,05	
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-1.059,00	-1.000,00		-1.026,00	26,00	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-202,57	-300,00		-153,28	-146,72	
72542000	Kostenerstattungen an Land	-279,86					
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-124.718,08	-119.800,00	-20.000,00	-102.503,69	-37.296,31	-20.000,00
140	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-403.912,76**	**-630.960,00**		**-618.699,22**	**-12.260,78**	
74131000	Zuwendungen an Eigenbetriebe	-1.284,00	-1.300,00		-1.666,98	366,98	
74142000	Zuwendungen an das Land	-7.021,25	-6.800,00		-7.096,80	296,80	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-135.717,51	-198.880,00		-176.193,44	-22.686,56	
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-62.060,00	-60.330,00		-60.370,00	40,00	
74421000	Kreisumlage	-197.830,00	-363.650,00		-373.372,00	9.722,00	
150	**Auszahlungen der sozialen Sicherung**	**-976.657,01**	**-1.090.500,00**		**-1.147.479,92**	**56.979,92**	
75211000	Leistungen des kommunalen Trägers	-256.000,00	-269.000,00		-244.240,23	-24.759,77	
75424000	Kostenbeteiligung nach AGSGB XII des Westerwaldkreises	-20.650,79	-21.000,00		-23.735,05	2.735,05	
75710000	Sonstige Leistungen nach dem AsylblG	-700.006,22	-800.000,00		-879.504,64	79.504,64	
75810000	Kostenbeteiligung und -erstattung für Leistungen nach dem AsylblG		-500,00			-500,00	
160	**Sonstige laufende Auszahlungen**	**-593.291,32**	**-564.230,00**	**-1.891,51**	**-516.104,52**	**-50.016,99**	**-18.150,00**
76120000	Aus- und Fortbildung	-28.208,50	-35.750,00		-39.915,21	4.165,21	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrkostenersatz	-8.581,55	-9.850,00		-9.998,10	148,10	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-9.851,68	-29.500,00		-28.458,15	-1.041,85	
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-20.596,39	-26.800,00		-21.903,52	-4.896,48	-3.600,00
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-4.766,12	-6.500,00		-6.250,50	-249,50	-550,00
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-47.939,76	-37.910,00		-36.513,96	-1.396,04	
76240000	Datenverarbeitung	-122.620,20	-129.450,00		-124.494,48	-4.955,52	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Auszahlung	-91.361,79	-34.150,00	-1.891,51	-17.368,20	-18.673,31	-10.000,00
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-8.100,85			82,72	-82,72	
76310000	Büromaterial	-22.703,06	-19.300,00		-21.916,50	2.616,50	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-21.753,68	-19.460,00		-22.529,64	3.069,64	
76330000	Porto und Versandkosten	-26.025,75	-34.650,00		-26.361,99	-8.288,01	
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-13.702,79	-12.680,00		-15.005,24	2.325,24	
76350000	Öffentliche Bekanntmachungen	-36.394,20	-37.000,00		-29.974,83	-7.025,17	
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-28.827,50	-32.360,00		-22.750,59	-9.609,41	
76370000	Bankgebühren	-2.971,60	-2.500,00		-2.917,06	417,06	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-427,26	-1.150,00		-1.832,33	682,33	

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
76411000	Gebäudeversicherungen	-5.617,34	-5.070,00		-4.834,59	-235,41	
76412000	Kfz-Versicherungen	-10.384,83	-9.900,00		-9.408,08	-491,92	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-10.887,67	-11.100,00		-11.195,03	95,03	
76414000	Unfallversicherungen	-19.898,49	-20.050,00		-18.997,49	-1.052,51	
76415000	Rechtsschutzversicherungen	-2.089,12	-1.050,00			-1.050,00	
76419000	Sonstige Versicherungen	-9.450,25	-9.600,00		-9.585,22	-14,78	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbänden und Berufsvertretungen	-22.601,37	-22.010,00		-22.422,18	412,18	
76430000	Sonstige Beiträge	-650,00	-650,00		-650,00		
76810000	Grundsteuer	-446,78	-640,00		-646,96	6,96	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	92,66	-250,00		-212,00	-38,00	
76920000	Verfügungsmittel	-1.409,90	-1.500,00		-1.132,95	-367,05	
76930000	Repräsentationen	-1.343,11	-1.300,00		-1.113,30	-186,70	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-4.300,88			-1.077,27	1.077,27	
76991000	Sonst. lfd. Auszahlungen der Verwaltungstätigkeit	-9.471,56	-12.100,00		-6.721,87	-5.378,13	-4.000,00
170	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.467.410,03**	**-6.131.740,00**	**-107.891,51**	**-5.972.215,01**	**-267.416,50**	**-57.950,00**
180	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**796.860,85**	**649.010,00**	**-107.891,51**	**1.187.068,25**	**-645.949,76**	**-57.950,00**
190	**Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**3,69**	**60,00**		**4,00**	**56,00**	
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	3,69	5,00		4,00	1,00	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen		55,00			55,00	
200	**Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-187.868,43**	**-158.120,00**		**-154.347,60**	**-3.772,40**	
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden/GV	-4.866,36	-500,00			-500,00	
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-183.002,07	-157.620,00		-154.347,60	-3.272,40	
210	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-187.864,74**	**-158.060,00**		**-154.343,60**	**-3.716,40**	
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**608.996,11**	**490.950,00**	**-107.891,51**	**1.032.724,65**	**-649.666,16**	**-57.950,00**
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**608.996,11**	**490.950,00**	**-107.891,51**	**1.032.724,65**	**-649.666,16**	**-57.950,00**
270	**Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**116.702,40**	**204.700,00**		**97.439,33**	**107.260,67**	
68131000	Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	2.794,79			1.285,39	-1.285,39	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	58.927,81	196.200,00		90.243,17	105.956,83	
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden/GV	54.979,80	8.500,00		5.910,77	2.589,23	
280	**Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**						
290	**Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**						
300	**Einzahlungen für Sachanlagen**	**16.500,00**					
68561000	Veräußerung von Fahrzeugen, Maschinen, technischen Anlagen	16.500,00					
310	**Einzahlungen für Finanzanlagen**						

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
320	**Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**						
330	**Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**						
340	**Sonstige Investitionseinzahlungen**						
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**133.202,40**	**204.700,00**		**97.439,33**	**107.260,67**	
360	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-23.346,90**	**-25.000,00**		**-28.081,90**	**3.081,90**	
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-23.346,90	-10.000,00		-13.081,90	3.081,90	
370	**Auszahlungen für Sachanlagen**	**-190.151,90**	**-372.400,00**	**-26.545,16**	**-142.296,03**	**-256.649,13**	**-230.349,59**
78521000	Auszahlung für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)		-64.000,00		-29.258,49	-34.741,51	
78523000	Auszahlung für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken				-33.771,00	33.771,00	
78533000	Auszahlung für Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	-2.925,67	-161.000,00	-6.982,13	-13.105,49	-154.876,64	-140.931,44
78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-116.351,64	-35.000,00		-21.457,69	-13.542,31	-2.918,15
78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-70.874,59	-112.400,00	-19.563,03	-44.703,36	-87.259,67	-86.500,00
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**	**-213.498,80**	**-397.400,00**	**-26.545,16**	**-170.377,93**	**-253.567,23**	**-230.349,59**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-80.296,40**	**-192.700,00**	**-26.545,16**	**-72.938,60**	**-146.306,56**	**-230.349,59**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**528.699,71**	**298.250,00**	**-134.436,67**	**959.786,05**	**-795.972,72**	**-288.299,59**
450	**Aufnahme von Investitionskrediten**						
460	**Tilgung von Investitionskrediten**	**-345.006,13**	**-292.090,00**		**-292.069,03**	**-20,97**	
79242100	Tilgung von Investitionskrediten vom Land	-51.029,00					
79251000	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt	-293.977,13	-292.090,00		-292.069,03	-20,97	
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-345.006,13**	**-292.090,00**		**-292.069,03**	**-20,97**	
480	**Aufnahme von Liquiditätskrediten**	**5.250.000,00**	**4.000.000,00**		**4.890.000,00**	**-890.000,00**	
490	**Tilgung von Liquiditätskrediten**	**-5.850.000,00**	**-4.000.000,00**		**-5.590.000,00**	**1.590.000,00**	
500	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Liquiditätskrediten**	**-600.000,00**			**-700.000,00**	**700.000,00**	
510-530	**= Veränderung der liquiden Mittel (+ Abnahme / - Zunahme)**	**183.693,58**	**6.160,00**	**-134.436,67**	**667.717,02**	**-795.993,69**	**-288.299,59**

Jahresrechnung 2016

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-528.699,71**	**-298.250,00**	**134.436,67**	**-959.786,05**	**795.972,72**	**288.299,59**

