Kannenbäckerstadt

Höhr-Grenzhausen

Jahresabschluss **2015**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2015 der Stadt Höhr-Grenzhausen

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 26**

Abschlüsse ..... **27 - 66**

Ergebnisrechnung ..... 28 - 32

Finanzrechnung ..... 33 - 38

Investitionen ..... 39 - 40

Teilrechnungen ..... ab 41

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 42 - 43

Investitionen im Teilhaushalt 44

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 45 - 46

Investitionen im Teilhaushalt 47

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 48 - 49

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 50 - 51

Investitionen im Teilhaushalt ..... - 52

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) 53

Schlussbilanz ..... 55 - 66

Weitere Angaben ..... **67 - 91**

Anhang ..... 67 - 78

Anlagen ..... 79 - 91

Anlagenübersicht 81

Beteiligungsbericht 83

Forderungsübersicht 85

Verbindlichkeitenübersicht 87

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 89

Aufstellungsvermerk 91

Rechenschaftsbericht 2015

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 23.309.569,62 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich durch den Jahresüberschuss von 359.286,16 Euro erhöht (+ 1,57 %).

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 56.768.215,50 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat das Vermögen durch den negativen Saldo der Zu-/Abgänge des Anlagevermögens (- 518.597,10 Euro) und Abgang des Umlaufvermögens (- 438.076,85 Euro) bei Vernachlässigung der Rechnungsabgrenzung um insgesamt 956.673,95 Euro abgenommen (- 1,66 %).

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 10.105.771,18 Euro. Im Vorjahresvergleich hat sich die Summe der Verbindlichkeiten und Rückstellungen (für Pensionen und sonstige Verpflichtungen) um 216.052,78 Euro verkleinert.

Das Vermögen ist in Höhe von 23.352.829,26 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um insgesamt 1.099.823,02 Euro verringert.

A.2 Ergebnisrechnung

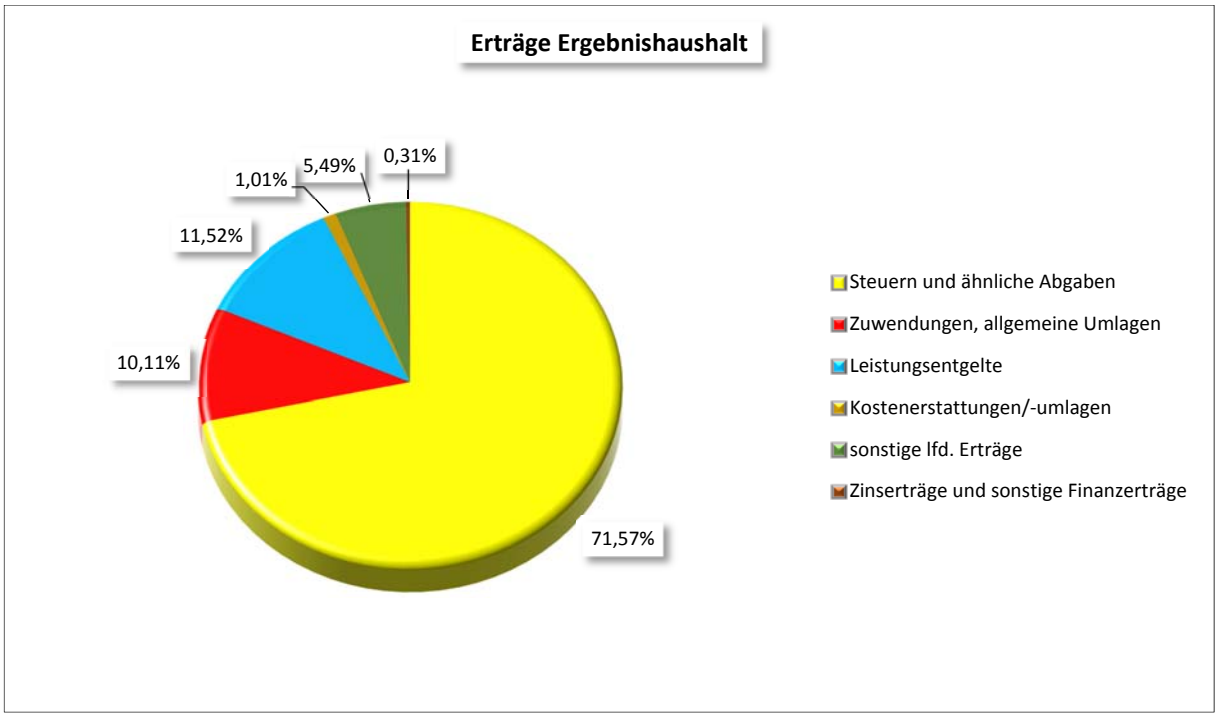
Bei der Planaufstellung für das Haushaltsjahr 2015 wurde auf der Ertragsseite von einer Steigerung des Vorjahresvolumens von 750.070 Euro (+ 6,25 %) ausgegangen. Bei einem um 745.560 Euro (+ 6,37 %) erwarteten Anstieg der Aufwandseite führte diese Einschätzung zu einem geplanten Jahresüberschuss von 309.510 Euro.

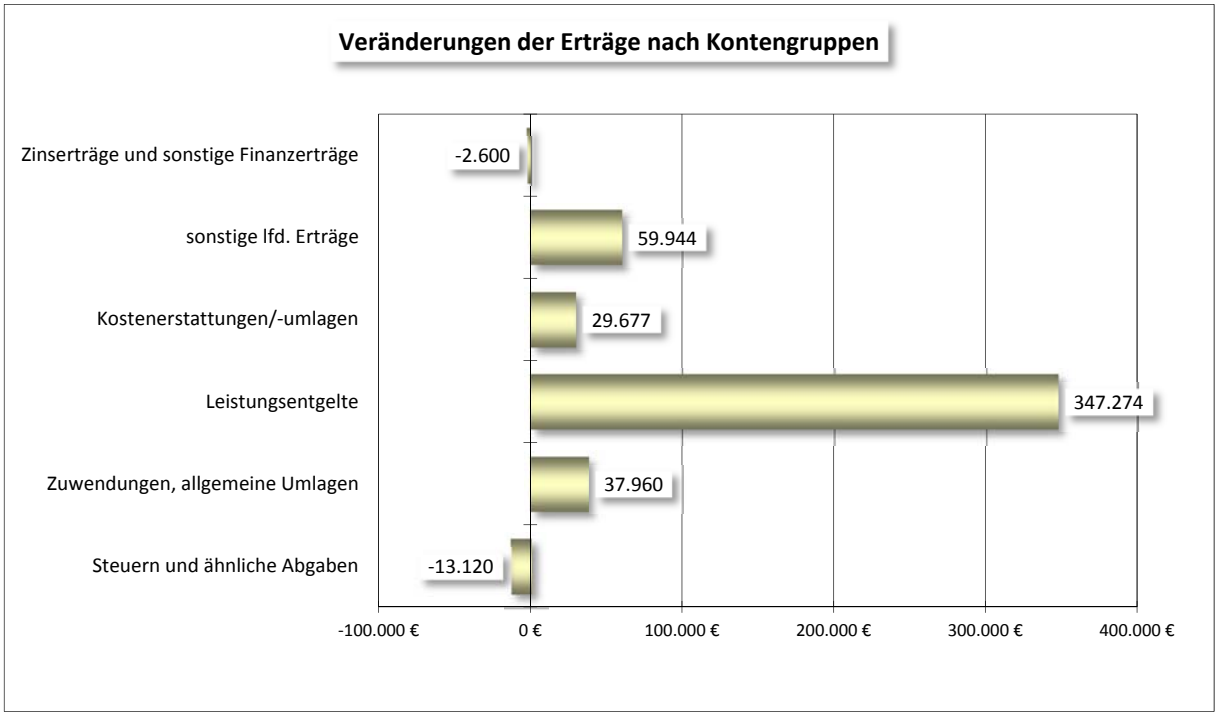
In der Ergebnisrechnung wurden durch die um 459.134,63 Euro verbesserten Erträge (+ 3,60 %), bei um 409.358,47 Euro gestiegenen Aufwendungen (+ 3,29 %) ein Jahresüberschuss von 359.286,16 Euro ausgewiesen, der mit 49.776,16 Euro (+ 16,08 %) über dem geplanten Jahresergebnis liegt.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

Sachkonten	Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Erträge aus der Auflösung von SoPo für Beiträge u.ä.	567.590,00	903.411,39	335.821,39	59,17
Veräußerung von unbebauten Grundstücken und dergl.	60.130,00	896,00	- 59.234,00	- 98,53
Auflösung von Rückstellungen	22.000,00	74.766,31	52.766,31	239,85
Veräußerung von sonst. Umlaufvermögen (auch Grundstücke)	0,00	37.676,24	37.676,24	./.
Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	315.930,00	350.620,64	34.690,64	10,98
Gewerbesteuer	4.150.000,00	4.116.047,21	- 33.952,79	- 0,82
lfd. Zuweisungen vom Land	66.800,00	97.331,17	30.531,17	45,71
Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden/GV	65.230,00	89.710,01	24.480,01	37,53
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.371.650,00	3.348.416,03	- 23.233,97	- 0,69
Auflösung von Wertberichtigungen	0,00	14.551,92	14.551,92	./.
Beteiligung Essenskosten	83.500,00	95.620,55	12.120,55	14,52
Versicherungserstattungen	15.000,00	25.708,95	10.708,95	71,39



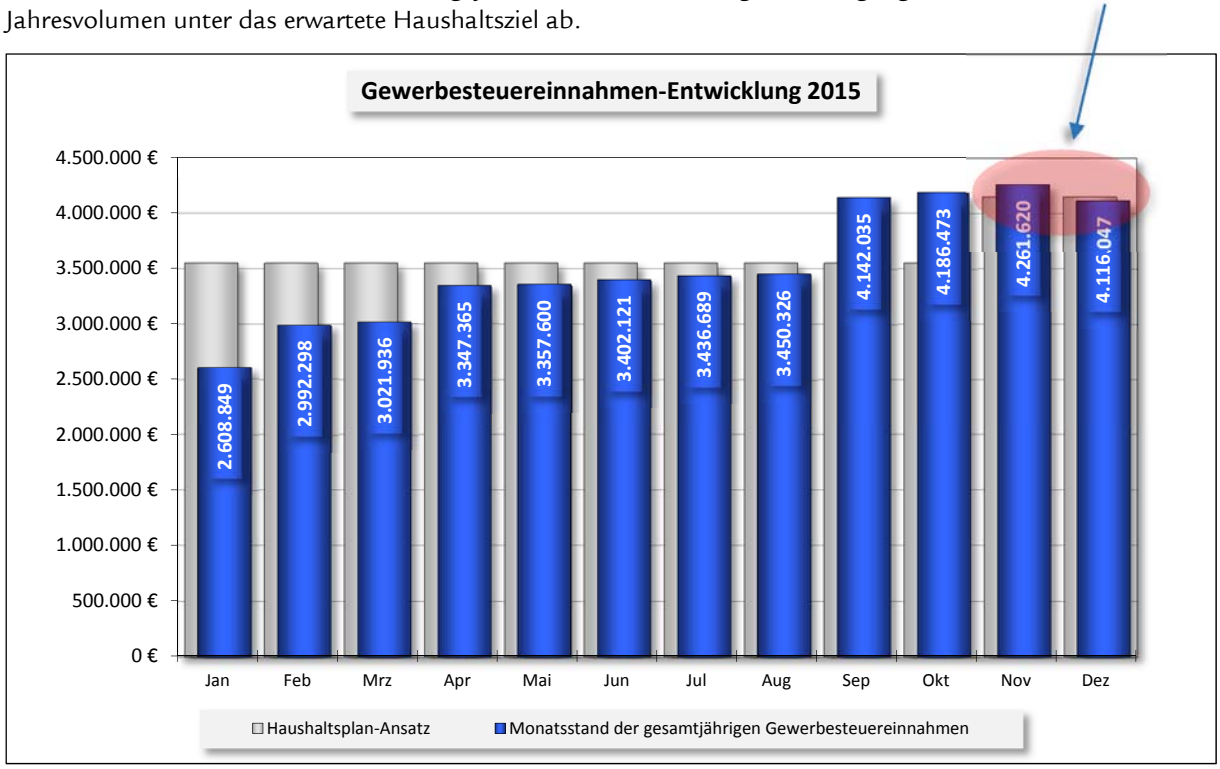


Steuern und ähnliche Abgaben

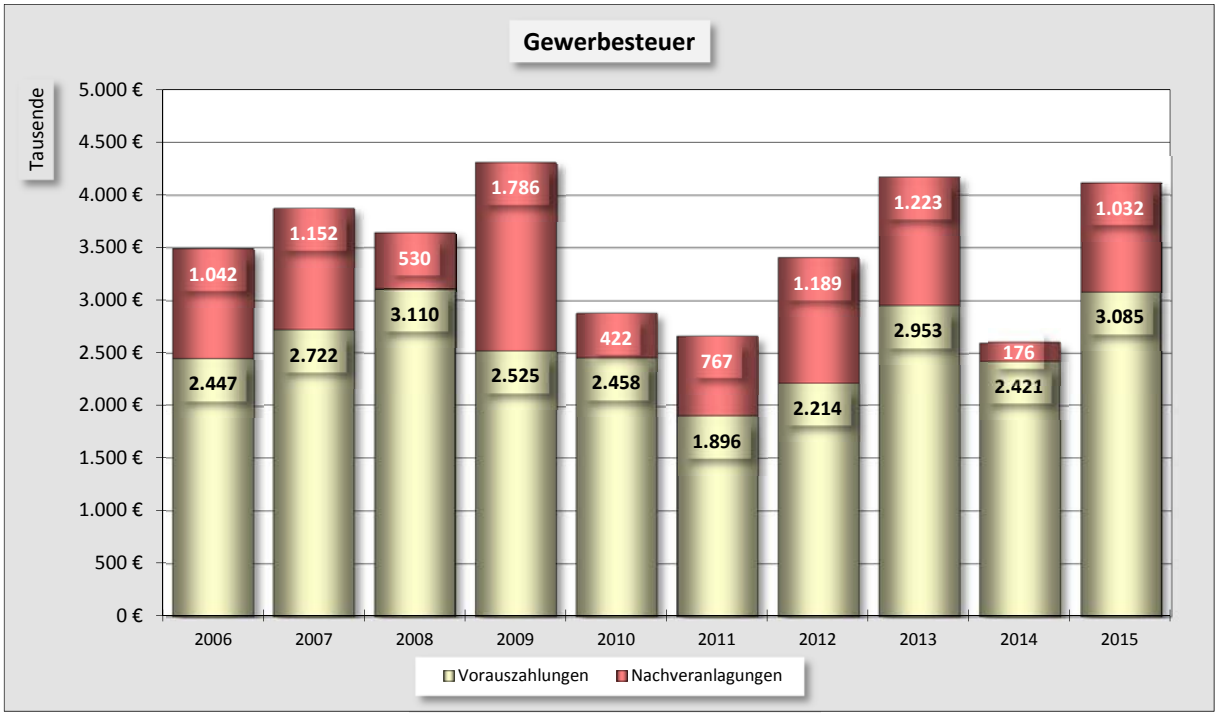
Das Gesamtsteueraufkommen ist um 13.120,07 Euro gegenüber der Einschätzung vom Juli 2015 niedriger ausgefallen (- 0,14 %). Der Rückgang ist auf die um 33.952,79 Euro zum Planansatz ausgefallenen Erträge aus der Gewerbesteuer und den um insgesamt 20.833,60 Euro höheren Gemeindeanteile aus der Einkommen- und Umsatzsteuer (einschließlich dem Familienausgleich nach § 21 FAG) zurückzuführen.

Die übrigen Steuererträge (Grundsteuer A und B, Hundesteuer) haben sich insgesamt um 0,88 Euro gegenüber den Planansätzen erhöht. Im Jahr 2015 beträgt der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen 71,62 % (im Vorjahr = 68,79 %).

Aus der nachstehenden Grafik wird deutlich, dass die Gewerbesteuererträge ab dem Monat September deutlich über dem ursprünglichen Haushaltsansatz von 3.550.000 Euro lagen. Nach der Korrektur des Etatansatzes im Rahmen des Anfang November verabschiedeten Nachtragshaushaltes auf 4.150.000 Euro stiegen die Erträge weiter leicht an. Durch eine erst im Folgejahr steuerrechtlich fällige Veranlagung rutschte im Dezember das Jahresvolumen unter das erwartete Haushaltsziel ab.

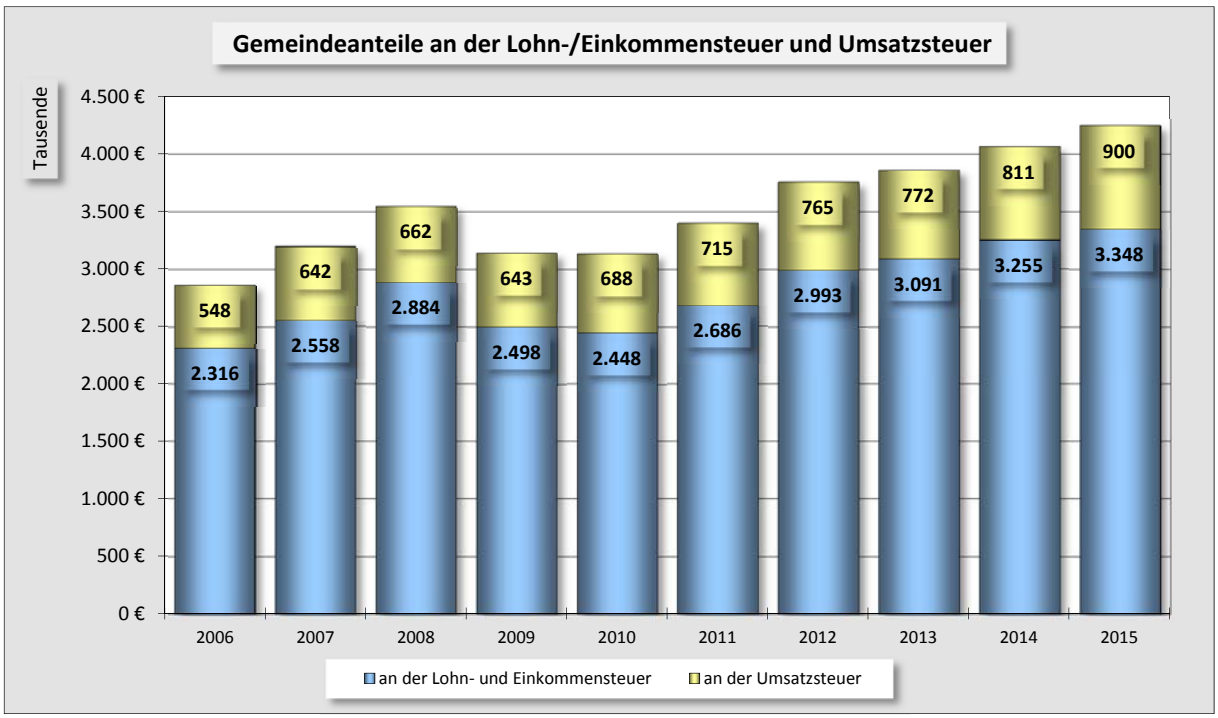


Die nachfolgende Tabelle weist über den Zeitraum von 10 Jahren die jährlichen Erträge aus der Gewerbesteuer aus, aufgeteilt in die **Vorauszahlungen** der steuerpflichtigen Betriebe für das entsprechende Jahr und der im jeweiligen Jahr verbuchten **Veranlagungen** zurückliegender Geschäftsjahre der Unternehmen.



Die Entwicklung der Lohn-, Einkommen- und Umsatzsteueranteile ist im nachstehenden Zeitfenster dargestellt. Die Jahreserträge werden, neben dem jährlichen zugrundeliegenden Landessteuerzuwachs, durch die alle 3 Jahre

neu festgesetzten Verteilungsschlüssel beeinflusst (nächstes Anpassungsjahr ist das Jahr 2018 für das Zeitfenster 2018 bis 2020).



Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstige Transfererträge sind insgesamt um 37.959,74 Euro gegenüber den Planansätzen gestiegen (+ 2,93 %). Dieser Steigerung liegen insbesondere höhere abgerechnete Zuwendungen gegenüber der Planung für die lfd. Aufwendungen der Stadtteilsanierung „Höhr“ (insbesondere Quartiersmanagement und „Streetworking“) in Höhe von 31.022,18 Euro und gestiegene Zuwendungen für den städtischen Kindergarten „Sonnenschein“ von 8.023,44 Euro zugrunde.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage bei den Leistungsentgelten hat sich insgesamt um 347.273,97 Euro verbessert (+ 29,57 %). Hauptgrund des Ertragsplus ist bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten die Restauflösung der Beitrag-Sonderposten für die Bergstraße und den Steinreuschweg nach Komplettausbau und Neuaktivierung dieser Straßen (+ 335.821,39 Euro). Daneben sind höhere Erträge aus der Beteiligung am Essensgeld der Goethe-Schule und des Kindergarten Sonnenschein ausgewiesen (+ 12.120,55 Euro) aber auch gesunkene Entgelte aus der Schülerbeförderung (- 3.215,30 Euro). Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurden höhere Erträge von insgesamt 2.767,97 Euro erzielt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen liegen mit 29.676,65 Euro über den Planansätzen (+ 28,66 %) von 103.540,00 Euro. Erhebliche Abweichungen gab es bei den Erstattungen für Einsatz-Kosten des städtischen Bauhofes in Höhe von insgesamt 15.035,43 Euro und den gegenüber dem Westerwaldkreis abrechenbaren Kosten für die Nutzung des Moorsbergstadion durch die verspätete Endabrechnung für das Jahr 2014 und der Erhöhung der Abschläge für das Jahr 2015 (+ 10.612,90 Euro).

Sonstige laufende Erträge

Die Summe der sonstigen laufenden Erträge steigt um 59.944,28 Euro (+ 9,01 %). Hauptgrund für diesen Ertragszuwachs sind die mit insgesamt 52.766,31 Euro über dem Ansatz liegenden Auflösungen von Pensions-, Beihilfe- und Urlaubsrückstellungen. Die niedriger ausgewiesenen Grundstücksverkaufserlöse (- 18.486,50 Euro) werden durch höhere Versicherungserstattungen für die Beseitigung von Sachschäden (+ 10.708,95 Euro) und Rückbuchungen von vorjährigen Einzelwertberichtigungen (+ 14.551,92 Euro) fast ausgeglichen.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Bei den Zins- und sonstigen Finanzerträgen wurden 2.599,94 Euro weniger vereinnahmt als ursprünglich geplant; dies entspricht einem Rückgang von 5,97 %. Diese Mindererträge ergeben sich aus den Nachveranlagungen der Gewerbesteuer für die Jahre bis 2013 und der damit verbundenen Vollverzinsung gemäß § 233a AO.

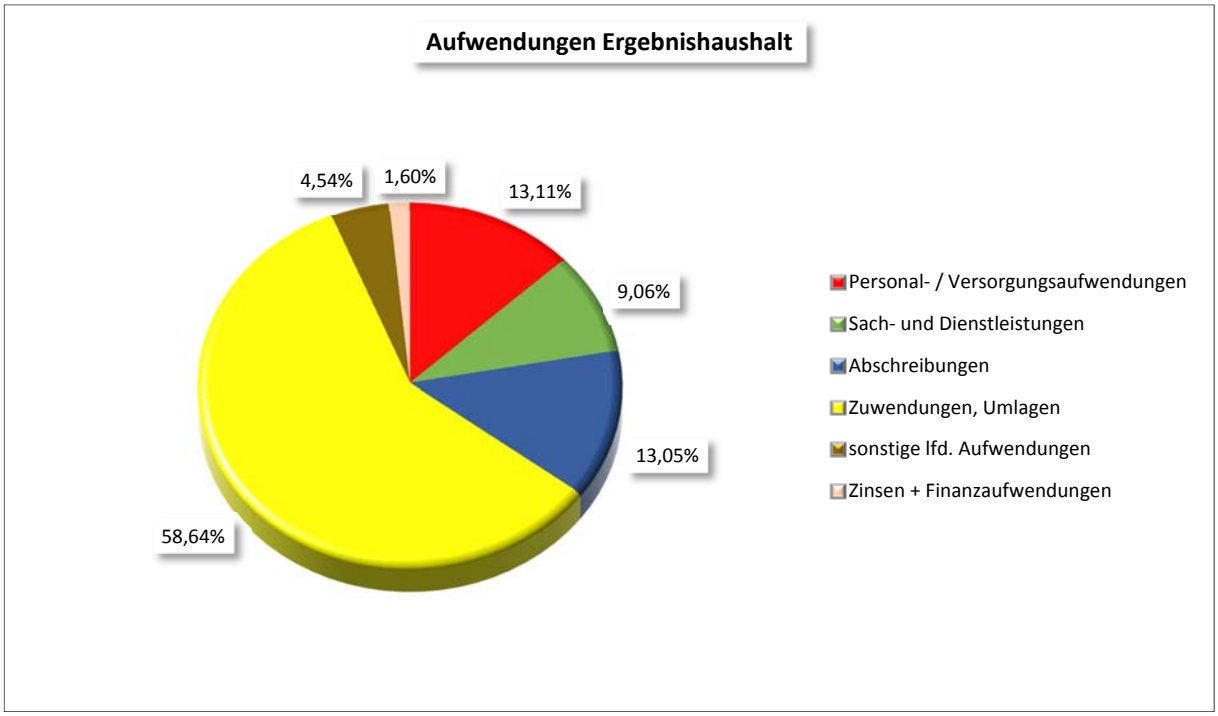
Außerordentliche Erträge

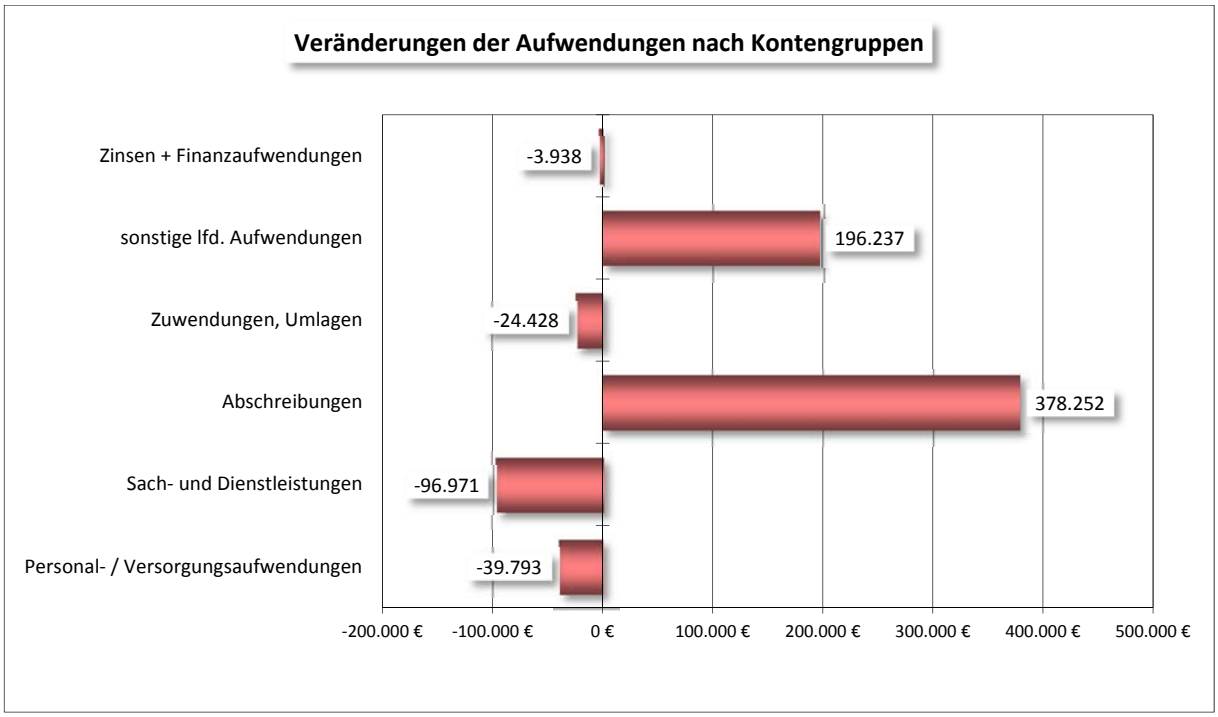
Im Jahr 2015 wurden keine außerordentlichen Erträge verbucht.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

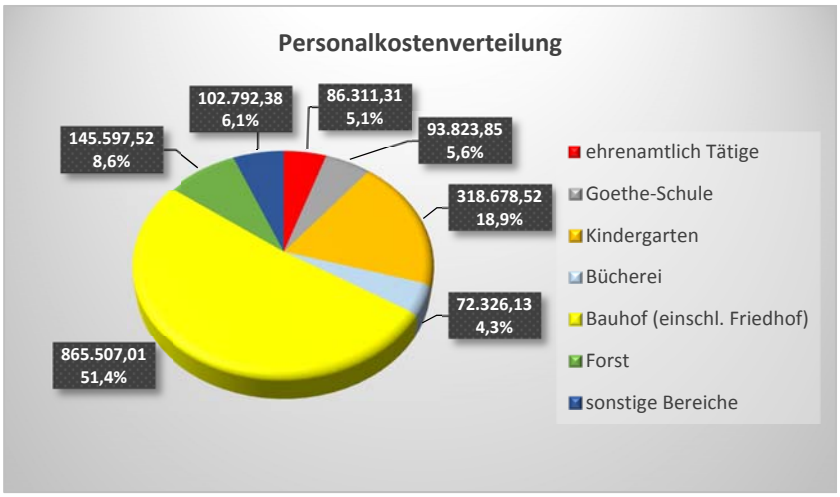
Die Ergebnisveränderung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

Sachkonten	Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	392.970,00	392.970,00	./.
Einzelwertberichtigungen aus Einzelfällen	0,00	105.099,76	105.099,76	./.
Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	0,00	53.150,50	53.150,50	./.
Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.724.830,00	1.685.036,72	- 39.793,28	- 2,31
Zuwendungen an Sonstige	523.100,00	488.831,20	- 34.268,80	- 6,55
Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	92.000,00	72.690,48	- 19.309,52	- 20,99
Sonstige Verbrauchsmittel	42.700,00	24.051,09	- 18.648,91	- 43,67
Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	17.450,00	2.511,98	- 14.938,02	- 85,60
Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	15.000,00	130,90	- 14.869,10	- 99,13
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	467.870,00	453.324,70	- 14.545,30	- 3,11
Abschreibungen Straßen, Wege, Plätze	729.910,00	716.950,80	- 12.959,20	- 1,78
Essenskosten	82.500,00	93.379,35	10.879,35	13,19
0Gewerbesteuerumlage	773.900,00	784.407,21	10.507,21	1,36
Bewirtschaftung der Grundstücke	9.410,00	0,00	- 9.410,00	- 100,00
Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	34.850,00	25.507,00	- 9.343,00	- 26,81



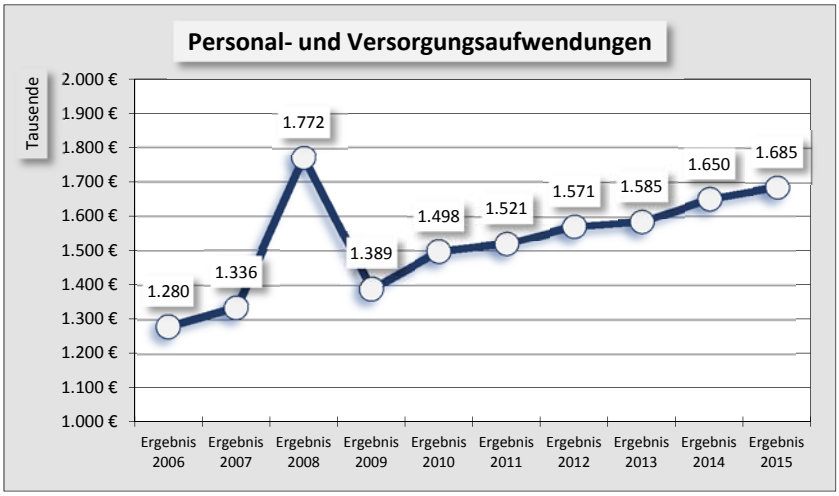


Personal- und Versorgungsaufwendungen



Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit insgesamt 39.793,28 Euro (- 2,31 %) unter den Planansätzen. Ihr Anteil am Aufwand des Ergebnishaushaltes beträgt 13,11 % (Vorjahr = 14,29 %).

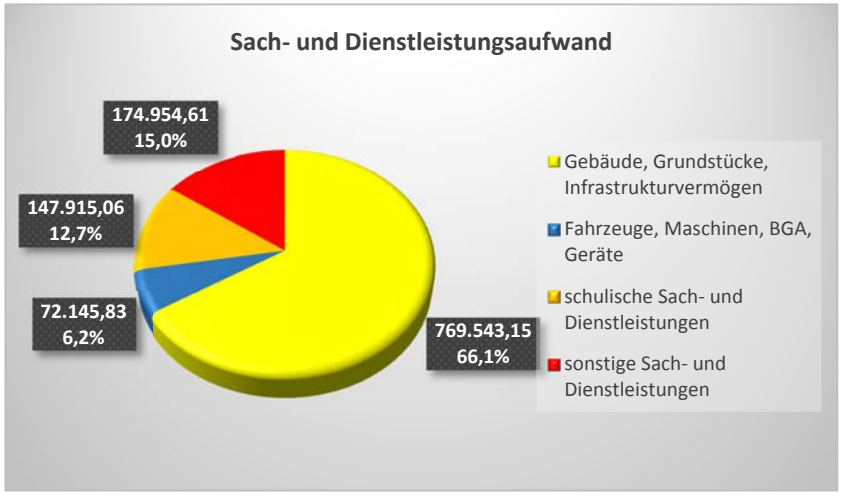
Bei den um 35.098,02 Euro niedriger ausgewiesenen Personalaufwendungen ist die Hauptursache für den Kostenrückgang die Einsparung bei den tariflich beschäftigten Arbeitnehmern von insgesamt 34.729,33 Euro, verursacht durch den Wegfall von Lohnfortzahlungen im Krankheitsfall. Mehraufwendungen werden hingegen bei den Kosten für Sitzungsgelder der ehrenamtlich Tätigen von 1.039,01 Euro nachgewiesen. Der Aufwand für die Ehrensoldrückstellung fiel mit 1.245,00 Euro niedriger aus. Dies trifft auch auf die Versorgungsaufwendungen zu, die sich insgesamt um 4.695,26 Euro zum veranschlagten Plansoll verringert haben.



Das Jahresergebnis 2015 der Personal- und Versorgungsaufwendungen ist im Vergleich zum Vorjahr um insgesamt 34.575,58 Euro (+ 2,09 %) angestiegen. Seit dem Jahr 2006 ist ein jährlicher Kostenanstieg von durchschnittlich + 3,91 % ablesbar.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die bereitgestellten Haushaltsmittel für Sach- und Dienstleistungen wurden nicht ausgeschöpft und führten zu Einsparungen von insgesamt 96.971,35 Euro (- 7,69 %). Diese resultieren insbesondere aus dem im „Liegenschaftsbudget“ bewirtschafteten Gebäude, Grundstücke, Infrastrukturvermögen von 81.704,66 Euro und den Aufwendungen in den Konten „Unterhaltung der Fahrzeuge, der Maschinen, der Betriebs- und Geschäftsausstattung und der geringwertige Geräte“ von 13.054,17 Euro. Daneben sind für schulische Sach- und Dienstleistungen ein Mehraufwand von 17.995,06 Euro ausgewiesen (hierin gedeckte Essenskosten von 9.761,39 Euro). Bei den sonstigen Sach- und Dienstleistungen wurden Haushaltsmittel von insgesamt 20.324,39 Euro eingespart, die auf geringere Verbrauchskosten im Kostenträger „Straßen, Wege, Plätze“ und im städtischen Forstbetrieb zurückzuführen sind.



Der Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 9,06 %, im Vorjahr betrug dieser Anteilswert 10,69 %.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf den fortgeschriebenen Jahresbilanzen und den Anlagezugängen. Eine Abschreibung ist abhängig von der Durchführung und Fertigstellung der Investitionsmaßnahme. Dadurch kann es zu deutlichen Verschiebungen innerhalb der zu bebuchenden AfA-Konten, beispielsweise durch die Auflösung von „Anlagen im Bau“ bzw. deren Aktivierung (Sanierung der Mittelstraße und der Rathausstraße in Höhe von 68.664,69) kommen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die kalkulierten Ansätze mit 14.717,55 Euro (- 1,13 %).

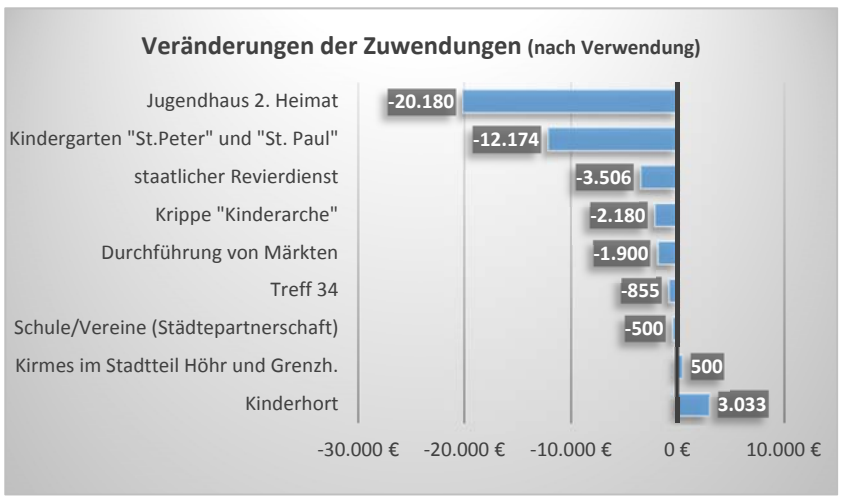
Die außerplanmäßigen Abschreibungen von 392.970,00 Euro ist die nachträgliche Vollabschreibung des Restbuchwertes der Bergstraße und dem Steinreuschweg durch die Neubilanzierung der tatsächlichen Straßenausbaukosten, da die Altanlage vollkommen entfernt worden war (dem Mehraufwand stehen Erträge durch die aufgelösten Beitragsposten von 353.674,00 Euro gegenüber).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Aufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich um 24.428,31 Euro (- 0,32 %) und beläuft sich auf 58,64 % (Vorjahr = 57,15 %) der Gesamtaufwendungen. In dem Rückgang ist eine um 10.507,21 Euro höhere Gewerbesteuerumlage enthalten, die trotz der niedrigeren Gewerbesteuererträge auf die zum Ertrag abweichende Umlageberechnungsgrundlage zurückzuführen ist.

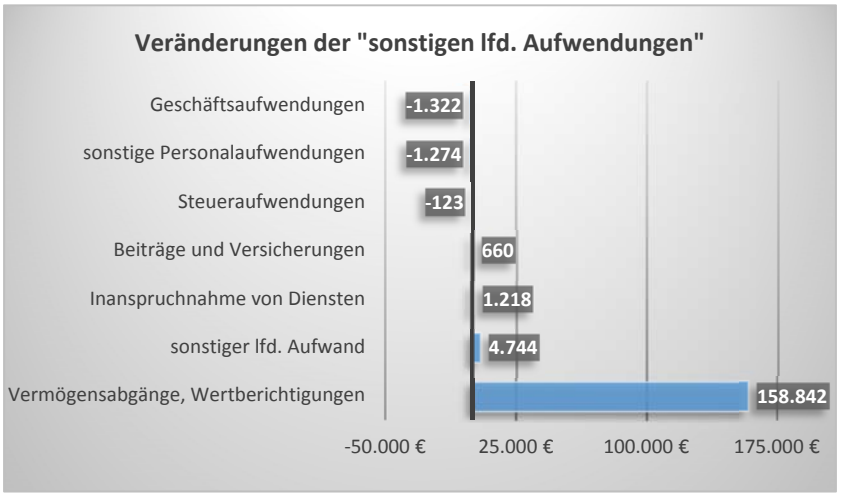
In der Kontengruppe „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ sind Einsparungen in Höhe von insgesamt 37.760,76 Euro ausgewiesen (siehe nebenstehende Grafik).

Die ausgewiesenen geringeren Zuwendungen für das Jugendhaus und an die kirchlichen Kindergärten resultieren aus den vorliegenden Schlussabrechnungen ihrer Aufwendungen für das Jahr 2015.



Sonstige laufende Aufwendungen

Der ausgewiesene Mehraufwand in den 33 Sachkonten dieser Kontengruppe beträgt – nach Bereinigung des auf den Haushaltsausgaberest des Jahres 2014 entfallenden Anteil von 33.493,10 Euro – insgesamt 162.743,88 Euro.



