Kannenbäckerstadt

Höhr-Grenzhausen

Jahresabschluss 2011

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2011 der Stadt Höhr-Grenzhausen

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 22**

Abschlüsse ..... **23 - 70**

Ergebnisrechnung ..... 24 - 29

Finanzrechnung ..... 30 - 36

Investitionen ..... 37 - 39

Teilrechnungen ..... ab 41

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation und Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 42 - 43

Investitionen im Teilhaushalt ..... 44 - 45

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 46 - 47

Investitionen im Teilhaushalt ..... 48 - 49

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 50 - 51

Investitionen im Teilhaushalt ..... - 52

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 53 - 56

Schlussbilanz ..... 57 - 70

Weitere Angaben ..... **71 - 93**

Anhang ..... 71 - 80

Anlagen ..... 81 - 93

Anlagenübersicht 83

Beteiligungsbericht 85

Forderungsübersicht 87

Verbindlichkeitenübersicht 89

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 91

Aufstellungsvermerk 93

Rechenschaftsbericht

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 21.868.929,39 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr 2011 durch den Jahresfehlbetrag von 842.325,49 Euro in gleicher Höhe verringert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 56.262.422,56 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat das Vermögen durch Abgänge des Anlagevermögens (- 326.459,47 Euro) und Umlaufvermögens (- 909.721,21 Euro) um insgesamt 1.235.285,72 Euro abgenommen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 9.322.546,55 Euro. Im Vorjahresvergleich haben die Verbindlichkeiten (Kreditaufnahme zur Vorjahresfinanzierung abzüglich den Tilgungsleistungen, Rückführung des Liquiditätskredites der Verbandsgemeinde) und Rückstellungen um insgesamt 39.829,51 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 25.024.123,62 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um insgesamt 452.490,74 Euro verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

Bei der Planaufstellung für das Haushaltsjahr 2011 wurde auf der Ertragsseite von einer Steigerung des veranschlagten Vorjahresvolumens von 104.680 Euro (+ 1,06 %) ausgegangen. Bei einem gleichzeitig um 427.720 Euro (+ 3,93 %) erwarteten Anstieg der Aufwandseite führte diese Einschätzung erneut zu einer Unterdeckung, die mit 1.333.040 Euro deutlich die des Vorjahres (-1.010.000 Euro) überschritt.

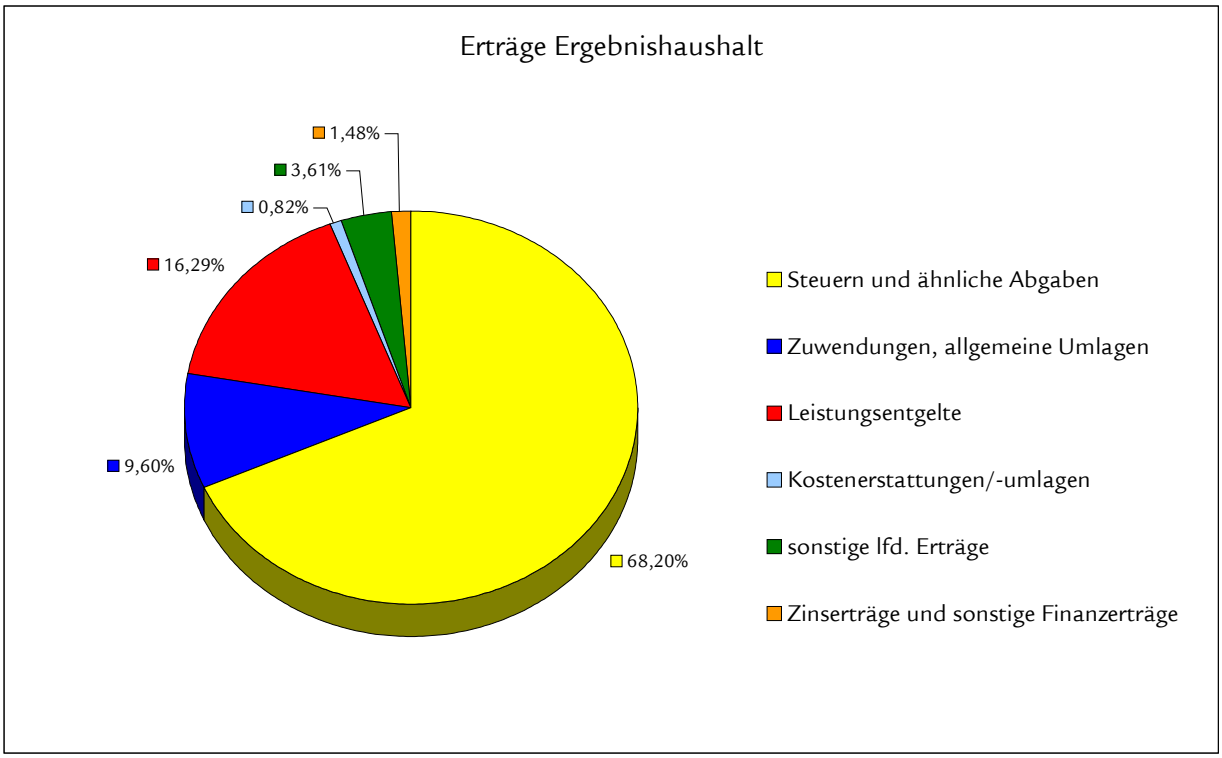
In der Ergebnisrechnung wurden durch die um 513.249,00 Euro verbesserten Erträge (+ 5,14 %) und nur um 22.534,49 Euro angestiegenen Aufwendungen (+ 0,20 %) ein Jahresfehlbetrag von 842.325,49 Euro ausgewiesen, der mit 490.714,51 Euro (- 36,81 %) unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag liegt.

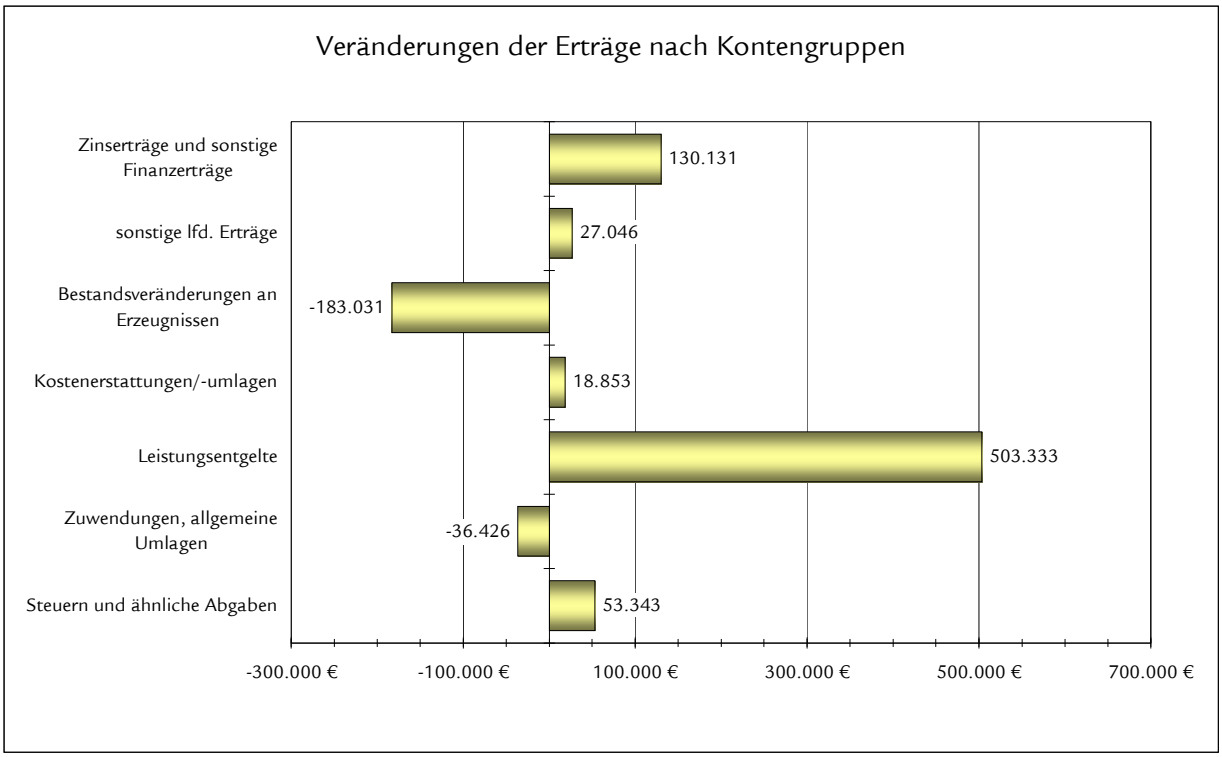
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	 %
Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer (einschl. Familienleistungsausgleich)	3.120.300,00	3.401.216,88	280.916,88	9,00
Gewerbesteuer	3.000.000,00	2.761.348,02	-238.651,98	-7,96
Veräußerung von Grundstücken	136.000,00	360.187,93	224.187,93	164,84
Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	20.000,00	149.721,00	129.721,00	648,61
Zuwendungen vom Land	112.230,00	48.471,21	-63.758,79	-56,81
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	201.630,00	241.622,45	39.992,45	19,83
Erträge aus Holzverkäufen	315.640,00	351.887,55	36.247,55	11,48

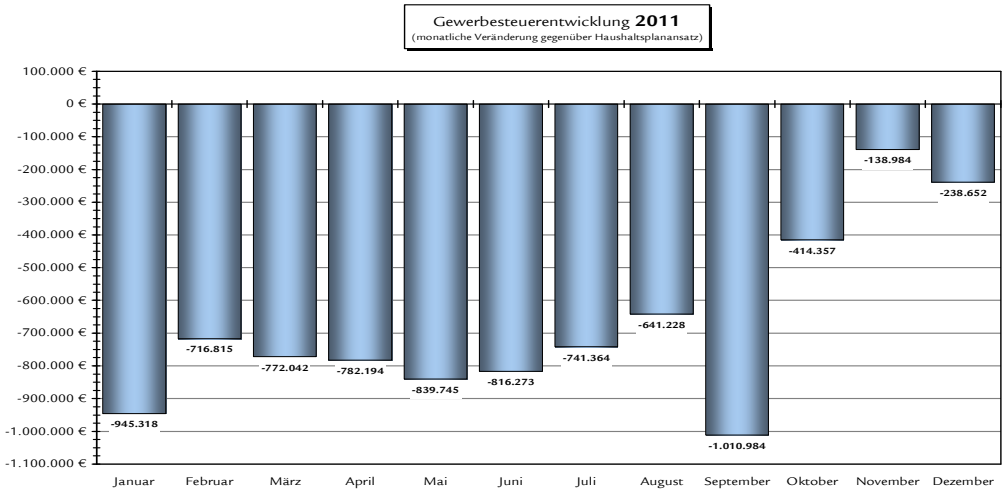
	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	 %
Sonstige laufende Erträge	3.750,00	35.185,30	31.435,30	838,27
Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge)	0,00	29.099,00	29.099,00	
Versicherungserstattungen	13.000,00	37.239,94	24.239,94	186,46





Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gesamtsteueraufkommen hat sich um 53.342,90 Euro (+ 0,75 %) verbessert. Der Anstieg ist auf den um 280.9165,88 Euro höheren Gemeindeanteil an der Lohn-, Einkommen- und Umsatzsteuer bei einem gleichzeitigen Einbruch der Gewerbesteuererwartung von - 238.651,98 Euro (siehe Grafik) zurückzuführen.



Die übrigen Steuererträge (Grundsteuer A und B, Hundesteuer) haben sich insgesamt um 11.078,33 Euro erhöht. Im Jahr 2011 beträgt der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen 68,20 %.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 36.425,90 Euro geringer ausgefallen als ursprünglich geplant (- 3,49 %). Dies liegt einerseits an den verbuchten Landeszuweisungen im Rahmen der Sozialen Stadt (- 65.937,36 Euro), andererseits an den nicht veranschlagten Kreiszuwendungen für die Nutzung des Moorsbergstadions (+ 22.215,42 Euro) und höheren Fördermitteln durch den Westerwaldkreis für den Kindergarten „Sonnenschein“ (+ 17.777,03 Euro).

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 503.332,76 Euro verbessert (+ 41,69 %). Die Ursache liegt hauptsächlich in den Ertragszuwächsen bei den privatrechtlichen Entgelten (+ 516.456,06 Euro bzw. + 121,97 %). Auslöser ist hier der Verkauf von 5 Baugrundstücken „Am Vallendarer Törchen“ und von 2 Baugrundstücken „Am Quarzsprung“ (+ 489.953,75 Euro), sowie höheren Holzverkaufserlösen (+ 36.247,55 Euro). Der öffentlich-rechtliche Leistungsbereich weist dagegen niedrigere Erträge von 13.123,30 Euro aus. Dies ist auf die hinter der Einnahmekalkulation liegende Ertragslage der Bestattungsgebühren zurückzuführen (- 12.219,39 Euro).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen überstiegen die kalkulierten Ertragspositionen (+ 18.852,69 Euro). Erhebliche Veränderungen gab es in der tatsächlichen Verbuchung zur ursprünglichen Veranschlagung für die Inanspruchnahme des städtischen Bauhofes durch die Verbandsgemeinde und Ortsgemeinden sowie der Waldarbeiter durch die Ortsgemeinden.

Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

Die Bestandsveränderungen für den Verkauf von Baugrundstücken war ursprünglich nicht beplant. Das negative Ergebnis bildet den verringerten Buchwert der aus dem Vermögen verkauften Grundstücke „Am Vallendarer Törchen“ und „Am Quarzsprung“ ab.

Sonstige laufende Erträge

Die Summe der sonstigen laufenden Erträge steigen um 27.046,16 Euro. Entgegen der Veranschlagung von Grundstücksverkaufserträgen, die unter der Sachbuchungsgruppe der privatrechtlichen Leistungsentgelte und Bestandsveränderungen verbucht wurden und somit zu Mindereinnahmen von 136.000,00 Euro führten, ist der Erlös aus der Umlegung des „keramischen Zentrums“ und des „Vallendarer Törchens“ von 83.870,85

Euro kontiert. Zum verbesserten Ergebnis hat der Verkauf des ersatzbeschafften Unimog (+ 29.099,00 Euro), der Ersatz von Sachschäden (+ 24.239,94 Euro), die Auflösung von Wertberichtigungen (+ 15.138,89 Euro) und die abgeführten Konzessionsabgaben (+ 4.497,16 Euro) beigetragen.

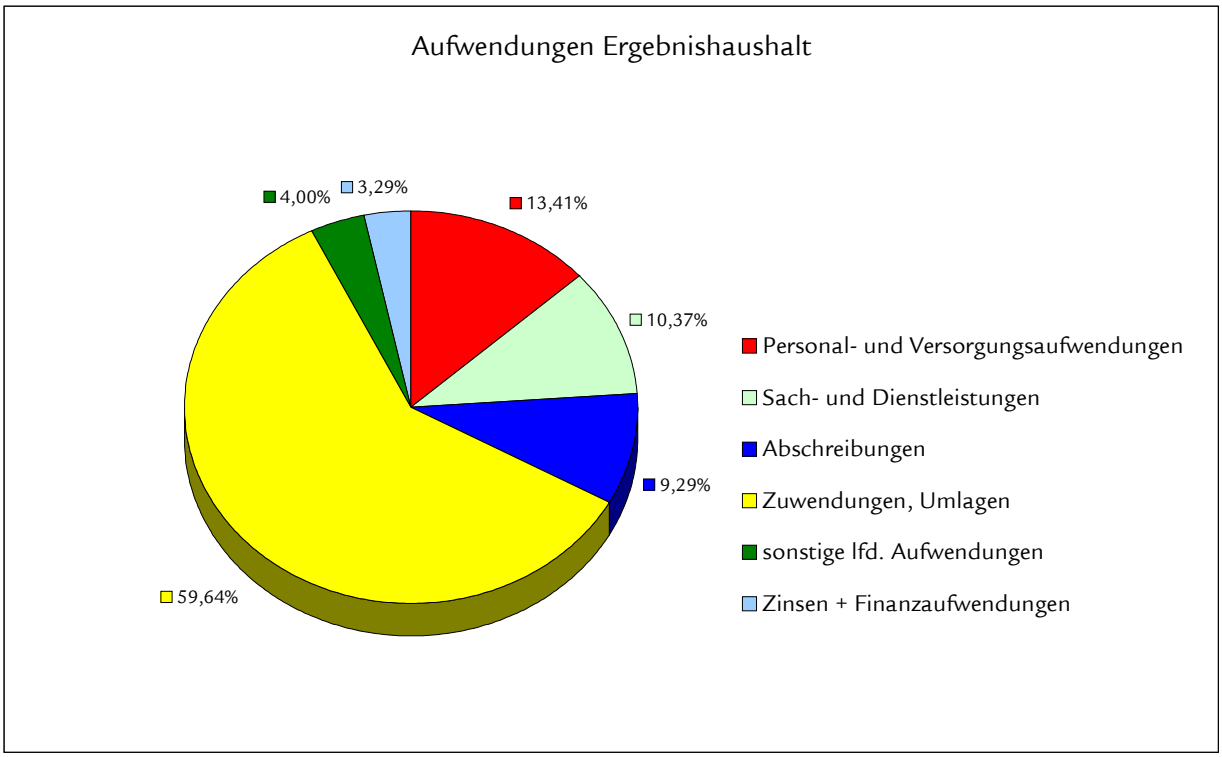
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

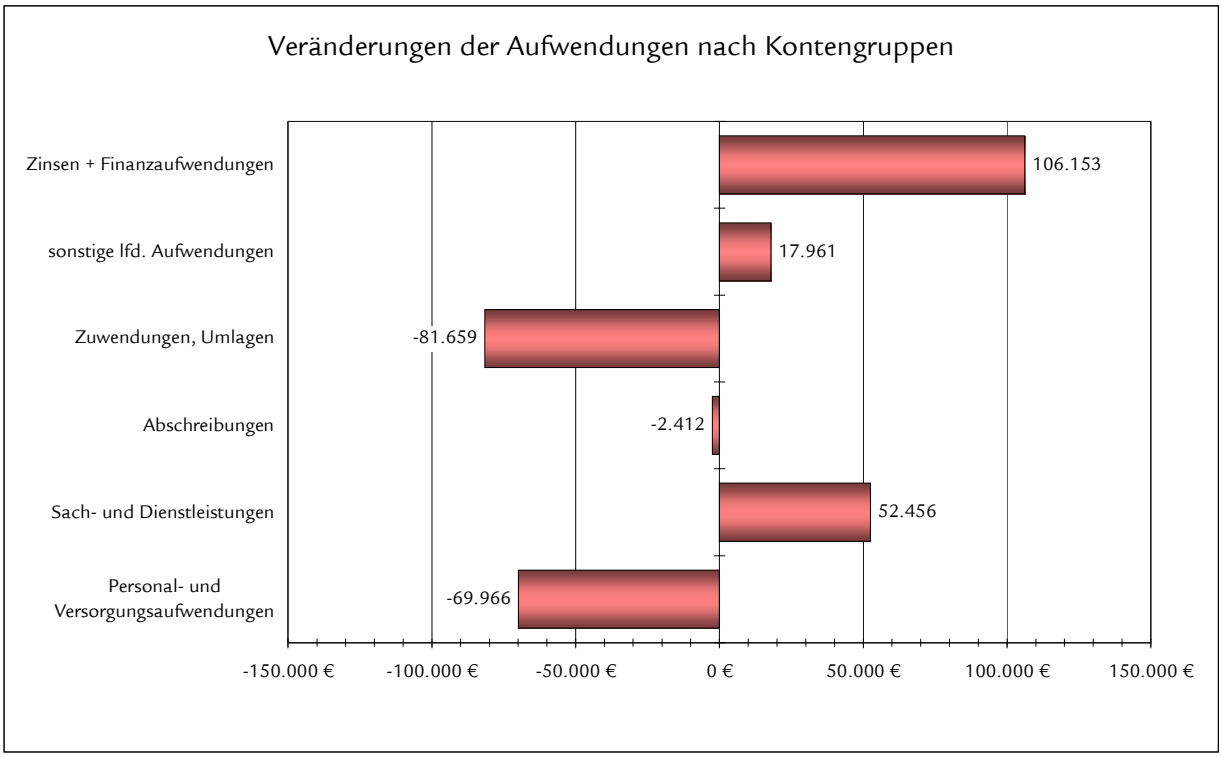
Die nach dem 01.04.2011 durchgeführten Gewerbesteuernachveranlagungen für die Jahre bis 2009 sind zu verzinsen. Der Zinsertrag übersteigt mit 129.721,00 Euro die Erwartungen. Geringfügig höhere Zinsen für ausgesprochene Stundungen führen letztendlich zu einer Ertragsverbesserung von 130.131,31 Euro.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Personalaufwendungen- und Versorgungsaufwendungen	1.591.280,00	1.521.314,46	-69.965,54	-4,40
Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude und Infrastrukturvermögen	831.700,00	852.376,10	20.676,10	2,49
Sonstige Verbrauchsmittel	32.350,00	56.937,27	24.587,27	76,00
Gewerbesteuerumlage	583.300,00	529.795,03	-53.504,97	-9,17
Zuwendungen an Sonstige	500.370,00	463.974,01	-36.395,99	-7,27
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	98.850,00	165.923,19	67.073,19	67,85
Verluste bei Verkauf bebaute Grundstücke	110.400,00	0,00	-110.400,00	-100,00
Aufwendungen für Schadensfälle	2.500,00	19.261,79	16.761,79	670,47
Finanzaufwendungen an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	50.000,00	80.000,00	30.000,00	60,00
Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	212.500,00	185.463,80	-27.036,20	-12,72
Zinsaufwendungen aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer	5.000,00	108.189,25	103.189,25	2.063,79





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit insgesamt 69.965,54 Euro (- 4,40 %) unter den Planansätzen. Ihr Anteil am Aufwand des Ergebnishaushaltes beträgt 13,41 %.