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-10.000,00			-10.000,00	-11.334,08	1.334,08	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-11.334,08	1.334,08	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung					-579,00	579,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-579,00	579,00	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-25.000,00			-25.000,00	-19.956,41	-5.043,59	-4.500,00
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.285,39	-1.285,39	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00	-12.097,90	2.097,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00	-7.858,51	-7.141,49	-4.500,00
I01.114402 Gerät zur Unkrautbe-kämpfung u.Transportanhänger	-25.000,00			-25.000,00		-25.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00		-25.000,00	
I01.122301 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Standesamt					-2.629,19	2.629,19	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-2.629,19	2.629,19	
I01.123201 Verkehrsüber-wachungs-/Auswertegerät	-1.900,00			-1.900,00	-1.899,84	-0,16	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.900,00			-1.900,00	-1.899,84	-0,16	
I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät	-10.000,00			-10.000,00	-7.662,08	-2.337,92	-2.918,15
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					4.215,17	-4.215,17	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-7.662,08	-2.337,92	-2.918,15
I01.126104 Digitalfunk Brandschutz	-75.000,00	-8.000,00		-83.000,00	-89,25	-82.910,75	-82.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-75.000,00	-8.000,00		-83.000,00	-89,25	-82.910,75	-82.000,00
I01.126110 Erwerb Grundstück Brunnenweg 10 in Hilgert	-64.000,00			-64.000,00	-63.029,49	-970,51	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-64.000,00			-64.000,00	-63.029,49	-970,51	
I01.126111 Softwarelizenzen					-984,00	984,00	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände					-984,00	984,00	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-8.500,00	-3.439,10		-11.939,10	-9.349,87	-2.589,23	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	8.500,00			8.500,00	5.910,77	2.589,23	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.500,00	-3.439,10		-11.939,10	-9.349,87	-2.589,23	
I01.412101 Zuschuss an DRK für Unterkunftsgebäude in H.-Gr.	-15.000,00			-15.000,00	-15.000,00		
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-15.000,00			-15.000,00	-15.000,00		
I01.424104 Rasentraktor für Schwimmteichanlage			-13.869,42	-13.869,42	-13.869,42		
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-13.869,42	-13.869,42	-13.869,42		
I01.424105 Maschinen, technische Anlagen Schwimmteichanl.					-536,92	536,92	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-506,42	506,42	
I01.552101 Fremdwasser / Quellableitung	-15.000,00	-2.958,45		-17.958,45	-13.105,49	-4.852,96	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00	-2.958,45		-17.958,45	-13.105,49	-4.852,96	
I01.552103 Renaturierung Hirzbach	-140.000,00	-4.023,68		-144.023,68		-144.023,68	-140.931,44
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	126.000,00			126.000,00		126.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-140.000,00	-4.023,68		-144.023,68		-144.023,68	-140.931,44
I01.552105 Erneuerung/Umbau Querungsbauwerk "Kalter Bach"	-6.000,00			-6.000,00		-6.000,00	

Jahresrechnung 2016

Investitionen

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres-ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-6.000,00			-6.000,00		-6.000,00	
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung für Tourismus	-2.000,00	-8.123,93		-10.123,93	-10.383,39	259,46	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.000,00	-8.123,93		-10.123,93	-10.383,39	259,46	
Gesamtsumme	**-397.400,00**	**-26.545,16**	**-13.869,42**	**-437.814,58**	**-170.408,43**	**-267.406,15**	**-230.349,59**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	93.469,14	106.960,00		136.424,22	-29.464,22	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.811,09	6.230,00		8.559,85	-2.329,85	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.540,04	11.220,00		11.349,81	-129,81	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.909,82	128.670,00		124.936,53	3.733,47	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	363.483,01	24.270,00		679.402,56	-655.132,56	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**589.213,10**	**277.350,00**		**960.672,97**	**-683.322,97**	
110	Personalaufwendungen	-1.579.988,76	-1.833.500,00		-1.875.892,67	42.392,67	
120	Versorgungsaufwendungen	-767.255,69	-124.340,00		-766.352,85	642.012,85	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-229.047,86	-189.070,00	-41.000,00	-209.897,04	-20.172,96	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-112.707,65	-113.990,00		-112.539,44	-1.450,56	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-124.086,81	-139.520,00		-121.814,49	-17.705,51	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-366.703,78	-378.250,00		-371.038,43	-7.211,57	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.179.790,55**	**-2.778.670,00**	**-41.000,00**	**-3.457.534,92**	**637.864,92**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.590.577,45**	**-2.501.320,00**	**-41.000,00**	**-2.496.861,95**	**-45.458,05**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.590.577,45**	**-2.501.320,00**	**-41.000,00**	**-2.496.861,95**	**-45.458,05**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-2.590.577,45**	**-2.501.320,00**	**-41.000,00**	**-2.496.861,95**	**-45.458,05**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.269,39	-15.100,00		-15.096,16	-3,84	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-15.269,39	-15.100,00		-15.096,16	-3,84	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-2.605.846,84**	**-2.516.420,00**	**-41.000,00**	**-2.511.958,11**	**-45.461,89**	

Jahresrechnung 2016

Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.926.373,75**	**-2.098.580,00**	**-41.000,00**	**-2.039.052,42**	**-100.527,58**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.926.373,75**	**-2.098.580,00**	**-41.000,00**	**-2.039.052,42**	**-100.527,58**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.926.373,75**	**-2.098.580,00**	**-41.000,00**	**-2.039.052,42**	**-100.527,58**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-15.269,39**	**-15.100,00**		**-15.096,16**	**-3,84**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.941.643,14**	**-2.113.680,00**	**-41.000,00**	**-2.054.148,58**	**-100.531,42**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.774,59	8.500,00		7.196,16	1.303,84	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen	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**	**58.774,59**	**8.500,00**		**7.196,16**	**1.303,84**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-23.346,90	-10.000,00		-12.097,90	2.097,90	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-80.398,44	-60.500,00	-11.563,03	-39.504,85	-32.558,18	-4.500,00
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**	**-103.745,34**	**-70.500,00**	**-11.563,03**	**-51.602,75**	**-30.460,28**	**-4.500,00**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-44.970,75**	**-62.000,00**	**-11.563,03**	**-44.406,59**	**-29.156,44**	**-4.500,00**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.986.613,89**	**-2.175.680,00**	**-52.563,03**	**-2.098.555,17**	**-129.687,86**	**-4.500,00**

Investitionen Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres-ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I01.111101 Erneuerung Büro-ausstattung VGVerwaltung	-10.000,00			-10.000,00	-11.334,08	1.334,08	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-11.334,08	1.334,08	
I01.111103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung VGVerwaltung					-579,00	579,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-579,00	579,00	
I01.114201 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-25.000,00			-25.000,00	-19.956,41	-5.043,59	-4.500,00
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.285,39	-1.285,39	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00	-12.097,90	2.097,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00	-7.858,51	-7.141,49	-4.500,00
I01.114402 Gerät zur Unkrautbe-kämpfung u.Transportanhänger	-25.000,00			-25.000,00		-25.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00		-25.000,00	
I01.211101 Ersatz-/Erweiterungs-beschaffungen Soft-/Hardware	-8.500,00	-3.439,10		-11.939,10	-9.349,87	-2.589,23	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	8.500,00			8.500,00	5.910,77	2.589,23	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.500,00	-3.439,10		-11.939,10	-9.349,87	-2.589,23	
I01.575101 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung für Tourismus	-2.000,00	-8.123,93		-10.123,93	-10.383,39	259,46	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.000,00	-8.123,93		-10.123,93	-10.383,39	259,46	
Gesamtsumme	**-70.500,00**	**-11.563,03**		**-82.063,03**	**-51.602,75**	**-30.460,28**	**-4.500,00**

Teilergebnisrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	112.134,52	24.560,00		24.185,21	374,79	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.779,00	31.100,00		42.657,80	-11.557,80	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.911,00	1.180,00		3.311,00	-2.131,00	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen				339,16	-339,16	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	18.300,69	3.000,00		4.168,94	-1.168,94	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**181.125,21**	**59.840,00**		**74.662,11**	**-14.822,11**	
110	Personalaufwendungen	-474.242,55	-533.480,00		-523.942,02	-9.537,98	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.526,38	-123.600,00	-60.000,00	-123.756,99	-59.843,01	-33.500,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-68.118,64	-67.580,00		-69.634,12	2.054,12	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.826,98	-1.460,00		-2.004,64	544,64	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-100.687,92	-46.180,00	-1.891,51	-37.325,63	-10.745,88	-10.000,00
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-738.402,47**	**-772.300,00**	**-61.891,51**	**-756.663,40**	**-77.528,11**	**-43.500,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-557.277,26**	**-712.460,00**	**-61.891,51**	**-682.001,29**	**-92.350,22**	**-43.500,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-557.277,26**	**-712.460,00**	**-61.891,51**	**-682.001,29**	**-92.350,22**	**-43.500,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-557.277,26**	**-712.460,00**	**-61.891,51**	**-682.001,29**	**-92.350,22**	**-43.500,00**
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**	**-557.277,26**	**-712.460,00**	**-61.891,51**	**-682.001,29**	**-92.350,22**	**-43.500,00**

Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-493.616,79**	**-665.940,00**	**-61.891,51**	**-633.988,06**	**-93.843,45**	**-43.500,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-493.616,79**	**-665.940,00**	**-61.891,51**	**-633.988,06**	**-93.843,45**	**-43.500,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-493.616,79**	**-665.940,00**	**-61.891,51**	**-633.988,06**	**-93.843,45**	**-43.500,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-493.616,79**	**-665.940,00**	**-61.891,51**	**-633.988,06**	**-93.843,45**	**-43.500,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-1.019,00	126.000,00			126.000,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.019,00**	**126.000,00**			**126.000,00**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-2.925,67	-161.000,00	-6.982,13	-27.481,33	-140.500,80	-140.931,44
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**	**-2.925,67**	**-161.000,00**	**-6.982,13**	**-27.481,33**	**-140.500,80**	**-140.931,44**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.944,67**	**-35.000,00**	**-6.982,13**	**-27.481,33**	**-14.500,80**	**-140.931,44**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-497.561,46**	**-700.940,00**	**-68.873,64**	**-661.469,39**	**-108.344,25**	**-184.431,44**

Investitionen Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres-ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I01.424104 Rasentraktor für Schwimmteichanlage			-13.869,42	-13.869,42	-13.869,42		
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-13.869,42	-13.869,42	-13.869,42		
I01.424105 Maschinen, technische Anlagen Schwimmteichanl.					-536,92	536,92	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-506,42	506,42	
I01.552101 Fremdwasser / Quellableitung	-15.000,00	-2.958,45		-17.958,45	-13.105,49	-4.852,96	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00	-2.958,45		-17.958,45	-13.105,49	-4.852,96	
I01.552103 Renaturierung Hirzbach	-140.000,00	-4.023,68		-144.023,68		-144.023,68	-140.931,44
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	126.000,00			126.000,00		126.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-140.000,00	-4.023,68		-144.023,68		-144.023,68	-140.931,44
I01.552105 Erneuerung/Umbau Querungsbauwerk "Kalter Bach"	-6.000,00			-6.000,00		-6.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-6.000,00			-6.000,00		-6.000,00	
Gesamtsumme	**-161.000,00**	**-6.982,13**	**-13.869,42**	**-181.851,55**	**-27.511,83**	**-154.339,72**	**-140.931,44**

Teilergebnisrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	45.457,43	83.130,00		113.067,22	-29.937,22	
030	Erträge der sozialen Sicherung	649.711,11	800.500,00		924.387,16	-123.887,16	
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100.439,61	101.200,00		102.301,45	-1.101,45	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	854,00	950,00		1.013,00	-63,00	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.862,60	1.130,00		2.499,45	-1.369,45	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	67.383,09	33.350,00		38.315,82	-4.965,82	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**865.707,84**	**1.020.260,00**		**1.181.584,10**	**-161.324,10**	
110	Personalaufwendungen	-608.031,53	-635.070,00		-600.690,82	-34.379,18	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.373,15	-164.820,00	-5.000,00	-136.738,70	-33.081,30	-6.300,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-92.738,37	-95.040,00		-94.457,97	-582,03	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-23.308,62	-66.000,00		-54.576,25	-11.423,75	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung	-892.879,79	-1.090.500,00		-1.195.749,37	105.249,37	
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-104.961,65	-127.630,00		-108.792,87	-18.837,13	-8.150,00
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.880.293,11**	**-2.179.060,00**	**-5.000,00**	**-2.191.005,98**	**6.945,98**	**-14.450,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.014.585,27**	**-1.158.800,00**	**-5.000,00**	**-1.009.421,88**	**-154.378,12**	**-14.450,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.014.585,27**	**-1.158.800,00**	**-5.000,00**	**-1.009.421,88**	**-154.378,12**	**-14.450,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-1.014.585,27**	**-1.158.800,00**	**-5.000,00**	**-1.009.421,88**	**-154.378,12**	**-14.450,00**
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**	**-1.014.585,27**	**-1.158.800,00**	**-5.000,00**	**-1.009.421,88**	**-154.378,12**	**-14.450,00**

Teilfinanzrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.139.457,53**	**-1.091.390,00**	**-5.000,00**	**-756.266,72**	**-340.123,28**	**-14.450,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.139.457,53**	**-1.091.390,00**	**-5.000,00**	**-756.266,72**	**-340.123,28**	**-14.450,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.139.457,53**	**-1.091.390,00**	**-5.000,00**	**-756.266,72**	**-340.123,28**	**-14.450,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.139.457,53**	**-1.091.390,00**	**-5.000,00**	**-756.266,72**	**-340.123,28**	**-14.450,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.254,81	14.200,00		34.215,17	-20.015,17	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen	15.500,00					
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**	**19.754,81**	**14.200,00**		**34.215,17**	**-20.015,17**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-15.000,00		-15.984,00	984,00	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-106.827,79	-150.900,00	-8.000,00	-75.309,85	-83.590,15	-84.918,15
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**	**-106.827,79**	**-165.900,00**	**-8.000,00**	**-91.293,85**	**-82.606,15**	**-84.918,15**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-87.072,98**	**-151.700,00**	**-8.000,00**	**-57.078,68**	**-102.621,32**	**-84.918,15**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.226.530,51**	**-1.243.090,00**	**-13.000,00**	**-813.345,40**	**-442.744,60**	**-99.368,15**

Investitionen Teilfinanzrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I01.122301 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Standesamt					-2.629,19	2.629,19	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-2.629,19	2.629,19	
I01.123201 Verkehrsüber-wachungs-/Auswertegerät	-1.900,00			-1.900,00	-1.899,84	-0,16	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.900,00			-1.900,00	-1.899,84	-0,16	
I01.126103 Ersatzbeschaffung feuerwehrtechnischem Gerät	-10.000,00			-10.000,00	-7.662,08	-2.337,92	-2.918,15
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					4.215,17	-4.215,17	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-10.000,00			-10.000,00	-7.662,08	-2.337,92	-2.918,15
I01.126104 Digitalfunk Brandschutz	-75.000,00	-8.000,00		-83.000,00	-89,25	-82.910,75	-82.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-75.000,00	-8.000,00		-83.000,00	-89,25	-82.910,75	-82.000,00
I01.126110 Erwerb Grundstück Brunnenweg 10 in Hilgert	-64.000,00			-64.000,00	-63.029,49	-970,51	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-64.000,00			-64.000,00	-63.029,49	-970,51	
I01.126111 Softwarelizenzen					-984,00	984,00	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände					-984,00	984,00	
I01.412101 Zuschuss an DRK für Unterkunftsgebäude in H.-Gr.	-15.000,00			-15.000,00	-15.000,00		
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-15.000,00			-15.000,00	-15.000,00		
Gesamtsumme	**-165.900,00**	**-8.000,00**		**-173.900,00**	**-91.293,85**	**-82.606,15**	**-84.918,15**

Teilergebnisrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

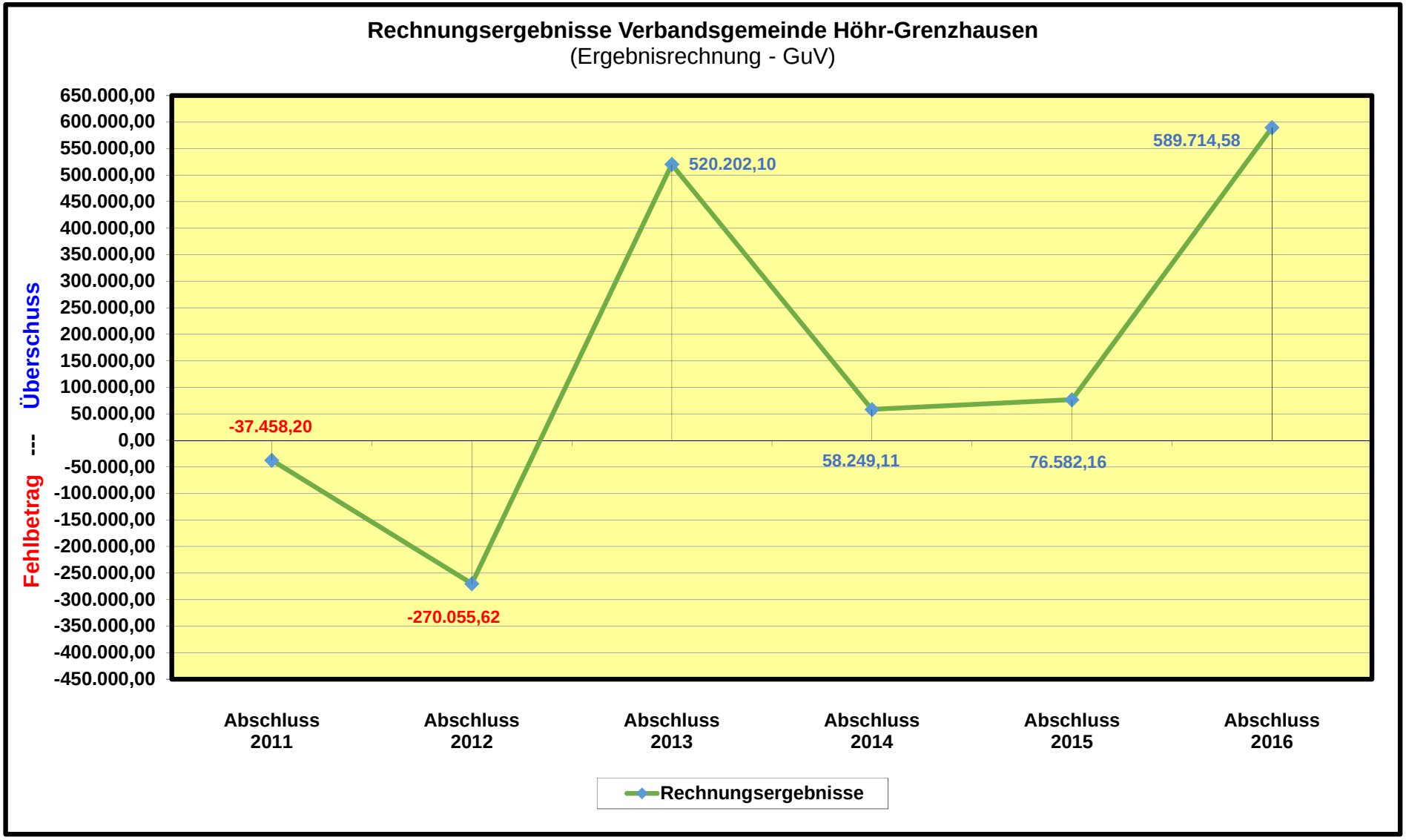
Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben	145.301,65	120.000,00		149.158,79	-29.158,79	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.922.800,00	5.345.850,00		5.431.110,00	-85.260,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.185,18	38.410,00		21.591,51	16.818,49	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	46.061,33	23.250,00		49.579,16	-26.329,16	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.142.348,16**	**5.527.510,00**		**5.651.439,46**	**-123.929,46**	
110	Personalaufwendungen	-480.510,17	-550.350,00		-465.400,67	-84.949,33	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.334,41	-7.600,00		-7.155,70	-444,30	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-2.583,00	-2.510,00		-2.505,00	-5,00	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-259.890,00	-423.980,00		-433.742,00	9.762,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-29.773,37	-12.170,00		-10.092,55	-2.077,45	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-784.090,95**	**-996.610,00**		**-918.895,92**	**-77.714,08**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.358.257,21**	**4.530.900,00**		**4.732.543,54**	**-201.643,54**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	53.402,55	60,00		197.309,52	-197.249,52	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-172.637,62	-158.120,00		-151.853,36	-6.266,64	
230	**= Finanzergebnis**	**-119.235,07**	**-158.060,00**		**45.456,16**	**-203.516,16**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.239.022,14**	**4.372.840,00**		**4.777.999,70**	**-405.159,70**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**4.239.022,14**	**4.372.840,00**		**4.777.999,70**	**-405.159,70**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.269,39	15.100,00		15.096,16	3,84	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	15.269,39	15.100,00		15.096,16	3,84	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**4.254.291,53**	**4.387.940,00**		**4.793.095,86**	**-405.155,86**	

Teilfinanzrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.356.308,92**	**4.504.920,00**		**4.616.375,45**	**-111.455,45**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-187.864,74**	**-158.060,00**		**-154.343,60**	**-3.716,40**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**4.168.444,18**	**4.346.860,00**		**4.462.031,85**	**-115.171,85**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**4.168.444,18**	**4.346.860,00**		**4.462.031,85**	**-115.171,85**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**15.269,39**	**15.100,00**		**15.096,16**	**3,84**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**4.183.713,57**	**4.361.960,00**		**4.477.128,01**	**-115.168,01**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	55.692,00	56.000,00		56.028,00	-28,00	
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**	**55.692,00**	**56.000,00**		**56.028,00**	**-28,00**	
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**	**55.692,00**	**56.000,00**		**56.028,00**	**-28,00**	
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**4.239.405,57**	**4.417.960,00**		**4.533.156,01**	**-115.196,01**	


Rechnungsergebnisse Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen
(Ergebnisrechnung - GuV)
Fehlbetrag --- Überschuss
650.000,00
600.000,00
550.000,00
500.000,00
450.000,00
400.000,00
350.000,00
300.000,00
250.000,00
200.000,00
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
-50.000,00
-100.000,00
-150.000,00
-200.000,00
-250.000,00
-300.000,00
-350.000,00
-400.000,00
-450.000,00
-37.458,20
-270.055,62
520.202,10
58.249,11
76.582,16
589.714,58
Abschluss 2011
Abschluss 2012
Abschluss 2013
Abschluss 2014
Abschluss 2015
Abschluss 2016
Rechnungsergebnisse