Verursacht wurde dieser in erster Linie durch die nicht planbaren notwendigen bilanziellen Wertberichtigungen. Der in der Kontengruppe „Vermögensabgänge und Wertberichtigungen“ ausgewiesene Mehraufwand von 158.845,87 Euro resultiert aus der Ausbuchung von bilanzierten Steuerforderungen infolge abgeschlossener Insolvenzverfahren. Der abzuwickelnde Aufwand für Schadensfälle überstieg das hierfür eingeplante Gesamtvolumen. Gleichzeitig wurden in den unterschiedlichen Kostenträgern die bereitgestellten Haushaltsmittel ausgeschöpft bzw. eingespart (beispielsweise Verfügungs- und Repräsentationsmittel von zusammen 1.948,32 Euro).

Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen wurde die Ansatzsumme um 3.938,02 Euro (- 1,87 %) unterschritten. Hauptgrund hierfür ist der an die Verbandsgemeinde zu zahlende Zinsaufwand für die Inanspruchnahme von Kassenkrediten zur Vorfinanzierung laufender (nicht investiver!) Ausgaben, der durch die „Zins-Politik“ der Europäischen Zentralbank gegenüber der Ansatzkalkulation mit 3.526,03 Euro niedriger ausfiel. Für die gesetzliche Vollverzinsung von Gewerbesteuerrückerstattungen sind geringere Ausgaben von 404,75 Euro entstanden. Der Zinsaufwand für Investitionskredite war bereits über den Haushaltsansatz errechenbar und führte zu keinen wesentlichen Veränderungen.

A.3 Finanzrechnung

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv und beträgt ..... 1.115.827,11 Euro.
Das Ergebnis ist um 551.797,11 Euro besser gegenüber der Haushaltsplanung.

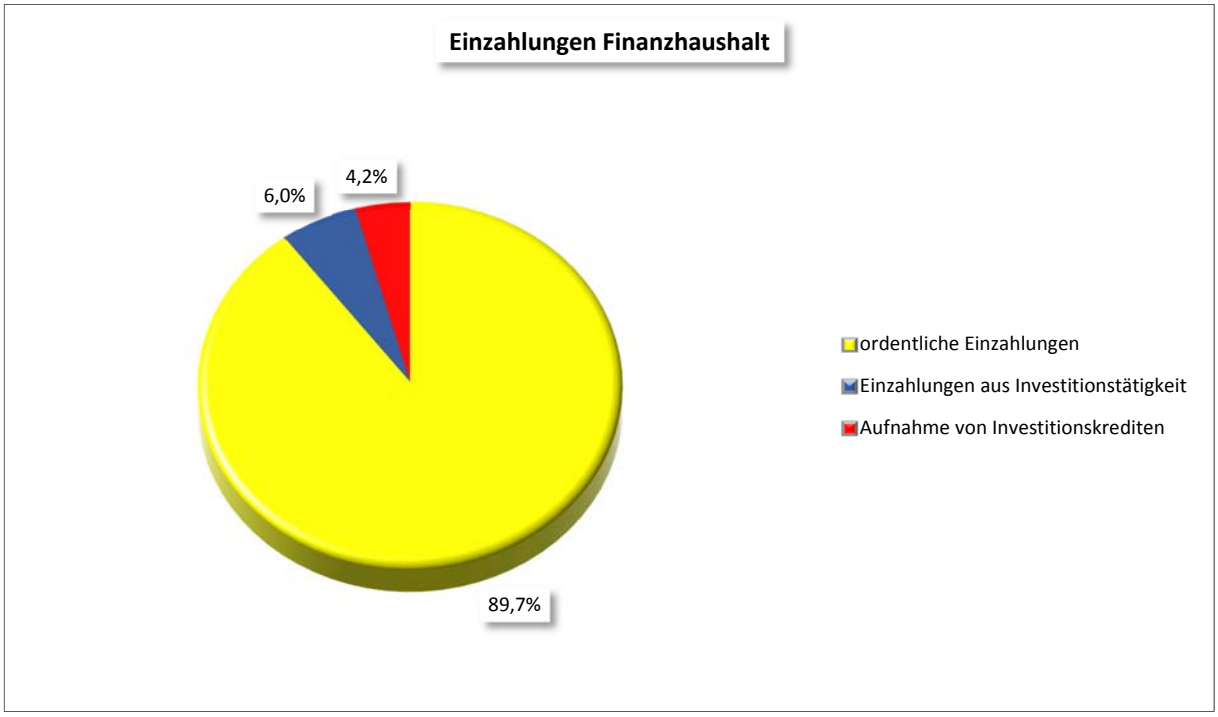
Nach Berücksichtigung der Tilgungsleistungen für Investitionskredite von ..... - 380.164,33 Euro
und der Mindesttilgung im Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) von ..... - 56.782,00 Euro
errechnet sich ein **Überschuss** von ..... 678.880,78 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der vorhandenen „freien Finanzspitze“ abbildet.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt ..... - 565.869,16 Euro,
der durch die genehmigte Kreditaufnahme für das Jahr 2015 in Höhe von ..... 546.000,00 Euro
gegenfinanziert wurde.
Durch diesen Finanzierungsvorgang ergibt sich ein negativer Investitionsfinanzierungssaldo von ..... - 19.869,16 Euro.

Diese Finanzvorgänge führen zu einem Finanzmittelüberschuss von..... 659.011,62 Euro,
durch den die Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand (= Liquiditätskredite) über die Mindesttilgung hinaus abgebaut werden können.

Der Kassenkreditbestand, der zum Beginn des Jahres ..... 4.621.867,18 Euro
betrug, konnte zum Ende des Jahres 2015 um insgesamt ..... 715.793,62 Euro
auf ..... 3.906.073,56 Euro
zurückgeführt werden.

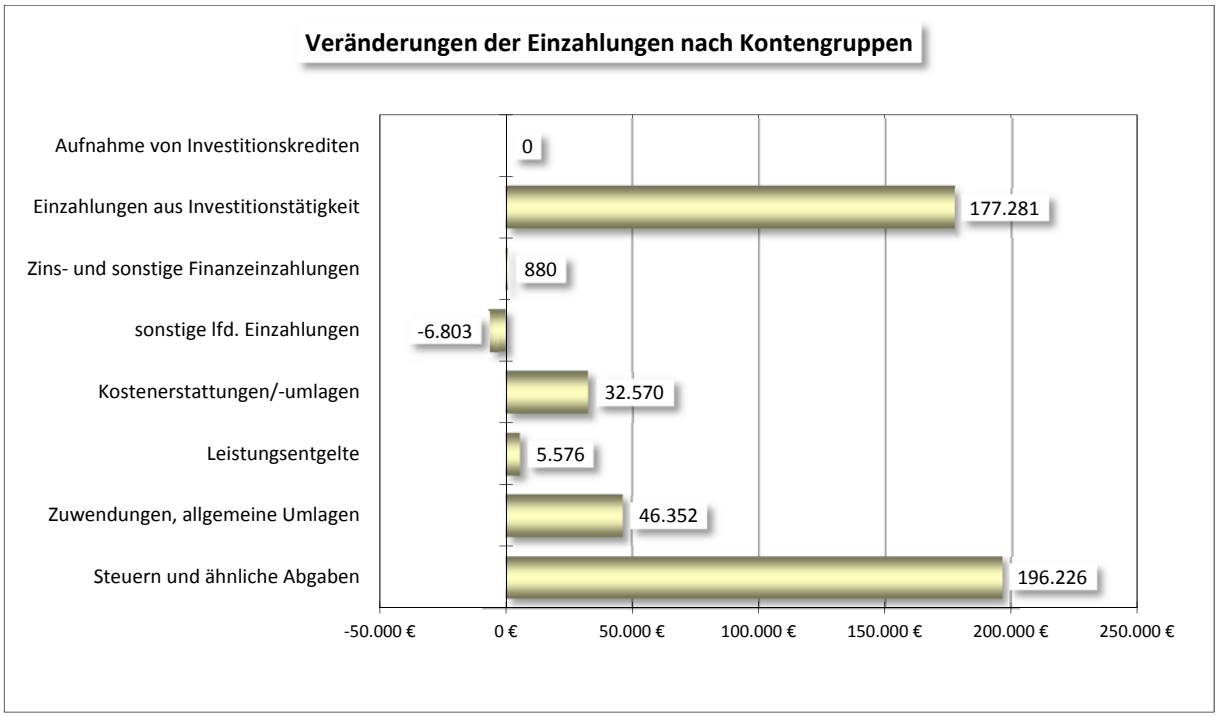
Bezeichnung	Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.243.850,00	11.517.771,44	273.921,44
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	43.580,00	44.459,98	879,98
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	598.610,00	775.891,25	177.281,25
Gesamteinzahlungen	**11.886.040,00**	**12.338.122,67**	**452.082,67**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.513.290,00	10.211.113,00	- 302.177,00
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	210.110,00	235.291,31	25.181,31
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.191.500,00	1.341.760,41	150.260,41
Gesamtauszahlungen	**11.914.900,00**	**11.788.164,72**	**- 126.735,28**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**- 28.860,00**	**549.957,95**	**578.817,95**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	546.000,00	546.000,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 373.150,00	- 380.164,33	- 7.014,33
Zunahme (+) /Abnahme (-) der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	- 143.990,00	- 715.793,62	- 571.803,62
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**28.860,00**	**- 549.957,95**	**- 578.817,95**



A.3.1 Plan- / Ist-Abweichungen Einzahlungen

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung).

Wesentliche Abweichungen – mit Ausnahme der Investitionstätigkeit – sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert (siehe A.2.1 und A.2.2).

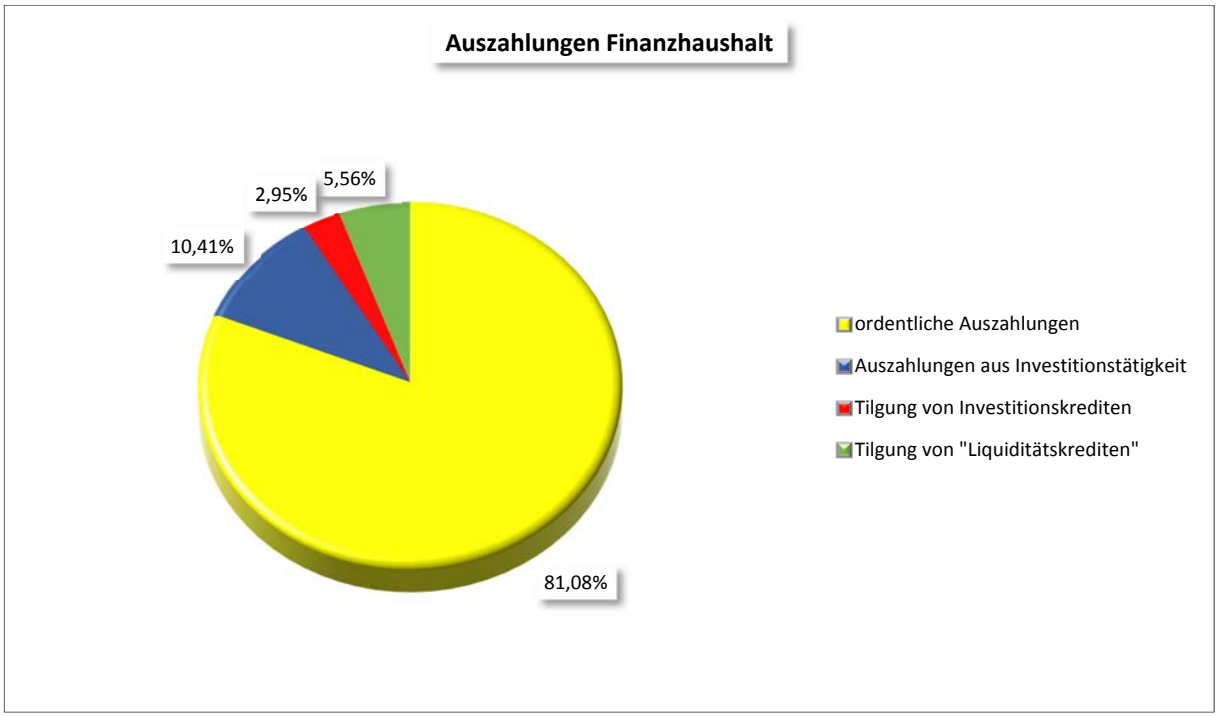


Wesentliche Abweichungen von **laufenden** Einzahlungen:

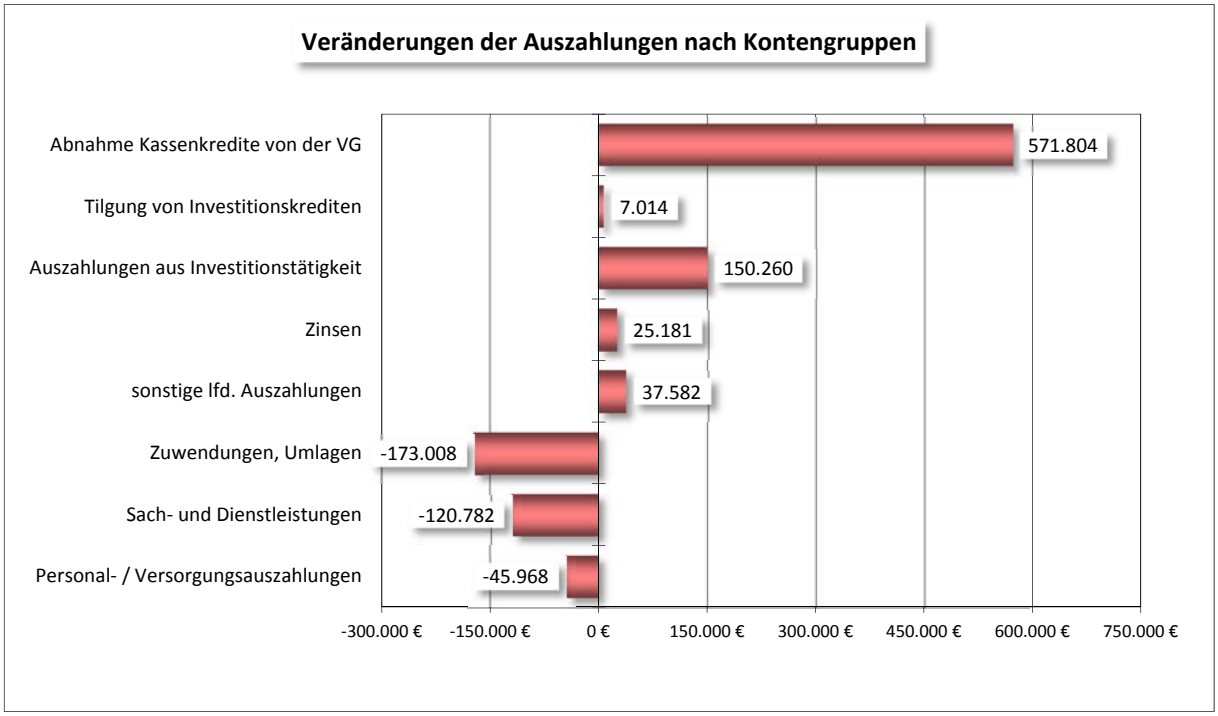
- Gemeindeanteile an der Einkommen-, Lohn- und Umsatzsteuer..... + 140.550,56 Euro
  Zahlungseingänge vom 01.01.2015 bis 31.12.2015 für die Raten „Abrechnung 4. Quartal 2014“, „1. bis 3. Quartal 2015“ und „Abschlag 4. Quartal 2015“.
  - *Einkommensteueranteil ..... 96.277,84 Euro*
  - *Familienleistungsausgleich ..... 37.315,07 Euro*
  - *Umsatzsteueranteil ..... 6.957,65 Euro*
- Gewerbesteuereinzahlungen ..... + 55.315,56 Euro
  - *Vorauszahlung von im Monat Januar 2016 fälligen Gewerbesteuerforderungen*
- höhere Landeszuwendungen ..... + 38.882,48 Euro
  - *insbesondere abgerechnete Kosten für das Quartiersmanagement*
- Kostenerstattungen vom Gemeinden und Gemeindeverbände..... + 27.895,90 Euro
  - *Für Leistungen des Bauhofes und abrechenbare Kosten des Moorsbergstadion gegenüber dem Westerwaldkreis*
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken ..... - 18.485,50 Euro
- Versicherungserstattungen ..... + 11.330,97 Euro
- Beteiligung Essenskosten ..... + 10.150,60 Euro
  - *höhere Einzahlungen für Verpflegungskosten in der Ganztagsschule (insbesondere Abrechnung mit öffentlichen Leistungsträgern wie z.B. Bundesanstalt für Arbeit, Kreisverwaltung des Westerwaldkreises)*

Wesentliche Abweichungen von **investiven** Einzahlungen:

- Investitionszuwendungen vom Land ..... + 119.000,12 Euro
  - *nicht eingeplante ausgezahlte Fördermittel für die Weiterleitung an ECREF*
- Investitionszuwendungen vom Land (Anzahlung auf Sonderposten)..... + 112.493,79 Euro
  - *Abweichende Zahlungseingänge von bewilligten Landesmittel durch den maßnahmebedingten Mittelabruf für die Investitionsprojekte „Sanierung Stadtteil Höhr“ und „Ausbau der Bergstraße“*
- Verkauf von Grundstücken ..... - 57.546,24 Euro
  - *der Verkauf einer Teilfläche aus dem Grundstück „Am Damm“ konnte erst im Jahr 2016 zahlungswirksam durchgeführt werden, der Verkauf eines Grundstückes „Am Quarzsprung“ war nicht beplant.*



A.3.2 Plan- / Ist-Abweichungen Auszahlungen



Wesentliche Abweichungen von **laufenden** Auszahlungen:

- Gewerbesteuerumlage ..... - 144.516,94 Euro
  - *Zahlung durch den vierteljährlichen nachträglichen Abrechnungszyklus der Quartalszahlungseingänge*
- Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Liegenschaften und des Infrastrukturvermögens ..... - 99.800,88 Euro
  - *niedrigeres Auszahlungsvolumen*
- Personal- und Versorgungsauszahlungen ..... - 45.967,87 Euro

- Zuwendungen an Sonstige..... - 27.824,78 Euro
  - *zeitverzögerte Auszahlung der Zuwendungen durch die erst im Folgejahr möglichen Abrechnungen*
- sonstige Verbrauchsmittel ..... - 20.983,94 Euro
- Zinsauszahlungen an Gemeinden/Gemeindeverbände ..... 16.295,84 Euro
  - *Zinsauszahlungen an die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen für die nachträgliche Verzinsung des negativen Kassenbestandes*
- höhere Essenkosten (Mensa Goethe-Schule und Kindergarten „Sonnenschein") 12.658,96 Euro
  - *Verpflegungskosten in der Mensa Goethe-Schule und im Kindergarten „Sonnenschein")*

Veränderung der Investitionen im Überblick:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Differenz
Stammkapitalerhöhung der WfG Kannenbäckerstadt mbH	546.000,00	546.000,00	0,00
Straßenausbau (Ausbauprogramm 2013 – 2017)	247.000,00 HAR 50.528,71	326.245,30	+ 28.716,59
Förderung der Ansiedlung des ECREF	37.850,00 üpl. 211.244,40	249.094,40	0,00
Brandschutzsanierung Goethe-Schule	145.000,00	71.095,85	- 73.904,15
Soziale Stadt – Projekte „Untere Töpferstraße" – „Ausbau Rathaus-/ Mittel-/Töpferstraße" – Quartiersmanagement	143.340,00 HAR 54.747,63	69.358,14	- 128.729,49
Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen	apl. 32.691,28	32.691,28	0,00
EDV-/BGA-Ausstattung, Geräte und Fahrzeuge Bauhof + Friedhöfe	25.010,00	20.687,26	- 4.322,74
Baugrundstücke „Am Sonnenhang"	37.000,00	15.843,87	- 21.156,13
EDV-/BGA-Ausstattung Goethe-Schule	9.500,00	8.963,21	- 536,79
Einrichtungsausstattung Kindergarten „Sonnenschein"	üpl. 1.489,46	1.489,46	0,00
Busbahnhof und Parkplatz an der Goethe-Schule	0,00	- 1.487,44	+ 1.487,44
Umbau Moorsbergstadion	0,00	874,18	+ 874,18
Maschinen, Fahrzeuge für den städtischen Forstbetrieb	0,00	849,90	+ 849,90
Erwerb von Straßengrundstücken	0,00	55,00	+ 55,00
EDV-/BGA-Ausstattung Bücherei	800,00	0,00	- 800,00
Summe	**1.542.201,48**	**1.340.938,23**	**- 201.263,25**

Für die noch nicht beendeten Maßnahmen aus dem Förderprogramm „Soziale Stadt", der Brandschutzsanierung der Goethe-Schule sowie für die Vermessung der Baugrundstücke „Am Sonnenhang" wurden in Höhe der noch nicht verausgabten Mittel Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 221.900,28 Euro gebildet und ins Folgejahr übertragen (= Ermächtigungsübertragung).