Während der Personalaufwand für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige eine Kostenreduzierung von 78.016,94 Euro ausweist, ist der Aufwand für Versorgungsempfänger um 8.051,40 Euro gestiegen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stieg der Bedarf an Haushaltsmittel um insgesamt 52.456,17 Euro gegenüber den Planansätzen (+ 4,67 %). Dieser Kostenanstieg ist insbesondere auf den höheren Unterhaltungsaufwand für Gebäude, Außenanlagen und Betriebsvorrichtungen (+ 28.021,00 Euro) und deren steigende Energie- und Bewirtschaftungskosten (+ 14.271,48 Euro) zurückzuführen. Für die Straßenunterhaltung wurden 21.034,14 Euro, für das Streusalz im Winterdienst 24.587,27 Euro mehr aufgewendet.

Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 11,20 % der Gesamterträge und 10,37 % der Gesamtaufwendungen.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf den fortgeschriebenen Jahresbilanzen. Zuschreibungen sind abhängig von der Durchführung und Fertigstellung der geplanten Investitionsmaßnahmen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die Ansätze um 2.411,71 Euro (- 0,23 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich um 81.658,59 Euro (- 1,19 %). In dieser Kostenreduzierung ist eine um 53.504,97 Euro niedrigere Gewerbesteuerumlage enthalten, die auf die gesunkenen Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen ist.

Weiter sind innerhalb dieser Kontengruppe durch Endabrechnungen nicht beanspruchte Förderzuwendungen an die kirchlichen Kindergartenträger (- 13.026,59 Euro), an das Jugendhaus 2. Heimat e.V. (- 13.500,62 Euro), für die durchgeführten „LOS-Projekte“ (- 6.105,32 Euro) und an die Sportfreunde Höhr-Grenzhausen (- 6.714,20 Euro) ausgewiesen. Im Forstprodukt sind dagegen höhere Leistungen an Landesforsten Rheinland- Pfalz für den städtischen Revierdienst (+ 9.032,37 Euro) verbucht.

Sonstige laufende Aufwendungen

Der ausgewiesene Mehraufwand zum Planansatz beträgt in dieser Kontengruppe 17.961,11 Euro (+ 4,12 %). Werden die überplanmäßigen Ausgabebewilligungen hinzugerechnet (HFA vom 10.05. und 13.09.2011), reduziert sich der zusätzliche über dem Haushalt liegende Mittelbedarf auf 427,65 Euro.

Verursacht wurden die Veränderungen von den um 70.568,82 Euro gestiegenen Holzerntekosten (durch Windwurfaufarbeitung, denen Mehreinnahmen von 36.247,55 Euro gegenüberstehen), den um 11.679,12 Euro höheren Bebauungsplan- und Sachverständigenkosten, den unvorhersehbaren Aufwendungen für Schadensfälle von 16.761,79 Euro über Planansatz. Positive Auswirkungen hat dagegen die Einsparung des nicht verbuchten Verlustes aus Grundstücksverkäufen (- 110.400,00 Euro).

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Der um 106.153,05 Euro erhöhte Aufwand resultiert einerseits aus höheren zu verzinsenden Gewerbesteuererstattungen von insgesamt + 103.189,25 Euro und andererseits aus eingesparten Zinslasten infolge der zeitlich verschobenen Neuverschuldung von - 27.922,43 Euro. Dem zusätzlichen Verlustausgleich der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kannenbäckerstadt mbH in Höhe von 30.000,00 Euro stehen allerdings vorgetragene Haushaltsmittel des Vorjahres (HAR) zur Finanzierung gegenüber.

A.3 Finanzrechnung

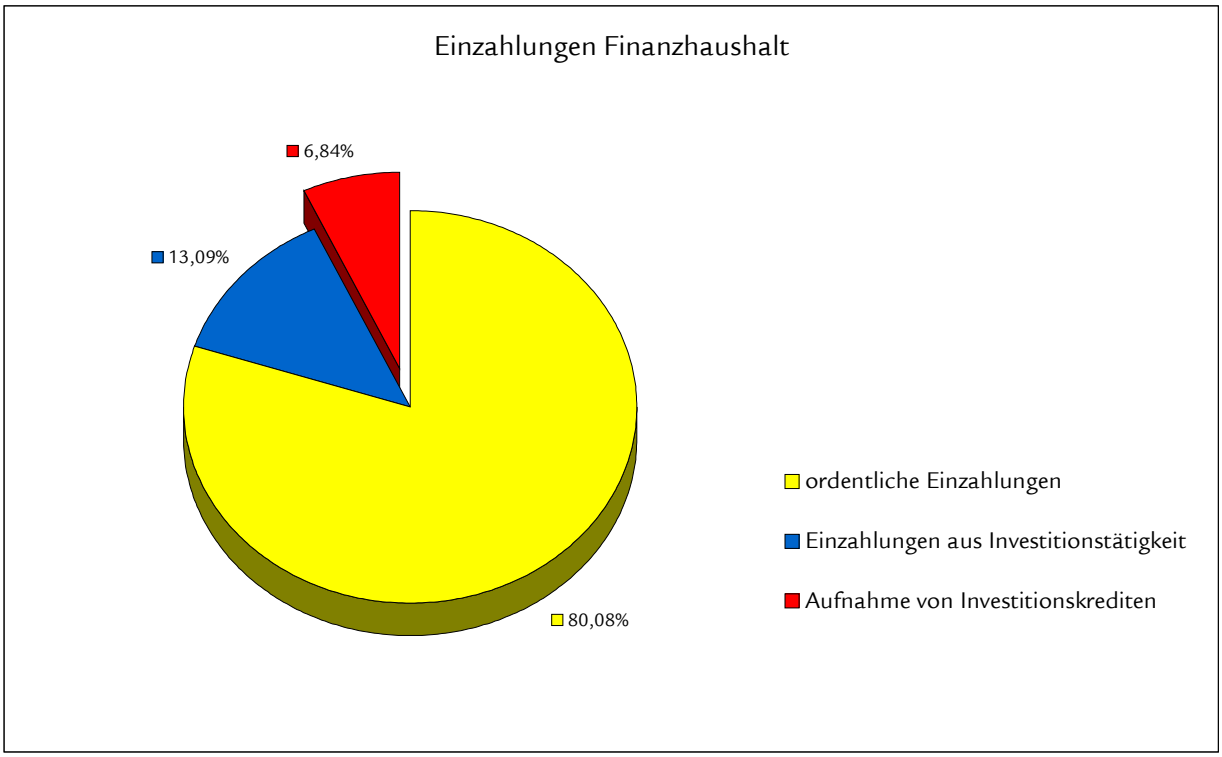
In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ und beträgt ..... - 458.197,97 Euro.
Das Ergebnis ist um 873.952,03 Euro gegenüber der Haushaltsplanung besser. Das bedeutet aber immer noch, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Schuldentilgung und Investitionsfinanzierung zur Verfügung stehen.

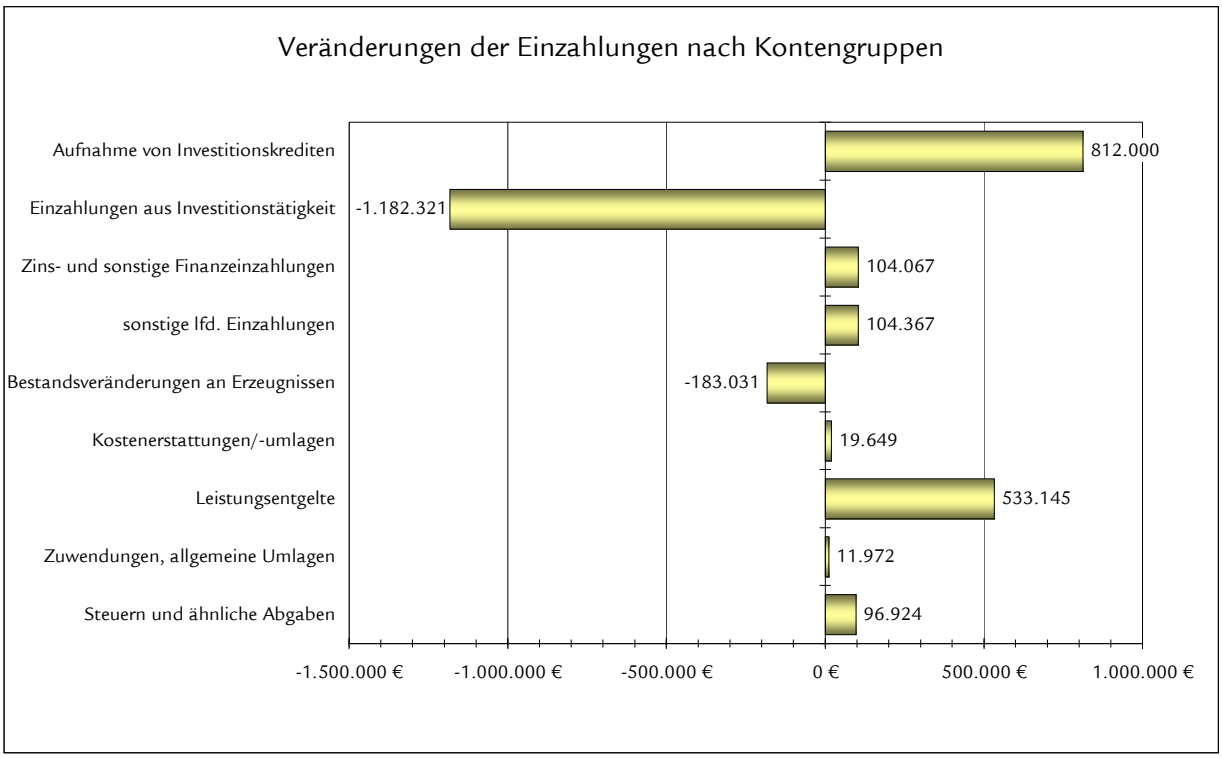
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von ..... - 220.088,91 Euro
verbleibt ein Finanzmittelfehlbetrag von ..... - 678.286,88 Euro.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt ..... + 668.226,29 Euro
und resultiert aus der noch nicht weitergeleiteten Landesförderung des ECREF,
die Kreditaufnahme zur Finanzierung des Vorjahresinvestitionen beläuft sich auf ..... + 812.000,00 Euro.

Diese Finanzvorgänge führten zu einer Finanzmittelüberdeckung von ..... 801.939,41 Euro,
um die die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten auf 3.028.277,38 Euro abgesenkt wurden.

Bezeichnung	Ansatz 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.798.640,00	9.381.665,37	583.025,37
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	24.890,00	128.956,51	104.066,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.736.650,00	1.554.329,44	-1.182.320,56
Gesamteinzahlungen	**11.560.180,00**	**11.064.951,32**	**-495.228,68**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.888.480,00	9.595.043,10	-293.436,90
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	267.500,00	373.776,75	106.276,75
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.747.040,00	886.103,15	-1.860.936,85
Gesamtauszahlungen	**12.903.020,00**	**10.854.923,00**	**-2.048.097,00**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**-1.342.840,00**	**210.028,32**	**1.552.868,32**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	812.000,00	812.000,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-243.220,00	-220.088,91	23.131,09
Zunahme (+) /Abnahme (-) der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	1.586.060,00	-801.939,41	-2.387.999,41
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**1.342.840,00**	**-210.028,32**	**-1.552.868,32**





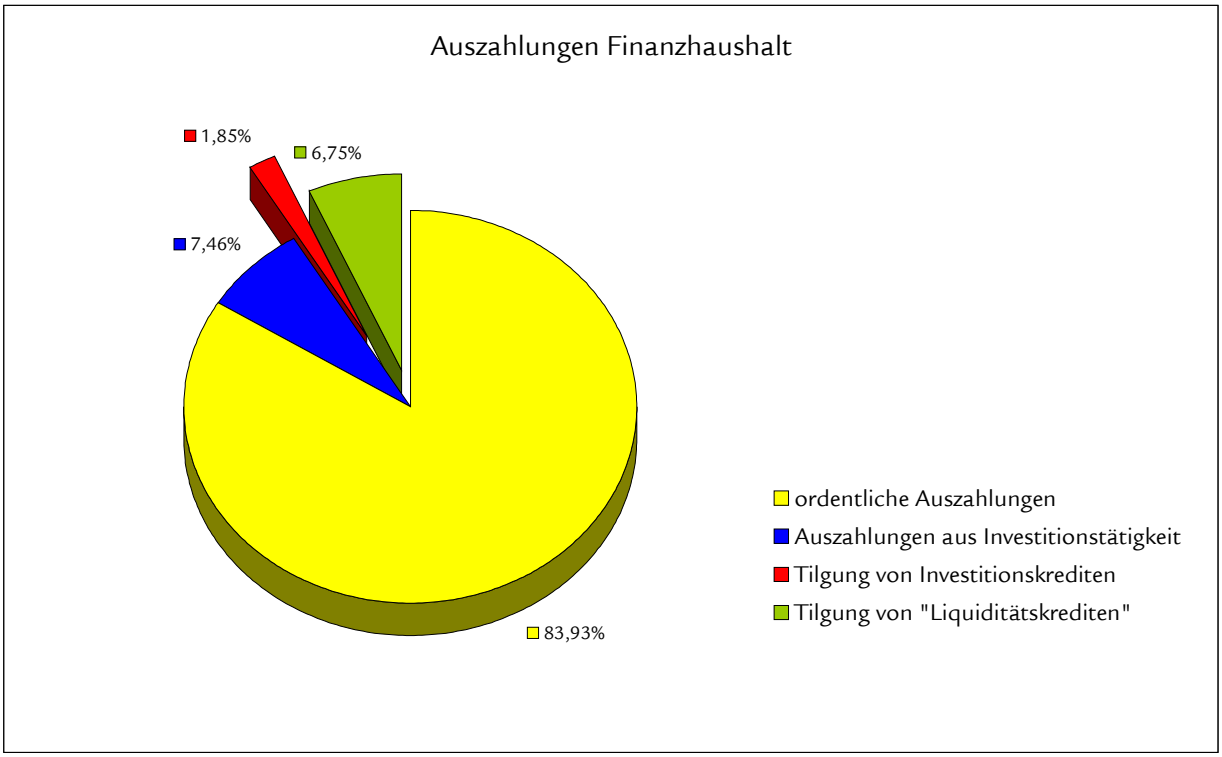
Durch den stichtagsbezogenen Buchungszeitraum (vom 01.01. bis 31.12.) weichen die Ein- und Auszahlungen naturgemäß von den zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ab. Die wesentlichen Abweichungen sind nachfolgend dargestellt und ggfl. bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert.

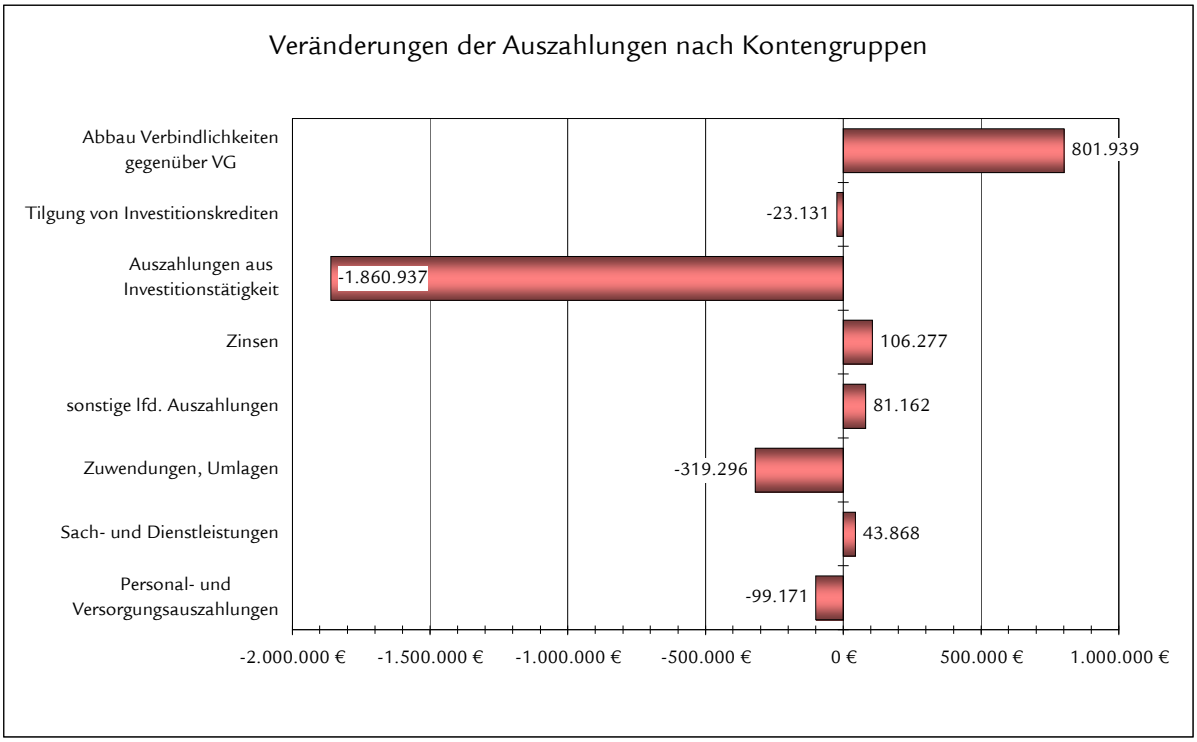
Wesentliche Abweichungen von **laufenden** Einzahlungen:

- verringerte Gewerbesteuereinzahlungen ..... - 275.551,85 Euro
- höhere Anteile an der Einkommen-, Lohn- und Umsatzsteuer ..... 363.612,45 Euro
- Abschlagsbetrag des Westerwaldkreises für die Nutzung des Moorsbergstadions (+ 30.000,00 Euro) und Zuwendungsleistungen für den Kindergarten „Sonnenschein“ (- 5.261,04 Euro)..... 26.738,96 Euro
- Einzahlungen aus Verkäufen / Umlegung von Grundstücken ..... 337.885,72 Euro
- Einzahlungen aus Holzverkaufen ..... 79.370,31 Euro
- Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden ..... 19.318,45 Euro
- Zahlungseingänge aus den Konzessionsabgaben ..... 38.183,43 Euro
- Erstattung für Schadensfälle von Versicherungen oder Verantwortlichen ..... 32.255,89 Euro
- angewachsener Kasseneingang von Gewerbesteuerverzinsungen ..... 104.155,28 Euro

Wesentliche Abweichungen von **investiven** Einzahlungen:

- erste Landesmittelrate durch den projektverzögerter Mittelabruf des Bauträgers für die „Ansiedlung des ECREF“ (Zahlungseingang am 29.12.2011) ..... - 1.458.239,13 Euro
  die erst im Folgejahr (03.01.2012) weitergeleitet werden konnte
- Zahlungseingang der Landesförderung für den Ausbau des Moorsbergstadions aus dem Vorjahr ..... 200.000,00 Euro
- Ausfall von geplanten Grundstücksverkäufen (Vallendarer Törchen) ..... - 121.124,80 Euro
- Mehreinnahmen aus den Zahlungen für die Sanierung Grenzhausen ..... 34.896,56 Euro
- überplanmäßiger Erlös aus dem Verkauf des ersatzbeschafften Unimog ..... 22.100,00 Euro
- Niedrigere Grabnutzungsentgelte ..... - 24.075,50 Euro
- Aufnahme des Investitionskredites des Jahres 2010 gemäß Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 28.11.2011..... + 812.000,00 Euro
  nachrichtlich: Eine Kreditaufnahme für das Jahr 2011 war nicht vorgesehen bzw. notwendig)





Wesentliche Abweichungen von laufenden Auszahlungen:

- geringere Belastung der Personal- und Versorgungsauszahlungen ..... - 99.171,09 Euro
- höheres Auszahlungsvolumen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Liegenschaften und des Infrastrukturvermögens ..... + 16.287,17 Euro
- vermehrter Streumittelverbrauch für den Winterdienst ..... + 10.568,00 Euro
- verringerte Gewerbesteuerumlagezahlung durch den vierteljährlichen nachträglichen Abrechnungszyklus und der rückläufigen Gewerbesteuerentwicklung..... - 308.984,49 Euro
- gestiegene Holzernetkosten (bei Mehreinzahlungen von 79.370,31 Euro) ..... + 34.682,59 Euro
- notwendige Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen ..... + 103.189,25 Euro
- Einsparung von Kreditzinsen infolge der späten Neuverschuldung ..... - 26.912,50 Euro
- Mehrauszahlung an die WfG durch den vorgetragenen Haushaltsrest ..... + 30.000,00 Euro

Veränderung der wesentlichen Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Differenz
Förderung der Ansiedlung des ECREF	2.371.030,00	0,00	- 2.371.030,00
Umbau Moorsbergstadion	42.000,00 HAR 120.000,00	310.357,15	+ 148.357,15
Soziale Stadt – Projekt „Untere Töpferstraße“	105.000,00 HAR 195.644,78	198.250,18	- 102.394,60
Anschaffung von Fahrzeugen, Fahrzeuganbauten	55.500,00 üpl.Bew. 129.413,93 HAR 8.155,98	197.446,78	+ 4.376,87
Ankauf, Abbruch und Umgestaltung Rheinstraße 35	120.000,00 üpl.Bew. 10.000,00	84.682,84	- 45.317,16
Umbau, Erweiterung Kindergärten	0,00	48.921,67	+ 48.921,67
Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen	24.710,00	0,00	- 24.710,00
Zuschuss an St. Sebastianus Schützen (Pistolen-Schießstand)	HAR 21.900,00	0,00	- 21.900,00

Für die noch nicht beendeten Maßnahmen „Soziale Stadt“, „Ankauf, Abbruch und Umgestaltung Rheinstraße 35 a“, „Zuschuss an St. Sebastianus Schützengesellschaft (Pistolen-Schießstand)“, „Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen“ sowie für das Projekt „Förderung der Ansiedlung des ECREF“ wurden in Höhe der noch nicht verausgabten Mittel bzw. voraussichtlich benötigten Ausgabemittel Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 816.479,72 Euro gebildet und ins Folgejahr übertragen (= Ermächtigungsübertragung).