Schlussbilanz

Die Bilanz

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

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

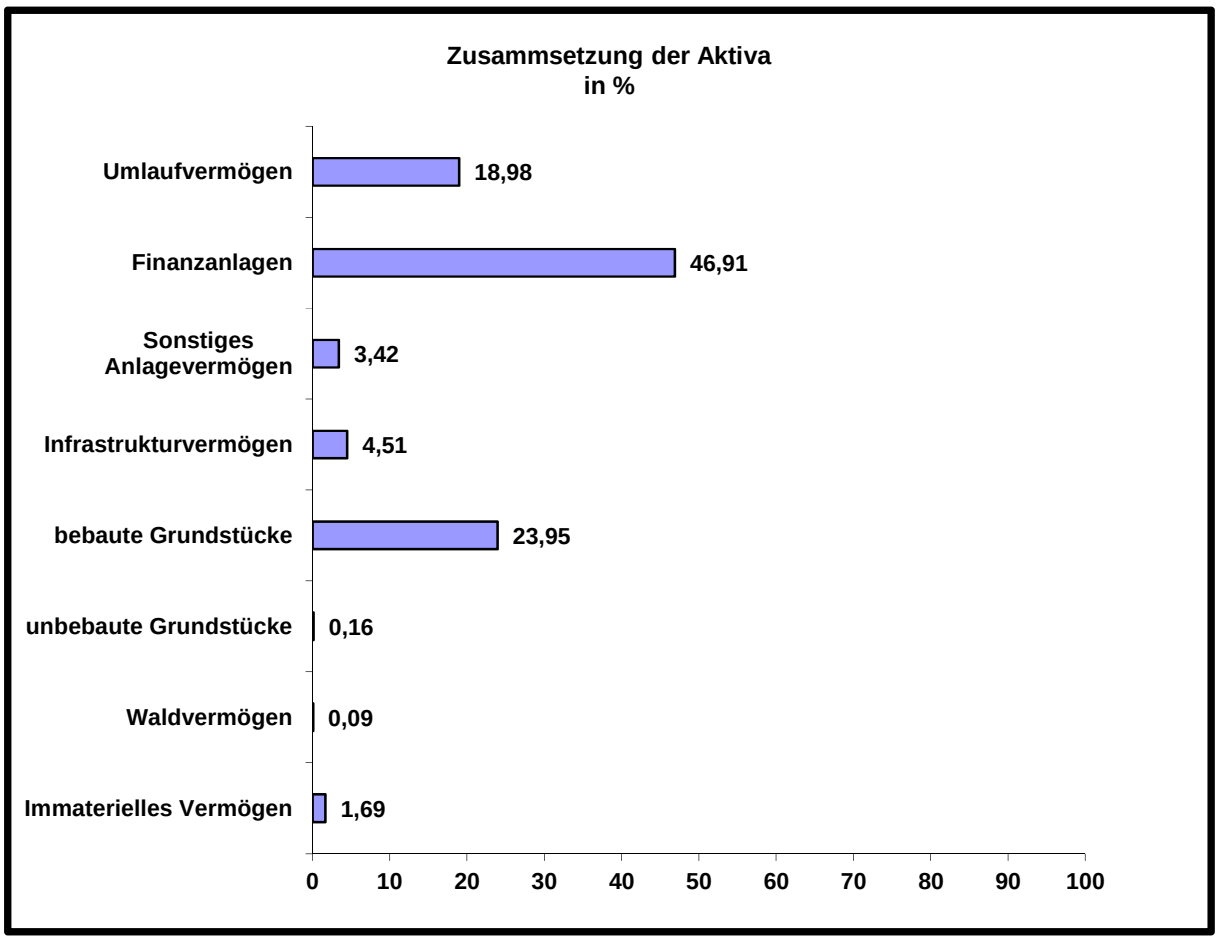
Bilanzgliederung

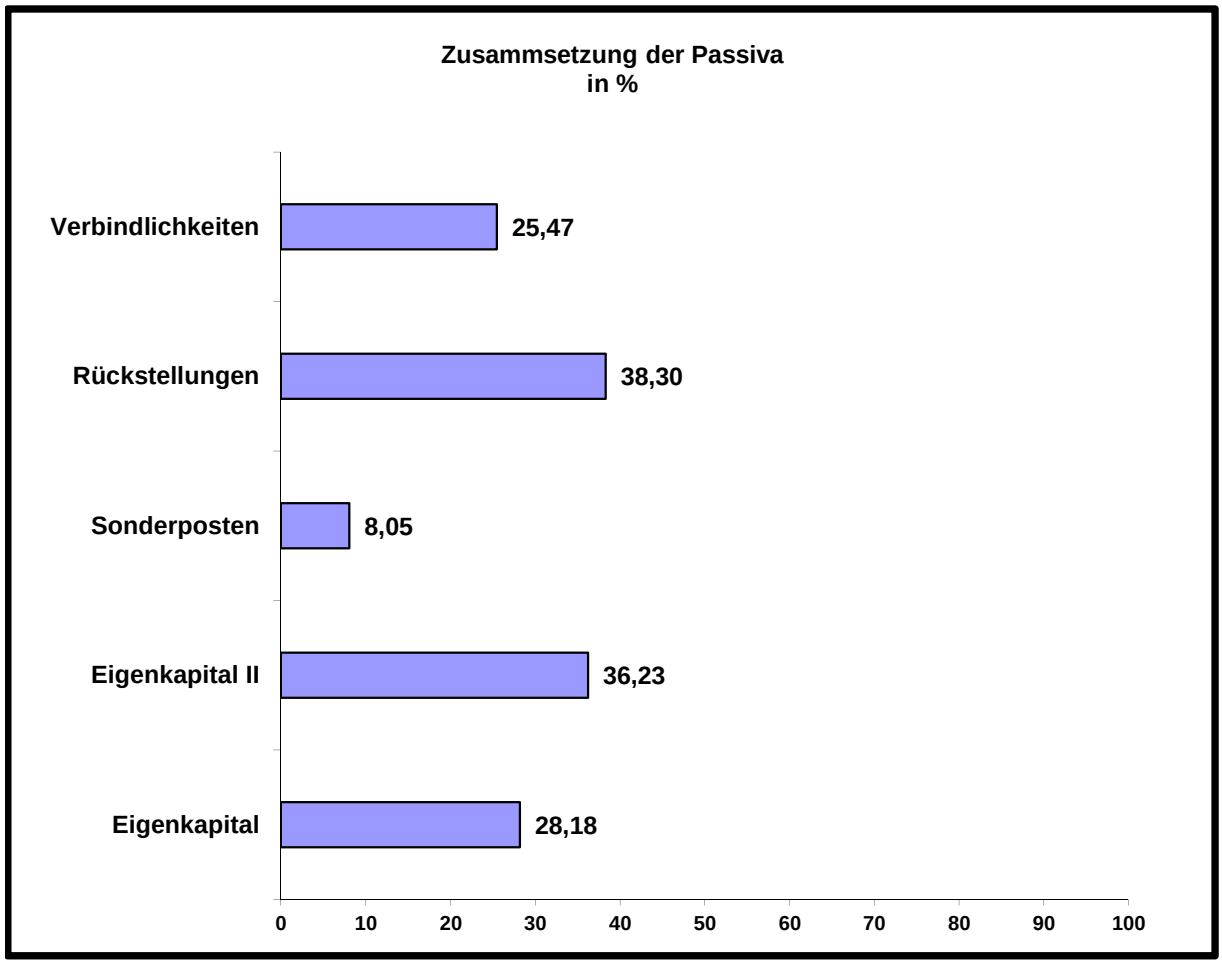
Aktiva	**Passiva**
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2 Sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Ergebnisvortrag
	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	3. Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2016			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**14.857.123,77**	**14.953.821,21**	**96.697,44**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**319.419,00**	**312.633,00**	**-6.786,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	49.794,00	41.546,00	-8.248,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	256.980,00	258.871,00	1.891,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	12.645,00	12.216,00	-429,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**6.054.434,00**	**5.951.130,74**	**-103.303,26**
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	4.458.755,00	4.436.427,49	-22.327,51
1.2.4	Infrastrukturvermögen	849.208,00	836.285,00	-12.923,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	470.167,00	415.589,00	-54.578,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	230.839,00	217.364,25	-13.474,75
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	**Finanzanlagen**	**8.483.270,77**	**8.690.057,47**	**206.786,70**
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	8.380.610,52	8.577.916,04	197.305,52
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	100.110,25	109.591,43	9.481,18
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	2.550,00	2.550,00	0,00
2	**Umlaufvermögen**	**4.355.235,64**	**3.516.056,37**	**-839.179,27**
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**	**4.150.898,22**	**3.287.984,13**	**-862.914,09**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	197.772,20	118.907,87	-78.864,33
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.936,77	12.162,36	225,59
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	1.285,39	0,00	-1.285,39
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.939.903,86	3.156.913,90	-782.989,96
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**	**204.337,42**	**228.072,24**	**23.734,82**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**56.970,28**	**54.957,34**	**-2.012,94**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	56.970,28	54.957,34	-2.012,94
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**

Passiva	Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2016			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**4.631.067,92**	**5.220.782,50**	**589.714,58**
1.1	Kapitalrücklage	4.200.989,03	4.200.989,03	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	353.496,73	430.078,89	76.582,16
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	76.582,16	589.714,58	513.132,42
2	**Sonderposten**	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.504.068,00	1.490.846,00	-13.222,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**6.757.510,17**	**7.095.304,25**	**337.794,08**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	6.516.372,00	6.813.445,00	297.073,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	241.138,17	281.859,25	40.721,08
4	**Verbindlichkeiten**	**6.376.529,60**	**4.717.852,17**	**-1.658.677,43**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**3.925.804,77**	**2.933.735,74**	**-992.069,03**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.225.804,77	2.933.735,74	-292.069,03
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	700.000,00	0,00	-700.000,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.796,04	50.998,48	39.202,44
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	15.628,80	18.123,98	2.495,18
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.412.482,80	1.704.661,20	-707.821,60
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	10.817,19	10.332,77	-484,42
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**154,00**	**50,00**	**-104,00**
	Bilanzsumme	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**

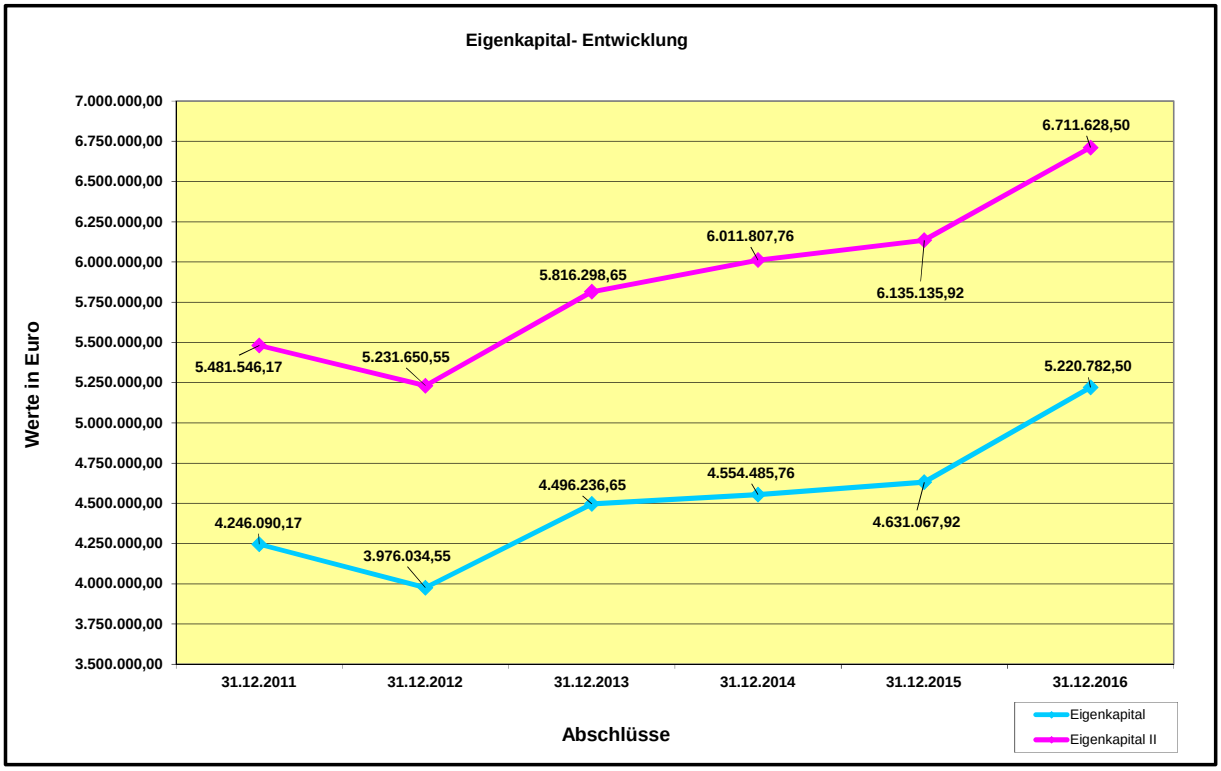
Schlussbilanz der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2016