Die Kreditaufnahmeermächtigung des Jahres 2015 zur Finanzierung der Investitionen und Investitionsmaßnahmen von 564.000,00 Euro (§ 2 der Nachtragshaushaltssatzung), die von der Kreisverwaltung genehmigt war, wurde für die Gegenfinanzierung der Stammkapitalerhöhung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft (WfG) Kannenbäckerstadt mbH n Anspruch genommen.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung nicht erfüllt. Diese schließt zwar mit einem Jahresüberschuss von ..... 359.286,16 Euro ab, daneben ist aber ein zu berücksichtigender negativer Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren 2009 bis 2014 in Höhe von ..... - 792.629,92 Euro vorhanden (der vorgetragene Jahresüberschuss 2009 wurde gemäß § 18 Abs. 4 Ziffer 2 GemHVO mit Jahresüberschüssen der fünf Haushaltsfolgejahre verrechnet).
Die Summe des Jahresergebnisses 2015 und der saldierte Ergebnisvortrag bleibt negativ und beträgt ..... - 433.343,76 Euro.

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen mit ..... 1.115.827,11 Euro positiv und daher ausreichend, die Auszahlungen der planmäßigen Investitionskredittilgungen (380.164,33 Euro) und die Mindesttilgung im Rahmen des Kommunalen Entschuldungsfonds (56.782,00 Euro) zu decken.
Der berücksichtigungsfähige Ergebnisvortrag ist mit ..... - 4.621.867,18 Euro negativ; die Finanzrechnung ist somit nicht ausgeglichen.

In der Bilanz wird mit 23.309.569,62 Euro (+ 359.286,16 Euro gegenüber dem Vorjahr) ein positives Eigenkapital ausgewiesen, sodass die Voraussetzungen für einen bilanziellen Haushaltsausgleich erfüllt sind.

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

A.5 Kommunaler Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Der Stadtrat der Stadt Höhr-Grenzhausen hatte am 12.12.2011 beschlossen, mit Wirkung vom 01.01.2012 dem Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) beizutreten.

Der Stadtbürgermeister unterzeichnete am 19.01.2012 den Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz zur Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds.

Durch Bewilligungsbescheid vom 13.08.2015 erfolgte am 17.08.2015 die Auszahlung aus dem Entschuldungsfonds in Höhe von 47.318,00 Euro.

Gemäß § 3 der Vereinbarung muss die Stadt Höhr-Grenzhausen einen eigenen Konsolidierungsbeitrag leisten, der durch nachstehende Einzelmaßnahmen realisiert werden soll:

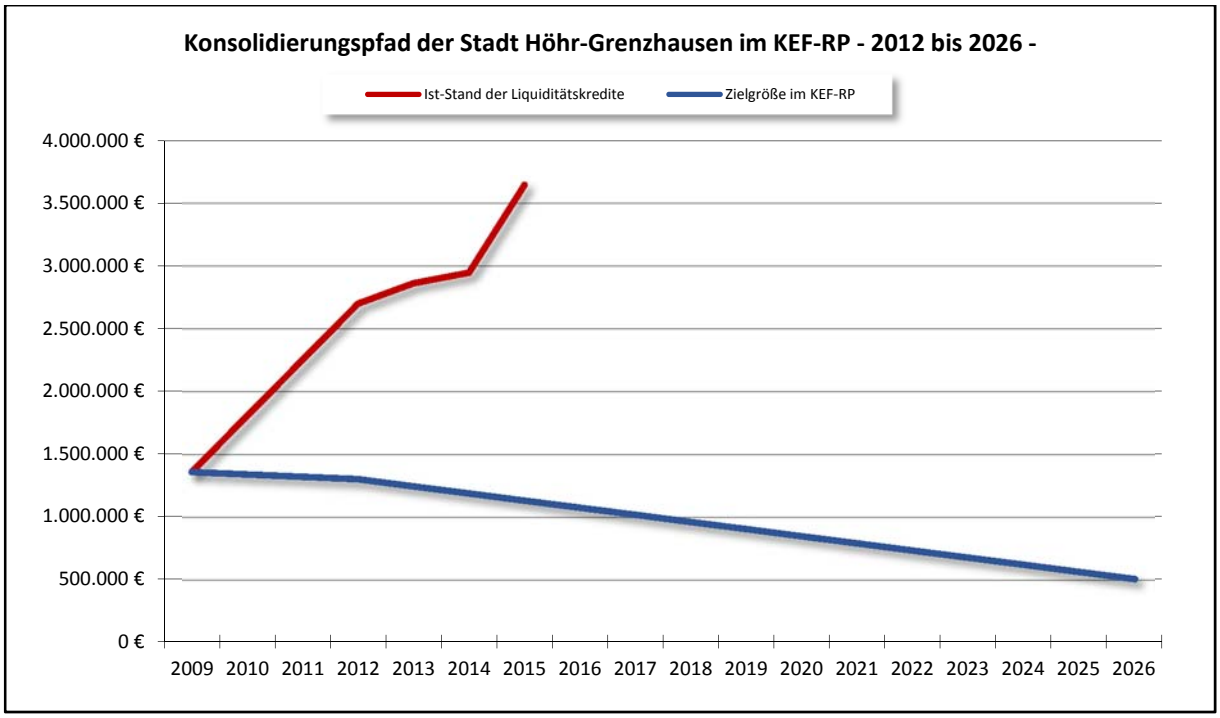
Konsolidierungsbeitrag gemäß § 2 (2) Konsolidierungsvertrag	Lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	Festgelegter Konsolidierungsanteil 2015	realisierte Mehreinnahme 2015
23.659,00 €	1	Anhebung der Gewerbesteuer (um 5,0 v.H.)	60.140,00 €	60.154,32 €
		Konsolidierungsbeitrag	**60.140,00 €**	**60.154,32 €**

Die Konsolidierungsmaßnahme wurde vertragsgemäß für das Jahr 2015 erfüllt.

Im Haushaltsjahr 2015 hat sich der Stand der Liquiditätskredite (= Kassenkredite) zum 31.12.2015 um 715.793,62 Euro auf 3.906.073,56 Euro verringert.

Abweichend von der tatsächlichen Höhe dieser Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde wird der rechnerische Stand der Liquiditätsbelastungen gemäß § 5 des Konsolidierungsvertrages wie folgt nachgewiesen:

Ausgangswert zum 31.12.2009 = 1.360.407 € ➧ Zielgröße zum 31.12.2015 = 1.133.281 €
Ist-Größe zum 31.12.2009 = 1.360.407 € ➧ Zielgröße zum 31.12.2015 = 3.646.539 €



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

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

	Kennzahl	Formel	31.12.2014 %	31.12. 2015 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	97,98	98,72
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	39,76	41,06
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	42,36	41,14
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	93,94	93,71
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,84	1,49
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	5,55	5,26

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 ist über die bisher dargestellten Vorgänge hinaus folgendes Ereignis eingetreten, dass für die Stadt von wesentlicher Bedeutung ist und zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Stadt führt:

Durch den notwendigen Bau eines viergruppigen Kindergartens „Am Vallendarer Törchen“ muss die Stadt in den Jahren 2016/2017 eine Nettoinvestitionssumme von 2.918.650 Euro stemmen, die aufgrund fehlender Eigenmittel nur über Kredite finanziert werden kann. Allerdings wird durch den zusätzlichen Schuldendienst und den Betriebskosten des neuen Kindergartens eine Steuererhöhung notwendig werden.

D. Chancen und Risiken

Die Finanzmittelausstattung der Stadt Höhr-Grenzhausen ist unzureichend. Der seit dem Jahr 2008 aufgelaufene Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ist noch mit - 92.265,39 Euro negativ. Dies bedeutet, dass die in dieser Zeit geleisteten Tilgungen von Investitionskrediten in Höhe von insgesamt 1.883.026,69 Euro nicht aus Eigenmitteln bedient werden konnten, die dauernde Leistungsfähigkeit ist gefährdet.

Im gleichen Zeitraum sind die Kassenkreditverbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde angestiegen, von anfänglich 1.468.864,63 Euro (01.01.2008) auf 3.906.073,56 Euro (31.12.2015) bzw. um + 2.437.208,93 Euro (+ 165,92 %). Der Schuldenstand der Investitionskredite kletterte von 2.142.120,44 Euro auf 5.175.851,03 Euro (+ 3.033.730,59 bzw. + 141,62 %).

Bis zum Abbau der Kassenkreditverbindlichkeiten werden für die zukünftigen Investitionsfinanzierungen keine Eigenmittel aus Überschüssen der laufenden Verwaltungstätigkeit zur Verfügung stehen. Die Stadt wird daher einen dauerhaften Fremdfinanzierungsbedarf an Investitionskrediten aufweisen. Alle zukünftigen Investitionen sollten auf ihre dringende Notwendigkeit überprüft werden. Die nur über Kreditmarktmittel zu finanzierende Investitionstätigkeit der Zukunftsjahre geht zu Lasten der Entschuldungspolitik und gefährdet eine notwendige Haushaltskonsolidierung.

Durch die angespannte Haushalts- und Finanzlage hat auch seit der Einführung der Doppik ein Verzehr des Eigenkapitals stattgefunden. Das in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 bilanzierte Eigenkapital von 23.862.599,70 € sank insgesamt um 553.030,08 Euro (ca. - 2,32 %) auf 23.309.569,62 € zum 31.12.2015.

Der vorgenannte Abwärtstrend kann nur über eine Gegensteuerung der Kostenseite (sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung) und Ausnutzung aller Möglichkeiten zur Verbesserung der Einnahmesituation, einschließlich der Anhebung von Steuerhebesätzen, abgebremst oder sogar aufgehalten werden. Durch liquide Haushaltsmittel, die über dem Finanzierungsbedarf für laufende und investive Ausgaben liegen, kann die finanzielle Leistungsfähigkeit zukunftssicher aufgestellt werden. Die derzeitige Steuerentwicklung und das niedrige Zinsniveau bergen einnahme- und ausgabeseitig die Gefahr, unterschätzt zu werden.

Höhr-Grenzhausen, im Juni 2016

Verbandsgemeindeverwaltung
Höhr-Grenzhausen
- Fachbereich Finanzen -

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 Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
6		**Budget 7 gemäß § 7 Ziffer 1.2 der Haushaltssatzung**	**117,81 €**	
281110	52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	117,81 €	1)
		Summe Ergebnishaushalt	**117,81 €**	
		Finanzhaushalt		
1		**Teilhaushalt 1 (Investitionen)**	**1.489,46 €**	
365120	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (> 410 €)	1.489,46 €	2)
6		**Budget 7 gemäß § 7 Ziffer 1.2 der Haushaltssatzung**	**117,81 €**	
281110	72341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	117,81 €	1)
		Summe Finanzhaushalt	**1.607,27 €**	

Erläuterung

1) Reaktivierung altes Wegekreuz von 1865 Ecke Gartenstraße/Töpferstraße (Alu-Dibond Wappenschild)

2) Spielgerätebeschaffung des Kindergarten Sonnenschein aus Spendengeldern (vgl. HFA vom 23.11.2015 - Vorlage-Nr. 2/106/2015)

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**- €**	
		Summe Ergebnishaushalt	**- €**	
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1 (Investitionen)**		**211.244,40 €**	
571110	78151000	Investitionszuwendungen an private Unternehmen	211.250,14 €	1)
		nicht benötigter Betrag	-5,74 €	
2	**Teilhaushalt 2 (Investitionen)**		**32.691,28 €**	
541110	78420000	Auszahlung für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	32.691,28 €	2)
		Summe Finanzhaushalt	**243.935,68 €**	

Erläuterung

1) Weiterleitung des vom Land Rheinland-Pfalz ausgezahlten 8. Mittelabrufes für die Ansiedlung des Europäischen Institutes für Feuerfesttechnologien "ECREF" und des hierauf entfallenen zugesagten Stadtanteiles - Beschluss des Stadtrates vom 14.12.2015

2) Investitionskostenanteile für die im "Inliner-Verfahren" im Jahr 2015 erneuerten Straßenkanalisationen in der Achillesstraße und in der Rheinstraße - Beschluss des Stadtrates vom 14.12.2015

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
4		**Teilhaushalt 4**	**171.342,47 €**	
611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	10.507,21 €	1)
	54412000	Finanzausgleichsumlage	2.836,00 €	2)
	56521000	Wertminderung u. Abgang Anlage-/Umlaufvermögen u.a. Verluste	52.899,50 €	3)
	56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	105.099,76 €	3)
7		**§ 7 Abs. 1 Ziffer 1.3 der Haushaltssatzung**	**392.970,00 €**	
541110	53920000	außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen	392.970,00 €	4)
		Summe Ergebnishaushalt	**564.312,47 €**	
		Finanzhaushalt		
2		**Teilhaushalt 2 - Investitionen**	**28.823,59 €**	
541110	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau)	28.823,59 €	5)
4		**Teilhaushalt 4 - Investitionen/Tilgungen**	**7.014,33 €**	
612110	79251000	Tilgung von Investitionskrediten vom inländischen Geldmarkt	7.014,33 €	6)
		Summe Finanzhaushalt	**35.837,92 €**	

Erläuterungen

1) Die Gewerbesteuerumlage für ein Haushaltsjahr errechnet sich aus den tatsächlichen Einzahlungen im Kalenderjahr und nicht aus den der Rechnungsperiode zuzuordnenden Gewerbesteuer-Veranlagungen. Die Überschreitung für das Jahr 2015 resultiert aus einer Steuerzahlung im Dezember 2015 für eine erst im Januar 2016 fälligen Gewerbesteuerforderung (= Überzahlung).

2) Umlagezahllast durch die mit 3,04 € über dem Landesdurchschnitt liegende Steuerkraftmesszahl je Einwohner aus dem Berechnungszeitraum vom 01.10.2013 - 30.09.2014

3) Ausbuchung von bilanzierten steuerlichen Restforderungen nach Abschluss der Insolvenzverfahren

4) Vollabschreibung des vorhandenen Restbuchwertes der Bergstraße und des Steinreuschweges vor deren Ausbau durch die Aktivierung (Neubilanzierung) der tatsächlichen Straßenausbaukosten.
Den Abschreibungskosten stehen Erträge aus den gleichzeitig aufgelösten Beitragsonderposten in Höhe von insgesamt 353.674,00 Euro gegenüber (= 39.296,00 Euro bilanzieller Nettoaufwand).

5) Im Rahmen des Nachtrages 2015 wurde der Planansatz für das Straßenausbauprogramm 2013 - 2017 zu hoch reduziert.

6) Die Abbuchung einer zum 30.12. des Vorjahres fällig gewesenen Tilgungsrate erfolgte erst am 02.01.2015

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2015 -

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**0,00**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**221.900,28**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**0,00**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**221.900,28**
Teilhaushalt 1				**73.904,15**
211120	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, Anzahlungen)	Brandschutzsanierung Goethe-Schule	73.904,15
Teilhaushalt 2				**147.996,13**
114110	78831000	Auszahlung für fertige Erzeugnisse (und Grundstücke)	nicht abgerechnete Vermessungskosten	21.156,13
511130	78159000	Investitionszuwendungen an sonstigen privaten Bereich	nicht abgerufene **bewilligte** Fördergelder für Sanierungsmaßnahmen	75.000,00
	78521000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	Grunderwerb und Abriß Gebäude Mittelstr. 13	51.840,00
Teilhaushalt 3				**0,00**

Bilanz kompakt

Kannenbäckerstadt Höhr-Grenzhausen

Aktiva	01.01.2015 Euro	31.12.2015 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2015 Euro	31.12.2015 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**56.558.070,79**	**56.039.473,69**	**-518.597,10**	**Eigenkapital**	**22.950.283,46**	**23.309.569,62**	**359.286,16**
Immaterielle Vermögensgegenstände	3.056.731,00	3.134.321,00	77.590,00	**Sonderposten**	**24.452.652,28**	**23.352.829,26**	**-1.099.823,02**
Sachanlagen	53.311.128,13	51.983.129,10	-1.327.999,03	Davon: Sonderposten zum Anlagevermöge	23.654.824,23	22.558.999,26	-1.095.824,97
Finanzanlagen	190.211,66	922.023,59	731.811,93	**Rückstellungen**	**788.332,68**	**732.741,91**	**-55.590,77**
Umlaufvermögen	**1.164.143,27**	**726.066,42**	**-438.076,85**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	723.170,00	677.555,00	-45.615,00
Vorräte	388.602,70	364.379,64	-24.223,06	**Verbindlichkeiten**	**9.533.491,28**	**9.373.029,27**	**-160.462,01**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	775.540,57	361.686,78	-413.853,79	Davon: Investitionskredite	5.002.993,57	5.175.851,03	172.857,46
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**2.565,08**	**2.675,39**	**110,31**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**19,44**	**45,44**	**26,00**
Bilanzsumme	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**	**Bilanzsumme**	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

Abschlüsse

Gesamtergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**7.746.945,15**	**9.468.940,00**		**9.455.819,93**	**13.120,07**	
40110000	Grundsteuer A	5.548,62	5.560,00		5.632,95	-72,95	
40120000	Grundsteuer B	1.059.450,34	1.063.500,00		1.063.490,17	9,83	
40130000	Gewerbesteuer	2.597.172,05	4.150.000,00		4.116.047,21	33.952,79	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.255.313,10	3.371.650,00		3.348.416,03	23.233,97	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	470.761,39	539.700,00		549.076,93	-9.376,93	
40330000	Hundesteuer	18.904,50	22.600,00		22.536,00	64,00	
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	339.795,15	315.930,00		350.620,64	-34.690,64	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**1.240.107,02**	**1.297.490,00**		**1.335.449,74**	**-37.959,74**	
41111000	Schlüsselzuweisungen	260.283,00	274.860,00		274.862,00	-2,00	
41320000	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		47.320,00		47.318,00	2,00	
41440001	Zuwendungen von der EU		6.680,00		6.680,61	-0,61	
41442000	Zuwendungen vom Land	122.056,98	66.800,00		97.331,17	-30.531,17	
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	294.843,24	303.850,00		310.886,68	-7.036,68	
41446000	Zuwendungen von Sparkassen	50,00			50,00	-50,00	
41448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.000,00	8.000,00		8.000,00		
41451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	4.170,00	3.900,00		4.020,00	-120,00	
41459000	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	300,00					
41490000	Zuwendungen von Sonstigen				371,51	-371,51	
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	540.861,80	565.850,00		565.888,77	-38,77	
41610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	9.542,00	20.230,00		20.041,00	189,00	
030	**Erträge der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**770.858,22**	**757.650,00**		**1.102.156,00**	**-344.506,00**	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	1.420,00	1.000,00		1.660,00	-660,00	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	6.543,63	7.200,00		7.342,51	-142,51	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	26.308,56	30.000,00		28.565,50	1.434,50	
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	381,30	200,00		41,80	158,20	
43300000	Schülerbeförderungsentgelte	13.329,50	14.000,00		10.784,70	3.215,30	
43400000	Beteiligung Essenskosten	98.275,83	83.500,00		95.620,55	-12.120,55	
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	3.294,00	3.500,00		2.835,50	664,50	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	567.691,00	567.590,00		903.411,39	-335.821,39	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	53.614,40	50.660,00		51.894,05	-1.234,05	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**438.954,82**	**416.930,00**		**419.697,97**	**-2.767,97**	
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	262,40	150,00		32,80	117,20	
44120000	Mieten und Pachten	102.050,25	96.380,00		96.370,28	9,72	
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	335.667,22	319.700,00		320.540,64	-840,64	
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	974,95	700,00		2.754,25	-2.054,25	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**145.332,98**	**103.540,00**		**133.216,65**	**-29.676,65**	
44210000	Kostenerstattungen/-umlagen von verbundenen Unternehmen				116,09	-116,09	
44242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land	36.440,43	35.000,00		32.548,29	2.451,71	
44243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	80.953,43	65.230,00		89.710,01	-24.480,01	

Gesamtergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
44249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	19.476,24			120,50	-120,50	
44251000	Kostenerstattungen/-umlagen von privaten Unternehmen	2.684,43			156,86	-156,86	
44259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.825,80	2.500,00		6.204,69	-3.704,69	
44291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	2.952,65	810,00		4.360,21	-3.550,21	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Erträge**	**461.764,56**	**665.220,00**		**725.164,28**	**-59.944,28**	
46112100	Veräußerung von unbebauten Grundstücken		60.130,00		896,00	59.234,00	
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)	4.957,00					
46115100	Veräußerung von Infrastrukturvermögen		5.820,00		8.891,26	-3.071,26	
46131000	Veräußerung von sonstigem Umlaufvermögen (außer Vorräten und Wertpapieren)				37.676,24	-37.676,24	
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	1.539,00	500,00		43,65	456,35	
46250000	Konzessionsabgaben	330.130,08	289.630,00		289.630,33	-0,33	
46270000	Versicherungserstattungen	13.659,92	15.000,00		25.708,95	-10.708,95	
46280000	Jagdpachterträge	14.589,44	14.590,00		14.589,44	0,56	
46290000	Sonstige laufende Erträge	14.657,66	3.550,00		4.410,18	-860,18	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen	45.060,28			14.551,92	-14.551,92	
46614000	Auflösung von Rückstellungen	37.171,18	22.000,00		74.766,31	-52.766,31	
46629000	Sonstige Erträge aus Zuschreibungen		254.000,00		254.000,00		
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10.803.962,75**	**12.709.770,00**		**13.171.504,57**	**-461.734,57**	
110	**Personalaufwendungen**	**-1.608.595,31**	**-1.680.580,00**		**-1.645.481,98**	**-35.098,02**	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-69.295,34	-68.400,00		-69.439,01	1.039,01	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.168.641,84	-1.216.030,00		-1.193.915,44	-22.114,56	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-19.515,44	-20.200,00		-20.719,97	519,97	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-90.319,43	-93.660,00		-91.333,37	-2.326,63	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-236.097,65	-251.950,00		-244.163,60	-7.786,40	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-4.806,76	-5.030,00		-4.867,30	-162,70	
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)		-800,00			-800,00	
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-1.439,65	-2.450,00		-1.434,17	-1.015,83	
50791000	Ehrensoldrückstellungen		-13.250,00		-12.005,00	-1.245,00	
50820000	Urlaub/Überstd.Rückstellungen (Arbeitnehmer)	-15.268,52			-4.113,54	4.113,54	
50910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-3.210,68	-8.810,00		-3.490,58	-5.319,42	
120	**Versorgungsaufwendungen**	**-41.865,83**	**-44.250,00**		**-39.554,74**	**-4.695,26**	
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-27.585,07	-28.050,00		-24.222,63	-3.827,37	
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-14.280,76	-16.200,00		-12.275,11	-3.924,89	
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)				-3.057,00	3.057,00	
130	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-1.233.794,50**	**-1.261.530,00**		**-1.164.558,65**	**-96.971,35**	
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-438.027,44	-467.870,00		-453.324,70	-14.545,30	
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.520,01	-900,00		-1.075,88	175,88	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-52.033,56	-53.550,00		-46.939,49	-6.610,51	

Gesamtergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-78.926,05	-47.800,00		-43.574,37	-4.225,63	
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-10.115,11	-17.450,00		-2.511,98	-14.938,02	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-9.361,95	-9.410,00			-9.410,00	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-148.237,64	-146.200,00		-148.887,99	2.687,99	
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-2.677,50	-15.000,00		-130,90	-14.869,10	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-94.816,44	-92.000,00		-72.690,48	-19.309,52	
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-392,70	-500,00		-147,26	-352,74	
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen	-983,83	-450,00		-260,10	-189,90	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-29.773,75	-23.000,00		-27.694,66	4.694,66	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-35.013,03	-34.850,00		-25.507,00	-9.343,00	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.034,00	-4.500,00		-1.737,00	-2.763,00	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-7.051,70	-7.700,00		-5.509,44	-2.190,56	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.460,04	-1.450,00		-1.119,32	-330,68	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-29.059,10	-13.700,00		-10.578,41	-3.121,59	
52410000	Schülerbeförderungskosten	-11.461,80	-14.000,00		-13.358,70	-641,30	
52420000	Essenskosten	-84.029,37	-82.500,00		-93.379,35	10.879,35	
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	-199,29	-250,00		-203,58	-46,42	
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-3.303,79	-3.000,00		-1.931,17	-1.068,83	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-15.624,12	-20.500,00		-29.814,16	9.314,16	
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken	-8.778,57	-6.400,00		-7.296,67	896,67	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-15.977,24	-42.700,00		-24.051,09	-18.648,91	
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-5.623,43	-6.270,00		-3.862,60	-2.407,40	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-3.332,94	-3.500,00		-4.532,04	1.032,04	
52542000	Kostenerstattungen an das Land				-245,47	245,47	
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00		
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134.980,10	-138.080,00		-136.194,84	-1.885,16	
140	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)**	**-1.291.010,39**	**-1.298.970,00**		**-1.677.222,45**	**378.252,45**	
53210000	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen	-1.548,00	-970,00		-961,00	-9,00	
53220000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-127.777,31	-141.670,00		-137.115,14	-4.554,86	
53230000	Gezahlte Investitionszuschüsse	-28.292,84	-27.870,00		-28.275,28	405,28	
53310000	Unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-7.713,00	-7.720,00		-7.715,00	-5,00	
53320000	Unbebaute Grundstücke mit Parkanlagen	-3.268,00	-3.270,00		-3.265,00	-5,00	
53330000	Unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-7.408,00	-5.850,00		-5.852,00	2,00	
53420000	Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-36.163,00	-36.170,00		-36.161,00	-9,00	
53430000	Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-72.469,00	-72.240,00		-72.238,00	-2,00	
53450000	Bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	-13.512,00	-13.520,00		-13.512,00	-8,00	
53490000	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-27.413,54	-27.440,00		-27.410,00	-30,00	
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-24.531,63	-24.530,00		-24.525,00	-5,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze	-729.208,97	-729.910,00		-716.950,80	-12.959,20	
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	-56.413,96	-56.290,00		-54.783,98	-1.506,02	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-630,00	-630,00		-2.386,51	1.756,51	
53810000	Fahrzeuge	-47.827,00	-49.710,00		-50.354,98	644,98	

Gesamtergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-12.624,26	-10.790,00		-11.687,09	897,09	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-64.467,00	-64.480,00		-64.468,00	-12,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-29.742,88	-25.910,00		-26.591,67	681,67	
53920000	Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen				-392.970,00	392.970,00	
150	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)**						
160	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-6.598.282,22**	**-7.561.400,00**		**-7.536.971,69**	**-24.428,31**	
54142000	Zuwendungen an das Land	-39.941,44	-40.000,00		-36.494,28	-3.505,72	
54143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-20.000,00					
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-494.829,20	-523.100,00		-488.831,20	-34.268,80	
54310000	Gewerbesteuerumlage	-471.042,58	-773.900,00		-784.407,21	10.507,21	
54412000	Finanzausgleichsumlage				-2.836,00	2.836,00	
54421000	Kreisumlage	-3.166.176,00	-3.511.650,00		-3.511.652,00	2,00	
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-2.406.293,00	-2.712.750,00		-2.712.751,00	1,00	
170	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
180	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**-331.852,51**	**-387.000,00**	**-33.493,10**	**-583.236,98**	**162.743,88**	
56120000	Aus- und Fortbildung	-5.263,39	-5.200,00		-4.504,52	-695,48	
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-1.959,68	-2.210,00		-2.277,37	67,37	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-5.830,99	-4.800,00		-3.379,80	-1.420,20	
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-11.275,02	-11.930,00		-11.300,61	-629,39	
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-1.443,24	-930,00		-2.333,76	1.403,76	
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-31.185,52	-30.310,00		-31.537,19	1.227,19	
56240000	Datenverarbeitung	-8.956,14	-8.860,00		-7.902,57	-957,43	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-43.452,48	-1.700,00	-16.250,00	-16.221,98	-1.728,02	
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-2.862,93			-2.675,94	2.675,94	
56310000	Büromaterial	-6.702,45	-6.750,00		-5.438,32	-1.311,68	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-2.531,16	-2.290,00		-2.249,63	-40,37	
56330000	Porto und Versandkosten	-1.077,42	-1.200,00		-931,20	-268,80	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-6.132,69	-6.220,00		-6.078,91	-141,09	
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-40.831,32	-34.100,00	-17.243,10	-51.830,68	487,58	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-848,90	-100,00		-52,36	-47,64	
56411000	Gebäudeversicherungen	-11.716,18	-12.060,00		-11.917,66	-142,34	
56412000	Kfz-Versicherungen	-10.634,13	-11.220,00		-11.154,77	-65,23	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-18.032,89	-18.100,00		-17.280,02	-819,98	
56414000	Unfallversicherungen	-22.784,11	-24.350,00		-23.292,60	-1.057,40	
56419000	Sonstige Versicherungen	-948,31	-990,00		-854,04	-135,96	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-14.364,74	-14.500,00		-17.380,49	2.880,49	
56512100	Verluste bei Verkauf unbebauter Grundstücke		-165.820,00		-165.812,94	-7,06	
56512700	Verluste bei Verkauf von Betriebs- und Geschäftsausstattung	-650,00					
56519200	Verluste bei Verschrottung von Sachanlagen	-4.580,00			-3,00	3,00	
56521000	Verluste aus Wertminderungen und dem Abgang von Gegenständen des Umlaufvermögens	-476,99			-53.150,50	53.150,50	
56551000	Einzelwertberichtigung aus Niederschlagungen	-999,78			-595,61	595,61	
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-26.862,52			-105.099,76	105.099,76	

Jahresrechnung 2015

Gesamtergebnisrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
56552000	Pauschalwertberichtigung	-4.976,38					
56810000	Grundsteuer	-6.318,49	-6.360,00		-6.237,00	-123,00	
56920000	Verfügungsmittel	-1.008,76	-1.700,00		-769,00	-931,00	
56930000	Repräsentation	-981,90	-1.500,00		-482,68	-1.017,32	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-8.021,87	-10.000,00		-18.032,69	8.032,69	
56991000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-28.142,13	-3.800,00		-2.459,38	-1.340,62	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-11.105.400,76**	**-12.233.730,00**	**-33.493,10**	**-12.647.026,49**	**379.803,39**	
200	**= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-301.438,01**	**476.040,00**	**-33.493,10**	**524.478,08**	**-81.931,18**	
210	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**27.933,18**	**43.580,00**		**40.980,06**	**2.599,94**	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	3.965,99	3.570,00		3.545,12	24,88	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	3,69	10,00		3,69	6,31	
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23.963,50	40.000,00		37.431,25	2.568,75	
220	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-441.069,50**	**-210.110,00**		**-206.171,98**	**-3.938,02**	
57110000	Finanzaufwendg. an verbund. Unternehmen / Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-230.000,00					
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-19.821,87	-22.500,00		-18.973,97	-3.526,03	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-179.116,13	-177.610,00		-177.602,76	-7,24	
57910000	Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-12.131,50	-10.000,00		-9.595,25	-404,75	
230	**= Finanzergebnis**	**-413.136,32**	**-166.530,00**		**-165.191,92**	**-1.338,08**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-714.574,33**	**309.510,00**	**-33.493,10**	**359.286,16**	**-83.269,26**	
250	**Außerordentliche Erträge**	**430.605,00**					
49900000	Außerordentliche Erträge	430.605,00					
260	**Außerordentliche Aufwendungen**						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**	**430.605,00**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-283.969,33**	**309.510,00**	**-33.493,10**	**359.286,16**	**-83.269,26**	
290	Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
300	Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-283.969,33**	**309.510,00**	**-33.493,10**	**359.286,16**	**-83.269,26**	

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**7.582.332,87**	**9.468.940,00**		**9.665.165,55**	**-196.225,55**	
60110000	Grundsteuer A	5.532,77	5.560,00		5.637,28	-77,28	
60120000	Grundsteuer B	1.059.839,59	1.063.500,00		1.063.848,52	-348,52	
60130000	Gewerbesteuer	2.528.262,36	4.150.000,00		4.205.315,56	-55.315,56	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	3.170.761,33	3.371.650,00		3.467.927,84	-96.277,84	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	468.261,35	539.700,00		546.657,65	-6.957,65	
60330000	Hundesteuer	18.992,63	22.600,00		22.533,63	66,37	
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	330.682,84	315.930,00		353.245,07	-37.315,07	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**676.185,68**	**731.640,00**		**777.992,28**	**-46.352,28**	
61111000	Schlüsselzuweisungen	260.283,00	274.860,00		274.862,00	-2,00	
61320000	sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land		47.320,00		47.318,00	2,00	
61440001	Zuwendungen von der EU		6.680,00		6.680,61	-0,61	
61442000	Zuwendungen vom Land	99.697,44	66.800,00		105.682,48	-38.882,48	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	294.843,24	303.850,00		310.886,68	-7.036,68	
61446000	Zuwendungen von Sparkassen	50,00			50,00	-50,00	
61448000	Zuwendungen von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	8.000,00	8.000,00		8.000,00		
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	3.770,00	3.900,00		4.100,00	-200,00	
61490000	Zuwendungen von Sonstigen				371,51	-371,51	
61610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	9.542,00	20.230,00		20.041,00	189,00	
030	**Einzahlungen der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**146.012,22**	**139.400,00**		**144.605,71**	**-5.205,71**	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	1.320,00	1.000,00		1.640,00	-640,00	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	6.543,63	7.200,00		7.320,62	-120,62	
63224000	Benutzungsentgelte für das Bestattungswesen	25.906,73	30.000,00		28.223,57	1.776,43	
63225000	Benutzungsentgelte für die Sondernutzung von Straßen	399,25	200,00		203,08	-3,08	
63300000	Schülerbeförderungsentgelte	13.311,24	14.000,00		10.752,34	3.247,66	
63400000	Beteiligung Essenskosten	95.237,37	83.500,00		93.650,60	-10.150,60	
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	3.294,00	3.500,00		2.815,50	684,50	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**442.121,03**	**416.930,00**		**417.300,23**	**-370,23**	
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	262,40	150,00		32,80	117,20	
64120000	Mieten und Pachten	105.872,76	96.380,00		93.917,37	2.462,63	
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	335.010,92	319.700,00		320.575,81	-875,81	
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	974,95	700,00		2.774,25	-2.074,25	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**148.238,14**	**103.540,00**		**136.110,31**	**-32.570,31**	
64210000	Kostenerstattungen/-umlagen von verbundenen Unternehmen				116,09	-116,09	
64242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land	40.807,84	35.000,00		32.548,29	2.451,71	
64243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.324,31	65.230,00		93.125,90	-27.895,90	
64248000	Kostenerstattungen/-umlagen von sonstingen öffentlichen Sonderrechnungen	640,64					
64249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	19.476,24			120,50	-120,50	
64251000	Kostenerstattungen/-umlagen von privaten Unternehmen	2.684,43			156,86	-156,86	

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
64259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	2.842,30	2.500,00		6.192,19	-3.692,19	
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	3.462,38	810,00		3.850,48	-3.040,48	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Einzahlungen**	**376.103,49**	**383.400,00**		**376.597,36**	**6.802,64**	
66112000	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		60.130,00		3.968,26	56.161,74	
66131000	Veräußerung von sonstigem Umlaufvermögen				37.676,24	-37.676,24	
66220000	Verspätungszuschläge	1.100,00	500,00		-148,06	648,06	
66250000	Konzessionsabgaben	330.130,08	289.630,00		289.630,33	-0,33	
66270000	Versicherungserstattungen	15.998,69	15.000,00		26.330,97	-11.330,97	
66280000	Jagdpachterträge	14.589,44	14.590,00		14.589,44	0,56	
66290000	Sonstige Einzahlungen	14.285,28	3.550,00		4.550,18	-1.000,18	
100	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**9.370.993,43**	**11.243.850,00**		**11.517.771,44**	**-273.921,44**	
110	**Personalauszahlungen**	**-1.594.771,61**	**-1.669.430,00**		**-1.631.214,39**	**-38.215,61**	
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-68.738,62	-68.400,00		-69.549,32	1.149,32	
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-1.168.641,84	-1.216.030,00		-1.193.915,44	-22.114,56	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-19.515,44	-20.200,00		-20.719,97	519,97	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-90.319,43	-93.660,00		-91.333,37	-2.326,63	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-236.097,65	-251.950,00		-244.163,60	-7.786,40	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-4.806,76	-5.030,00		-4.867,30	-162,70	
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)		-800,00			-800,00	
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-1.439,65	-2.450,00		-1.434,17	-1.015,83	
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-2.001,54	-2.100,00		-1.740,64	-359,36	
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-3.210,68	-8.810,00		-3.490,58	-5.319,42	
120	**Versorgungsauszahlungen**	**-41.865,83**	**-44.250,00**		**-36.497,74**	**-7.752,26**	
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-27.585,07	-28.050,00		-24.222,63	-3.827,37	
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-14.280,76	-16.200,00		-12.275,11	-3.924,89	
130	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-1.250.354,69**	**-1.261.530,00**		**-1.140.747,72**	**-120.782,28**	
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-463.928,03	-467.870,00		-421.828,60	-46.041,40	
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-978,96	-900,00		-2.616,93	1.716,93	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-46.939,52	-53.550,00		-51.954,83	-1.595,17	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-74.105,21	-47.800,00		-45.611,96	-2.188,04	
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-14.773,11	-17.450,00		-2.511,98	-14.938,02	
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke	-9.361,95	-9.410,00			-9.410,00	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-147.839,85	-146.200,00		-149.128,22	2.928,22	
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-2.677,50	-15.000,00		-130,90	-14.869,10	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-91.052,65	-92.000,00		-76.948,44	-15.051,56	
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-392,70	-500,00		-147,26	-352,74	
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen	-993,66	-450,00		-260,10	-189,90	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-30.492,26	-23.000,00		-25.699,68	2.699,68	

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-35.254,37	-34.850,00		-26.933,19	-7.916,81	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.034,00	-4.500,00		-1.737,00	-2.763,00	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-7.650,28	-7.700,00		-5.498,52	-2.201,48	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.237,35	-1.450,00		-1.382,02	-67,98	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-28.945,04	-13.700,00		-10.836,21	-2.863,79	
72410000	Schülerbeförderungskosten	-11.461,80	-14.000,00		-13.358,70	-641,30	
72420000	Essenskosten	-83.334,23	-82.500,00		-95.158,96	12.658,96	
72430000	Schülerbetreuung	-199,29	-250,00		-203,58	-46,42	
72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-3.335,95	-3.000,00		-1.926,30	-1.073,70	
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-15.664,40	-20.500,00		-29.810,03	9.310,03	
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken	-8.574,74	-6.400,00		-7.236,43	836,43	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-16.016,97	-42.700,00		-21.716,06	-20.983,94	
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-5.623,43	-6.270,00		-3.250,60	-3.019,40	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-3.319,94	-3.500,00		-4.441,04	941,04	
72542000	Kostenerstattungen an das Land				-245,47	245,47	
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.000,00	-8.000,00		-8.000,00		
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-136.167,50	-138.080,00		-132.174,71	-5.905,29	
140	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-7.038.820,89**	**-7.316.900,00**		**-7.143.891,56**	**-173.008,44**	
74142000	Zuwendungen an das Land	-39.941,44	-40.000,00		-36.494,28	-3.505,72	
74143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-20.000,00					
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-505.797,94	-523.100,00		-495.275,22	-27.824,78	
74310000	Gewerbesteuerumlage	-900.612,51	-529.400,00		-384.883,06	-144.516,94	
74412000	Finanzausgleichsumlage				-2.836,00	2.836,00	
74421000	Kreisumlage	-3.166.176,00	-3.511.650,00		-3.511.652,00	2,00	
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-2.406.293,00	-2.712.750,00		-2.712.751,00	1,00	
150	**Auszahlungen der sozialen Sicherung**						
160	**Sonstige laufende Auszahlungen**	**-266.240,92**	**-221.180,00**	**-33.493,10**	**-258.761,59**	**4.088,49**	
76120000	Aus- und Fortbildung	-5.263,39	-5.200,00		-4.314,52	-885,48	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-1.890,83	-2.210,00		-2.229,00	19,00	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-4.943,47	-4.800,00		-4.267,32	-532,68	
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-11.303,44	-11.930,00		-11.313,34	-616,66	
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-1.443,24	-930,00		-2.333,76	1.403,76	
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-31.022,56	-30.310,00		-32.291,91	1.981,91	
76240000	Datenverarbeitung	-8.987,44	-8.860,00		-7.902,57	-957,43	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-42.208,97	-1.700,00	-16.250,00	-14.231,46	-3.718,54	
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-2.862,93			-2.675,94	2.675,94	
76310000	Büromaterial	-6.666,63	-6.750,00		-5.462,17	-1.287,83	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-2.441,66	-2.290,00		-2.329,83	39,83	
76330000	Porto und Versandkosten	-1.077,42	-1.200,00		-931,20	-268,80	
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-6.117,37	-6.220,00		-6.092,08	-127,92	
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-39.818,63	-34.100,00	-17.243,10	-52.843,37	1.500,27	