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung nicht erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 842.325,49 Euro ab. Ein berücksichtigungsfähiger positiver Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren ist nicht vorhanden. Die Summe des Jahresergebnisses 2011 und der saldierte Ergebnisvortrag ist negativ und beträgt - 2.112.487,99 Euro.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit 458.197,97 Euro negativ und reicht daher nicht aus, die Auszahlungen der planmäßigen Investitionskredittilgungen in Höhe von 220.088,91 Euro zu decken. Somit ist die Finanzrechnung nicht ausgeglichen.

In der Bilanz wird mit 21.868.929,39 Euro ein positives Eigenkapital ausgewiesen, sodass die Voraussetzungen für einen bilanziellen Haushaltsausgleich erfüllt sind.

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12.2010 %	31.12. 2011 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	96,83	98,73
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	39,50	38,87
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	44,31	44,48
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	48,72	48,56
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,59	1,79
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	3,89	3,89

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 folgende Ereignisse eingetreten, die für die Stadt von wesentlicher Bedeutung sind:

Die Stadt Höhr-Grenzhausen ist durch Beschluss des Stadtrates vom 12.12.2011 zum 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) beigetreten. Mit dem Beitritt soll der Stand der Kassenliquiditätskredite (Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde) zum Stichtag 31.12.2009 durch die Landesinitiative von 2/3 zu 1/3 Eigenanteil bis zum 31.12.2026 abgebaut werden. Zur Finanzierung des eigenen Konsolidierungsbeitrages und zur Verbesserung der jährlichen Einnahmeausstattung wurde der Steuerhebesatz für die Gewerbesteuer insgesamt um 10 v.H. von 360 v.H. auf 370 v.H. angehoben.

Anlage 1

Mitteilung von unerheblichen Haushaltsüberschreitungen

Nach § 33 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GemO) müssen die mit Zustimmung des Stadtbürgermeisters geleisteten unerheblichen Haushaltsüberschreitungen (Aufwendungen oder Auszahlungen) dem Stadtrat im Rahmen der allgemeinen Unterrichtungspflicht zur Kenntnis gegeben werden. Die Unerheblichkeitsgrenze wurde in § 6 der Haushaltssatzung auf 2.500,00 € festgelegt.

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
3	**Teilhaushalt 3**		**- €**	
		Finanzhaushalt		
3	**Teilhaushalt 3**		**399,84 €**	
	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	399,84 €	1

Erläuterung
Erl. 1 HP-Druckler für das Projekt "Stärken Vor-Ort"

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**4.000,00 €**	
	52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	3.000,00 €	1
	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	1.000,00 €	2
2	**Teilhaushalt 2**		**25.992,20 €**	
	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	7.319,80 €	3
	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	18.672,40 €	4
		Summe Ergebnishaushalt	**29.992,20 €**	
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**4.000,00 €**	
	72490000	Sonstige Aufzahlungen für Sachleistungen	3.000,00 €	1
	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	1.000,00 €	2
2	**Teilhaushalt 2**		**164.267,19 €**	
	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	7.319,80 €	2
	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	17.533,46 €	4
	78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	125.545,00 €	5
	78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	3.868,93 €	6
	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, Anzahlungen)	10.000,00 €	7
		Summe Finanzhaushalt	**168.267,19 €**	

Erläuterung

Erl. 1 Beibehaltung der Ehrungen bei Alters- und Ehejubiläen - Beschluss StRat vom 12.04.2011

Erl. 2 Durchführung der Konzerte im Keramikmuseum 2011 - Beschluss StRat vom 20.06.2011

Erl. 3 Sanierung von Wegen auf dem Südfriedhof in Höhr-Grenzhausen - Beschluss StRat vom 05.09.2011

Erl. 4 Planungsleistungen für das Neubaugebiet "Am Sonnenhang" - Beschluss HFA vom 10.05.2011
Planungsleistungen für das Neubaugebiet "Am Sonnenhang" - Beschluss HFA vom 13.09.2011

Erl. 5 Erwerb eines neuen Unimog - Beschluss StRat vom 16.11.2011

Erl. 6 Beschaffung eine Ersatzstreuers Feuchtsalzausrüstung - Beschluss HFA vom 22.08.2011

Erl. 7 Ausbau des Parkplatzes Rheinstraße 35 - Beschluss StRat vom 05.09.2011

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**21.249,98 €**	
	56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten/Diensten	21.249,98 €	1
4	**Teilhaushalt 4**		**25.677,08 €**	
	57910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	25.677,08 €	2
6	**Budget 6 gemäß § 7 Ziffer 1.2 der Haushaltssatzung 2011**		**13.356,30 €**	
	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	13.356,30 €	3
		Summe Ergebnishaushalt	**60.283,36 €**	
		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.		
2	**Teilhaushalt 2**		**101.433,46 €**	4
	72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	23.766,62 €	
	74142000	lfd. Zuweisungen an das Land	8.883,71 €	
	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und sonstige Auszahlungen	6.628,11 €	
	76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten/Diensten	52.141,93 €	
	76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	10.013,09 €	
6	**Budget 6 gemäß § 7 Ziffer 2.2 der Haushaltssatzung 2011**		**8.967,37 €**	3
	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	8.967,37 €	
		Summe Finanzhaushalt	**110.400,83 €**	

Erläuterungen

Erl. 1 Im Rahmen des Forstwirtschaftsplanes sind höhere Holzerntekosten durch beauftrage Unternehmen angefallen, die über den bereitgestellten Deckungsmittel lagen. Der höhere Aufwand ist durch die verbesserte Ertragsseite gedeckt. Der Ertragsüberschuss hat sich von ursprünglich 67.590 Euro auf 105.286,01 Euro verbessert.

Erl. 2 Nach § 233 a Abgabenordnung (AO) sind Gewerbesteuerrückerstattungen zu verzinsen. Ihre Höhe ist für den Haushaltsansatz nicht einzuschätzen. Dem Mehraufwand 2011 stehen höhere Zinserträge gegenüber.

Erl. 3 Der Stadtrat hatte mit Beschluss vom 05.09.2011 die Wegesanierung auf dem Südfriedhof vergeben. Die Schlussabrechnung lag mit 8.469,18 Euro über der Auftragssumme. Der sonstige Unterhaltungsaufwand auf den Friedhöfen beanspruchte 1.353,75 Euro mehr an Haushaltsmitteln. Für das Moorsbergstadion wurde ein Aufwand von insgesamt 2.406,62 Euro ohne Ansatz verbucht, 1.126,75 Euro Mehrkosten sind bei den übrigen Liegenschaften angefallen.

Erl. 4 zu den Erl. 1 überschritten weitere Zahlungen den Budgetrahmen der Forstwirtschaft (der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen erhöhte sich von 68.250,00 Euro auf 165.427,30 Euro). Daneben zeichnen für die Gesamtüberschreitung die Zunahme der Verbrauchsmittel (insbesondere Winterstreumittel), die erhöhten Zahlungen für Schadensfälle, die Zuweisung an das Land für die staatliche Revierleitung und nicht geplante Kosten für die vereinfachte Umlegung verantwortlich.

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kostentr äger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**9.241,49**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**9.241,49**
511110	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	vergebene, noch nicht abgerechnete Planungsleistungen aus dem Jahr 2011	9.241,49
Teilhaushalt 3				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**829.848,18**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**13.368,46**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**13.368,46**
511110	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	vergebene, noch nicht abgerechnete Planungsleistungen aus dem Jahr 2011	13.368,46
Teilhaushalt 3				**0,00**
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**816.479,72**
Teilhaushalt 1				**701.240,00**
421110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	offener Förderbetrag Pistolenschießstand	21.900,00
571110	78151000	Investitionszuwendungen an private Unternehmen	Finanzierung ICREF im Jahr 2012	679.340,00
Teilhaushalt 2				**115.239,72**
511110	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, Anzahlung)	Abrechnungssumme für Ausbau Parkplatz Rheinstraße 35 (Stand: 25.06.2012)	35.887,09
511130	78159000	Investitionszuwendungen an sonst.privaten Bereic	Restmittel aus Modernisierungsförderungen	18.889,78
511130	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, Anzahlung)	Übertragung für Leistungen im Jahr 2012	35.681,89
511130	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, Anzahlung)	Übertragung für Leistungen im Jahr 2012	70,96
541110	78420000	Auszahlung für Investitionszuschüsse an Nutzungsberechtigte	Abrechnung im Folgejahr	24.710,00
Teilhaushalt 3				**0,00**

Bilanz kompakt

Kannenbäckerstadt Höhr-Grenzhausen

Aktiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**55.673.063,47**	**55.346.604,00**	**-326.459,47**	**Eigenkapital**	**22.711.254,88**	**21.868.929,39**	**-842.325,49**
Immaterielle Vermögensgegenstände	980.844,72	1.098.615,47	117.770,75	**Sonderposten**	**25.476.614,36**	**25.024.123,62**	**-452.490,74**
Sachanlagen	54.204.666,02	53.770.781,36	-433.884,66	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	24.653.585,36	24.203.387,57	-450.197,79
Finanzanlagen	487.552,73	477.207,17	-10.345,56	**Rückstellungen**	**899.390,90**	**906.404,65**	**7.013,75**
Umlaufvermögen	**1.820.855,77**	**911.134,56**	**-909.721,21**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	859.008,00	858.335,00	-673,00
Vorräte	634.258,52	451.227,57	-183.030,95	**Verbindlichkeiten**	**8.383.326,14**	**8.416.141,90**	**32.815,76**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	1.186.597,25	459.906,99	-726.690,26	Davon: Investitionskredite	4.413.154,72	5.004.942,11	591.787,39
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**3.789,04**	**4.684,00**	**894,96**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**27.122,00**	**46.823,00**	**19.701,00**
Bilanzsumme	**57.497.708,28**	**56.262.422,56**	**-1.235.285,72**	**Bilanzsumme**	**57.497.708,28**	**56.262.422,56**	**-1.235.285,72**

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

Abschlüsse

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**6.946.066,37**	**7.108.550,00**	**7.161.892,90**	**-53.342,90**	**-215.826,53**
40110000	Grundsteuer A	4.968,65	5.250,00	5.234,94	15,06	-266,29
40120000	Grundsteuer B	905.739,68	965.000,00	974.948,56	-9.948,56	-69.208,88
40130000	Gewerbesteuer	2.880.238,90	3.000.000,00	2.761.348,02	238.651,98	118.890,88
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.448.102,12	2.433.770,00	2.686.031,21	-252.261,21	-237.929,09
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	409.020,83	414.360,00	428.507,84	-14.147,84	-19.487,01
40330000	Hundesteuer	18.813,00	18.000,00	19.144,50	-1.144,50	-331,50
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	279.183,19	272.170,00	286.677,83	-14.507,83	-7.494,64
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**929.137,87**	**1.044.270,00**	**1.007.844,10**	**36.425,90**	**-78.706,23**
41111000	Schlüsselzuweisungen	223.138,00	225.480,00	227.386,00	-1.906,00	-4.248,00
41440001	von der EU	17.835,69	80.000,00	73.874,68	6.125,32	-56.038,99
41442000	vom Land	133.999,34	112.130,00	48.471,21	63.658,79	85.528,13
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	199.764,92	201.630,00	241.622,45	-39.992,45	-41.857,53
41448000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
41449000	vom sonstigen öffentlichen Bereich		7.200,00	5.078,24	2.121,76	-5.078,24
41451000	von privaten Unternehmen	3.490,00	6.400,00	6.615,28	-215,28	-3.125,28
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	1.297,00				1.297,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	325.032,92	371.230,00	364.029,24	7.200,76	-38.996,32
41610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	16.580,00	32.200,00	32.367,00	-167,00	-15.787,00
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**771.627,67**	**783.850,00**	**770.726,70**	**13.123,30**	**900,97**
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	1.060,00	1.000,00	1.180,00	-180,00	-120,00
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	37.527,24	38.500,00	36.180,79	2.319,21	1.346,45
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	33.731,23	45.000,00	28.411,91	16.588,09	5.319,32
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	1.041,10	1.000,00	418,55	581,45	622,55
43300000	Schülerbeförderungsentgelte	15.247,00	16.000,00	14.244,25	1.755,75	1.002,75
43400000	Beteiligung Essenskosten	64.790,50	65.000,00	68.421,50	-3.421,50	-3.631,00
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	2.184,00	2.000,00	2.121,00	-121,00	63,00
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	567.682,00	567.670,00	567.700,00	-30,00	-18,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	48.364,60	47.680,00	52.048,70	-4.368,70	-3.684,10
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**604.926,04**	**423.440,00**	**939.896,06**	**-516.456,06**	**-334.970,02**
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	76.919,70	150,00	490.103,75	-489.953,75	-413.184,05
44120000	Mieten und Pachten	111.092,46	106.900,00	95.872,06	11.027,94	15.220,40
44160000	private Eintrittsgelder	84,00				84,00
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	414.595,68	315.640,00	351.887,55	-36.247,55	62.708,13
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	2.234,20	750,00	2.032,70	-1.282,70	201,50
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**75.192,63**	**67.770,00**	**86.622,69**	**-18.852,69**	**-11.430,06**
44242000	vom Land	21.787,46	20.000,00	16.309,32	3.690,68	5.478,14
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	48.117,36	44.500,00	65.269,68	-20.769,68	-17.152,32
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.310,54				1.310,54
44251000	von privaten Unternehmen	1.723,41	500,00	1.626,55	-1.126,55	96,86
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	647,94	1.500,00	1.965,00	-465,00	-1.317,06

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
44291000	von Sonstigen	1.605,92	1.270,00	1.452,14	-182,14	153,78
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-25.209,73**		**-183.030,95**	**183.030,95**	**157.821,22**
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (auch Grundstücke)	-24.714,91		-182.927,35	182.927,35	158.212,44
45150000	Bestandsveränderungen an Waren	-494,82		-103,60	103,60	-391,22
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**436.717,33**	**535.610,00**	**562.656,19**	**-27.046,19**	**-125.938,86**
46112100	Veräußerung von unbebauten Grundstücken	11.872,00	136.000,00		136.000,00	11.872,00
46112200	Veräußerung von bebauten Grundstücken			53.011,53	-53.011,53	-53.011,53
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)	1.749,00		29.099,00	-29.099,00	-27.350,00
46115100	Veräußerung von Infrastrukturvermögen	6.298,00	19.000,00	18.726,00	274,00	-12.428,00
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	411,50		6.788,50	-6.788,50	-6.377,00
46250000	Konzessionsabgaben	342.292,30	326.000,00	330.497,16	-4.497,16	11.795,14
46270000	Versicherungserstattungen	33.312,73	13.000,00	37.239,94	-24.239,94	-3.927,21
46280000	Jagdpachterträge	19.121,04	14.590,00	14.589,44	0,56	4.531,60
46290000	Sonstige laufende Erträge	4.630,00	3.750,00	35.185,30	-31.435,30	-30.555,30
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen			15.138,89	-15.138,89	-15.138,89
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	16.991,00	23.270,00	22.327,43	942,57	-5.336,43
46910000	Sonst.lfd.Erträge aus Verwaltungstätigkeit	39,76		53,00	-53,00	-13,24
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**9.738.458,18**	**9.963.490,00**	**10.346.607,69**	**-383.117,69**	**-608.149,51**
110	**– Personalaufwendungen**	**-1.455.520,80**	**-1.543.250,00**	**-1.465.233,06**	**-78.016,94**	**9.712,26**
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-67.776,00	-67.450,00	-63.171,60	-4.278,40	-4.604,40
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.046.438,08	-1.120.930,00	-1.052.703,66	-68.226,34	6.265,58
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-10.144,52	-11.930,00	-13.173,48	1.243,48	3.028,96
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-85.088,73	-90.270,00	-86.292,14	-3.977,86	1.203,41
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-205.859,19	-236.210,00	-218.672,83	-17.537,17	12.813,64
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-4.422,33	-4.340,00	-4.340,82	0,82	-81,51
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-28,06	-800,00	-60,26	-739,74	32,20
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-1.796,33	-2.270,00	-1.681,98	-588,02	-114,35
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-3.650,00		-7.541,00	7.541,00	3.891,00
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-23.715,88		-10.657,18	10.657,18	-13.058,70
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-6.601,68	-9.050,00	-6.938,11	-2.111,89	336,43
120	**– Versorgungsaufwendungen**	**-42.870,00**	**-48.030,00**	**-56.081,40**	**8.051,40**	**13.211,40**
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-31.137,68	-31.730,00	-32.032,96	302,96	895,28
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-11.732,32	-16.300,00	-12.905,44	-3.394,56	1.173,12
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)			-11.143,00	11.143,00	11.143,00
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-1.285.029,26**	**-1.123.520,00**	**-1.175.976,17**	**52.456,17**	**-109.053,09**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-431.095,27	-443.150,00	-451.789,78	8.639,78	20.694,51
52311000	Unterhaltung der Grundstücke			-800,93	800,93	800,93

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-46.586,13	-63.750,00	-87.798,27	24.048,27	41.212,14
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-175.286,01	-65.450,00	-76.388,43	10.938,43	-98.897,58
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-113,46	-10.000,00	-2.233,37	-7.766,63	2.119,91
52322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-190,00		-190,00	190,00	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-126.179,77	-132.850,00	-138.291,70	5.441,70	12.111,93
52324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	-90,51				-90,51
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-1.487,50		-2,50	2,50	-1.485,00
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-154.736,76	-115.500,00	-94.465,86	-21.034,14	-60.270,90
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-1.196,07	-1.000,00	-399,03	-600,97	-797,04
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-1.297,00		-16,23	16,23	-1.280,77
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-47.679,91	-37.750,00	-34.199,12	-3.550,88	-13.480,79
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-30.460,21	-28.000,00	-30.864,42	2.864,42	404,21
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-3.418,50	-4.000,00	-3.777,00	-223,00	358,50
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-18.548,41	-6.600,00	-7.837,60	1.237,60	-10.710,81
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.629,73	-3.000,00	-2.321,43	-678,57	-1.308,30
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-10.338,49	-10.250,00	-18.015,25	7.765,25	7.676,76
52410000	Schülerbeförderungskosten	-15.420,55	-16.000,00	-14.470,15	-1.529,85	-950,40
52420000	Essenskosten	-85.267,84	-87.000,00	-82.424,78	-4.575,22	-2.843,06
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	-597,13	-200,00	-100,15	-99,85	-496,98
52440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-2.974,80	-1.500,00	-3.048,03	1.548,03	73,23
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-5.905,93	-5.700,00	-3.345,13	-2.354,87	-2.560,80
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-10.110,43	-6.500,00	-9.844,63	3.344,63	-265,80
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-60.426,55	-32.350,00	-56.937,27	24.587,27	-3.489,28
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-5.390,85	-6.600,00	-6.572,86	-27,14	1.182,01
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-22.621,67	-19.250,00	-16.073,78	-3.176,22	-6.547,89
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-12.040,32	-22.120,00	-22.223,47	103,47	10.183,15
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.939,46	-5.000,00	-11.545,00	6.545,00	-394,46
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-1.012.155,35**	**-1.056.640,00**	**-1.054.228,29**	**-2.411,71**	**42.072,94**
53210000	gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-2.341,75	-2.950,00	-3.317,30	367,30	975,55
53220000	immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-32.851,64	-29.700,00	-32.473,25	2.773,25	-378,39
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-29.549,47	-27.640,00	-28.311,68	671,68	-1.237,79
53310000	unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-7.913,00	-7.710,00	-7.715,00	5,00	-198,00
53320000	unbebaute Grundstücke mit Parkanlagen	-3.586,00	-3.270,00	-3.267,00	-3,00	-319,00
53330000	unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-21.547,22	-12.100,00	-12.195,37	95,37	-9.351,85
53410000	bebaute Grundstücke mit Wohnbauten	-2.231,00	-5.020,00	-1.867,26	-3.152,74	-363,74
53420000	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-32.552,84	-33.310,00	-33.304,00	-6,00	751,16
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-72.195,79	-71.720,00	-72.470,00	750,00	274,21
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-7.552,26	-89.500,00	-12.565,41	-76.934,59	5.013,15