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
31.12.2016	5.220.782,50	6.711.628,50



Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2016	Bilanzwert zum 31.12.2016
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**14.857.123,77**	**14.953.821,21**	**96.697,44**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**319.419,00**	**312.633,00**	**-6.786,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	49.794,00	41.546,00	-8.248,00
01120001	Datenverarbeitungs-Software	49.794,00	41.546,00	-8.248,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	256.980,00	258.871,00	1.891,00
01243001	geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV	226.139,00	215.046,00	-11.093,00
01251001	geleistete Zuwendungen an private Unternehmen	20.091,00	18.975,00	-1.116,00
01259001	geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich	10.750,00	10.150,00	-600,00
01291001	geleistete Zuwendungen an Sonstige		14.700,00	14.700,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	12.645,00	12.216,00	-429,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	12.645,00	12.216,00	-429,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**6.054.434,00**	**5.951.130,74**	**-103.303,26**
1.2.1	Wald, Forsten	16.165,00	16.165,00	
02101001	Grundstücke Wald	16.165,00	16.165,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	29.300,00	29.300,00	
02310001	Grundstücke Ackerland	14.619,00	14.619,00	
02610001	Flüsse und Bäche	10.833,00	10.833,00	
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	3.848,00	3.848,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.458.755,00	4.436.427,49	-22.327,51
03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	1,00	1,00	
03311101	Grundstücke Grundschulen	122.305,00	122.305,00	
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	3.453,00	2.878,00	-575,00
03311301	Gebäude Grundschulen	830.827,00	817.753,00	-13.074,00
03510101	Grundstücke Schwimm-, Hallen- und Freibäder	220.729,00	220.729,00	
03510201	Selbstständige Außenanlagen Schwimmbäder	17.976,00	16.019,00	-1.957,00
03510301	Gebäude Schwimm-, Hallen- und Freibäder	244.683,00	240.942,00	-3.741,00
03510401	Betriebsvorrichtungen Schwimmbäder	637.390,00	605.948,00	-31.442,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	633.836,00	633.836,00	
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	1.243,00	828,00	-415,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	821.964,00	801.427,00	-20.537,00
03950101	Grundstücke Brand- und Katastrophenschutz	170.399,00	199.657,49	29.258,49
03950201	Selbst.Außenanlagen Brand- und Katastrophenschutz	5.814,00	5.666,00	-148,00
03950301	Gebäude Brand- und Katastrohenschutz	748.135,00	768.438,00	20.303,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	849.208,00	836.285,00	-12.923,00
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	397.486,00	384.308,00	-13.178,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	71.226,00	71.226,00	
04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	115.516,00	108.831,00	-6.685,00
04970001	Bachrenaturierung	156.932,00	155.042,00	-1.890,00
04990001	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)	108.048,00	116.878,00	8.830,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	470.167,00	415.589,00	-54.578,00
07110001	Dienstfahrzeuge	25.295,00	21.385,00	-3.910,00
07120001	Brand- und Katastrophenschutzfahrzeuge	355.589,00	302.543,00	-53.046,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	734,00	14.102,00	13.368,00
07250001	Techn.Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes	82.630,00	72.429,00	-10.201,00
07291001	Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-)	5.919,00	5.130,00	-789,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	230.839,00	217.364,25	-13.474,75
08210001	Betriebsausstattung	1,00	1,00	
08214001	Betriebsausstattung Brand- und Katastrophenschutz	29.627,00	23.200,25	-6.426,75
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	184,00	108,00	-76,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	80.037,00	78.940,00	-1.097,00
08222001	Büromaschinen	27,00	2,00	-25,00

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2016	Bilanzwert zum 31.12.2016
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	62.002,00	52.301,00	-9.701,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	28.683,00	25.556,00	-3.127,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.278,00	37.256,00	6.978,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	**Finanzanlagen**	**8.483.270,77**	**8.690.057,47**	**206.786,70**
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.	8.380.610,52	8.577.916,04	197.305,52
12110001	Eigenbetriebe	8.380.610,52	8.577.916,04	197.305,52
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	100.110,25	109.591,43	9.481,18
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	100.010,25	109.491,43	9.481,18
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	
2.	**Umlaufvermögen**	**4.355.235,64**	**3.516.056,37**	**-839.179,27**
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**	**4.150.898,22**	**3.287.984,13**	**-862.914,09**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	197.772,20	118.907,87	-78.864,33
15100001	Gebührenforderungen	5.721,05	8.820,99	3.099,94
15300001	Steuerforderungen	57.180,66	53.368,69	-3.811,97
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	22.967,60	54.692,07	31.724,47
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	134.034,59	10.803,43	-123.231,16
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-22.131,70	-8.777,31	13.354,39
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	11.936,77	12.162,36	225,59
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	12.831,16	13.072,13	240,97
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-894,39	-909,77	-15,38
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.	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	3.939.903,86	3.156.913,90	-782.989,96
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	33.830,30	47.345,68	13.515,38
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	3.906.073,56	3.109.568,22	-796.505,34
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**	**204.337,42**	**228.072,24**	**23.734,82**
18310001	Kontokorrentguthaben	204.337,42	228.072,24	23.734,82
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**56.970,28**	**54.957,34**	**-2.012,94**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	56.970,28	54.957,34	-2.012,94
	Bilanzsumme	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2016	Bilanzwert zum 31.12.2016
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**4.631.067,92**	**5.220.782,50**	**589.714,58**
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**	**353.496,73**	**430.078,89**	**76.582,16**
20300001	Ergebnisvortrag	353.496,73	430.078,89	76.582,16
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**76.582,16**	**589.714,58**	**513.132,42**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	76.582,16	589.714,58	513.132,42
2.	**Sonderposten**	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.504.068,00	1.490.846,00	-13.222,00
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	18.428,00	15.694,00	-2.734,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	793.625,00	800.189,00	6.564,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	319.495,00	315.333,00	-4.162,00
23148001	SoPo Investzuwendung.v.sonst.öff.Sonderrechnungen	369.321,00	356.587,00	-12.734,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	3.199,00	3.043,00	-156,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**			
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**6.757.510,17**	**7.095.304,25**	**337.794,08**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**6.516.372,00**	**6.813.445,00**	**297.073,00**
24111001	(Aktive) Pensionsrückstellungen	3.118.676,00	2.958.276,00	-160.400,00
24112001	(Aktive) Beihilferückstellungen	978.479,00	849.814,00	-128.665,00
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	1.921.341,00	2.424.860,00	503.519,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	497.876,00	580.495,00	82.619,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**241.138,17**	**281.859,25**	**40.721,08**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	118.421,28	129.199,71	10.778,43
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	122.716,89	152.659,54	29.942,65
4.	**Verbindlichkeiten**	**6.376.529,60**	**4.717.852,17**	**-1.658.677,43**
4.1	**Anleihen**			

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Verbandsgemeinde Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2016	Bilanzwert zum 31.12.2016
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**3.925.804,77**	**2.933.735,74**	**-992.069,03**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	3.225.804,77	2.933.735,74	-292.069,03
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	1.290.567,56	1.181.494,60	-109.072,96
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	67.233,42	57.827,34	-9.406,08
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	1.324.307,79	1.216.483,80	-107.823,99
31593101	Invest.Kredite (Festzins) v.sonst.inländ.Geldmarkt	543.696,00	477.930,00	-65.766,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	700.000,00		-700.000,00
32522001	Liquiditätskredite von Sparkassen (variabler Zins)	700.000,00		-700.000,00
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**11.796,04**	**50.998,48**	**39.202,44**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	11.796,04	50.998,48	39.202,44
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**	**50.641,24**	**7.666,98**	**-42.974,26**
37311001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Sondervermögen)	50.641,24	7.666,98	-42.974,26
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.**	**15.628,80**	**18.123,98**	**2.495,18**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	15.628,80	18.123,98	2.495,18
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.361.841,56	1.696.994,22	-664.847,34
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	68.197,18	86.586,60	18.389,42
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	2.293.644,38	1.610.407,62	-683.236,76
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**10.817,19**	**10.332,77**	**-484,42**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen	11.346,11	11.348,56	2,45
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag	115,91	119,04	3,13
37912001	Ortskirchensteuer	58,49	58,49	
37920001	Vollstreckungsersuchen Allgemein	-1.030,20	-1.034,10	-3,90
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	303,00		-303,00
37931001	Verkauf von Abfallsäcken	-963,79	-1.265,89	-302,10
37961001	Gebührenweiterleitung Fischereischein	134,00	253,00	119,00
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**154,00**	**50,00**	**-104,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	154,00	50,00	-104,00
	Bilanzsumme	**19.269.329,69**	**18.524.834,92**	**-744.494,77**

Anhang

Bilanzierungspflicht

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

Gliederung Bilanz / Anhang

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

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

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.

- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.

- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. **Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht.** Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.

- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz geworden sind.

- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.

    - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
    - -- Festwerte für das Waldvermögen
    - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien

- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.
- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.

- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.

- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.

- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

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

  Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

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

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

  Der seit 2016 geltende Umlagesatz beträgt 6,6 % des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage) und wird sich zum 01.07.2017 um 0,2% erhöhen.

  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 **31.12.2016**:

  14 Beamte (13,30 stundenbezogen)

  und

  51 Tarifbeschäftigte (39,42 stundenbezogen)

- **Mitglieder des Verbandsgemeinderates im Jahr 2016 waren:**

Becker	Thilo	**Bürgermeister,**	laufend
Breiden	Artur	**1. Beigeordneter,**	laufend
Hewer	Hans-Werner	**Beigeordneter,**	laufend
Heuser	Reinhard	**Beigeordneter,**	ab 23.05.2016
Thewalt	Teja	**Beigeordneter,**	bis 14.02.2016
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
Jakob	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Lötschert	Detlev	Ratsmitglied,	laufend
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

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**14.857.123,77**	**14.953.821,21**	**96.697,44**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**319.419,00**	**312.633,00**	**-6.786,00**
Softwarelizenzen (A 1.1.1)	49.794,00		41.546,00	-8.248,00
Geleistete Zuwendungen (A 1.1.2)	256.980,00		258.871,00	1.891,00
Gezahlte Investitionszuschüsse (A 1.1.3)	12.645,00		12.216,00	-429,00

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		**6.054.434,00**	**5.951.130,74**	**-103.303,26**
1.2.1 Wald und Forsten		**16.165,00**	**16.165,00**	**0,00**

Es wurde nur der Bodenwert der Waldparzellen bilanziert (siehe Eröffnungsbilanz).

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		**29.300,00**	**29.300,00**	**0,00**

Saldiert wurden die 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		**4.458.755,00**	**4.436.427,49**	**-22.327,51**

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

Einfachstunterkünfte (Kratzenwäldchen)	1,00		1,00	0,00
Sonnenfeld-Schule	956.585,00		942.936,00	-13.649,00
Schwimmteichanlage	1.120.778,00		1.083.638,00	-37.140,00
Rathaus	1.457.043,00		1.436.091,00	-20.952,00
Brandschutz	924.348,00		973.761,49	49.413,49

Die Veränderungen resultieren aus dem Saldo der ordentlichen Abschreibungen und aus einem Zugang beim Brandschutz durch den Erwerb des ehemaligen Bürgermeisteramtes in Hilgert.

1.2.4 Infrastrukturvermögen		**849.208,00**	**836.285,00**	**-12.923,00**

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

Radweg Hilgert – Ransbach-Baumbach	21.793,00		20.817,00	-976,00
Grundstückswert Radweg Höhr-Hillscheid	71.226,00		71.226,00	0,00
Radweg Höhr – Hillscheid	93.723,00		88.014,00	-5.709,00
Brückenbauwerke Radweg Höhr-Hillscheid	369.321,00		356.587,00	-12.734,00
Fremdwasserleitungen Hilgert	28.769,00		40.802,00	12.033,00
Fremdwasserleitungen Hillscheid	23.176,00		21.599,00	-1.577,00
Fremdwasserleitungen Stadt	52.468,00		50.953,00	-1.515,00
Bachrenaturierung	188.732,00		186.287,00	-2.445,00
1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**470.167,00**	**415.589,00**	**-54.578,00**
Dienstfahrzeuge	25.295,00		21.385,00	-3.910,00
Brandschutzfahrzeuge	355.589,00		302.543,00	-53.046,00
Masch. und technische Anlagen Brandschutz	82.630,00		72.429,00	-10.201,00
Masch. und technische Anlagen Schwimmteichanlage	6.653,00		19.232,00	12.579,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**230.839,00**	**217.364,25**	**-13.474,75**
Feuerwehr	36.651,00		28.181,25	-8.469,75
Finanzbuchhaltung mit Kasse	27,00		2,00	-25,00
Rathaus	69.231,00		71.384,00	2.153,00
Schiedsamt	2,00		2,00	0,00
Schwimmteichanlage	185,00		109,00	-76,00
Sonnenfeldschule	23.235,00		23.851,00	616,00
Sonstige Zentrale Dienste	6.265,00		5.221,00	-1.044,00
Statistik und Wahlen	3.410,00		3.151,00	-259,00
Technik und Information (TuI)	71.596,00		55.664,00	-15.932,00
Tourismusförderung	17.437,00		24.663,00	7.226,00
Verkehrsüberwachung	1.245,00		2.254,00	1.009,00
Lernmittelfreiheit (Hardware für Schulbuchausleihe)	304,00		60,00	-244,00
Gestaltung Umwelt (Tablet PC für Baumkataster)	1.251,00		368,00	-883,00
Standesamt	0,00		2.454,00	2.454,00

Wesentliche Zugänge (Anschaffungen): Rathaus -- Erneuerung / Erweiterung der Büroeinrichtung, Tourismusförderung -- Errichtung Wohnmobilstellplatz

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3 Finanzanlagen		**8.483.270,77**	**8.690.057,47**	**206.786,70**
1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände		**8.380.610,52**	**8.577.916,04**	**197.305,52**

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 2016 schloss mit einem Jahresgewinn (Saldo beider Betriebszweige) von 197.305,52 € ab, so dass sich der Beteiligungswert entsprechend erhöhte.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**100.110,25**	**109.591,43**	**9.481,18**

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

Genossenschaftsanteile Voba	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	100.010,25		109.491,43	9.481,18
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		**4.355.235,64**	**3.516.056,37**	**-839.179,27**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**4.150.898,22**	**3.287.984,13**	**-862.914,09**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**197.772,20**	**118.907,87**	**-78.864,33**

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 53.368,69 € und die Abrechnung der Kosten nach dem AsylbLG mit 59.697,33 €.
Hier wird auch die Verzinsung von "Darlehen an Ortsgemeinden" aus dem Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2016 beträgt dieser Wert insgesamt 12.734,35 €.

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**11.936,77**	**12.162,36**	**225,59**

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

2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände		**1.285,39**	**0,00**	**-1.285,39**

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

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich		**3.939.903,86**	**3.156.913,90**	**-782.989,96**

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	3.906.073,56		3.109.568,22	-796.505,34
Sonstige öffentlich-rechtliche Verrechnungen (Saldo)	33.830,30		47.345,68	13.515,38

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		**204.337,42**	**228.072,24**	**23.734,82**

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		**56.970,28**	**54.957,34**	**-2.012,94**
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**56.970,28**	**54.957,34**	**-2.012,94**

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

- Beamtenbesoldung	56.970,28		58.152,54	1.182,26
- Sonstige	0,00		-3.195,20	-3.195,20

Der negative Saldo bei "Sonstige" ist auf eine notwendige Ausgabe-Absetzung beim Mietaufwand für Asylunterkünfte zurück zu führen. Die Bundesagentur für Arbeit hat für Januar 2017 fällige Kostenerstattungen bereits per 30.12.2016 überwiesen.

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**4.631.067,92**	**5.220.782,50**	**589.714,58**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**24,03%**	**28,18%**	**4,15%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**31,84%**	**36,23%**	**4,39%**
1.1 Kapitalrücklage		**4.200.989,03**	**4.200.989,03**	**0,00**

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen.
Bilanzkorrekturen oder Ergebnisverrechnungen sind ursächlich für Fortschreibungen.

1.3 Ergebnisvortrag			**Saldo:**	**430.078,89** Überschuss
Haushaltsjahr 2011		-37.458,20	Fehlbetrag	
	Verrechnung mit Überschuss 2010	37.458,20		
	Restsaldo 2011	**0,00**		
Haushaltsjahr 2012		-270.055,62	Fehlbetrag	
	anteilige Verrechnung mit Überschuss 2010	45.101,14		
	anteilige Verrechnung mit Überschuss 2013	224.954,48		
	Restsaldo 2012	**0,00**		
Haushaltsjahr 2013		520.202,10	Überschuss	
	abzgl. Restfehlbetrag aus 2012 (270.055,62)	-224.954,48		
	Saldo 2013	**295.247,62**		
Haushaltsjahr 2014		**58.249,11**	Überschuss	
Haushaltsjahr 2015		**76.582,16**	Überschuss	

Entstandene Fehlbeträge wurden soweit möglich mit pos. Rechnungsvorträgen verrechnet, im übrigen auf neue Rechnung vorgetragen und mit Überschüssen der Folgejahre verrechnet.