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-848,90	-100,00		-52,36	-47,64	
76411000	Gebäudeversicherungen	-11.711,69	-12.060,00		-11.917,66	-142,34	
76412000	Kfz-Versicherungen	-10.646,44	-11.220,00		-11.156,19	-63,81	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-18.032,89	-18.100,00		-17.280,02	-819,98	
76414000	Unfallversicherungen	-22.784,11	-24.350,00		-23.292,60	-1.057,40	
76419000	Sonstige Versicherungen	-460,69	-990,00		-854,04	-135,96	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-14.364,74	-14.500,00		-17.380,49	2.880,49	
76810000	Grundsteuer	-6.318,49	-6.360,00		-6.237,00	-123,00	
76920000	Verfügungsmittel	-1.008,76	-1.700,00		-769,00	-931,00	
76930000	Repräsentationen	-931,90	-1.500,00		-542,68	-957,32	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-6.563,11	-10.000,00		-17.961,70	7.961,70	
76991000	Sonstige laufende Auszahlungen	-6.521,22	-3.800,00		-2.099,38	-1.700,62	
170	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-10.192.053,94**	**-10.513.290,00**	**-33.493,10**	**-10.211.113,00**	**-335.670,10**	
180	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-821.060,51**	**730.560,00**	**-33.493,10**	**1.306.658,44**	**-609.591,54**	
190	**Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**16.436,38**	**43.580,00**		**44.459,98**	**-879,98**	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	3.973,99	3.570,00		5.239,12	-1.669,12	
67810000	Wertpapieren des Anlagevermögens	3,69	10,00		3,69	6,31	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	12.458,70	40.000,00		39.217,05	782,95	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen				0,12	-0,12	
200	**Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-509.473,26**	**-210.110,00**		**-235.291,31**	**25.181,31**	
77110000	Finanzauszahlg. an verbundene Unternehmen/Unternehmen mit Beteiligungsverhältnis	-230.000,00					
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-98.742,79	-22.500,00		-38.795,84	16.295,84	
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-168.779,97	-177.610,00		-186.720,22	9.110,22	
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-11.950,50	-10.000,00		-9.775,25	-224,75	
210	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-493.036,88**	**-166.530,00**		**-190.831,33**	**24.301,33**	
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.314.097,39**	**564.030,00**	**-33.493,10**	**1.115.827,11**	**-585.290,21**	
230	**Außerordentliche Einzahlungen**						
240	**Außerordentliche Auszahlungen**						
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.314.097,39**	**564.030,00**	**-33.493,10**	**1.115.827,11**	**-585.290,21**	
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**764.622,23**	**140.400,00**		**373.443,91**	**-233.043,91**	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	151.377,05	50.000,00		169.000,12	-119.000,12	
68151000	Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen				1.300,00	-1.300,00	
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	613.525,45	90.400,00		202.893,79	-112.493,79	

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
68176300	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden/Gemeindeverbände	-480,27					
68177100	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von privaten Unternehmen	200,00			250,00	-250,00	
280	**Einzahlungen aus Beiträgen**	**202.915,69**	**107.750,00**		**105.868,13**	**1.881,87**	
68259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	300,20			290,20	-290,20	
68265000	Anzahlungen für Beiträge	155.887,12	57.750,00		58.204,20	-454,20	
68270000	Grabnutzungsentgelte	46.728,37	50.000,00		47.373,73	2.626,27	
290	**Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**						
300	**Einzahlungen für Sachanlagen**	**9.060,00**	**183.040,00**		**186.706,74**	**-3.666,74**	
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke	3.600,00	148.660,00		152.264,00	-3.604,00	
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen		34.380,00		34.442,74	-62,74	
68561000	Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	4.960,00					
68571000	Einzahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung	500,00					
310	**Einzahlungen für Finanzanlagen**						
320	**Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**	**12.729,64**	**69.930,00**		**69.928,71**	**1,29**	
68760000	Ausleihungen und Kreditgewährungen vom sonstigen inländischen Bereich	12.729,64	69.930,00		69.928,71	1,29	
330	**Veräußerung von Vorräten**		**97.490,00**		**39.943,76**	**57.546,24**	
68833000	Veräußerung von Erzeugnissen, Waren, Grundstücken		97.490,00		39.943,76	57.546,24	
340	**Sonstige Investitionseinzahlungen**						
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**989.327,56**	**598.610,00**		**775.891,25**	**-177.281,25**	
360	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-192.965,74**	**-114.050,00**		**-281.785,68**	**167.735,68**	**-75.000,00**
78151000	Investitionszuwendung an private Unternehmen	-175.551,90	-37.850,00		-249.094,40	211.244,40	
78159000	Investitionszuwendung an den sonstigen privaten Bereich		-75.000,00			-75.000,00	-75.000,00
78410000	Konzessionen, Lizenzen und andere Schutzrechte		-1.200,00			-1.200,00	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-17.413,84			-32.691,28	32.691,28	
370	**Auszahlungen für Sachanlagen**	**-1.399.575,04**	**-494.450,00**	**-105.276,34**	**-498.254,03**	**-101.472,31**	**-125.744,15**
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke				-123,17	123,17	
78521000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)		-51.840,00			-51.840,00	-51.840,00
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	-37.457,58	-5.000,00		-3.482,46	-1.517,54	
78561000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	-60.060,17	-24.510,00		-21.537,16	-2.972,84	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen	-16.985,12	-9.600,00		-10.452,67	852,67	
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	-1.285.072,17	-403.500,00	-105.276,34	-462.658,57	-46.117,77	-73.904,15
380	**Auszahlungen für Finanzanlagen**		**-546.000,00**		**-546.000,00**		
78610000	Auszahlungen für Anteile an verbundenen Unternehmen		-546.000,00		-546.000,00		
390	**Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**						

Gesamtfinanzrechnung

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
400	**Erwerb von Vorräten**		**-37.000,00**		**-15.720,70**	**-21.279,30**	**-21.156,13**
78831000	Auszahlungen für fertige Erzeugnisse (auch Baugrundstücke)		-37.000,00		-15.720,70	-21.279,30	-21.156,13
410	**Sonstige Investitionsauszahlungen**						
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.592.540,78**	**-1.191.500,00**	**-105.276,34**	**-1.341.760,41**	**44.984,07**	**-221.900,28**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-603.213,22**	**-592.890,00**	**-105.276,34**	**-565.869,16**	**-132.297,18**	**-221.900,28**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-1.917.310,61**	**-28.860,00**	**-138.769,44**	**549.957,95**	**-717.587,39**	**-221.900,28**
450	**Aufnahme von Investitionskrediten**	**774.000,00**	**546.000,00**		**546.000,00**		
69253100	Kreditaufnahme vom inländischen Geldmarkt	774.000,00	546.000,00		546.000,00		
460	**Tilgung von Investitionskrediten**	**-252.681,02**	**-373.150,00**		**-380.164,33**	**7.014,33**	
79251000	Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt	-252.681,02	-373.150,00		-380.164,33	7.014,33	
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**521.318,98**	**172.850,00**		**165.835,67**	**7.014,33**	
480	Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten	1.395.991,63					
69444200	Inanspruchnahme Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde	1.395.991,63					
490	Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten		-143.990,00		-715.793,62	571.803,62	
79443200	Tilgung Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde		-143.990,00		-715.793,62	571.803,62	
500	**= Veränderg.Verbindlichkeiten gegenüber Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten**	**1.395.991,63**	**-143.990,00**		**-715.793,62**	**571.803,62**	
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**1.917.310,61**	**28.860,00**		**-549.957,95**	**578.817,95**	

Investitionen

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus 2014	über-/außerpl. Bewilligung 2015	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung im HhJ 2015	Übertrag HAR (§17 GemHVO) nach 2016
I02.114105 Baugrundstücke "Am Sonnenhang"		-37.000,00			-15.843,87	-21.156,13	-21.156,13
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-123,17	123,17	
400 - Auszahlung für den Erwerb von Vorräten		-37.000,00			-15.720,70	-21.279,30	-21.156,13
I02.114303 EDV- und BGA-Ausstattung des Bauhofes	-1.813,56	-500,00				-500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.813,56	-500,00				-500,00	
I02.114304 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-4.991,17	-8.580,00			-4.507,37	-4.072,63	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.991,17	-8.580,00			-4.507,37	-4.072,63	
I02.114305 Anschaffung von Fahrzeugen, Fahrzeuganbauten	-46.501,00	-13.830,00			-14.699,98	869,98	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-46.501,00	-13.830,00			-14.699,98	869,98	
I02.211103 Ersatz / Erweiterung BGA Goethe-Schule	-3.145,42	-3.300,00			-2.918,01	-381,99	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.145,42	-3.300,00			-2.918,01	-381,99	
I02.211104 Hardware und EDV-Ausstattung Goethe-Schule	-11.440,66	-6.200,00			-6.045,20	-154,80	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände		-1.200,00				-1.200,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-11.440,66	-5.000,00			-6.045,20	1.045,20	
I02.211110 Brandschutz-/Barriere-freiheitmaßn. Goethe-Schule	-6.449,23	-145.000,00			-71.095,85	-73.904,15	-73.904,15
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-6.449,23	-145.000,00			-71.095,85	-73.904,15	-73.904,15
I02.272102 Hardware und EDV-Ausstattung Bücherei	-585,48	-800,00				-800,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-585,48	-800,00				-800,00	
I02.365100 Einrichtungsaus-stattung KiGa "Sonnenschein"				-1.489,46	-1.489,46		
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.300,00	-1.300,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen				-1.489,46	-1.489,46		
I02.424101 Umbau Moorsbergstadion					-874,18	874,18	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-874,18	874,18	
I02.511101 Soziale Stadt - Projekt "Untere Töpferstraße"	-31.654,85				-172,85	172,85	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-24.174,85						
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-7.480,00				-172,85	172,85	
I02.511104 Soziale Stadt - Ausbau Rathaus-/Mittel-/Töpferstr.	-705.484,64	-16.500,00	-54.747,63		-69.185,29	-2.062,34	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	506.325,45	79.720,00			143.933,79	-64.213,79	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-705.484,64	-16.500,00	-54.747,63		-69.185,29	-2.062,34	
I02.511105 Soziale Stadt - Bodenordnung incl. Grunderwerb		-51.840,00				-51.840,00	-51.840,00
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen		10.680,00				10.680,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-51.840,00				-51.840,00	-51.840,00
I02.511106 Soziale Stadt - Modernisierung / Instandsetzung		-75.000,00				-75.000,00	-75.000,00
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände		-75.000,00				-75.000,00	-75.000,00
I02.541100 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-17.413,84			-32.691,28	-32.691,28		
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-17.413,84			-32.691,28	-32.691,28		
I02.541110 Erwerb von Straßen-Grundstücken	-1.298,91				-55,00	55,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.298,91				-55,00	55,00	
I02.541111 Straßenausbau (Ausbauprogramm 2013 - 2017)	-574.769,49	-247.000,00	-50.528,71		-326.245,30	28.716,59	

Investitionen

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus 2014	über-/außerpl. Bewilligung 2015	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung im HhJ 2015	Übertrag HAR (§17 GemHVO) nach 2016
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	107.200,00	50.000,00			58.960,00	-8.960,00	
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	155.887,12	57.750,00			58.204,20	-454,20	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-574.769,49	-247.000,00	-50.528,71		-326.245,30	28.716,59	
I02.541112 Busumfahrung und Parkplatz an der Goethe-Schule	-27.047,48				1.487,44	-1.487,44	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-27.047,48				1.487,44	-1.487,44	
I02.553105 Anschaffung von Arbeitsgeräten für die Friedhöfe	-8.568,00	-2.100,00			-1.479,91	-620,09	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.568,00	-2.100,00			-1.479,91	-620,09	
I02.555100 Maschinen, Fahrzeuge für Forstbetrieb					-849,90	849,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-849,90	849,90	
I02.571101 Förderung der Ansiedlung des ECREF	-151.377,05	-37.850,00		-211.244,40	-249.094,40		
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	151.377,05				169.000,12	-169.000,12	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-151.377,05	-37.850,00		-211.244,40	-249.094,40		
I02.626101 Stammkapitalerhöhg. WfG Kannenbäckerstadt mbH		-546.000,00			-546.000,00		
380 - Auszahlung für Finanzanlagen		-546.000,00			-546.000,00		
Gesamtsumme	**-1.592.540,78**	**-1.191.500,00**	**-105.276,34**	**-245.425,14**	**-1.341.760,41**	**-200.441,07**	**-221.900,28**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	521.288,96	546.480,00		549.878,91	-3.398,91	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121.442,96	108.200,00		116.583,26	-8.383,26	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.316,66	17.150,00		21.063,06	-3.913,06	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.767,85	17.810,00		30.286,95	-12.476,95	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	47.857,34	22.050,00		75.834,83	-53.784,83	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**742.673,77**	**711.690,00**		**793.647,01**	**-81.957,01**	
110	Personalaufwendungen	-594.166,45	-621.680,00		-600.459,74	-21.220,26	
120	Versorgungsaufwendungen	-41.865,83	-44.250,00		-39.554,74	-4.695,26	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-512.489,36	-484.430,00		-481.767,53	-2.662,47	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-325.734,63	-334.550,00		-330.684,81	-3.865,19	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-500.289,20	-508.560,00		-474.291,20	-34.268,80	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-155.615,04	-129.030,00	-17.243,10	-134.537,93	-11.735,17	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.130.160,51**	**-2.122.500,00**	**-17.243,10**	**-2.061.295,95**	**-78.447,15**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.387.486,74**	**-1.410.810,00**	**-17.243,10**	**-1.267.648,94**	**-160.404,16**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-230.000,00					
230	**= Finanzergebnis**	**-230.000,00**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.617.486,74**	**-1.410.810,00**	**-17.243,10**	**-1.267.648,94**	**-160.404,16**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-1.617.486,74**	**-1.410.810,00**	**-17.243,10**	**-1.267.648,94**	**-160.404,16**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.138,82	4.000,00			4.000,00	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.875,26	-20.700,00		-12.727,18	-7.972,82	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-16.736,44	-16.700,00		-12.727,18	-3.972,82	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-1.634.223,18**	**-1.427.510,00**	**-17.243,10**	**-1.280.376,12**	**-164.376,98**	

Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.289.614,78**	**-1.283.610,00**	**-17.243,10**	**-1.179.669,08**	**-121.184,02**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-230.000,00**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.519.614,78**	**-1.283.610,00**	**-17.243,10**	**-1.179.669,08**	**-121.184,02**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.519.614,78**	**-1.283.610,00**	**-17.243,10**	**-1.179.669,08**	**-121.184,02**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-16.736,44**	**-16.700,00**		**-12.727,18**	**-3.972,82**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-1.536.351,22**	**-1.300.310,00**	**-17.243,10**	**-1.192.396,26**	**-125.156,84**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	151.096,78			170.550,12	-170.550,12	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen	500,00					
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**151.596,78**			**170.550,12**	**-170.550,12**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-151.377,05	-39.050,00		-249.094,40	210.044,40	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-21.620,79	-154.100,00		-82.422,70	-71.677,30	-73.904,15
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-172.997,84**	**-193.150,00**		**-331.517,10**	**138.367,10**	**-73.904,15**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-21.401,06**	**-193.150,00**		**-160.966,98**	**-32.183,02**	**-73.904,15**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.557.752,28**	**-1.493.460,00**	**-17.243,10**	**-1.353.363,24**	**-157.339,86**	**-73.904,15**

Investitionen Teilfinanzrechnung 1 • Fachbereich I (Organisation)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus 2014	über-/außerpl. Bewilligung 2015	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung im HhJ 2015	Übertrag HAR (§17 GemHVO) nach 2016
I02.211103 Ersatz / Erweiterung BGA Goethe-Schule	-3.145,42	-3.300,00			-2.918,01	-381,99	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.145,42	-3.300,00			-2.918,01	-381,99	
I02.211104 Hardware und EDV-Ausstattung Goethe-Schule	-11.440,66	-6.200,00			-6.045,20	-154,80	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände		-1.200,00				-1.200,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-11.440,66	-5.000,00			-6.045,20	1.045,20	
I02.211110 Brandschutz-/Barriere-freiheitmaßn. Goethe-Schule	-6.449,23	-145.000,00			-71.095,85	-73.904,15	-73.904,15
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-6.449,23	-145.000,00			-71.095,85	-73.904,15	-73.904,15
I02.272102 Hardware und EDV-Ausstattung Bücherei	-585,48	-800,00				-800,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-585,48	-800,00				-800,00	
I02.365100 Einrichtungsaus-stattung KiGa "Sonnenschein"				-1.489,46	-1.489,46		
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.300,00	-1.300,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen				-1.489,46	-1.489,46		
I02.424101 Umbau Moorsbergstadion					-874,18	874,18	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-874,18	874,18	
I02.571101 Förderung der Ansiedlung des ECREF	-151.377,05	-37.850,00		-211.244,40	-249.094,40		
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	151.377,05				169.000,12	-169.000,12	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-151.377,05	-37.850,00		-211.244,40	-249.094,40		
Gesamtsumme	**-172.997,84**	**-193.150,00**		**-212.733,86**	**-331.517,10**	**-74.366,76**	**-73.904,15**

Teilergebnisrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	401.675,06	408.600,00		443.349,83	-34.749,83	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	649.033,96	649.250,00		985.530,94	-336.280,94	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	418.638,16	399.780,00		398.634,91	1.145,09	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	113.565,13	85.730,00		102.929,70	-17.199,70	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	367.307,94	388.670,00		380.722,53	7.947,47	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.950.220,25**	**1.932.030,00**		**2.311.167,91**	**-379.137,91**	
110	Personalaufwendungen	-1.014.428,86	-1.058.900,00		-1.045.022,24	-13.877,76	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-721.305,14	-777.100,00		-682.791,12	-94.308,88	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-965.195,76	-964.340,00		-1.346.458,64	382.118,64	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-40.201,44	-40.260,00		-36.754,28	-3.505,72	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-143.921,58	-257.970,00	-16.250,00	-290.448,79	16.228,79	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.885.052,78**	**-3.098.570,00**	**-16.250,00**	**-3.401.475,07**	**286.655,07**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-934.832,53**	**-1.166.540,00**	**-16.250,00**	**-1.090.307,16**	**-92.482,84**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	3.535,99	3.070,00		3.126,12	-56,12	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**	**3.535,99**	**3.070,00**		**3.126,12**	**-56,12**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-931.296,54**	**-1.163.470,00**	**-16.250,00**	**-1.087.181,04**	**-92.538,96**	
250	Außerordentliche Erträge	430.605,00					
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**	**430.605,00**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-500.691,54**	**-1.163.470,00**	**-16.250,00**	**-1.087.181,04**	**-92.538,96**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	19.778,60	39.790,00		14.741,31	25.048,69	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.042,16	-23.090,00		-2.014,13	-21.075,87	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	16.736,44	16.700,00		12.727,18	3.972,82	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-483.955,10**	**-1.146.770,00**	**-16.250,00**	**-1.074.453,86**	**-88.566,14**	

Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-940.343,42**	**-1.027.700,00**	**-16.250,00**	**-892.921,91**	**-151.028,09**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**3.535,99**	**3.070,00**		**3.126,24**	**-56,24**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-936.807,43**	**-1.024.630,00**	**-16.250,00**	**-889.795,67**	**-151.084,33**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-936.807,43**	**-1.024.630,00**	**-16.250,00**	**-889.795,67**	**-151.084,33**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**16.736,44**	**16.700,00**		**12.727,18**	**3.972,82**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-920.070,99**	**-1.007.930,00**	**-16.250,00**	**-877.068,49**	**-147.111,51**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	613.525,45	140.400,00		202.893,79	-62.493,79	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	202.915,69	107.750,00		105.868,13	1.881,87	
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen	8.560,00	183.040,00		186.706,74	-3.666,74	
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	12.729,64	69.930,00		69.928,71	1,29	
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten		97.490,00		39.943,76	57.546,24	
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**837.730,78**	**598.610,00**		**605.341,13**	**-6.731,13**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-41.588,69	-75.000,00		-32.691,28	-42.308,72	-75.000,00
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-1.377.954,25	-340.350,00	-105.276,34	-415.831,33	-29.795,01	-51.840,00
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-37.000,00		-15.720,70	-21.279,30	-21.156,13
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.419.542,94**	**-452.350,00**	**-105.276,34**	**-464.243,31**	**-93.383,03**	**-147.996,13**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-581.812,16**	**146.260,00**	**-105.276,34**	**141.097,82**	**-100.114,16**	**-147.996,13**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-1.501.883,15**	**-861.670,00**	**-121.526,34**	**-735.970,67**	**-247.225,67**	**-147.996,13**

Investitionen Teilfinanzrechnung 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus 2014	über-/außerpl. Bewilligung 2015	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung im HhJ 2015	Übertrag HAR (§17 GemHVO) nach 2016
I02.114105 Baugrundstücke "Am Sonnenhang"		-37.000,00			-15.843,87	-21.156,13	-21.156,13
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-123,17	123,17	
400 - Auszahlung für den Erwerb von Vorräten		-37.000,00			-15.720,70	-21.279,30	-21.156,13
I02.114303 EDV- und BGA-Ausstattung des Bauhofes	-1.813,56	-500,00				-500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.813,56	-500,00				-500,00	
I02.114304 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-4.991,17	-8.580,00			-4.507,37	-4.072,63	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.991,17	-8.580,00			-4.507,37	-4.072,63	
I02.114305 Anschaffung von Fahrzeugen, Fahrzeuganbauten	-46.501,00	-13.830,00			-14.699,98	869,98	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-46.501,00	-13.830,00			-14.699,98	869,98	
I02.511101 Soziale Stadt - Projekt "Untere Töpferstraße"	-31.654,85				-172,85	172,85	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-24.174,85						
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-7.480,00				-172,85	172,85	
I02.511104 Soziale Stadt - Ausbau Rathaus-/Mittel-/Töpferstr.	-705.484,64	-16.500,00	-54.747,63		-69.185,29	-2.062,34	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	506.325,45	79.720,00			143.933,79	-64.213,79	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-705.484,64	-16.500,00	-54.747,63		-69.185,29	-2.062,34	
I02.511105 Soziale Stadt - Bodenordnung incl. Grunderwerb		-51.840,00				-51.840,00	-51.840,00
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen		10.680,00				10.680,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-51.840,00				-51.840,00	-51.840,00
I02.511106 Soziale Stadt - Modernisierung / Instandsetzung		-75.000,00				-75.000,00	-75.000,00
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände		-75.000,00				-75.000,00	-75.000,00
I02.541100 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-17.413,84			-32.691,28	-32.691,28		
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-17.413,84			-32.691,28	-32.691,28		
I02.541110 Erwerb von Straßen-Grundstücken	-1.298,91				-55,00	55,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.298,91				-55,00	55,00	
I02.541111 Straßenausbau (Ausbauprogramm 2013 - 2017)	-574.769,49	-247.000,00	-50.528,71		-326.245,30	28.716,59	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	107.200,00	50.000,00			58.960,00	-8.960,00	
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	155.887,12	57.750,00			58.204,20	-454,20	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-574.769,49	-247.000,00	-50.528,71		-326.245,30	28.716,59	
I02.541112 Busumfahrung und Parkplatz an der Goethe-Schule	-27.047,48				1.487,44	-1.487,44	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-27.047,48				1.487,44	-1.487,44	
I02.553105 Anschaffung von Arbeitsgeräten für die Friedhöfe	-8.568,00	-2.100,00			-1.479,91	-620,09	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-8.568,00	-2.100,00			-1.479,91	-620,09	
I02.555100 Maschinen, Fahrzeuge für Forstbetrieb					-849,90	849,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-849,90	849,90	
Gesamtsumme	**-1.419.542,94**	**-452.350,00**	**-105.276,34**	**-32.691,28**	**-464.243,31**	**-126.074,31**	**-147.996,13**

Teilergebnisrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	381,30	200,00		41,80	158,20	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge						
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**381,30**	**200,00**		**41,80**	**158,20**	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-80,00	-80,00		-79,00	-1,00	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-14.280,00	-14.280,00		-14.280,00		
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen						
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-14.360,00**	**-14.360,00**		**-14.359,00**	**-1,00**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-13.978,70**	**-14.160,00**		**-14.317,20**	**157,20**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-13.978,70**	**-14.160,00**		**-14.317,20**	**157,20**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-13.978,70**	**-14.160,00**		**-14.317,20**	**157,20**	
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**	**-13.978,70**	**-14.160,00**		**-14.317,20**	**157,20**	

Teilfinanzrechnung 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-16.620,75**	**-14.080,00**		**-14.076,92**	**-3,08**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-16.620,75**	**-14.080,00**		**-14.076,92**	**-3,08**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-16.620,75**	**-14.080,00**		**-14.076,92**	**-3,08**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-16.620,75**	**-14.080,00**		**-14.076,92**	**-3,08**	
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**	**-16.620,75**	**-14.080,00**		**-14.076,92**	**-3,08**	

Teilergebnisrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben	7.746.945,15	9.468.940,00		9.455.819,93	13.120,07	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	317.143,00	342.410,00		342.221,00	189,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	46.599,28	254.500,00		268.606,92	-14.106,92	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**8.110.687,43**	**10.065.850,00**		**10.066.647,85**	**-797,85**	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-6.043.511,58	-6.998.300,00		-7.011.646,21	13.346,21	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-32.315,89			-158.250,26	158.250,26	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-6.075.827,47**	**-6.998.300,00**		**-7.169.896,47**	**171.596,47**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**2.034.859,96**	**3.067.550,00**		**2.896.751,38**	**170.798,62**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	24.397,19	40.510,00		37.853,94	2.656,06	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-211.069,50	-210.110,00		-206.171,98	-3.938,02	
230	**= Finanzergebnis**	**-186.672,31**	**-169.600,00**		**-168.318,04**	**-1.281,96**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.848.187,65**	**2.897.950,00**		**2.728.433,34**	**169.516,66**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**1.848.187,65**	**2.897.950,00**		**2.728.433,34**	**169.516,66**	
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**	**1.848.187,65**	**2.897.950,00**		**2.728.433,34**	**169.516,66**	

Teilfinanzrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

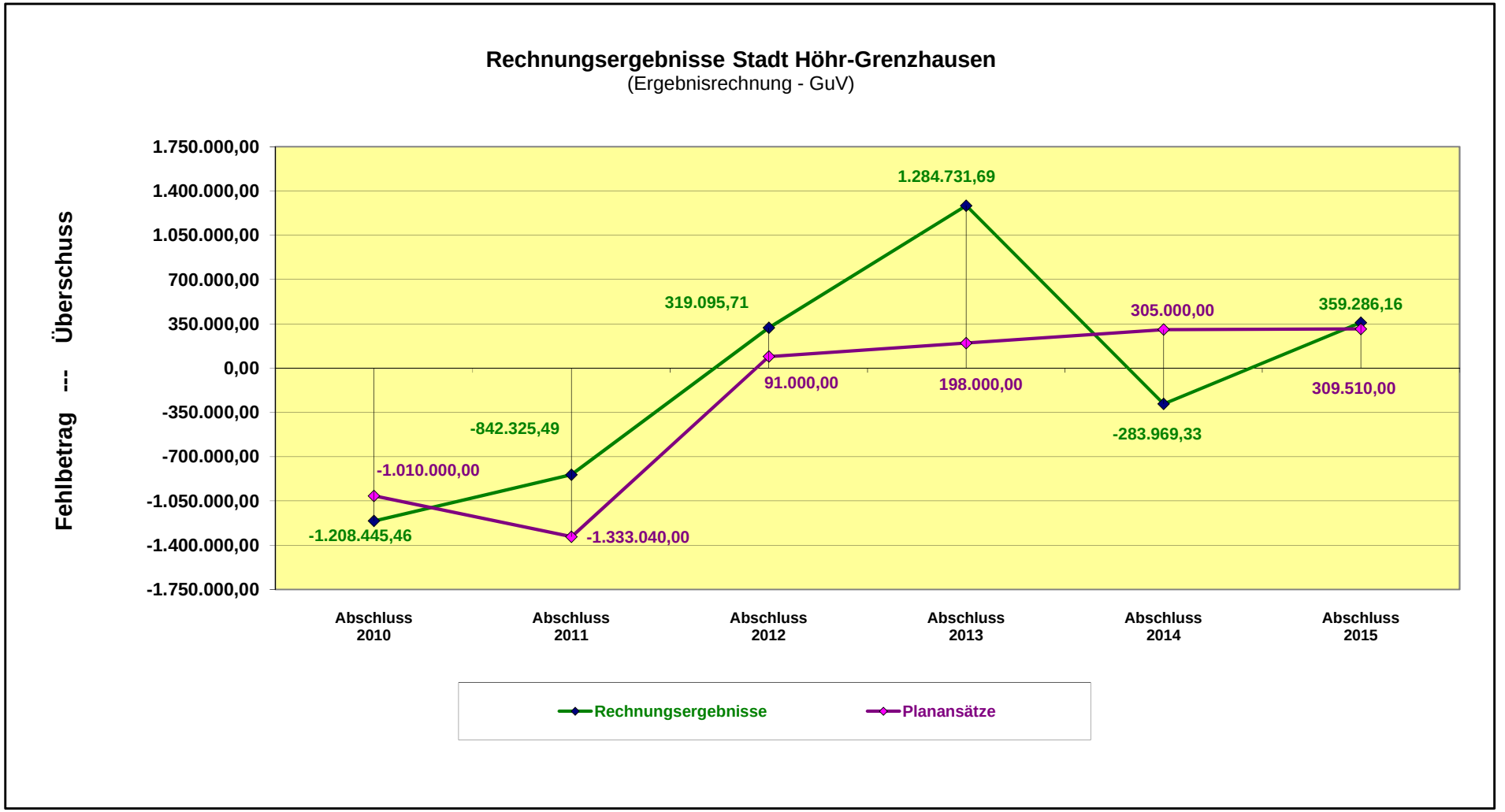
Stadt Höhr-Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.425.518,44**	**3.055.950,00**		**3.393.326,35**	**-337.376,35**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-266.572,87**	**-169.600,00**		**-193.957,57**	**24.357,57**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**1.158.945,57**	**2.886.350,00**		**3.199.368,78**	**-313.018,78**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**1.158.945,57**	**2.886.350,00**		**3.199.368,78**	**-313.018,78**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**1.158.945,57**	**2.886.350,00**		**3.199.368,78**	**-313.018,78**	
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		-546.000,00		-546.000,00		
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-546.000,00**		**-546.000,00**		
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-546.000,00**		**-546.000,00**		
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**1.158.945,57**	**2.340.350,00**		**2.653.368,78**	**-313.018,78**	

Investitionen Teilfinanzrechnung 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Stadt Höhr-Grenzhausen

Invest.-Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus 2014	über-/außerpl. Bewilligung 2015	Jahres- ergebnis 2015	Abweichung im HhJ 2015	Übertrag HAR (§17 GemHVO) nach 2016
I02.626101 Stammkapitalerhöhg. WfG Kannenbäckerstadt mbH		-546.000,00			-546.000,00		
380 - Auszahlung für Finanzanlagen		-546.000,00			-546.000,00		
Gesamtsumme		**-546.000,00**			**-546.000,00**		


Rechnungsergebnisse Stadt Höhr-Grenzhausen
(Ergebnisrechnung - GuV)
Fehlbetrag --- Überschuss
1.750.000,00
1.400.000,00
1.050.000,00
700.000,00
350.000,00
0,00
-350.000,00
-700.000,00
-1.050.000,00
-1.400.000,00
-1.750.000,00
1.284.731,69
319.095,71
305.000,00
359.286,16
91.000,00
198.000,00
309.510,00
-842.325,49
-283.969,33
-1.010.000,00
-1.208.445,46
-1.333.040,00
Abschluss 2010
Abschluss 2011
Abschluss 2012
Abschluss 2013
Abschluss 2014
Abschluss 2015
Rechnungsergebnisse
Planansätze

Schlussbilanz

Die Bilanz

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

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

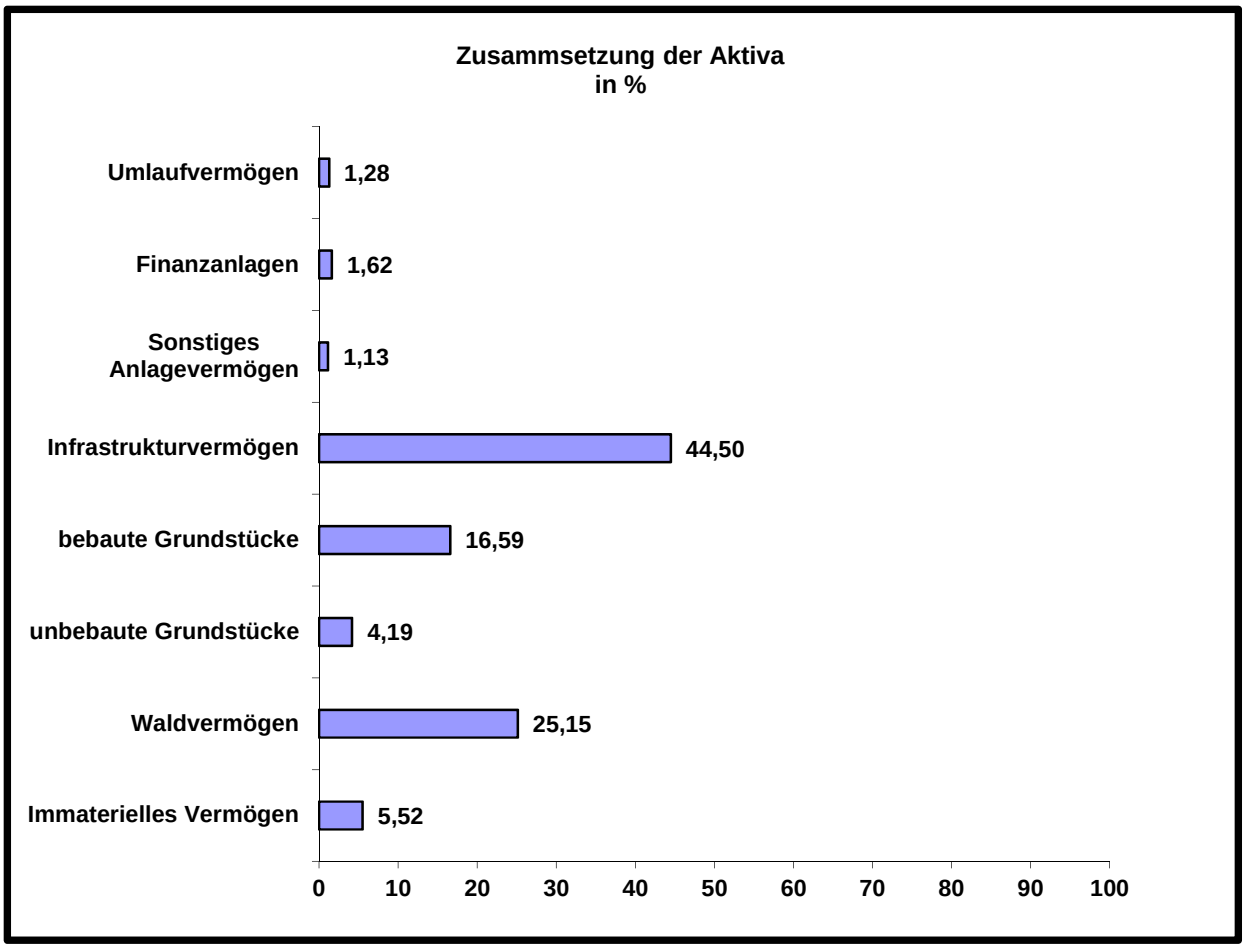
Bilanzgliederung

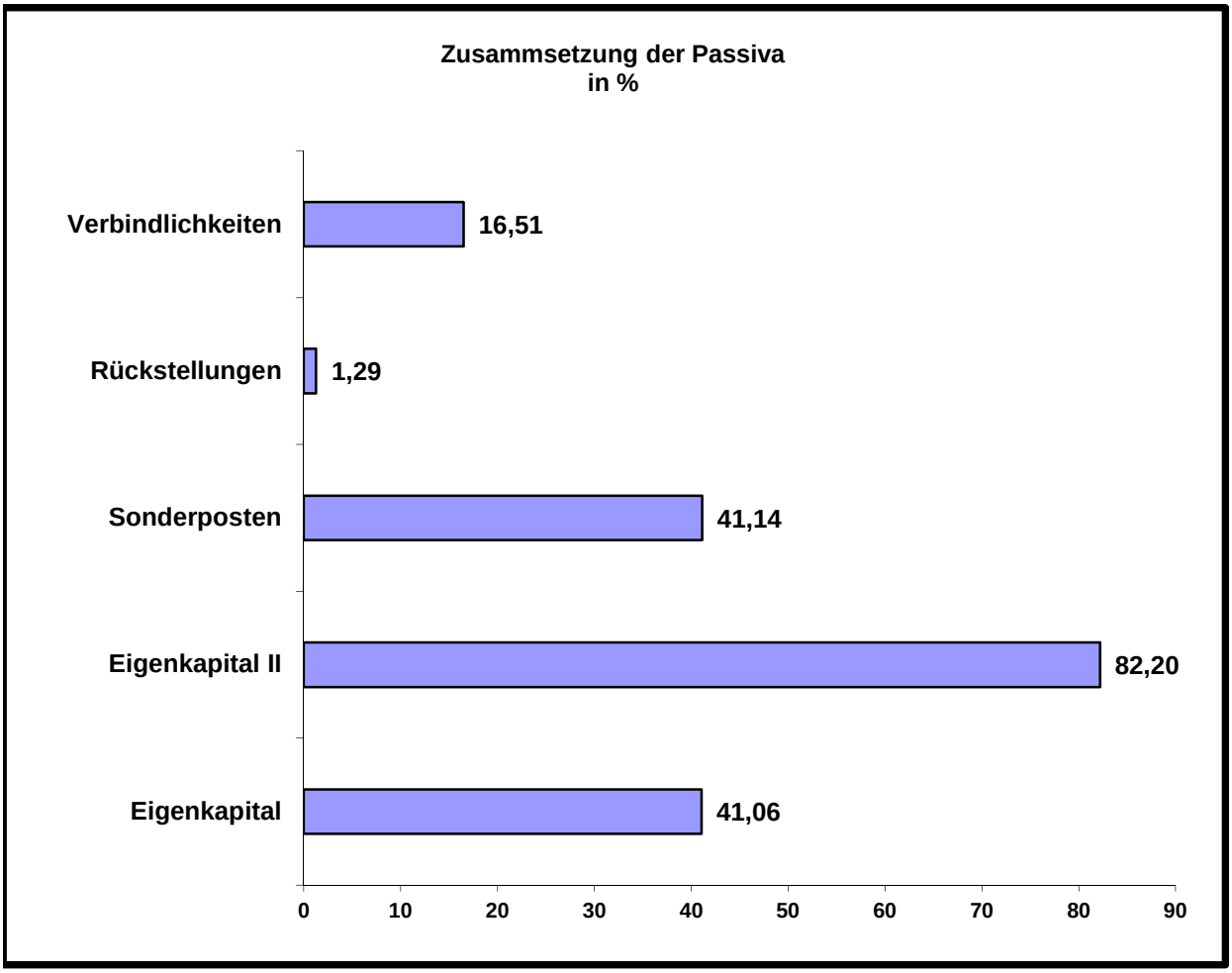
Aktiva	**Passiva**
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2 Sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Ergebnisvortrag
	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	3. Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen per 31.12.2015			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**56.558.070,79**	**56.039.473,69**	**-518.597,10**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**3.056.731,00**	**3.134.321,00**	**77.590,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.918,00	957,00	-961,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.621.375,00	2.695.510,00	74.135,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	433.438,00	437.854,00	4.416,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			0,00
1.2	**Sachanlagen**	**53.311.128,13**	**51.983.129,10**	**-1.327.999,03**
1.2.1	Wald, Forsten	14.277.414,86	14.277.414,86	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.718.095,64	2.380.266,64	-337.829,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.637.788,98	9.417.244,98	-220.544,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	25.395.584,85	25.264.069,63	-131.515,22
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	353.087,91	312.581,00	-40.506,91
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	155.062,00	138.922,00	-16.140,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	756.739,09	175.275,19	-581.463,90
1.3	**Finanzanlagen**	**190.211,66**	**922.023,59**	**731.811,93**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	800.000,00	800.000,00
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, 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	21.577,60	23.318,24	1.740,64
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	168.634,06	98.705,35	-69.928,71
2	**Umlaufvermögen**	**1.164.143,27**	**726.066,42**	**-438.076,85**
2.1	**Vorräte**	**388.602,70**	**364.379,64**	**-24.223,06**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	388.602,70	364.379,64	-24.223,06
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**775.540,57**	**361.686,78**	**-413.853,79**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	612.996,34	277.119,83	-335.876,51
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85.257,87	0,00	-85.257,87
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	253,77	0,00	-253,77
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	72.048,44	80.704,82	8.656,38
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	4.984,15	3.862,13	-1.122,02
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**		**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**2.565,08**	**2.675,39**	**110,31**
4.1	Disagio			
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.565,08	2.675,39	110,31
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**