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-23.687,00	-23.480,00	-24.639,41	1.159,41	952,41
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-19.878,92	-14.770,00	-19.874,00	5.104,00	-4,92
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-lenkungsanlagen	-624.590,00	-624.600,00	-626.027,74	1.427,74	1.437,74
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-54.391,00	-54.360,00	-54.357,00	-3,00	-34,00
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-630,00	-630,00	-630,00		
53810000	Fahrzeuge	-36.157,02	-30.140,00	-31.419,78	1.279,78	-4.737,24
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-5.195,74	-4.960,00	-8.059,99	3.099,99	2.864,25
53830000	Betriebsvorrichtungen	-6.079,56	-1.370,00	-57.983,57	56.613,57	51.904,01
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-21.166,63	-19.410,00	-23.750,53	4.340,53	2.583,90
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-8.058,51				-8.058,51
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-6.467.417,50**	**-6.846.890,00**	**-6.765.231,41**	**-81.658,59**	**297.813,91**
54142000	an das Land	-41.845,61	-35.000,00	-44.032,37	9.032,37	2.186,76
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.000,00				-5.000,00
54191000	an Sonstige	-438.394,30	-500.370,00	-463.974,01	-36.395,99	25.579,71
54310000	Gewerbesteuerumlage	-550.235,59	-583.300,00	-529.795,03	-53.504,97	-20.440,56
54412000	Finanzausgleichsumlage	-19.227,00	-71.960,00	-69.766,00	-2.194,00	50.539,00
54421000	Kreisumlage	-2.925.792,00	-3.057.440,00	-3.058.197,00	757,00	132.405,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-2.486.923,00	-2.598.820,00	-2.599.467,00	647,00	112.544,00
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
180	**– Sonstige lfd. Aufwendungen**	**-455.462,68**	**-435.590,00**	**-453.551,11**	**17.961,11**	**-1.911,57**
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-2.107,81	-7.750,00	-4.986,48	-2.763,52	2.878,67
56130000	Aufwendungen für Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-2.033,09	-3.000,00	-1.760,95	-1.239,05	-272,14
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-2.626,56	-2.150,00	-3.720,26	1.570,26	1.093,70
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-9.637,90	-13.650,00	-12.777,48	-872,52	3.139,58
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-831,68	-1.000,00	-730,78	-269,22	-100,90
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-28.012,42	-27.870,00	-31.311,63	3.441,63	3.299,21
56240000	Datenverarbeitung	-4.352,43	-4.700,00	-5.647,72	947,72	1.295,29
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Aufwand	-24.807,84	-3.250,00	-14.929,12	11.679,12	-9.878,72
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-211.611,61	-98.850,00	-169.418,82	70.568,82	-42.192,79
56310000	Büromaterial	-5.419,53	-7.700,00	-5.667,57	-2.032,43	248,04
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-2.412,01	-2.290,00	-2.248,66	-41,34	-163,35
56330000	Porto und Versandkosten	-1.067,55	-1.200,00	-814,08	-385,92	-253,47
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-6.812,67	-7.170,00	-7.177,16	7,16	364,49
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-799,68		-203,61	203,61	-596,07
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-40.892,22	-35.690,00	-37.152,52	1.462,52	-3.739,70
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-2.008,49	-450,00	-609,17	159,17	-1.399,32
56411000	Gebäudeversicherungen	-16.506,48	-11.080,00	-11.745,48	665,48	-4.761,00
56412000	Kfz-Versicherungen	-8.005,61	-8.420,00	-10.439,84	2.019,84	2.434,23
56413000	Haftpflichtversicherungen	-18.132,95	-18.250,00	-18.606,45	356,45	473,50

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
56414000	Unfallversicherungen	-19.201,74	-19.420,00	-21.331,33	1.911,33	2.129,59
56419000	Sonstige Versicherungen	-1.019,23	-730,00	-730,21	0,21	-289,02
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereine	-15.573,42	-14.970,00	-16.814,38	1.844,38	1.240,96
56512200	Verluste bei Verkauf bebaute Grundstücke		-110.400,00		-110.400,00	
56512500	Verluste bei Verkauf von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen	-2,00	-830,00	-831,80	1,80	829,80
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-64,00		-6.653,01	6.653,01	6.589,01
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-39,00				-39,00
56552000	Pauschalwertberichtigung	-11.719,64				-11.719,64
56810000	Grundsteuer	-9.672,76	-10.020,00	-6.377,53	-3.642,47	-3.295,23
56920000	Verfügungsmittel	-745,26	-1.800,00	-992,58	-807,42	247,32
56930000	Repräsentation	-1.670,59	-3.000,00	-1.895,84	-1.104,16	225,25
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-5.334,99	-2.500,00	-19.261,79	16.761,79	13.926,80
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-2.340,52	-17.450,00	-17.787,41	337,41	15.446,89
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-10.718.455,59**	**-11.053.920,00**	**-10.970.301,44**	**-83.618,56**	**251.845,85**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-979.997,41**	**-1.090.430,00**	**-623.693,75**	**-466.736,25**	**-356.303,66**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**49.247,77**	**24.890,00**	**155.021,31**	**-130.131,31**	**-105.773,54**
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.050,00	4.885,00	5.300,31	-415,31	-4.250,31
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	10,00	5,00		5,00	10,00
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	48.091,25	20.000,00	149.721,00	-129.721,00	-101.629,75
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	96,52				96,52
220	**– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-277.695,82**	**-267.500,00**	**-373.653,05**	**106.153,05**	**95.957,23**
57110000	an verbunden Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-100.000,00	-50.000,00	-80.000,00	30.000,00	-20.000,00
57510000	an inländische Kreditinstitute	-154.377,57	-212.500,00	-185.463,80	-27.036,20	31.086,23
57910000	aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-23.318,25	-5.000,00	-108.189,25	103.189,25	84.871,00
230	**= Finanzergebnis**	**-228.448,05**	**-242.610,00**	**-218.631,74**	**-23.978,26**	**-9.816,31**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.208.445,46**	**-1.333.040,00**	**-842.325,49**	**-490.714,51**	**-366.119,97**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-1.208.445,46**	**-1.333.040,00**	**-842.325,49**	**-490.714,51**	**-366.119,97**
290	**– Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**					

Ergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
300	**+ Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**					
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-1.208.445,46**	**-1.333.040,00**	**-842.325,49**	**-490.714,51**	**-366.119,97**

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**6.775.954,65**	**7.108.550,00**	**7.205.473,90**	**-96.923,90**	**-429.519,25**
60110000	Grundsteuer A	4.953,77	5.250,00	5.252,11	-2,11	-298,34
60120000	Grundsteuer B	906.931,12	965.000,00	972.803,88	-7.803,88	-65.872,76
60130000	Gewerbesteuer	2.790.137,82	3.000.000,00	2.724.448,15	275.551,85	65.689,67
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.380.652,75	2.433.770,00	2.750.190,60	-316.420,60	-369.537,85
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	404.488,90	414.360,00	437.990,75	-23.630,75	-33.501,85
60330000	Hundesteuer	18.877,18	18.000,00	19.057,31	-1.057,31	-180,13
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	269.913,11	272.170,00	295.731,10	-23.561,10	-25.817,99
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**536.039,21**	**673.040,00**	**685.011,73**	**-11.971,73**	**-148.972,52**
61111000	Schlüsselzuweisungen	223.138,00	225.480,00	227.386,00	-1.906,00	-4.248,00
61440001	von der EU	-1.114,66	80.000,00	65.990,30	14.009,70	-67.104,96
61442000	vom Land	70.293,68	112.130,00	112.176,87	-46,87	-41.883,19
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	212.704,19	201.630,00	228.368,96	-26.738,96	-15.664,77
61448000	von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.000,00	8.000,00	8.000,00		
61449000	vom sonstigen öffentlichen Bereich		7.200,00	4.187,32	3.012,68	-4.187,32
61451000	von privaten Unternehmen	4.741,00	6.400,00	6.535,28	-135,28	-1.794,28
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	1.297,00				1.297,00
61610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	16.580,00	32.200,00	32.367,00	-167,00	-15.787,00
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**158.277,35**	**168.500,00**	**146.181,44**	**22.318,56**	**12.095,91**
63120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a. Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)	1.120,00	1.000,00	1.140,00	-140,00	-20,00
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	43.294,97	38.500,00	32.387,06	6.112,94	10.907,91
63224000	für das Bestattungswesen	31.726,86	45.000,00	29.082,30	15.917,70	2.644,56
63225000	für die Sondernutzung von Straßen	336,20	1.000,00	347,43	652,57	-11,23
63300000	Schülerbeförderungsentgelte	15.164,82	16.000,00	14.172,50	1.827,50	992,32
63400000	Beteiligung Essenskosten	64.461,00	65.000,00	66.920,65	-1.920,65	-2.459,65
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	2.173,50	2.000,00	2.131,50	-131,50	42,00
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**575.328,02**	**423.440,00**	**978.903,21**	**-555.463,21**	**-403.575,19**
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	76.919,70	150,00	490.103,75	-489.953,75	-413.184,05
64120000	Mieten und Pachten	121.096,11	106.900,00	91.756,45	15.143,55	29.339,66
64160000	private Eintrittsgelder	84,00				84,00
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	374.994,01	315.640,00	395.010,31	-79.370,31	-20.016,30
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	2.234,20	750,00	2.032,70	-1.282,70	201,50
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**74.925,52**	**67.770,00**	**87.419,31**	**-19.649,31**	**-12.493,79**
64242000	vom Land	21.163,89	20.000,00	17.104,76	2.895,24	4.059,13
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	49.046,46	44.500,00	63.818,45	-19.318,45	-14.771,99
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.310,54				1.310,54
64251000	von privaten Unternehmen	80,81	500,00	3.349,96	-2.849,96	-3.269,15
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	647,94	1.500,00	1.965,00	-465,00	-1.317,06
64291000	von Sonstigen	2.675,88	1.270,00	1.181,14	88,86	1.494,74
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-25.209,73**		**-183.030,95**	**183.030,95**	**157.821,22**

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
65120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (auch Grundstücke)	-24.714,91		-182.927,35	182.927,35	158.212,44
65150000	Bestandsveränderungen an Waren	-494,82		-103,60	103,60	-391,22
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**386.338,56**	**357.340,00**	**461.706,73**	**-104.366,73**	**-75.368,17**
66220000	Verspätungszuschläge	84,50		2.492,67	-2.492,67	-2.408,17
66250000	Konzessionsabgaben	326.166,67	326.000,00	364.183,43	-38.183,43	-38.016,76
66270000	Versicherungserstattungen	36.626,59	13.000,00	45.255,89	-32.255,89	-8.629,30
66280000	Jagdpachterträge, Fischereipacht	19.121,04	14.590,00	14.589,44	0,56	4.531,60
66290000	Sonstige Einzahlungen	4.300,00	3.750,00	35.185,30	-31.435,30	-30.885,30
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**8.481.653,58**	**8.798.640,00**	**9.381.665,37**	**-583.025,37**	**-900.011,79**
110	**– Personalauszahlungen**	**-1.430.493,34**	**-1.545.680,00**	**-1.449.483,01**	**-96.196,99**	**18.989,67**
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-68.070,53	-67.450,00	-63.224,34	-4.225,66	-4.846,19
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.046.606,43	-1.120.930,00	-1.052.703,66	-68.226,34	6.097,23
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-10.334,70	-11.930,00	-12.983,30	1.053,30	2.648,60
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-85.088,73	-90.270,00	-86.292,14	-3.977,86	1.203,41
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-205.859,19	-236.210,00	-218.672,83	-17.537,17	12.813,64
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-4.218,26	-4.340,00	-4.544,89	204,89	326,63
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-28,06	-800,00	-60,26	-739,74	32,20
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-1.551,93	-2.270,00	-1.926,38	-343,62	374,45
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen (Beamte)	-2.133,83	-2.430,00	-2.137,10	-292,90	3,27
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-6.601,68	-9.050,00	-6.938,11	-2.111,89	336,43
120	**– Versorgungsauszahlungen**	**-43.238,85**	**-48.030,00**	**-45.055,90**	**-2.974,10**	**1.817,05**
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-31.137,68	-31.730,00	-32.032,96	302,96	895,28
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-12.101,17	-16.300,00	-13.022,94	-3.277,06	921,77
130	**– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-1.278.691,91**	**-1.123.520,00**	**-1.167.388,37**	**43.868,37**	**-111.303,54**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-439.327,68	-443.150,00	-424.645,00	-18.505,00	-14.682,68
72311000	Unterhaltung der Grundstücke			-800,93	800,93	800,93
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-45.725,00	-63.750,00	-70.179,89	6.429,89	24.454,89
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-168.858,37	-65.450,00	-100.579,47	35.129,47	-68.278,90
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-113,46	-10.000,00	-2.233,37	-7.766,63	2.119,91
72322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-190,00		-190,00	190,00	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-118.291,33	-132.850,00	-146.056,38	13.206,38	27.765,05
72324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen	-90,51				-90,51
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-1.487,50		-2,50	2,50	-1.485,00
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-150.447,79	-115.500,00	-102.884,37	-12.615,63	-47.563,42
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-1.196,07	-1.000,00	-399,03	-600,97	-797,04
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-1.297,00		-16,23	16,23	-1.280,77
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-48.663,41	-37.750,00	-29.810,29	-7.939,71	-18.853,12
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-29.104,93	-28.000,00	-32.222,97	4.222,97	3.118,04

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-3.418,50	-4.000,00	-3.777,00	-223,00	358,50
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-17.711,15	-6.600,00	-8.118,36	1.518,36	-9.592,79
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-3.657,67	-3.000,00	-2.321,43	-678,57	-1.336,24
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-10.314,80	-10.250,00	-17.829,44	7.579,44	7.514,64
72410000	Schülerbeförderungskosten	-18.603,70	-16.000,00	-14.470,15	-1.529,85	-4.133,55
72420000	Essenskosten	-90.663,79	-87.000,00	-82.451,61	-4.548,39	-8.212,18
72430000	Schülerbetreuung	-597,13	-200,00	-100,15	-99,85	-496,98
72440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-2.866,45	-1.500,00	-3.040,89	1.540,89	174,44
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-5.905,93	-5.700,00	-3.353,12	-2.346,88	-2.552,81
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-10.062,93	-6.500,00	-9.747,60	3.247,60	-315,33
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-61.656,23	-32.350,00	-58.355,15	26.005,15	-3.301,08
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-5.198,25	-6.600,00	-6.765,46	165,46	1.567,21
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-22.934,42	-19.250,00	-16.040,78	-3.209,22	-6.893,64
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-12.040,32	-22.120,00	-22.223,47	103,47	10.183,15
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.267,59	-5.000,00	-8.773,33	3.773,33	505,74
140	**– Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-6.623.252,90**	**-6.846.890,00**	**-6.527.593,63**	**-319.296,37**	**-95.659,27**
74142000	an das Land	-46.515,22	-35.000,00	-43.883,71	8.883,71	-2.631,51
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.000,00				-5.000,00
74191000	an Sonstige	-469.597,84	-500.370,00	-481.964,41	-18.405,59	12.366,57
74310000	Gewerbesteuerumlage	-670.197,84	-583.300,00	-274.315,51	-308.984,49	-395.882,33
74412000	Finanzausgleichsumlage	-19.227,00	-71.960,00	-69.766,00	-2.194,00	50.539,00
74421000	Kreisumlage	-2.925.792,00	-3.057.440,00	-3.058.197,00	757,00	132.405,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-2.486.923,00	-2.598.820,00	-2.599.467,00	647,00	112.544,00
150	**– Auszahlungen der sozialen Sicherung**					
160	**– Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-442.804,01**	**-324.360,00**	**-405.522,19**	**81.162,19**	**-37.281,82**
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	-1.547,81	-7.750,00	-4.976,48	-2.773,52	3.428,67
76130000	Auszahlungen für Dienstreisen, sonstige Fahrtkostenersatzzahlungen	-1.668,89	-3.000,00	-1.824,03	-1.175,97	155,14
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-2.626,56	-2.150,00	-3.523,12	1.373,12	896,56
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-8.636,53	-13.650,00	-13.171,91	-478,09	4.535,38
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-839,68	-1.000,00	-757,78	-242,22	-81,90
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-27.714,26	-27.870,00	-31.994,73	4.124,73	4.280,47
76240000	Datenverarbeitung	-4.615,91	-4.700,00	-5.034,19	334,19	418,28
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-23.957,97	-3.250,00	-11.652,02	8.402,02	-12.305,95
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-213.064,87	-98.850,00	-153.663,54	54.813,54	-59.401,33
76310000	Büromaterial	-5.444,72	-7.700,00	-5.667,57	-2.032,43	222,85

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-2.444,26	-2.290,00	-2.137,06	-152,94	-307,20
76330000	Porto und Versandkosten	-1.064,15	-1.200,00	-814,08	-385,92	-250,07
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-6.612,14	-7.170,00	-7.239,75	69,75	627,61
76350000	öffentliche Bekanntmachungen	-799,68		-203,61	203,61	-596,07
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-40.620,90	-35.690,00	-37.247,88	1.557,88	-3.373,02
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-2.158,49	-450,00	-609,17	159,17	-1.549,32
76411000	Gebäudeversicherungen	-16.506,48	-11.080,00	-11.745,48	665,48	-4.761,00
76412000	Kfz-Versicherungen	-8.001,91	-8.420,00	-10.439,20	2.019,20	2.437,29
76413000	Haftpflichtversicherungen	-18.132,95	-18.250,00	-18.606,45	356,45	473,50
76414000	Unfallversicherungen	-19.201,74	-19.420,00	-21.331,33	1.911,33	2.129,59
76419000	Sonstige Versicherungen	-871,03	-730,00	-730,21	0,21	-140,82
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereinen	-15.598,42	-14.970,00	-15.738,30	768,30	139,88
76810000	Grundsteuer	-9.519,32	-10.020,00	-6.377,53	-3.642,47	-3.141,79
76920000	Verfügungsmittel	-745,26	-1.800,00	-992,58	-807,42	247,32
76930000	Repräsentationen	-1.710,59	-3.000,00	-1.821,23	-1.178,77	110,64
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-6.358,97	-2.500,00	-19.807,55	17.307,55	13.448,58
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen	-2.340,52	-17.450,00	-17.415,41	-34,59	15.074,89
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-9.818.481,01**	**-9.888.480,00**	**-9.595.043,10**	**-293.436,90**	**-223.437,91**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.336.827,43**	**-1.089.840,00**	**-213.377,73**	**-876.462,27**	**-1.123.449,70**
190	**+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**37.386,77**	**24.890,00**	**128.956,51**	**-104.066,51**	**-91.569,74**
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	863,00	4.885,00	4.796,23	88,77	-3.933,23
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	5,00	5,00	5,00		
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	36.422,25	20.000,00	124.155,28	-104.155,28	-87.733,03
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	96,52				96,52
200	**– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-277.814,05**	**-267.500,00**	**-373.776,75**	**106.276,75**	**95.962,70**
77110000	an verbundene Unternehmen und Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-100.000,00	-50.000,00	-80.000,00	30.000,00	-20.000,00
77510000	an inländische Kreditinstitute	-154.495,80	-212.500,00	-185.587,50	-26.912,50	31.091,70
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-23.318,25	-5.000,00	-108.189,25	103.189,25	84.871,00
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-240.427,28**	**-242.610,00**	**-244.820,24**	**2.210,24**	**4.392,96**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.577.254,71**	**-1.332.450,00**	**-458.197,97**	**-874.252,03**	**-1.119.056,74**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**– Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.577.254,71**	**-1.332.450,00**	**-458.197,97**	**-874.252,03**	**-1.119.056,74**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**1.100.772,61**	**2.285.020,00**	**1.079.449,33**	**1.205.570,67**	**21.323,28**
68142000	vom Land	93.983,37	2.146.820,00	460.131,90	1.686.688,10	-366.148,53
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	39.000,00		14.581,80	-14.581,80	24.418,20
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	356.040,14	138.200,00	603.255,63	-465.055,63	-247.215,49
68176300	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden / Gemeindeverbände	602.871,50				602.871,50
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**52.026,72**	**75.000,00**	**53.255,40**	**21.744,60**	**-1.228,68**
68259000	vom sonstigen privaten Bereich	2.719,57		2.330,90	-2.330,90	388,67
68270000	Grabnutzungsentgelte	49.307,15	75.000,00	50.924,50	24.075,50	-1.617,35
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**	**22.771,20**	**290.490,00**	**191.447,20**	**99.042,80**	**-168.676,00**
68510000	für unbebaute Grundstücke	18.478,20	136.000,00	13.805,00	122.195,00	4.673,20
68520000	für bebaute Grundstücke		100.000,00	102.120,00	-2.120,00	-102.120,00
68530000	für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	2.543,00	47.490,00	39.425,00	8.065,00	-36.882,00
68561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	1.750,00	7.000,00	36.097,20	-29.097,20	-34.347,20
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**		**12.250,00**	**47.146,56**	**-34.896,56**	**-47.146,56**
68760000	vom sonstigen inländischen Bereich		12.250,00	47.146,56	-34.896,56	-47.146,56
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**	**25.209,73**	**73.890,00**	**183.030,95**	**-109.140,95**	**-157.821,22**
68833000	aus der Veräußerung von Erzeugnissen, Waren, Grundstücken	25.209,73	73.890,00	183.030,95	-109.140,95	-157.821,22
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.200.780,26**	**2.736.650,00**	**1.554.329,44**	**1.182.320,56**	**-353.549,18**
360	**– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-86.943,70**	**-2.395.740,00**	**-141.481,30**	**-2.254.258,70**	**54.537,60**
78151000	Investitionszuwendung an private Unternehmen	-100,00	-2.371.030,00		-2.371.030,00	-100,00
78159000	Investitionszuwendung an den sonstigen privaten Bereich	-11.312,48		-267.843,25	267.843,25	256.530,77
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte	-5.146,75		-1.226,30	1.226,30	-3.920,45
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-56.284,47	-24.710,00		-24.710,00	-56.284,47
78440000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	-14.100,00		127.588,25	-127.588,25	-141.688,25
370	**– Auszahlungen für Sachanlagen**	**-2.314.992,65**	**-346.300,00**	**-744.621,85**	**398.321,85**	**-1.570.370,80**