1.4 Jahresüberschuss	**589.714,58**	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.

2. Sonderposten	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	**1.504.068,00**	**1.490.846,00**	**-13.222,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Zuwendungen Feuerwehr	320.559,00	300.199,00	-20.360,00
Zuwendungen Sonnenfeld-Schule	405.879,00	400.472,00	-5.407,00
Zuwendungen Radwege	446.014,00	428.837,00	-17.177,00
Zuwendungen Schwimmteichanlage	3.199,00	3.043,00	-156,00
Zuwendungen EDV	5.014,00	2.571,00	-2.443,00
Zuwendungen Renaturierung Aubach	69.762,00	68.228,00	-1.534,00
Zuwendungen Renaturierung Hirzbach	71.738,00	70.198,00	-1.540,00
Zuwendung Renaturierung Ferbach	9.816,00	9.610,00	-206,00

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Zuwendung Brückenbauwerk Kalterbach	28.165,00		27.721,00	-444,00
Lernmittelfreiheit (Schulbuchausleihe, Zuwendung für Anschaffung Hardware)	375,00		75,00	-300,00
Investitionsschlüsselzuweisungen (Saldo)	143.547,00		179.892,00	36.345,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**0,00**	**0,00**	**0,00**
3. Rückstellungen		**6.757.510,17**	**7.095.304,25**	**337.794,08**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**6.516.372,00**	**6.813.445,00**	**297.073,00**
Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und Versorgungsempfänger.				
Pensionsrückstellungen (Aktive)	3.118.676,00		2.958.276,00	-160.400,00
Pensionsrückstellungen (Versorgung)	1.921.341,00		2.424.860,00	503.519,00
Beihilferückstellungen (Aktive)	978.479,00		849.814,00	-128.665,00
Beihilferückstellungen (Versorgung)	497.876,00		580.495,00	82.619,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**241.138,17**	**281.859,25**	**40.721,08**
Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (129.199,71 €) und geleistete Überstunden (152.659,54 €) bilanziert.				
4. Verbindlichkeiten		**6.376.529,60**	**4.717.852,17**	**-1.658.677,43**
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		**3.925.804,77**	**2.933.735,74**	**-992.069,03**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**3.225.804,77**	**2.933.735,74**	**-292.069,03**
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		**700.000,00**	**0,00**	**-700.000,00**
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**11.796,04**	**50.998,48**	**39.202,44**
Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 50.998,48 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2016 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2016 ausgeglichen wurden.				
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts		**15.628,80**	**18.123,98**	**2.495,18**
Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen von den Verbandsgemeindewerken.				
4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		**2.412.482,80**	**1.704.661,20**	**-707.821,60**
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.				

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Im Einzelnen:				
Land	0,00		0,00	0,00
Saldo Sonstige	68.197,18		86.586,60	18.389,42
Verzinsung Kassenbestände OG Hillscheid	0,00		0,00	0,00
Verzinsung Kassenbestände OG Hilgert	0,00		0,00	0,00
Verzinsung Kassenbestände OG Kammerforst	0,00		0,00	0,00
„Kassenkredit“ von der OG Hillscheid	2.108.329,42		1.511.556,82	-596.772,60
„Kassenkredit“ von der OG Hilgert	121.296,67		61.509,51	-59.787,16
„Kassenkredit“ von der OG Kammerforst	64.018,29		37.341,29	-26.677,00
„Kassenkredit“ von den Verbandsgemeindewerken	50.641,24		7.666,98	-42.974,26
4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		**10.817,19**	**10.332,77**	**-484,42**
Verwahrung treuhändischer Gelder, Kautionen	11.346,11		11.348,56	2,45
Landwirtschaftskammerbeitrag	115,91		119,04	3,13
Ortskirchensteuer	58,49		58,49	0,00
Salden aus Vollstreckungskonten	-176,53		-180,43	-3,90
weiterzuleitende Spenden, Sammlungen	0,00		0,00	0,00
Saldo Sonstige	-526,79		-1.012,89	-486,10
5. Rechnungsabgrenzungsposten		**154,00**	**50,00**	**-104,00**

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

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2016 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr[1]	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. **Haushalts-vorjahr**	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. **Haushaltsjahr**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsvor-jahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsjahres**	Durch-schnittlicher Abschreibungs-satz	Durch-schnittlicher Restbuchwert	
								in €[2]							v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	**18.437.635,14**	**375.944,97**	**-6.222,26**	**0,00**	**18.807.357,85**	**3.580.511,37**		**279.136,53**		**-6.111,26**	**3.853.536,64**	**14.857.123,77**	**14.953.821,21**	**1,48**	**79,51**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**591.627,13**	**28.081,90**	**0,00**	**0,00**	**619.709,03**	**272.208,13**		**34.867,90**		**0,00**	**307.076,03**	**319.419,00**	**312.633,00**	**5,63**	**50,45**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	238.444,99	11.094,60			249.539,59	188.650,99		21.263,60		0,00	209.914,59	49.794,00	39.625,00	8,48	16,52	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	336.245,00	16.987,30			353.232,30	79.265,00		13.175,30			92.440,30	256.980,00	260.792,00	3,73	73,70	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	16.937,14				16.937,14	4.292,14		429,00			4.721,14	12.645,00	12.216,00	2,53	72,13	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**9.238.158,18**	**141.076,37**	**-6.222,26**	**0,00**	**9.373.012,29**	**3.183.724,18**		**244.268,63**		**-6.111,26**	**3.421.881,55**	**6.054.434,00**	**5.951.130,74**	**2,61**	**63,49**	
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	63.029,49			5.430.790,71	909.006,22		85.357,00			994.363,22	4.458.755,00	4.436.427,49	1,57	81,69	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	1.463.036,81	15.689,28			1.478.726,09	613.828,81		28.612,28			642.441,09	849.208,00	836.285,00	1,93	56,55	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler																
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.731.048,83	20.627,55			1.751.676,38	1.260.881,83		75.205,55			1.336.087,38	470.167,00	415.589,00	4,29	23,73	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	630.846,32	41.730,05	-6.222,26		666.354,11	400.007,32		55.093,80		-6.111,26	448.989,86	230.839,00	217.364,25	8,27	32,62	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau														0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	**8.607.849,83**	**206.786,70**	**0,00**	**0,00**	**8.814.636,53**	**124.579,06**		**0,00**		**0,00**	**124.579,06**	**8.483.270,77**	**8.690.057,47**	**0,00**	**98,59**	
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	8.505.189,58	197.305,52			8.702.495,10	124.579,06					124.579,06	8.380.610,52	8.577.916,04	0,00	98,57	
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	100.110,25	9.481,18			109.591,43						0,00	100.110,25	109.591,43	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	

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

Anlage 2
des Anhangs

Beteiligungsbericht

der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen per 31.12.2016

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 nach der Eigenbetriebs- und Anstalts-verordnung (EigAnVO).
- Das Beteiligungsverhältnis beträgt 100%.
- Der am Bilanzstichtag (31.12.2016) ermittelte Buchwert lautet 8.577.916,04 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den Jahresabschluss der VG- Werke zum 31.12.2016 und auf die entsprechende Beschlussfassung und Publikation verwiesen.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2016 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. **Haushaltsjahr** (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. **Haushaltsvorjahr** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €[1]							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**3.297.671,21**	**0,00**	**0,00**	**3.297.671,21**	**0,00**	**9.687,08**	**3.287.984,13**	**4.150.898,22**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**127.685,18**	**0,00**	**0,00**	**127.685,18**	**0,00**	**8.777,31**	**118.907,87**	**197.772,20**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**13.072,13**	**0,00**	**0,00**	**13.072,13**	**0,00**	**909,77**	**12.162,36**	**11.936,77**
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**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**3.156.913,90**	**0,00**	**0,00**	**3.156.913,90**	**0,00**	**0,00**	**3.156.913,90**	**3.939.903,86**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								**0,00**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2016 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. **Haushaltsjahr** (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushalts-jahr	Stand zum 31.12. **Haushaltsjahr** (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. **Haushaltsvorjahr** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**349.384,24**	**1.047.609,91**	**1.536.741,59**	**2.933.735,74**		**2.933.735,74**			**3.925.804,77**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**349.384,24**	**1.047.609,91**	**1.536.741,59**	**2.933.735,74**		**2.933.735,74**			**3.225.804,77**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**			**700.000,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**50.998,48**	**0,00**	**0,00**	**50.998,48**		**50.998,48**			**11.796,04**
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	**18.123,98**	**0,00**	**0,00**	**18.123,98**		**18.123,98**			**15.628,80**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**1.704.661,20**	**0,00**	**0,00**	**1.704.661,20**		**1.704.661,20**			**2.412.482,80**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	**10.332,77**	**0,00**	**0,00**	**10.332,77**		**10.332,77**			**10.817,19**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**2.133.500,67**	**1.047.609,91**	**1.536.741,59**	**4.717.852,17**		**4.717.852,17**			**6.376.529,60**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2016 der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
		in €				
1. Aufwandsermächtigungen		**57.950,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	43.500,00				
	Teilhaushalt 3	14.450,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**288.299,59**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**57.950,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	43.500,00				
	Teilhaushalt 3	14.450,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**230.349,59**				
	Teilhaushalt 1	4.500,00				
	Teilhaushalt 2	140.931,44				
	Teilhaushalt 3	84.918,15				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				

Aufstellungsvermerk

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
3.1 Teilergebnisrechnung
3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen für **2016** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 26.07.2017

Thilo Becker
(Bürgermeister)