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
78510000	für unbebaute Grundstücke	-4.510,20		-42,13	42,13	-4.468,07
78521000	für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)			-21.623,61	21.623,61	21.623,61
78522000	für Gebäudeerwerb und Grundstückseinrichtungen (bebaute Grundstücke)	-352.009,63		-1.449,98	1.449,98	-350.559,65
78523000	für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken			-11.630,47	11.630,47	11.630,47
78531000	für den Erwerb von Grund und Boden (Infrastrukturvermögen)	-507,00		-2.569,44	2.569,44	2.062,44
78533000	für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	-412.999,92	-1.000,00	-13.003,74	12.003,74	-399.996,18
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-68.079,76	-103.100,00	-230.904,77	127.804,77	162.825,01
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)	-21.013,93	-17.200,00	-32.393,00	15.193,00	11.379,07
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze 410 €)	-9.272,09				-9.272,09
78592000	für Gebäudeerwerb, Grundstückseinrichtung (Anlagen im Bau, geleist. Anzahlungen)	-87.678,99				-87.678,99
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	-1.358.921,13	-225.000,00	-431.004,71	206.004,71	-927.916,42
380	**– Auszahlungen für Finanzanlagen**					
390	**– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
400	**– Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten**		**-5.000,00**		**-5.000,00**	
78810000	für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		-5.000,00		-5.000,00	
410	**– Sonstige Investitionsauszahlungen**					
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.401.936,35**	**-2.747.040,00**	**-886.103,15**	**-1.860.936,85**	**-1.515.833,20**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.201.156,09**	**-10.390,00**	**668.226,29**	**-678.616,29**	**-1.869.382,38**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-2.778.410,80**	**-1.342.840,00**	**210.028,32**	**-1.552.868,32**	**-2.988.439,12**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**	**1.193.500,00**		**812.000,00**	**-812.000,00**	**381.500,00**
69253100	vom inländischen Geldmarkt	1.193.500,00		812.000,00	-812.000,00	381.500,00
460	**– Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-175.445,61**	**-243.220,00**	**-220.088,91**	**-23.131,09**	**44.643,30**
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-175.445,61	-243.220,00	-220.088,91	-23.131,09	44.643,30
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**1.018.054,39**	**-243.220,00**	**591.911,09**	**-835.131,09**	**426.143,30**
480	**+ Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**	**1.760.356,41**	**1.586.060,00**		**1.586.060,00**	**1.760.356,41**
69444200	Inanspruchnahme Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde	1.760.356,41	1.586.060,00		1.586.060,00	1.760.356,41

Finanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
490	**– Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**			**-801.939,41**	**801.939,41**	**801.939,41**
79443200	Tilgung Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde			-801.939,41	801.939,41	801.939,41
500	**= Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber VG aus Liquiditätssicherungskrediten**	**1.760.356,41**	**1.586.060,00**	**-801.939,41**	**2.387.999,41**	**2.562.295,82**
510	**+ Abnahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**					
520	**– Zunahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**					
530	**= Veränderungen der Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**					
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**2.778.410,80**	**1.342.840,00**	**-210.028,32**	**1.552.868,32**	**2.988.439,12**

Investitionen

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I02.114301 Ausbau / Umbau / Erweiterung Bauhof					-2.138,25	2.138,25	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.138,25	2.138,25	
I02.114304 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-3.500,00			-3.500,00	-1.265,33	-2.234,67	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-1.265,33	-2.234,67	
I02.114305 Anschaffung von Fahrzeugen, Fahrzeuganbauten	-55.500,00	-8.155,98	-129.413,93	-193.069,91	-197.446,78	4.376,87	
300 + Einzahlungen für Sachanlagen					6.997,20	-6.997,20	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-55.500,00	-8.155,98	-129.413,93	-193.069,91	-197.446,78	4.376,87	
I02.211103 Ersatz / Erweiterung BGA Goethe-Schule	-7.000,00			-7.000,00	-4.373,95	-2.626,05	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-8.500,00	8.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.000,00			-7.000,00	-4.373,95	-2.626,05	
I02.211104 Hardware und EDV-Ausstattung Goethe-Schule	-7.200,00			-7.200,00	-18.817,70	11.617,70	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					8.500,00	-8.500,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-1.226,30	1.226,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.200,00			-7.200,00	-17.591,40	10.391,40	
I02.272100 Betriebs- und Geschäftsausstattung Bücherei	-500,00			-500,00		-500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-500,00			-500,00		-500,00	
I02.281201 Limeskleinprojekte					-4.449,17	4.449,17	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.437,67	-3.437,67	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-4.449,17	4.449,17	
I02.351201 Hardware und EDV-Ausstattung			-399,84	-399,84		-399,84	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-399,84	-399,84		-399,84	
I02.365100 Einrichtungsausstattung KiGa "Sonnenschein"	-2.500,00			-2.500,00	-6.327,65	3.827,65	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-6.327,65	3.827,65	
I02.365103 Umbau / Erweiterung Kindergarten "Sonnenschein"					-9.806,94	9.806,94	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-9.806,94	9.806,94	
I02.365110 Umbau / Erweiterung Kindergarten "St. Paul"					-39.114,73	39.114,73	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					12.257,76	-12.257,76	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-39.114,73	39.114,73	
I02.366102 Bau von Bolzplätzen (Am Damm, Wäller-Weg)					-1.392,72	1.392,72	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.392,72	1.392,72	
I02.421103 Zuschuss an St.Sebastianus (Pistolen-Stand)		-21.900,00		-21.900,00		-21.900,00	-21.900,00

Investitionen

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-21.900,00		-21.900,00		-21.900,00	-21.900,00
I02.424101 Umbau Moorsbergstadion		-120.000,00		-120.000,00	-278.164,49	158.164,49	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00			250.000,00	450.000,00	-200.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-120.000,00		-120.000,00	-278.164,49	158.164,49	
I02.424102 Pflegegeräte Moorsbergstadion	-42.000,00			-42.000,00	-32.192,66	-9.807,34	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					11.937,40	-11.937,40	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-42.000,00			-42.000,00	-32.192,66	-9.807,34	
I02.511100 Ankauf, Abbruch & Umgestaltung Rheinstraße 35 a	-120.000,00		-10.000,00	-130.000,00	-84.682,84	-45.317,16	-35.887,09
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.200,00			68.200,00		68.200,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-120.000,00		-10.000,00	-130.000,00	-84.682,84	-45.317,16	-35.887,09
I02.511101 Soziale Stadt - Projekt "Untere Töpferstraße"	-40.000,00	-195.644,78		-235.644,78	-136.158,05	-99.486,73	-54.571,67
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.670,00			26.670,00	161.755,63	-135.085,63	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-159.144,78		-159.144,78	-140.255,00	-18.889,78	-18.889,78
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-40.000,00	-36.500,00		-76.500,00	4.096,95	-80.596,95	-35.681,89
I02.511103 Soziale Stadt - Bereich Rathausstraße 22	-50.000,00			-50.000,00	-21.623,61	-28.376,39	-70,96
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.330,00			33.330,00		33.330,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-50.000,00			-50.000,00	-21.623,61	-28.376,39	-70,96
I02.511104 Soziale Stadt - Ausbau Rathaus-/Mittel-/Töpferst	-15.000,00			-15.000,00	-40.468,52	25.468,52	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00			10.000,00		10.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00	-40.468,52	25.468,52	
I02.511107 EDV- und BGA-Ausstattung Quartiersmanagement					-668,00	668,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-668,00	668,00	
I02.541100 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-24.710,00			-24.710,00		-24.710,00	-24.710,00
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-24.710,00			-24.710,00		-24.710,00	-24.710,00
I02.541101 Vorräte (Ersatzwannen für Straßenbeleuchtung)	-5.000,00			-5.000,00		-5.000,00	
400 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-5.000,00			-5.000,00		-5.000,00	
I02.541104 Erschließung "Am Vallendarer Törchen"					-6.189,79	6.189,79	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-6.189,79	6.189,79	
I02.541109 Ergänzung Straßenmöblierung					-380,00	380,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-380,00	380,00	
I02.553105 Anschaffung von Arbeitsgeräten für die Friedhöfe	-2.100,00			-2.100,00		-2.100,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.100,00			-2.100,00		-2.100,00	

Investitionen

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I02.555102 Bau einer Schranke im Stadtwald	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
I02.555103 Ankauf von Waldgrundstücken					-42,13	42,13	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-42,13	42,13	
I02.571101 Förderung der Ansiedlung des ECREF	-2.371.030,00			-2.371.030,00		-2.371.030,00	-679.340,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.896.820,00			1.896.820,00	438.580,87	1.458.239,13	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.371.030,00			-2.371.030,00		-2.371.030,00	-679.340,00
Gesamtsumme	**-2.747.040,00**	**-345.700,76**	**-139.813,77**	**-3.232.554,53**	**-885.703,31**	**-2.346.851,22**	**-816.479,72**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	309.470,50	343.790,00	371.998,09	-28.208,09	-62.527,59
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	119.748,74	121.500,00	120.967,54	532,46	-1.218,80
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	18.179,50	13.250,00	15.543,70	-2.293,70	2.635,80
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.980,54	19.770,00	4.803,29	14.966,71	177,25
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-494,82		-103,60	103,60	-391,22
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	20.577,40	23.520,00	23.568,07	-48,07	-2.990,67
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**472.461,86**	**521.830,00**	**536.777,09**	**-14.947,09**	**-64.315,23**
110	– Personalaufwendungen	-651.544,34	-478.080,00	-477.247,26	-832,74	-174.297,08
120	– Versorgungsaufwendungen	-42.870,00	-48.030,00	-56.081,40	8.051,40	13.211,40
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-444.016,79	-427.150,00	-434.348,34	7.198,34	-9.668,45
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-183.364,87	-244.780,00	-232.923,65	-11.856,35	49.558,78
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-419.493,01	-417.030,00	-386.739,33	-30.290,67	-32.753,68
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-140.285,40	-156.770,00	-166.219,62	9.449,62	25.934,22
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.881.574,41**	**-1.771.840,00**	**-1.753.559,60**	**-18.280,40**	**-128.014,81**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.409.112,55**	**-1.250.010,00**	**-1.216.782,51**	**-33.227,49**	**-192.330,04**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-100.000,00	-50.000,00	-80.000,00	30.000,00	-20.000,00
230	**= Finanzergebnis**	**-100.000,00**	**-50.000,00**	**-80.000,00**	**30.000,00**	**-20.000,00**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.509.112,55**	**-1.300.010,00**	**-1.296.782,51**	**-3.227,49**	**-212.330,04**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-1.509.112,55**	**-1.300.010,00**	**-1.296.782,51**	**-3.227,49**	**-212.330,04**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.836,91	4.500,00		4.500,00	3.836,91
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.407,27	-13.590,00	-15.681,56	2.091,56	-1.725,71
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.570,36	-9.090,00	-15.681,56	6.591,56	2.111,20
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-1.522.682,91**	**-1.309.100,00**	**-1.312.464,07**	**3.364,07**	**-210.218,84**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.297.329,87**	**-1.146.740,00**	**-1.110.208,54**	**-36.531,46**	**-187.121,33**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-100.000,00**	**-50.000,00**	**-80.000,00**	**30.000,00**	**-20.000,00**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.397.329,87**	**-1.196.740,00**	**-1.190.208,54**	**-6.531,46**	**-207.121,33**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-1.397.329,87**	**-1.196.740,00**	**-1.190.208,54**	**-6.531,46**	**-207.121,33**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-13.570,36**	**-9.090,00**	**-15.681,56**	**6.591,56**	**2.111,20**
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-1.410.900,23**	**-1.205.830,00**	**-1.205.890,10**	**60,10**	**-205.010,13**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	678.732,08	2.146.820,00	917.693,70	1.229.126,30	-238.961,62
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	494,82		103,60	-103,60	391,22
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**679.226,90**	**2.146.820,00**	**917.797,30**	**1.229.022,70**	**-238.570,40**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-14.200,00	-2.371.030,00	-1.226,30	-2.369.803,70	-12.973,70
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.735.513,23	-59.200,00	-393.413,71	334.213,71	-1.342.099,52
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**	**-1.749.713,23**	**-2.430.230,00**	**-394.640,01**	**-2.035.589,99**	**-1.355.073,22**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.070.486,33**	**-283.410,00**	**523.157,29**	**-806.567,29**	**-1.593.643,62**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-2.481.386,56**	**-1.489.240,00**	**-682.732,81**	**-806.507,19**	**-1.798.653,75**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I02.211103 Ersatz / Erweiterung BGA Goethe-Schule	-7.000,00			-7.000,00	-4.373,95	-2.626,05	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-8.500,00	8.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.000,00			-7.000,00	-4.373,95	-2.626,05	
I02.211104 Hardware und EDV-Ausstattung Goethe-Schule	-7.200,00			-7.200,00	-18.817,70	11.617,70	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					8.500,00	-8.500,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-1.226,30	1.226,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-7.200,00			-7.200,00	-17.591,40	10.391,40	
I02.272100 Betriebs- und Geschäftsausstattung Bücherei	-500,00			-500,00		-500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-500,00			-500,00		-500,00	
I02.281201 Limeskleinprojekte					-4.449,17	4.449,17	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.437,67	-3.437,67	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-4.449,17	4.449,17	
I02.365100 Einrichtungsausstattung KiGa "Sonnenschein"	-2.500,00			-2.500,00	-6.327,65	3.827,65	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-6.327,65	3.827,65	
I02.365103 Umbau / Erweiterung Kindergarten "Sonnenschein"					-9.806,94	9.806,94	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-9.806,94	9.806,94	
I02.365110 Umbau / Erweiterung Kindergarten "St. Paul"					-39.114,73	39.114,73	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					12.257,76	-12.257,76	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-39.114,73	39.114,73	
I02.366102 Bau von Bolzplätzen (Am Damm, Wäller-Weg)					-1.392,72	1.392,72	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.392,72	1.392,72	
I02.421103 Zuschuss an St.Sebastianus (Pistolen-Stand)		-21.900,00		-21.900,00		-21.900,00	-21.900,00
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-21.900,00		-21.900,00		-21.900,00	-21.900,00
I02.424101 Umbau Moorsbergstadion		-120.000,00		-120.000,00	-278.164,49	158.164,49	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	250.000,00			250.000,00	450.000,00	-200.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-120.000,00		-120.000,00	-278.164,49	158.164,49	
I02.424102 Pflegegeräte Moorsbergstadion	-42.000,00			-42.000,00	-32.192,66	-9.807,34	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					11.937,40	-11.937,40	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-42.000,00			-42.000,00	-32.192,66	-9.807,34	
I02.571101 Förderung der Ansiedlung des ECREF	-2.371.030,00			-2.371.030,00		-2.371.030,00	-679.340,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.896.820,00			1.896.820,00	438.580,87	1.458.239,13	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.371.030,00			-2.371.030,00		-2.371.030,00	-679.340,00

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
Gesamtsumme	**-2.430.230,00**	**-141.900,00**		**-2.572.130,00**	**-394.640,01**	**-2.177.489,99**	**-701.240,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	361.990,68	362.710,00	302.125,33	60.584,67	59.865,35
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	650.837,83	661.350,00	649.340,61	12.009,39	1.497,22
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	586.135,89	410.190,00	924.352,36	-514.162,36	-338.216,47
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70.212,09	48.000,00	81.819,40	-33.819,40	-11.607,31
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-24.714,91		-182.927,35	182.927,35	158.212,44
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	415.356,43	512.090,00	516.437,55	-4.347,55	-101.081,12
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.059.818,01**	**1.994.340,00**	**2.291.147,90**	**-296.807,90**	**-231.329,89**
110	– Personalaufwendungen	-803.976,46	-1.065.170,00	-987.985,80	-77.184,20	184.009,34
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-836.972,15	-682.250,00	-727.171,97	44.921,97	-109.800,18
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-828.255,48	-811.640,00	-821.084,80	9.444,80	-7.170,68
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-42.271,21	-35.260,00	-44.292,37	9.032,37	2.021,16
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-295.380,01	-267.620,00	-272.869,14	5.249,14	-22.510,87
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.806.855,31**	**-2.861.940,00**	**-2.853.404,08**	**-8.535,92**	**46.548,77**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-747.037,30**	**-867.600,00**	**-562.256,18**	**-305.343,82**	**-184.781,12**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	96,52	4.380,00	4.379,31	0,69	-4.282,79
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**	**96,52**	**4.380,00**	**4.379,31**	**0,69**	**-4.282,79**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-746.940,78**	**-863.220,00**	**-557.876,87**	**-305.343,13**	**-189.063,91**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-746.940,78**	**-863.220,00**	**-557.876,87**	**-305.343,13**	**-189.063,91**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.402,04	9.090,00	15.681,56	-6.591,56	720,48
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.831,68				-2.831,68
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.570,36	9.090,00	15.681,56	-6.591,56	-2.111,20
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-733.370,42**	**-854.130,00**	**-542.195,31**	**-311.934,69**	**-191.175,11**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-915.948,19**	**-967.980,00**	**-533.031,68**	**-434.948,32**	**-382.916,51**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**96,52**	**4.380,00**	**3.865,23**	**514,77**	**-3.768,71**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-915.851,67**	**-963.600,00**	**-529.166,45**	**-434.433,55**	**-386.685,22**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-915.851,67**	**-963.600,00**	**-529.166,45**	**-434.433,55**	**-386.685,22**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**13.570,36**	**9.090,00**	**15.681,56**	**-6.591,56**	**-2.111,20**
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-902.281,31**	**-954.510,00**	**-513.484,89**	**-441.025,11**	**-388.796,42**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	422.040,53	138.200,00	161.755,63	-23.555,63	260.284,90
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	52.026,72	75.000,00	53.255,40	21.744,60	-1.228,68
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen	22.771,20	290.490,00	191.447,20	99.042,80	-168.676,00
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen		12.250,00	47.146,56	-34.896,56	-47.146,56
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	24.714,91	73.890,00	182.927,35	-109.037,35	-158.212,44
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**521.553,36**	**589.830,00**	**636.532,14**	**-46.702,14**	**-114.978,78**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-72.743,70	-24.710,00	-140.255,00	115.545,00	67.511,30
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-579.479,42	-287.100,00	-350.808,30	63.708,30	-228.671,12
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-5.000,00		-5.000,00	
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-652.223,12**	**-316.810,00**	**-491.063,30**	**174.253,30**	**-161.159,82**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-130.669,76**	**273.020,00**	**145.468,84**	**127.551,16**	**-276.138,60**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.032.951,07**	**-681.490,00**	**-368.016,05**	**-313.473,95**	**-664.935,02**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I02.114301 Ausbau / Umbau / Erweiterung Bauhof					-2.138,25	2.138,25	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.138,25	2.138,25	
I02.114304 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-3.500,00			-3.500,00	-1.265,33	-2.234,67	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-1.265,33	-2.234,67	
I02.114305 Anschaffung von Fahrzeugen, Fahrzeuganbauten	-55.500,00	-8.155,98	-129.413,93	-193.069,91	-197.446,78	4.376,87	
300 + Einzahlungen für Sachanlagen					6.997,20	-6.997,20	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-55.500,00	-8.155,98	-129.413,93	-193.069,91	-197.446,78	4.376,87	
I02.511100 Ankauf, Abbruch & Umgestaltung Rheinstraße 35 a	-120.000,00		-10.000,00	-130.000,00	-84.682,84	-45.317,16	-35.887,09
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.200,00			68.200,00		68.200,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-120.000,00		-10.000,00	-130.000,00	-84.682,84	-45.317,16	-35.887,09
I02.511101 Soziale Stadt - Projekt "Untere Töpferstraße"	-40.000,00	-195.644,78		-235.644,78	-136.158,05	-99.486,73	-54.571,67
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.670,00			26.670,00	161.755,63	-135.085,63	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-159.144,78		-159.144,78	-140.255,00	-18.889,78	-18.889,78
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-40.000,00	-36.500,00		-76.500,00	4.096,95	-80.596,95	-35.681,89
I02.511103 Soziale Stadt - Bereich Rathausstraße 22	-50.000,00			-50.000,00	-21.623,61	-28.376,39	-70,96
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	33.330,00			33.330,00		33.330,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-50.000,00			-50.000,00	-21.623,61	-28.376,39	-70,96
I02.511104 Soziale Stadt - Ausbau Rathaus-/Mittel-/Töpferst	-15.000,00			-15.000,00	-40.468,52	25.468,52	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.000,00			10.000,00		10.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00	-40.468,52	25.468,52	
I02.511107 EDV- und BGA-Ausstattung Quartiersmanagement					-668,00	668,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-668,00	668,00	
I02.541100 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-24.710,00			-24.710,00		-24.710,00	-24.710,00
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-24.710,00			-24.710,00		-24.710,00	-24.710,00
I02.541101 Vorräte (Ersatzwannen für Straßenbeleuchtung)	-5.000,00			-5.000,00		-5.000,00	
400 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-5.000,00			-5.000,00		-5.000,00	
I02.541104 Erschließung "Am Vallendarer Törchen"					-6.189,79	6.189,79	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-6.189,79	6.189,79	
I02.541109 Ergänzung Straßenmöblierung					-380,00	380,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-380,00	380,00	
I02.553105 Anschaffung von Arbeitsgeräten für die Friedhöfe	-2.100,00			-2.100,00		-2.100,00	

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.100,00			-2.100,00		-2.100,00	
I02.555102 Bau einer Schranke im Stadtwald	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	
I02.555103 Ankauf von Waldgrundstücken					-42,13	42,13	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-42,13	42,13	
Gesamtsumme	**-316.810,00**	**-203.800,76**	**-139.413,93**	**-660.024,69**	**-491.063,30**	**-168.961,39**	**-115.239,72**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.958,69	80.090,00	73.967,68	6.122,32	-56.008,99
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.041,10	1.000,00	418,55	581,45	622,55
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	610,65				610,65
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge					
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**19.610,44**	**81.090,00**	**74.386,23**	**6.703,77**	**-54.775,79**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.040,32	-14.120,00	-14.455,86	335,86	10.415,54
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-535,00	-220,00	-219,84	-0,16	-315,16
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-23.475,69	-83.080,00	-76.974,68	-6.105,32	53.498,99
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-8.038,63	-11.200,00	-10.643,35	-556,65	2.604,72
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-36.089,64**	**-108.620,00**	**-102.293,73**	**-6.326,27**	**66.204,09**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-16.479,20**	**-27.530,00**	**-27.907,50**	**377,50**	**11.428,30**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-16.479,20**	**-27.530,00**	**-27.907,50**	**377,50**	**11.428,30**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-16.479,20**	**-27.530,00**	**-27.907,50**	**377,50**	**11.428,30**
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**	**-16.479,20**	**-27.530,00**	**-27.907,50**	**377,50**	**11.428,30**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-35.028,35**	**-27.400,00**	**-34.341,90**	**6.941,90**	**-686,45**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-35.028,35**	**-27.400,00**	**-34.341,90**	**6.941,90**	**-686,45**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-35.028,35**	**-27.400,00**	**-34.341,90**	**6.941,90**	**-686,45**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-35.028,35**	**-27.400,00**	**-34.341,90**	**6.941,90**	**-686,45**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen			-399,84	399,84	399,84
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**			**-399,84**	**399,84**	**399,84**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**			**-399,84**	**399,84**	**399,84**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-35.028,35**	**-27.400,00**	**-34.741,74**	**7.341,74**	**-286,61**

Investitionen Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I02.351201 Hardware und EDV-Ausstattung			-399,84	-399,84		-399,84	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen			-399,84	-399,84		-399,84	
Gesamtsumme			**-399,84**	**-399,84**		**-399,84**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

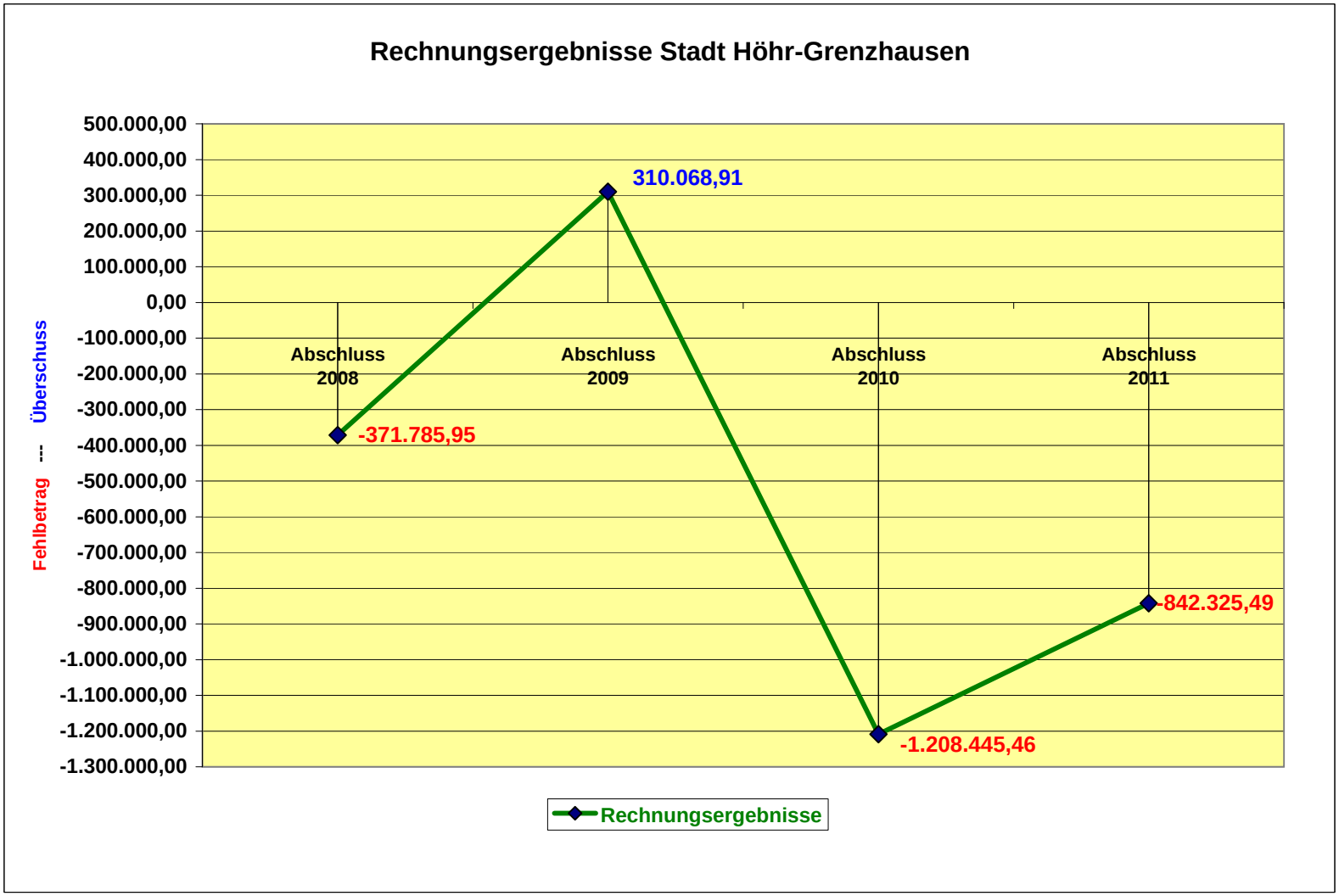
Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	6.946.066,37	7.108.550,00	7.161.892,90	-53.342,90	-215.826,53
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	239.718,00	257.680,00	259.753,00	-2.073,00	-20.035,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	411,50		22.650,57	-22.650,57	-22.239,07
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.186.195,87**	**7.366.230,00**	**7.444.296,47**	**-78.066,47**	**-258.100,60**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO					
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-5.982.177,59	-6.311.520,00	-6.257.225,03	-54.294,97	275.047,44
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-11.758,64		-3.819,00	3.819,00	-7.939,64
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.993.936,23**	**-6.311.520,00**	**-6.261.044,03**	**-50.475,97**	**267.107,80**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.192.259,64**	**1.054.710,00**	**1.183.252,44**	**-128.542,44**	**9.007,20**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	49.151,25	20.510,00	150.642,00	-130.132,00	-101.490,75
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-177.695,82	-217.500,00	-293.653,05	76.153,05	115.957,23
230	**= Finanzergebnis**	**-128.544,57**	**-196.990,00**	**-143.011,05**	**-53.978,95**	**14.466,48**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.063.715,07**	**857.720,00**	**1.040.241,39**	**-182.521,39**	**23.473,68**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**1.063.715,07**	**857.720,00**	**1.040.241,39**	**-182.521,39**	**23.473,68**
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**	**1.063.715,07**	**857.720,00**	**1.040.241,39**	**-182.521,39**	**23.473,68**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**911.478,98**	**1.052.280,00**	**1.464.204,39**	**-411.924,39**	**-552.725,41**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-140.523,80**	**-196.990,00**	**-168.685,47**	**-28.304,53**	**28.161,67**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**770.955,18**	**855.290,00**	**1.295.518,92**	**-440.228,92**	**-524.563,74**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**770.955,18**	**855.290,00**	**1.295.518,92**	**-440.228,92**	**-524.563,74**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**770.955,18**	**855.290,00**	**1.295.518,92**	**-440.228,92**	**-524.563,74**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen					
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**770.955,18**	**855.290,00**	**1.295.518,92**	**-440.228,92**	**-524.563,74**


Rechnungsergebnisse Stadt Höhr-Grenzhausen
500.000,00
400.000,00
300.000,00
200.000,00
100.000,00
0,00
-100.000,00
-200.000,00
-300.000,00
-400.000,00
-500.000,00
-600.000,00
-700.000,00
-800.000,00
-900.000,00
-1.000.000,00
-1.100.000,00
-1.200.000,00
-1.300.000,00
Fehlbetrag --- Überschuss
Abschluss 2008
Abschluss 2009
Abschluss 2010
Abschluss 2011
310.068,91
-371.785,95
-1.208.445,46
842.325,49
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.

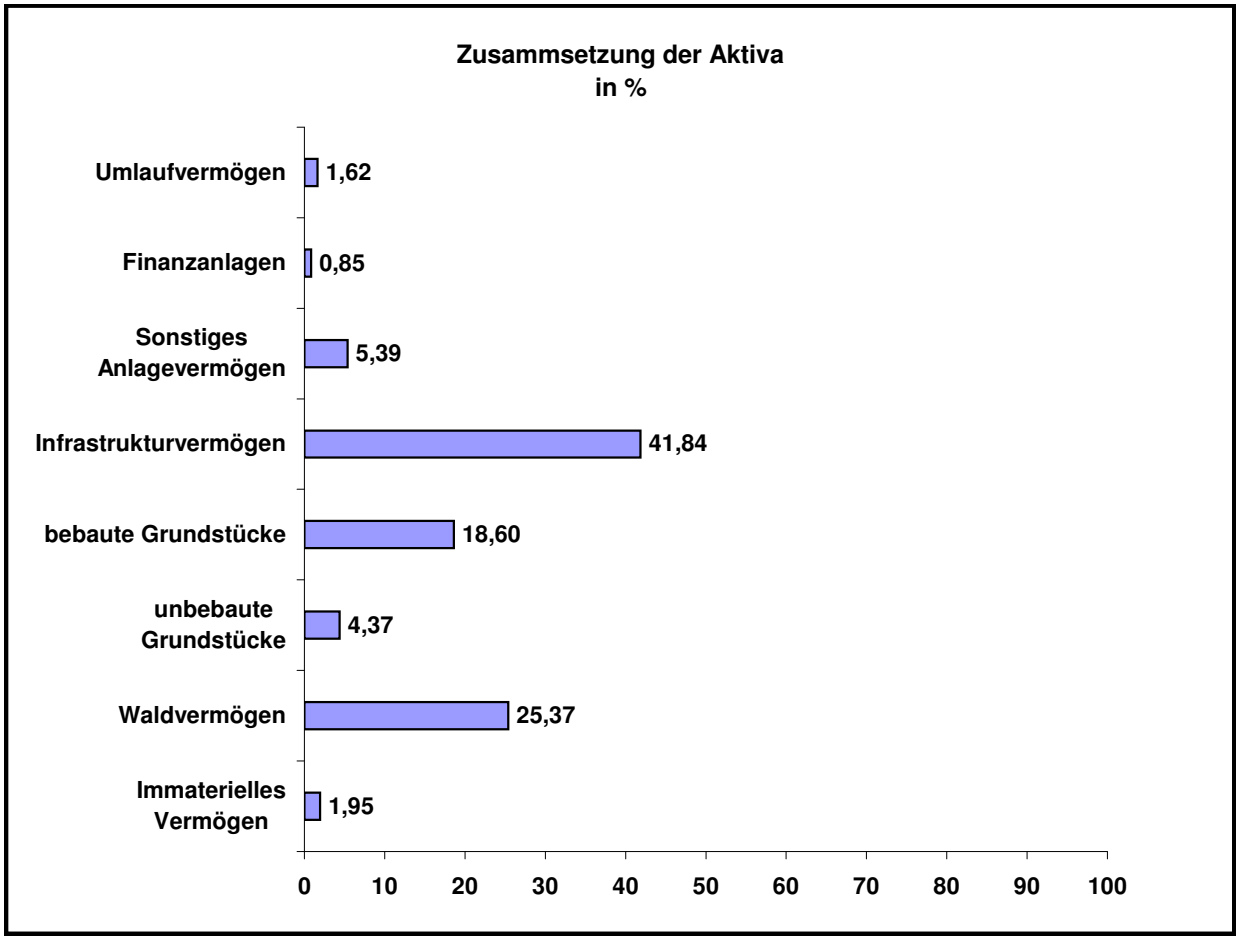
Bilanzgliederung

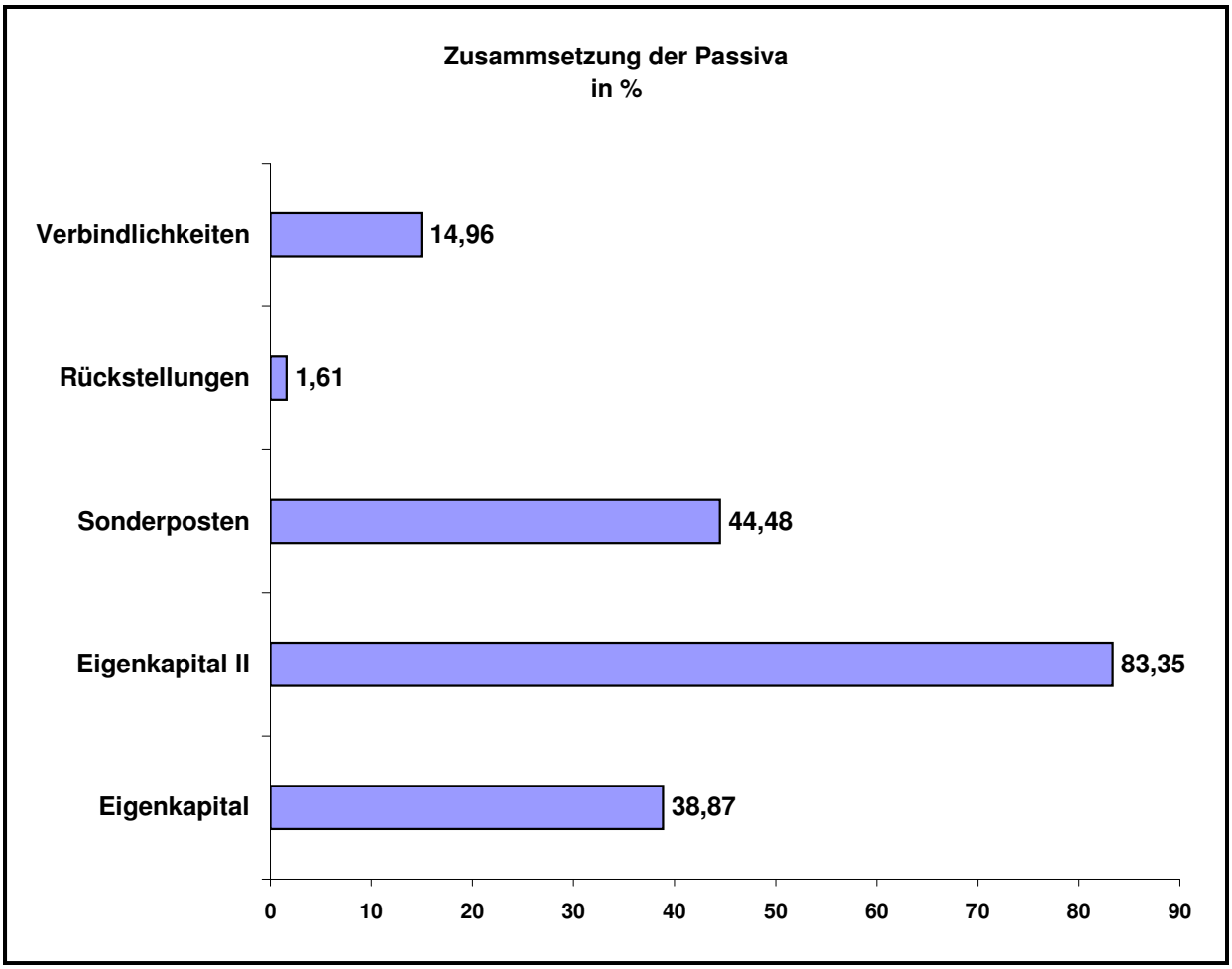
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**55.673.063,47**	**55.346.604,00**	**-326.459,47**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**980.844,72**	**1.098.615,47**	**117.770,75**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	10.586,00	8.495,00	-2.091,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	450.354,00	672.028,00	221.674,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	368.022,00	393.798,00	25.776,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	151.882,72	24.294,47	-127.588,25
1.2	**Sachanlagen**	**54.204.666,02**	**53.770.781,36**	**-433.884,66**
1.2.1	Wald, Forsten	14.273.895,08	14.273.937,21	42,13
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.496.741,56	2.456.698,11	-40.043,45
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.564.044,86	10.466.344,45	-97.700,41
1.2.4	Infrastrukturvermögen	24.240.073,82	23.539.314,26	-700.759,56
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	17.354,80	17.354,80	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	248.789,00	429.647,00	180.858,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.978,00	169.362,00	17.384,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.211.788,90	2.418.123,53	206.334,63
1.3	**Finanzanlagen**	**487.552,73**	**477.207,17**	**-10.345,56**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	254.000,00	254.000,00	0,00
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			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	12.977,75	15.114,85	2.137,10
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	220.574,98	208.092,32	-12.482,66
2	**Umlaufvermögen**	**1.820.855,77**	**911.134,56**	**-909.721,21**
2.1	**Vorräte**	**634.258,52**	**451.227,57**	**-183.030,95**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	634.258,52	451.227,57	-183.030,95
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**1.186.597,25**	**459.906,99**	**-726.690,26**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.035.006,55	375.900,87	-659.105,68
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.360,81	4.205,32	-61.155,49
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	8.502,04	0,00	-8.502,04
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	65.827,92	75.916,82	10.088,90
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.899,93	3.883,98	-8.015,95
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.789,04**	**4.684,00**	**894,96**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	3.789,04	4.684,00	894,96
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**57.497.708,28**	**56.262.422,56**	**-1.235.285,72**

Passiva	Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**22.711.254,88**	**21.868.929,39**	**-842.325,49**
1.1	Kapitalrücklage	23.981.417,38	23.981.417,38	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	-61.717,04	-1.270.162,50	-1.208.445,46
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.208.445,46	-842.325,49	366.119,97
2	**Sonderposten**	**25.476.614,36**	**25.024.123,62**	**-452.490,74**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**24.653.585,36**	**24.203.387,57**	**-450.197,79**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	8.578.958,05	9.042.715,55	463.757,50
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.143.446,00	12.575.746,00	-567.700,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.931.181,31	2.584.926,02	-346.255,29
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	823.029,00	820.736,05	-2.292,95
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**899.390,90**	**906.404,65**	**7.013,75**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	859.008,00	858.335,00	-673,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	40.382,90	48.069,65	7.686,75
4	**Verbindlichkeiten**	**8.383.326,14**	**8.416.141,90**	**32.815,76**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**4.413.154,72**	**5.004.942,11**	**591.787,39**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.413.154,72	5.004.942,11	591.787,39
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	227.321,37	129.117,11	-98.204,26
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	0,00	69.588,74	69.588,74
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.742.850,05	3.212.493,94	-530.356,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**27.122,00**	**46.823,00**	**19.701,00**
	Bilanzsumme	**57.497.708,28**	**56.262.422,56**	**-1.235.285,72**

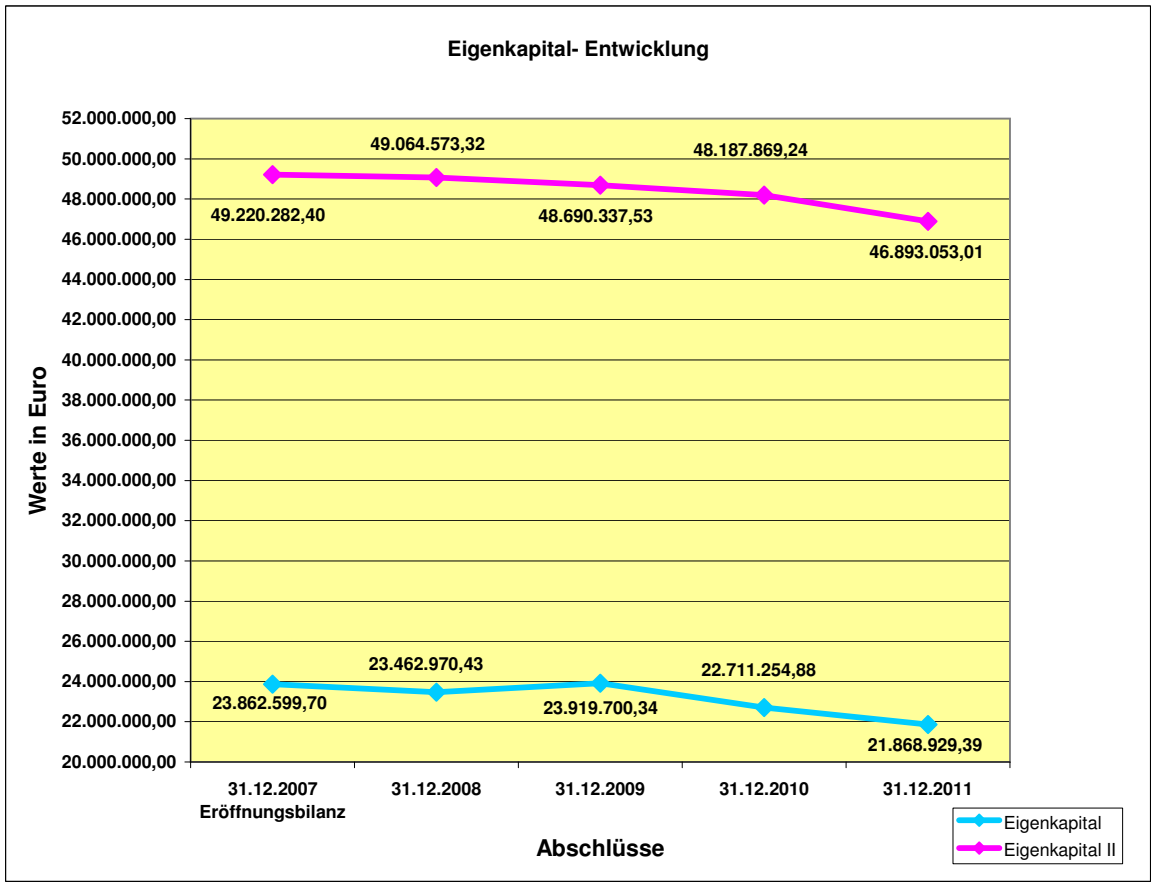
Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2011





Eigenkapital-Entwicklung der Stadt Höhr-Grenzhausen

Zeitpunkt	Eigenkapital	Eigenkapital II (Eigenkapital + Sonderposten)
31.12.2007 Eröffnungsbilanz	23.862.599,70	49.220.282,40
31.12.2008	23.462.970,43	49.064.573,32
31.12.2009	23.919.700,34	48.690.337,53
31.12.2010	22.711.254,88	48.187.869,24
31.12.2011	21.868.929,39	46.893.053,01



Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**55.673.063,47**	**-326.459,47**	**55.346.604,00**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**980.844,72**	**117.770,75**	**1.098.615,47**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	10.586,00	-2.091,00	8.495,00
01120001	Datenverarbeitungs-Software	10.586,00	-3.317,30	7.268,70
01120002	Zugang DV-Software		1.226,30	1.226,30
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	450.354,00	221.674,00	672.028,00
01242001	geleistete Zuwendungen an das Land	3.037,00	-552,00	2.485,00
01243001	geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV	78.000,00	-4.000,00	74.000,00
01251001	geleistete Zuwendungen an private Unternehmen	25.672,00	-1.116,00	24.556,00
01259001	geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich	101.878,00	-5.362,25	96.515,75
01259002	Zugang geleistete Zuwendung.a.d.sonst.priv.Bereich		267.843,25	267.843,25
01291001	geleistete Zuwendungen an Sonstige	241.767,00	-21.443,00	220.324,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	368.022,00	12.080,00	380.102,00
01291003	Abgang geleistete Zuwendungen an Sonstige		-13.696,00	-13.696,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	368.022,00	-28.311,68	339.710,32
01300002	Zugang gezahl.InvestZuschuss als Nutz.berechtigter		54.087,68	54.087,68
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	151.882,72	-127.588,25	24.294,47
01900001	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	151.882,72		151.882,72
01900002	Zugang Anzahlungen auf immat. Vermögensgegenstände		-127.588,25	-127.588,25
1.2	**Sachanlagen**	**54.204.666,02**	**-433.884,66**	**53.770.781,36**
1.2.1	Wald, Forsten	14.273.895,08	42,13	14.273.937,21
02101001	Grundstücke Wald	9.422.862,01		9.422.862,01
02101002	Zugang Grundstücke Wald		42,13	42,13
02130001	Aufwuchs	4.851.033,07		4.851.033,07
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.496.741,56	-40.043,45	2.456.698,11
02211001	Grundstücke Friedhöfe	92.735,00		92.735,00
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	48.011,00	-2.971,00	45.040,00
02212002	Zugang Außenanlagen Friedhöfe		2,00	2,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	249.780,00	-4.744,00	245.036,00
02221001	Grundstücke Parkanlagen, Grünflächen	308.942,00		308.942,00
02221003	Abgang Grundstücke Parkanlagen, Grünflächen		-378,45	-378,45
02222001	Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen	19.879,00	-3.267,00	16.612,00
02222002	Zugang Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen		1,00	1,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	340.269,00		340.269,00
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	17.472,08	-4.583,00	12.889,08
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	50.690,00	-7.612,37	43.077,63
02254002	Zugang Betriebsvorrichtungen Spiel-, Bolzplätze		4.056,37	4.056,37
02310001	Grundstücke Ackerland	877.034,69		877.034,69
02610001	Flüsse und Bäche	77.572,00		77.572,00
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	414.356,79		414.356,79
02990003	Abgang sonstige unbebaute Grundstücke		-20.547,00	-20.547,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.564.044,86	-97.700,41	10.466.344,45
03100101	Grundstücke Wohnbau	87.452,47		87.452,47
03100103	Abgang Grundstücke Wohnbau		-49.108,47	-49.108,47
03100201	Selbstständige Außenanlagen Wohnbau	2.418,00	-273,26	2.144,74

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
03100202	Zugang Selbstständige Außenanlagen Wohnbau		1.135,26	1.135,26
03100301	Gebäude Wohnbau	20.725,00	-1.594,00	19.131,00
03210101	Grundstücke Kindertagesstätten	254.071,00		254.071,00
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	53.861,00	-2.284,00	51.577,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	1.283.982,00	-23.654,00	1.260.328,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	2,00	-284,94	-282,94
03210402	Zugang Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten		9.806,94	9.806,94
03220101	Grundstücke Jugendeinrichtungen	60.896,16		60.896,16
03220201	Selbstständige Außenanlagen Jugendeinrichtungen	4.419,00	-157,00	4.262,00
03220301	Gebäude Jugendeinrichtungen	177.858,00	-3.953,00	173.905,00
03290201	Selbstst.Außenanlagen sonst.soziale Einrichtungen	12.706,00	-517,00	12.189,00
03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	190.569,00	-2.739,00	187.830,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	825.590,00		825.590,00
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	200.258,00	-12.355,00	187.903,00
03311301	Gebäude Grundschulen	2.997.352,00	-52.464,00	2.944.888,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	92.985,00	-7.651,00	85.334,00
03311402	Zugang Betriebsvorrichtungen Grundschulen		2,00	2,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	154.044,00		154.044,00
03540201	Selbstständige Außenanlagen Sportplätze	42.822,00	-2.791,41	40.030,59
03540202	Zugang selbstständige Außenanlagen Sportplätze		2.188,41	2.188,41
03540301	Gebäude Sportplätze	470.144,00	-9.774,00	460.370,00
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	1.157.475,82	-56.214,28	1.101.261,54
03540402	Zugang Betriebsvorrichtungen Sportplätze		117.271,28	117.271,28
03980101	Grundstücke Bauhof	170.287,00		170.287,00
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	31.571,00	-2.883,00	28.688,00
03980301	Gebäude Bauhof	154.253,52	-2.648,77	151.604,75
03980302	Zugang Gebäude Bauhof		2.138,25	2.138,25
03980401	Betriebsvorrichtungen Bauhof	43.665,35	-1.484,35	42.181,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	1.430.848,90		1.430.848,90
03990102	Zugang Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten		21.694,57	21.694,57
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	10.914,00	-630,00	10.284,00
03990202	Zugang selbstständ.Außenanl.sonst.Gebäude, Bauten		1,00	1,00
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	632.874,64	-18.477,64	614.397,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	24.240.073,82	-700.759,56	23.539.314,26
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	893.023,00	-19.874,00	873.149,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	7.526.808,82		7.526.808,82
04810002	Zugang Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze		2.569,44	2.569,44
04810003	Abgang Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze		-15.444,00	-15.444,00
04820001	Straßen (ohne G & B)	14.783.408,00	-588.516,79	14.194.891,21
04820002	Zugang Straßen		6.189,79	6.189,79
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	304.380,00	-54.357,00	250.023,00
04830001	Fußwege, sonstige Wege (ohne G & B)	2.443,00	-187,00	2.256,00
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	560.270,00	-29.090,00	531.180,00
04849001	sonstige Plätze (ohne G & B)	134.804,00	-8.233,95	126.570,05
04849002	Zugang sonstige Plätze		6.813,95	6.813,95
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	28.105,00		28.105,00
04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	7,00		7,00
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	6.825,00	-630,00	6.195,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	17.354,80		17.354,80
06110001	Kunstgegenstände	17.350,80		17.350,80

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
06510001	Denkmäler	4,00		4,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	248.789,00	180.858,00	429.647,00
07150001	Sonderfahrzeuge (z.B.Grabbagger, Straßenreinigung)	27.636,00	-3.726,00	23.910,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	153.879,00	-24.813,85	129.065,15
07170002	Zugang Bauhof-Fahrzeuge		173.840,85	173.840,85
07170003	Abgang Bauhof-Fahrzeuge		-7.830,00	-7.830,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	19.665,00	-2.879,93	16.785,07
07180002	Zugang Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger		20.868,93	20.868,93
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	15.906,00	-2.400,66	13.505,34
07240002	Zugang Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes		3.614,48	3.614,48
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	25.448,00	-4.190,51	21.257,49
07241002	Zugang Maschinen u.Anlagen sonst.öff.Einrichtungen		29.843,51	29.843,51
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft	1,00		1,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	3.799,00	-1.113,82	2.685,18
07291001	Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-)	2.455,00	-355,00	2.100,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	151.978,00	17.384,00	169.362,00
08210001	Betriebsausstattung	8.094,00	-1.666,00	6.428,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	1.693,00	-379,00	1.314,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	920,00	-131,00	789,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	66.886,00	-11.134,38	55.751,62
08221002	Zugang Büromöbel und Einrichtungen		10.083,38	10.083,38
08222001	Büromaschinen	845,00	-844,00	1,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	16.804,00	-5.736,46	11.067,54
08224002	Zugang Hardware und EDV-technische Ausstattung		18.656,46	18.656,46
08224003	Abgang Hardware und EDV-technische Ausstattung		-4,00	-4,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	1.433,00	-252,00	1.181,00
08230001	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	33.583,00		33.583,00
08240001	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände	107,00		107,00
08240003	Abgang Geringwertige bewegl.Vermögensgegenstände		-107,00	-107,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.613,00	-3.607,69	18.005,31
08290002	Zugang sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		12.505,69	12.505,69
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.211.788,90	206.334,63	2.418.123,53
09100001	Geleistete Anzahlg.a.Sachanlagen (Baumaßnahmen)	49.314,46		49.314,46
09100002	Zug.geleist.Anzahlg.a.Sachanlagen (Baumaßnahmen)		-6.433,95	-6.433,95
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	1.075.433,23		1.075.433,23
09600002	Zugang Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)		212.768,58	212.768,58
09610001	Anlagen im Bau (Erwerb Grundstücke)	162.320,93		162.320,93
09620001	Anlagen im Bau (Erwerb Gebäude/GrdstckEinrichtung)	924.720,28		924.720,28
1.3	**Finanzanlagen**	**487.552,73**	**-10.345,56**	**477.207,17**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	254.000,00		254.000,00
10100001	Anteile an verbundenen Unternehmen	254.000,00		254.000,00
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.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	12.977,75	2.137,10	15.114,85
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00		100,00
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	12.877,75		12.877,75

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
13400002	Zugang Beteilig.a.d.Versorg.Rücklage (§ 14a BBesG)		2.137,10	2.137,10
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	220.574,98	-12.482,66	208.092,32
13622001	Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J.	220.574,98		220.574,98
13622003	Abgang Ausleihg.a.sonst.inländ.Ber. Laufzeit >5 J.		-12.482,66	-12.482,66
2.	**Umlaufvermögen**	**1.820.855,77**	**-909.721,21**	**911.134,56**
2.1	**Vorräte**	**634.258,52**	**-183.030,95**	**451.227,57**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	634.258,52	-183.030,95	451.227,57
14310001	Fertige Erzeugnisse (u.a. Bauplätze)	626.120,14		626.120,14
14310003	Abgang Fertige Erzeugnisse (u.a. Bauplätze)		-182.927,35	-182.927,35
14330001	Waren (u.a. Dorfchroniken)	8.138,38		8.138,38
14330003	Abgang Waren (u.a. Dorfchroniken)		-103,60	-103,60
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**1.186.597,25**	**-726.690,26**	**459.906,99**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	1.035.006,55	-659.105,68	375.900,87
15100001	Gebührenforderungen	14.474,03	3.595,81	18.069,84
15200001	Beitragsforderungen	3.831,04	-315,55	3.515,49
15300001	Steuerforderungen	352.809,07	153,74	352.962,81
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	690.058,41	-641.756,72	48.301,69
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	45.175,80	-32.218,20	12.957,60
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-71.341,80	11.435,24	-59.906,56
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	65.360,81	-61.155,49	4.205,32
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	67.481,54	-61.243,13	6.238,41
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-2.120,73	87,64	-2.033,09
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.	8.502,04	-8.502,04	
16300001	Fordg.a.Lieferung u.Leistung gegen Sondervermögen	8.502,04	-8.502,04	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	65.827,92	10.088,90	75.916,82
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	65.827,92	10.088,90	75.916,82
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	11.899,93	-8.015,95	3.883,98
17639001	Sonstige	10.011,93	-8.015,95	1.995,98
17991001	Forderungen aus Kautionen	1.888,00		1.888,00
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**			
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**3.789,04**	**894,96**	**4.684,00**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	3.789,04	894,96	4.684,00
	Bilanzsumme	**57.497.708,28**	**-1.235.285,72**	**56.262.422,56**

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**22.711.254,88**	**-842.325,49**	**21.868.929,39**
1.1	**Kapitalrücklage**	**23.981.417,38**		**23.981.417,38**
20100001	Kapitalrücklage	23.981.417,38		23.981.417,38
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**-61.717,04**	**-1.208.445,46**	**-1.270.162,50**
20300010	Ergebnisvortrag Jahr 1	-371.785,95		-371.785,95
20300020	Ergebnisvortrag Jahr 2	310.068,91		310.068,91
20300030	Ergebnisvortrag Jahr 3		-1.208.445,46	-1.208.445,46
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-1.208.445,46**	**366.119,97**	**-842.325,49**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-1.208.445,46	366.119,97	-842.325,49
2.	**Sonderposten**	**25.476.614,36**	**-452.490,74**	**25.024.123,62**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**24.653.585,36**	**-450.197,79**	**24.203.387,57**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	8.578.958,05	463.757,50	9.042.715,55
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	4.144,00	-828,00	3.316,00
23140001	SoPo Investitionszuwendungen von der EU	180,00	-93,00	87,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	7.422.007,50	-318.132,84	7.103.874,66
23142002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen vom Land		637.080,71	637.080,71
23142003	Abgang SoPo Investitionszuwendungen vom Land		-3,00	-3,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	1.152.118,55	-44.925,40	1.107.193,15
23143002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV		189.376,03	189.376,03
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	166,00	-11,00	155,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich		-11,00	-11,00
23159002	Zugang SoPo Invest.Zuwendg.vom sonst.priv.Bereich		1.330,00	1.330,00
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	342,00	-25,00	317,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.143.446,00	-567.700,00	12.575.746,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	13.143.446,00	-567.700,00	12.575.746,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	2.931.181,31	-346.255,29	2.584.926,02
23314201	Anzahlung auf SoPo aus Zuwendungen vom Land	2.744.050,91		2.744.050,91
23314202	Zugang Anzahlung auf SoPo aus Zuwendungen vom Land		-174.173,03	-174.173,03
23314301	Anzahlung auf SoPo aus Zuwendungen v.Gemeinden/GV	172.249,00		172.249,00
23314302	Zugang Anzahlg.auf SoPo aus Zuwendg.v.Gemeinden/GV		-172.249,00	-172.249,00
23315201	Anzahlung auf SoPo aus Zuwend.sonst.privat.Bereich	14.881,40		14.881,40
23315202	Zugang Anzahlg.a.SoPo a.Zuwend.sonst.priv.Bereich		166,74	166,74
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**823.029,00**	**-2.292,95**	**820.736,05**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	823.029,00	-52.048,70	770.980,30

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
23600002	Zugang SoPo für Grabnutzungsentgelte		49.755,75	49.755,75
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**899.390,90**	**7.013,75**	**906.404,65**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**859.008,00**	**-673,00**	**858.335,00**
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	697.199,00		697.199,00
24211003	Abgang (Versorgungs-) Pensionsrückstellung.Beamte		-19.357,00	-19.357,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	158.159,00		158.159,00
24212002	Zugang (Versorgungs-) Beihilferückstellung.Beamte		11.143,00	11.143,00
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	3.650,00		3.650,00
24310002	Zugang (Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold		7.541,00	7.541,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**40.382,90**	**7.686,75**	**48.069,65**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	29.648,45	-2.970,43	26.678,02
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	10.734,45	10.657,18	21.391,63
4.	**Verbindlichkeiten**	**8.383.326,14**	**32.815,76**	**8.416.141,90**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**4.413.154,72**	**591.787,39**	**5.004.942,11**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.413.154,72	591.787,39	5.004.942,11
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	918.300,90		918.300,90
31513103	Tilgung Investitionskredite (Festzins) von Banken		-35.182,74	-35.182,74
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	7.107,07		7.107,07
31523102	Aufnahme Invest.Kredite (Festzins) von Sparkassen		812.000,00	812.000,00
31523103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Sparkassen		-7.107,07	-7.107,07
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	3.487.746,75		3.487.746,75
31543103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Giroz./LdBk.		-177.922,80	-177.922,80
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**227.321,37**	**-98.204,26**	**129.117,11**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	220.998,13	-98.204,26	122.793,87
35520001	Sicherheitseinbehalte (u.a. Kautionen)	6.323,24		6.323,24
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**		**69.588,74**	**69.588,74**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben		69.588,74	69.588,74
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**3.742.850,05**	**-530.356,11**	**3.212.493,94**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	-101.340,92	101.340,92	
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	13.974,23	170.242,38	184.216,61
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	3.830.216,74	-801.939,41	3.028.277,33
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**			
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag		5,18	5,18
37911002	Zugang Landwirtschaftskammerbeitrag		-5,18	-5,18
37927002	Zugang Sonstige durchlaufende Gelder		26.460,00	26.460,00
37927003	Abgang Sonstige durchlaufende Gelder		-26.460,00	-26.460,00
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**27.122,00**	**19.701,00**	**46.823,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	27.122,00	19.701,00	46.823,00
	Bilanzsumme	**57.497.708,28**	**-1.235.285,72**	**56.262.422,56**

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. Eine nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

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 Gemeindeverbände in Wiesbaden (ZVK) versichert.

  Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

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

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

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

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

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear

- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.

- Die Stadt Höhr-Grenzhausen beschäftigte am 31.12.2011: **44** Tarifbeschäftigte.

- **Mitglieder des Stadtrates im Jahr 2011 waren:**

Thiesen	Michael	**Bürgermeister,**	laufend
Eberl	Horst	**1. Beigeordneter,**	laufend
Nauen	Winfried	**Beigeordneter,**	laufend
Peters	Prof. Eggert	**Beigeordneter,**	laufend
Baumann	Dipl. Ing Werner	Ratsmitglied,	laufend
Bläsner	Stephan	Ratsmitglied,	laufend
Blatt	Oliver	Ratsmitglied,	laufend
Dahm	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Dupp	Werner	Ratsmitglied,	laufend
Erdmann	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Finke	Uwe Christian	Ratsmitglied,	laufend
Gerharz	Dietmar	Ratsmitglied,	laufend
Gerling	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Heine	Oliver	Ratsmitglied,	laufend
Heinz	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Herzmann	Ludwig	Ratsmitglied,	bis 22.08.2011
Hoffmann	Bernd Josef	Ratsmitglied,	laufend
Holste-Klebula	Doris	Ratsmitglied,	laufend
Keller	Sigrid	Ratsmitglied,	laufend
Klebula	Lars	Ratsmitglied,	laufend
Lanzendörfer	Irmgard	Ratsmitglied,	laufend
Letschert	Wolfgang	Ratsmitglied,	laufend
Schäfer	Erhard	Ratsmitglied,	laufend
Schneider	Rainer	Ratsmitglied,	ab 29.08.2011
Schwickerath	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Benedikt	Ratsmitglied,	laufend
Stahl	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Vater	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**55.673.063,47**	**55.346.604,00**	**-326.459,47**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**980.844,72**	**1.098.615,47**	**117.770,75**
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen		**10.586,00**	**8.495,00**	**-2.091,00**
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		**450.354,00**	**672.028,00**	**221.674,00**
In dieser Bilanzposition sind Zuwendungen an soziale Einrichtungen und Vereine sowie Modernisierungszuschüsse im Rahmen der Stadtsanierung saldiert.				
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**368.022,00**	**393.798,00**	**25.776,00**
Der Wert setzt sich aus Investitionszuschüssen für die Straßenoberflächenentwässerung und einem Baukostenzuschuss für die Zufahrt des Bauhofes zusammen.				
Die Abschreibung erfolgt gemäß Ziffer 4.4. der VV – AfA linear entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände.				
1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		**151.882,72**	**24.294,47**	**-127.588,25**
Diese Bilanzposition umfasst Abschlagszahlungen auf Zuwendungen und Zuschüsse.				
1.2 Sachanlagen		**54.204.666,02**	**53.770.781,36**	**-433.884,66**
1.2.1 Wald und Forsten		**14.273.895,08**	**14.273.937,21**	**42,13**
Der ausgewiesene Betrag errechnet sich aus dem Wert des Wirtschaftswaldes (stehendes Holzvermögen) und dem Wert der Waldgrundstücke (Grund und Boden). Grundlage für die Bewertung des Aufwuchses ist das Forsteinrichtungswerk 2009.				
Holzvermögen	4.851.033,07		4.851.033,07	0,00
Grundstücke	9.422.862,01		9.422.904,14	42,13
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		**2.496.741,56**	**2.456.698,11**	**-40.043,45**
Friedhöfe	390.526,00		382.813,00	-7.713,00
Grünflächen und Parkanlagen	328.821,00		325.176,55	-3.644,45
Zentrale Grundstücke (Acker, Gewässer, sonstige Grundstücke)	1.368.963,48		1.348.416,48	-20.547,00
Spiel- und Bolzplätze	408.431,08		400.292,08	-8.139,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte		**10.564.044,86**	**10.466.344,45**	**-97.700,41**
Im Betrag enthalten sind die Boden bzw. Boden- und Anlagenwerte der nachfolgenden Objekte:				
Goetheschule	4.116.185,00		4.043.717,00	-72.468,00
AWO-Pavillon	203.275,00		200.019,00	-3.256,00
Grill- und Freizeithütten	14.773,00		12.381,00	-2.392,00
Kindergärten	1.591.916,00		1.575.500,00	-16.416,00
Soziale Stadt	421.256,90		440.057,47	18.800,57
Sportplätze	1.824.485,82		1.875.165,82	50.680,00
Städt. Bauhof	399.776,87		394.899,00	-4.877,87
Toilettenanlagen	28.631,00		28.173,00	-458,00
Zentrale Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	1.720.572,11		1.657.369,00	-63.203,11
Jugendhaus 2. Heimat	243.173,16		239.063,16	-4.110,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**24.240.073,82**	**23.539.314,26**	**-700.759,56**
Erfasst wurden die Buchwerte aller Straßen, Wege, Plätze, der ingenieurtechnischen Anlagen (Brücken, Treppen, Stützwände), Einrichtungen des ÖPNV (Buswartehallen), Sonstige Erholungseinrichtungen (Radwege). Die saldierten Einzelwerte setzen sich zusammen aus den Werten für Grund und Boden und den Anschaffungskosten für die errichteten Bauwerke.				
Strassen – Wege – Plätze	24.220.294,82		23.519.535,26	-700.759,56
Sonstige Erholungseinrichtungen	19.779,00		19.779,00	0,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		**17.354,80**	**17.354,80**	**0,00**
1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**248.789,00**	**429.647,00**	**180.858,00**
Bauhof (Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	189.449,00		347.600,00	158.151,00
Goetheschule	2.455,00		2.100,00	-355,00
Forst	1,00		1,00	0,00
Friedhöfe	31.436,00		26.850,00	-4.586,00
Mobile Bühne	23.503,00		21.995,00	-1.508,00
Öffentliche Waage	1,00		1,00	0,00
Sportplätze	1.944,00		31.100,00	29.156,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**151.978,00**	**169.362,00**	**17.384,00**
Friedhöfe	2.717,00		2.306,00	-411,00
Bauhof	4.753,00		3.542,00	-1.211,00
Boule- u. Begegnungsplatz	108,00		95,00	-13,00
KiGa Sonnenschein	4.243,00		9.330,00	5.087,00
KiGa St. Paul	7.085,00		6.269,00	-816,00
AWO-Pavillon	1.668,00		615,00	-1.053,00
Goethe-Schule	72.289,00		80.922,00	8.633,00
Stadtbücherei	37.863,00		36.751,00	-1.112,00
„Stärken vor Ort“	266,00		446,00	180,00
Forstwirtschaft	5.340,00		4.681,00	-659,00
Werbeanlagen	2.013,00		1.350,00	-663,00
Waldlehrpfad / Nordic-Walking-Park	2.482,00		2.318,00	-164,00
Projekt Toller	350,00		224,00	-126,00
Straßen – Wege – Plätze	1,00		0,00	-1,00
Weltkulturerbe Limes	5.089,00		9.046,00	3.957,00
Quartiersmanager (Soziale Stadt)	4.979,00		4.332,00	-647,00
Fahnenmast mit Bodenhalterung	731,00		654,00	-77,00
Toilettenanlage Ferbach	1,00		0,00	-1,00
Sportplatz Moorsbergstadion (Schaukasten & Ausstattung Umkleidekabine)	0,00		6.481,00	6.481,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**2.211.788,90**	**2.418.123,53**	**206.334,63**
Hier wird der Saldo der nicht fertiggestellten Investitionen dargestellt. Schwerpunkt ist die Sanierung Höhr.				
1.3 Finanzanlagen		**487.552,73**	**477.207,17**	**-10.345,56**
Unternehmensanteile (WFG Kannenbäckerstadt mbH)	254.000,00		254.000,00	0,00
Genossenschaftsanteile Voba	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	12.877,75		15.014,85	2.137,10
Sonstige Ausleihungen (Förderung Sanierung Grenzhausen)	220.574,98		208.092,32	-12.482,66
2. Umlaufvermögen		**1.820.855,77**	**911.134,56**	**-909.721,21**
2.1 Vorräte		**634.258,52**	**451.227,57**	**-183.030,95**
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**634.258,52**	**451.227,57**	**-183.030,95**
Bauplätze „Am Damm“	258.069,00		258.069,00	0,00
Bauplätze „Am Quarzsprung“	183.911,46		130.533,70	-53.377,76
Bauplätze „Am Vallendarer Törchen“	184.139,68		54.590,09	-129.549,59
Bildband „Alt Höhr-Grenzhausen“	6.586,96		6.562,92	-24,04
Bildband „Euler“	1.551,42		1.471,86	-79,56

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**1.186.597,25**	**459.906,99**	**-726.690,26**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**1.035.006,55**	**375.900,87**	**-659.105,68**

Im Saldo enthalten sind offene Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Steuerforderungen und noch nicht eingezahlte, aber bewilligte Fördermittel; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**65.360,81**	**4.205,32**	**-61.155,49**

Dargestellt ist der Saldo verschiedener Forderungen aus den Bereichen Miete- und Mietnebenkosten, Holzverkäufe, Kostenersatz u.ä.; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände	**8.502,04**	**0,00**	**-8.502,04**
2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich	**65.827,92**	**75.916,82**	**10.088,90**

Es handelt sich um Forderungen, die den zuvor beschriebenen Forderungs-Bilanzpositionen nicht zuzuordnen sind; um Verrechnungen von Leistungsaustausch zwischen staatlichen Stellen. Unter dieser Bilanzposition ist auch ein vorhandener positiver Anteil der Ortsgemeinde am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde, quasi die Gewährung eines „Kassenkredites“ an die Verbandsgemeinde, darzustellen.
Größter Posten sind Forderungen aus durchlaufenden Geldern gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 71.973,89 €.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	**11.899,93**	**3.883,98**	**-8.015,95**

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen ausgewiesen.

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen führt im Rahmen des § 68 IV Satz1GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen. Der Anteil („Bestände“) der Ortsgemeinden am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wird in Form von Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.
Negative Bestände der Ortsgemeinden sind Verbindlichkeiten, positive Bestände der Ortsgemeinden sind Forderungen in der Bilanz der Ortsgemeinde.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten	**3.789,04**	**4.684,00**	**894,96**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	**3.789,04**	**4.684,00**	**894,96**

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

Beamtenbesoldung	2.685,41	2.763,15	77,74
Sonstiges	1.103,63	1.920,85	817,22

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**22.711.254,88**	**21.868.929,39**	**-842.325,49**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**39,52%**	**38,87%**	**-0,65%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**83,79%**	**83,35%**	**-0,44%**
1.1 Kapitalrücklage		**23.981.417,38**	**23.981.417,38**	**0,00**

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

1.3 Ergebnisvortrag **Saldo:** **1.270.162,50**

			Fehlbetrag
Jahr 1 (2008)	371.785,95	Fehlbetrag	
Jahr 2 (2009)	-310.068,91	Überschuss	
Jahr 3 (2010)	1.208.445,46	Fehlbetrag	
Jahr 4 (2011)			
Jahr 5 (2012)			

1.4 Jahresfehlbetrag **842.325,49** Fehlbetrag

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

2. Sonderposten		**25.476.614,36**	**25.024.123,62**	**-452.490,74**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**24.653.585,36**	**24.203.387,57**	**-450.197,79**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**8.578.958,05**	**9.042.715,55**	**463.757,50**
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
AWO Pavillon	71.155,00		70.132,00	-1.023,00
Goetheschule	812.569,00		800.815,00	-11.754,00
Neue Sporthalle Goetheschule	1.240.941,05		1.213.483,05	-27.458,00
Kindergarten Sonnenschein	289.018,00		297.658,63	8.640,63
Kindergarten St. Paul	531.347,00		521.428,00	-9.919,00
Spielplatz Jaques-Remy-Straße	6.379,00		5.854,00	-525,00
Mobile Bühne	22.024,00		20.610,00	-1.414,00
Projekt Toller	350,00		224,00	-126,00
Sanierung Grenzhausen	3.463.760,00		3.246.284,00	-217.476,00
Projekt „Stärken vor Ort“	180,00		87,00	-93,00
Soziale Stadt	68.807,00		243.758,00	174.951,00
Stadtbücherei	11.318,00		10.612,00	-706,00
Mensa	360.415,00		354.399,00	-6.016,00
Treff 34	11.359,00		10.980,00	-379,00
Straßen-Wege-Plätze	787.318,00		759.324,00	-27.994,00
Weltkulturerbe Limes	5.032,00		8.000,00	2.968,00
Umbau Moorsbergstadion	896.986,00		1.040.486,00	143.500,00
Förderung Ansiedlung "Ecref"	0,00		438.580,87	438.580,87
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**13.143.446,00**	**12.575.746,00**	**-567.700,00**
Beiträge Straßen-Wege-Plätze (Anliegerbeiträge)	13.143.446,00		12.575.746,00	-567.700,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**2.931.181,31**	**2.584.926,02**	**-346.255,29**
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**823.029,00**	**820.736,05**	**-2.292,95**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		**899.390,90**	**906.404,65**	**7.013,75**
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**859.008,00**	**858.335,00**	**-673,00**
Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und (oder) Versorgungsempfänger.				
Pensionsrückstellungen	700.849,00		689.033,00	-11.816,00
Beihilferückstellungen	158.159,00		169.302,00	11.143,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**40.382,90**	**48.069,65**	**7.686,75**

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (26.678,02 €) und geleistete Überstunden (21.391,63 €) bilanziert.

4. Verbindlichkeiten	**8.383.326,14**	**8.416.141,90**	**32.815,76**

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**4.413.154,72**	**5.004.942,11**	**591.787,39**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	**4.413.154,72**	**5.004.942,11**	**591.787,39**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 11 Krediten bei sieben verschiedenen Instituten.

Die Geldmittel wurden in den Jahren 1980 bis 2000 für die Finanzierung der damaligen Investitionstätigkeiten eingesetzt. Sie dienten der Erweiterung/Verbesserung und (oder) der Anschaffung der in der Verantwortung der Stadt Höhr-Grenzhausen stehenden baulichen Anlagen.
In 2011 erfolgte eine Neuaufnahme in Höhe von 812.000,00 €.

In der Hauptsache erfolgten die Investitionen bei den Objekten:

Straßenbau – Schillerschule – Rathaus - Kindergärten (historisch)
Sanierung Höhr, Untere Töpferstraße (Soziale Stadt)
Umbau Moorsbergstadion

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**227.321,37**	**129.117,11**	**-98.204,26**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 129.117,11 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2011, welche jedoch erst nach dem 31.12.2011 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü Sondervermögen, Zweckverbänden/AöR etc.	**0,00**	**69.588,74**	**69.588,74**

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

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich	**3.742.850,05**	**3.212.493,94**	**-530.356,11**

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...). Insbesondere die Problematik der Einheitskasse (siehe Erläuterungen Aktiva, Ziff. 2.4.) wird hier bilanziell dargestellt: Ein vorhandener negativer Bestand der Stadt am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse ist hier als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde darzustellen.

Größter Einzelposten ist der „Kassenkredit“ (3.028.277,33 €)von der Verbandsgemeindekasse.

5. Rechnungsabgrenzungsposten	**27.122,00**	**46.823,00**	**19.701,00**

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

Im Betrag enthalten sind erhaltene Zahlungen aus Zuwendungen, Kostenerstattungen, Mieten und Gewerbesteuer, die teilweise der Ergebnisrechnung des Folgejahres zuzuordnen sind.

pRap aus erhaltenen Zuwendungen	80,00	0,00	-80,00
pRap aus Dienstleistungen/Warenlieferungen	27.042,00	46.823,00	19.781,00

Anlagen

Anlagenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Stadt 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. ***HH-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 **Haushaltsjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsvorjahres**	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert	
		in €[2]													v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	67.017.943,52	847.366,40	285.537,55	0,00	67.579.772,37	11.344.880,05	0,00	1.054.228,29	0,00	-165.939,97	12.233.168,37	55.346.604,00	55.673.063,47	1,56	81,84	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**1.426.291,67**	**195.568,98**	**26.893,95**	**0,00**	**1.594.966,70**	**445.446,95**	**0,00**	**64.102,23**	**0,00**	**-13.197,95**	**496.351,23**	**1.098.615,47**	**980.844,72**	**4,02**	**68,88**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	14.716,02	1.226,30			15.942,32	4.130,02		3.317,30			7.447,32	8.495,00	10.586,00	20,81	53,29	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	801.801,05		26.893,95	267.843,25	1.042.750,35	351.447,05		32.473,25		-13.197,95	370.722,35	672.028,00	450.354,00	3,11	64,45	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	457.891,88	54.087,68			511.979,56	89.869,88		28.311,68			118.181,56	393.798,00	368.022,00	5,53	76,92	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	151.882,72	140.255,00		-267.843,25	24.294,47						0,00	24.294,47	151.882,72	0,00	100,00	
1.2	Sachanlagen	**65.104.099,12**	**649.660,32**	**246.160,94**	**0,00**	**65.507.598,50**	**10.899.433,10**	**0,00**	**990.126,06**	**0,00**	**-152.742,02**	**11.736.817,14**	**53.770.781,36**	**54.204.666,02**	**15,10**	**55,51**	
1.2.1	Wald, Forsten	14.273.895,08	42,13			14.273.937,21						0,00	14.273.937,21	14.273.895,08	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.927.878,64	3,00	20.925,45	4.056,37	2.911.012,56	431.137,08		23.177,37			454.314,45	2.456.698,11	2.496.741,56	0,80	84,39	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.018.045,13	33.695,12	50.460,97	120.542,59	13.121.821,87	2.454.000,27		202.829,65		-1.352,50	2.655.477,42	10.466.344,45	10.564.044,86	1,55	79,76	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	31.677.971,29	8.759,23	15.444,00	6.813,95	31.678.100,47	7.437.897,47		700.888,74			8.138.786,21	23.539.314,26	24.240.073,82	2,21	74,31	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	17.354,80				17.354,80						0,00	17.354,80	17.354,80	0,00	100,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	581.708,82	228.167,77	128.529,35		681.347,24	332.919,82		39.479,77		-120.699,35	251.700,24	429.647,00	248.789,00	5,79	63,06	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	395.456,46	24.349,50	30.801,17	16.896,03	405.900,82	243.478,46		23.750,53		-30.690,17	236.538,82	169.362,00	151.978,00	5,85	41,72	
1.2.9	Pflanzen und Tiere											0,00	0,00	0,00			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.211.788,90	354.643,57		-148.308,94	2.418.123,53						0,00	2.418.123,53	2.211.788,90	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	**487.552,73**	**2.137,10**	**12.482,66**	**0,00**	**477.207,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**477.207,17**	**487.552,73**	**0,00**	**100,00**	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	254.000,00				254.000,00						0,00	254.000,00	254.000,00	0,00	100,00	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.3.3	Beteiligungen					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					0,00						0,00	0,00	0,00			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	12.977,75	2.137,10			15.114,85						0,00	15.114,85	12.977,75	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	220.574,98	0,00	12.482,66		208.092,32						0,00	208.092,32	220.574,98	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 Stadt Höhr-Grenzhausen per 31.12.2011

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

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

Die Stadt Höhr-Grenzhausen hat demnach nur über die Beteiligung an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Kannenbäckerstadt mbH (WFG), Rheinstraße 60a, 56203 Höhr-Grenzhausen, zu berichten:

- Die WFG betreibt in der Hauptsache das CeraTechCenter, ein Technologie- und Gründerzentrum für keramische Werkstoffe. Weitere Tätigkeitsfelder sind die Verwaltung eigener Liegenschaften und Stadtmarketing.

- Für die GmbH gelten die Bestimmungen des Privatrechts, insbesondere des HGB.

- Das Beteiligungsverhältnis beträgt 100%.

- Der am Bilanzstichtag (31.12.2011) ermittelte Buchwert lautet 254.000,00 €.

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

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Stadt 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 Wertberichtigungen 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**	**520.307,45**	**1.167,65**	**371,54**	**521.846,64**	**0,00**	**61.939,65**	**459.906,99**	**1.186.597,25**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	434.931,39	504,50	371,54	435.807,43	0,00	59.906,56	375.900,87	1.035.006,55
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.575,26	663,15	0,00	6.238,41	0,00	2.033,09	4.205,32	65.360,81
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.502,04
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	75.916,82	0,00	0,00	75.916,82	0,00	0,00	75.916,82	65.827,92
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	3.883,98	0,00	0,00	3.883,98	0,00	0,00	3.883,98	11.899,93

Verbindlichkeitenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Stadt Höhr-Grenzhausen

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushalts-jahr* (Nominal-wert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushalts-jahr*	Stand zum 31.12. *Haushalts-jahr* (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. *Haushalts-**vorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**0,00**	**0,00**	**5.004.942,11**	**5.004.942,11**		**5.004.942,11**			**4.413.154,72**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**5.004.942,11**	**5.004.942,11**	**0,00**	**5.004.942,11**			**4.413.154,72**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**129.117,11**	**0,00**	**0,00**	**129.117,11**	**0,00**	**129.117,11**			**227.321,37**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	**69.588,74**	**0,00**	**0,00**	**69.588,74**	**0,00**	**69.588,74**			**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**3.212.493,94**	**0,00**	**0,00**	**3.212.493,94**	**0,00**	**3.212.493,94**			**3.742.850,05**
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**3.411.199,79**		**5.004.942,11**	**8.416.141,90**		**8.416.141,90**			**8.383.326,14**

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

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
		in €[1]				
1. Aufwandsermächtigungen		**9.241,49**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	9.241,49				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4					
2. Auszahlungsermächtigungen		**829.848,18**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**13.368,46**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	13.368,46				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**816.479,72**				
	Teilhaushalt 1	701.240,00				
	Teilhaushalt 2	115.239,72				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				

Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Stadt Höhr-Grenzhausen für **2011** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 13. November 2013

Michael Thiesen
(Stadtbürgermeister)