Passiva	Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen per 31.12.2015			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**22.950.283,46**	**23.309.569,62**	**359.286,16**
1.1	Kapitalrücklage	23.742.913,38	23.742.913,38	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	-508.660,59	-792.629,92	-283.969,33
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-283.969,33	359.286,16	643.255,49
2	**Sonderposten**	**24.452.652,28**	**23.352.829,26**	**-1.099.823,02**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**23.654.824,23**	**22.558.999,26**	**-1.095.824,97**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	12.247.189,05	12.069.434,05	-177.755,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.872.662,00	10.489.565,21	-383.096,79
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	534.973,18	0,00	-534.973,18
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	797.828,05	793.830,00	-3.998,05
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**788.332,68**	**732.741,91**	**-55.590,77**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	723.170,00	677.555,00	-45.615,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	65.162,68	55.186,91	-9.975,77
4	**Verbindlichkeiten**	**9.533.491,28**	**9.373.029,27**	**-160.462,01**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**5.002.993,57**	**5.175.851,03**	**172.857,46**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.002.993,57	5.175.851,03	172.857,46
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	101.018,93	101.539,40	520,47
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	679,05	679,05
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.429.478,78	4.094.379,67	-335.099,11
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	580,12	580,12
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**19,44**	**45,44**	**26,00**
	Bilanzsumme	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**

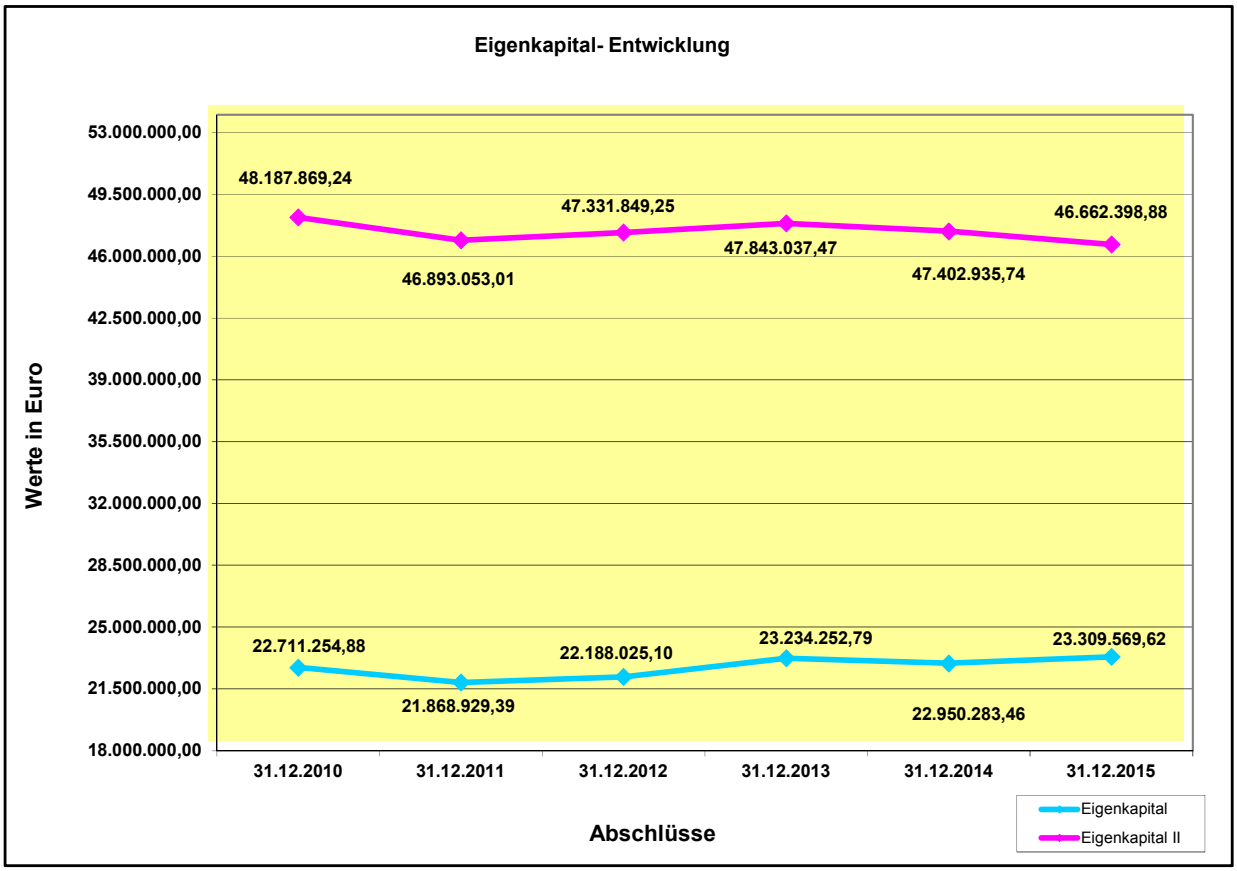
Schlussbilanz der Stadt Höhr-Grenzhausen zum 31.12.2015





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
31.12.2012	22.188.025,10	47.331.849,25
31.12.2013	23.234.252,79	47.843.037,47
31.12.2014	22.950.283,46	47.402.935,74
31.12.2015	23.309.569,62	46.662.398,88



Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**56.558.070,79**	**56.039.473,69**	**-518.597,10**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**3.056.731,00**	**3.134.321,00**	**77.590,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	1.918,00	957,00	-961,00
01120001	Datenverarbeitungs-Software	1.918,00	957,00	-961,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	2.621.375,00	2.695.510,00	74.135,00
01242001	geleistete Zuwendungen an das Land	828,00	276,00	-552,00
01243001	geleistete Zuwendungen an Gemeinden/GV	62.000,00	58.000,00	-4.000,00
01251001	geleistete Zuwendungen an private Unternehmen	1.966.310,00	2.083.368,00	117.058,00
01259001	geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich	409.002,00	389.968,00	-19.034,00
01291001	geleistete Zuwendungen an Sonstige	183.235,00	163.898,00	-19.337,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	433.438,00	437.854,00	4.416,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	433.438,00	437.854,00	4.416,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**53.311.128,13**	**51.983.129,10**	**-1.327.999,03**
1.2.1	Wald, Forsten	14.277.414,86	14.277.414,86	
02101001	Grundstücke Wald	9.426.381,79	9.426.381,79	
02130001	Aufwuchs	4.851.033,07	4.851.033,07	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	2.718.095,64	2.380.266,64	-337.829,00
02211001	Grundstücke Friedhöfe	92.735,00	92.735,00	
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	36.129,00	33.156,00	-2.973,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	230.811,00	226.069,00	-4.742,00
02221001	Grundstücke Parkanlagen, Grünflächen	308.563,55	308.563,55	
02222001	Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen	6.810,00	3.545,00	-3.265,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	340.051,20	340.051,20	
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	3.580,08	3.434,08	-146,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	27.241,00	21.535,00	-5.706,00
02310001	Grundstücke Ackerland	925.689,02	924.826,02	-863,00
02610001	Flüsse und Bäche	77.572,00	77.572,00	
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	668.913,79	348.779,79	-320.134,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	9.637.788,98	9.417.244,98	-220.544,00
03210101	Grundstücke Kindertagesstätten	254.071,00	254.071,00	
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	53.071,00	49.944,00	-3.127,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	1.204.441,00	1.178.773,00	-25.668,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	43.328,00	37.438,00	-5.890,00
03220101	Grundstücke Jugendeinrichtungen	60.896,16	60.896,16	
03220201	Selbstständige Außenanlagen Jugendeinrichtungen	3.788,00	3.630,00	-158,00
03220301	Gebäude Jugendeinrichtungen	162.048,00	158.096,00	-3.952,00
03290201	Selbstst.Außenanlagen sonst.soziale Einrichtungen	10.639,00	10.122,00	-517,00
03290301	Gebäude sonstige soziale Einrichtungen	179.614,00	176.875,00	-2.739,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	825.590,00	818.835,00	-6.755,00
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	150.839,00	138.482,00	-12.357,00
03311301	Gebäude Grundschulen	2.787.494,00	2.735.029,00	-52.465,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	62.379,00	54.963,00	-7.416,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	154.044,00	154.044,00	
03540201	Selbstständige Außenanlagen Sportplätze	33.844,00	31.052,00	-2.792,00
03540301	Gebäude Sportplätze	473.843,00	463.123,00	-10.720,00
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	1.049.889,82	993.675,82	-56.214,00
03980101	Grundstücke Bauhof	170.287,00	170.287,00	
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	20.039,00	17.157,00	-2.882,00
03980301	Gebäude Bauhof	145.831,00	143.191,00	-2.640,00

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
03980401	Betriebsvorrichtungen Bauhof	45.561,00	43.197,00	-2.364,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	1.096.003,00	1.096.003,00	
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	8.395,00	7.765,00	-630,00
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	641.854,00	620.596,00	-21.258,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	25.395.584,85	25.264.069,63	-131.515,22
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	1.164.346,00	1.139.821,00	-24.525,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	8.331.621,85	8.319.755,63	-11.866,22
04820001	Straßen (ohne G & B)	14.537.289,00	14.408.263,00	-129.026,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	122.997,00	150.126,00	27.129,00
04830001	Fußwege, sonstige Wege (ohne G & B)	1.692,00	1.504,00	-188,00
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	1.041.397,00	992.273,00	-49.124,00
04849001	sonstige Plätze (ohne G & B)	163.825,00	157.762,00	-6.063,00
04850001	Verkehrslenkungsanlagen (ohne G & B)		21.654,00	21.654,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	28.105,00	28.105,00	
04911001	Sonstiges Infrastrukturvermögen	7,00	7,00	
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	4.305,00	3.675,00	-630,00
04990001	Sonstige (u.a. Bachverrohrung)		41.124,00	41.124,00
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	
06510001	Denkmäler	4,00	4,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	353.087,91	312.581,00	-40.506,91
07150001	Sonderfahrzeuge (z.B.Grabbagger, Straßenreinigung)	12.731,00	9.005,00	-3.726,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	225.251,00	186.904,00	-38.347,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	47.421,00	53.839,00	6.418,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	22.104,73	22.490,82	386,09
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	35.540,00	30.254,00	-5.286,00
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft	1,00	745,00	744,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	9.004,18	8.663,18	-341,00
07291001	Überwachungs- und Kontrollanlagen (z.B. Verkehrs-)	1.035,00	680,00	-355,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	155.062,00	138.922,00	-16.140,00
08210001	Betriebsausstattung	1.749,00	740,00	-1.009,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	1.220,00	933,00	-287,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	394,00	263,00	-131,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	58.360,00	50.725,00	-7.635,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	35.081,00	31.348,00	-3.733,00
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	425,00	235,00	-190,00
08230001	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	38.343,00	38.343,00	
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	19.490,00	16.335,00	-3.155,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	756.739,09	175.275,19	-581.463,90
09100001	Geleistete Anzahlg.a.Sachanlagen (Baumaßnahmen)	42.880,51		-42.880,51
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	606.971,13	175.275,19	-431.695,94
09620001	Anlagen im Bau (Erwerb Gebäude/GrdstckEinrichtung)	106.887,45		-106.887,45
1.3	**Finanzanlagen**	**190.211,66**	**922.023,59**	**731.811,93**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen		800.000,00	800.000,00
10100001	Anteile an verbundenen Unternehmen		800.000,00	800.000,00
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	21.577,60	23.318,24	1.740,64
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	21.477,60	23.218,24	1.740,64

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	168.634,06	98.705,35	-69.928,71
13622001	Ausleihung.a.d.sonst.inländ.Bereich Laufzeit >5 J.	168.634,06	98.705,35	-69.928,71
2.	**Umlaufvermögen**	**1.164.143,27**	**726.066,42**	**-438.076,85**
2.1	**Vorräte**	**388.602,70**	**364.379,64**	**-24.223,06**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	388.602,70	364.379,64	-24.223,06
14310001	Fertige Erzeugnisse (u.a. Bauplätze)	388.602,70	364.379,64	-24.223,06
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**775.540,57**	**361.686,78**	**-413.853,79**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	612.996,34	277.119,83	-335.876,51
15100001	Gebührenforderungen	16.405,93	19.211,04	2.805,11
15200001	Beitragsforderungen	59.642,69	1.219,51	-58.423,18
15300001	Steuerforderungen	562.465,16	385.354,69	-177.110,47
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	8.431,31		-8.431,31
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	13.398,43	9.002,48	-4.395,95
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-47.347,18	-137.667,89	-90.320,71
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	85.257,87		-85.257,87
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	90.009,56	5.574,43	-84.435,13
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-4.751,69	-5.574,43	-822,74
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.	253,77		-253,77
17300001	sonstige Forderungen gegen Sondervermögen	253,77		-253,77
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	72.048,44	80.704,82	8.656,38
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	72.048,44	80.704,82	8.656,38
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	4.984,15	3.862,13	-1.122,02
17639001	Sonstige	3.516,15	2.894,13	-622,02
17991001	Forderungen aus Kautionen	1.468,00	968,00	-500,00
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**	**2.565,08**	**2.675,39**	**110,31**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.565,08	2.675,39	110,31
	Bilanzsumme	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**22.950.283,46**	**23.309.569,62**	**359.286,16**
1.1	**Kapitalrücklage**	**23.742.913,38**	**23.742.913,38**	
20100001	Kapitalrücklage	23.742.913,38	23.742.913,38	
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**-508.660,59**	**-792.629,92**	**-283.969,33**
20300001	Ergebnisvortrag	-508.660,59	-792.629,92	-283.969,33
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-283.969,33**	**359.286,16**	**643.255,49**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-283.969,33	359.286,16	643.255,49
2.	**Sonderposten**	**24.452.652,28**	**23.352.829,26**	**-1.099.823,02**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**23.654.824,23**	**22.558.999,26**	**-1.095.824,97**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	12.247.189,05	12.069.434,05	-177.755,00
23131001	SoPo Investitionszuwendungen von Eigenbetrieben	829,00	1,00	-828,00
23140001	SoPo Investitionszuwendungen von der EU	2,00	2,00	
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	11.052.753,50	10.929.034,50	-123.719,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	1.186.356,55	1.131.977,55	-54.379,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	123,00	1.637,00	1.514,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	6.883,00	6.565,00	-318,00
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	242,00	217,00	-25,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.872.662,00	10.489.565,21	-383.096,79
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	10.872.662,00	10.489.565,21	-383.096,79
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	534.973,18		-534.973,18
23314201	Anzahlung auf SoPo aus Zuwendungen vom Land	107.200,00	92.510,89	-14.689,11
23315201	Anzahlung auf SoPo aus Zuwend.sonst.privat.Bereich	8.877,60	8.877,60	
23325201	Anzahlg.SoPo a.Beiträg.uä Ent.v.sonst.priv.Bereich	418.895,58	-101.388,49	-520.284,07
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**797.828,05**	**793.830,00**	**-3.998,05**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	797.828,05	793.830,00	-3.998,05
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**788.332,68**	**732.741,91**	**-55.590,77**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**723.170,00**	**677.555,00**	**-45.615,00**
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	542.304,00	504.449,00	-37.855,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	156.522,00	136.757,00	-19.765,00
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	24.344,00	36.349,00	12.005,00

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Stadt Höhr- Grenzhausen

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**65.162,68**	**55.186,91**	**-9.975,77**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	41.649,76	27.560,45	-14.089,31
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	23.512,92	27.626,46	4.113,54
4.	**Verbindlichkeiten**	**9.533.491,28**	**9.373.029,27**	**-160.462,01**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**5.002.993,57**	**5.175.851,03**	**172.857,46**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	5.002.993,57	5.175.851,03	172.857,46
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	765.613,58	722.086,59	-43.526,99
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	1.452.883,21	1.843.771,11	390.887,90
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	2.784.496,78	2.609.993,33	-174.503,45
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**	**101.018,93**	**101.539,40**	**520,47**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	101.018,93	101.539,40	520,47
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**		**679,05**	**679,05**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben		679,05	679,05
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**4.429.478,78**	**4.094.379,67**	**-335.099,11**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	-244.829,94	22.102,17	266.932,11
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	52.441,54	166.203,94	113.762,40
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	4.621.867,18	3.906.073,56	-715.793,62
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**		**580,12**	**580,12**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen		580,12	580,12
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**19,44**	**45,44**	**26,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	19,44	45,44	26,00
	Bilanzsumme	**57.724.779,14**	**56.768.215,50**	**-956.563,64**

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 seit 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 **31.12.2015**: **43** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 34,28 Vollzeit-Stellen.

- **Mitglieder des Stadtrates im Jahr 2015 waren:**

Thiesen	Michael	**Bürgermeister,**	laufend
Stahl	Michael	**1. Beigeordneter,**	laufend
Eberl	Horst	**Beigeordneter,**	laufend
Peters	Prof. Eggert	**Beigeordneter,**	laufend
Eberl	Ute	Ratsmitglied,	laufend
Heinz	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Mathy	Winfried	Ratsmitglied,	laufend
Schmidt	Paul	Ratsmitglied,	laufend
Schneider	Rainer	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Benedikt	Ratsmitglied,	laufend
Clausen	Günes	Ratsmitglied,	laufend
Gerharz	Dietmar	Ratsmitglied,	laufend
Heine	Oliver	Ratsmitglied,	laufend
Heuser	Reinhard	Ratsmitglied,	ab 01.09.2015
Hoffmann	Bernd Josef	Ratsmitglied,	laufend
Letschert	Wolfgang	Ratsmitglied,	laufend
Nilles	Werner	Ratsmitglied,	laufend
Specht	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Thewalt	Astrid	Ratsmitglied,	laufend
Dahm	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Erdmann	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Finke	Uwe Christian	Ratsmitglied,	laufend
Jakob	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Keller	Sigrid	Ratsmitglied,	laufend
Behncke-Heuser	Dagmar	Ratsmitglied,	laufend
Holste-Klebula	Doris	Ratsmitglied,	laufend
Schwickerath	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**56.558.070,79**	**56.039.473,69**	**-518.597,10**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**3.056.731,00**	**3.134.321,00**	**77.590,00**
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen		**1.918,00**	**957,00**	**-961,00**
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		**2.621.375,00**	**2.695.510,00**	**74.135,00**

In dieser Bilanzposition sind Zuwendungen aus Gründen der Wirtschaftsförderung, an soziale Einrichtungen und Vereine sowie Modernisierungszuschüsse im Rahmen der Stadtsanierung saldiert.
Wesentlich ist hier die Förderung des "ECREF". Der Buchwert (nach AfA) der Förderung beträgt 2.029.944,00 € per 31.12.2015.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse	**433.438,00**	**437.854,00**	**4.416,00**

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	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Diese Bilanzposition umfasst Abschlagszahlungen auf Zuwendungen und Zuschüsse. Der Wert der Modernisierungszuschüsse im Bereich der Sanierung Höhr wurde nach Abschluss der Modernisierungen von Anzahlungen nach Pos. 1.1.2 umgebucht.

1.2 Sachanlagen	**53.311.128,13**	**51.983.129,10**	**-1.327.999,03**
1.2.1 Wald und Forsten	**14.277.414,86**	**14.277.414,86**	**0,00**

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	9.426.381,79	9.426.381,79	0,00

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	**2.718.095,64**	**2.380.266,64**	**-337.829,00**
Friedhöfe	359.675,00	351.960,00	-7.715,00
Grünflächen und Parkanlagen	315.373,55	312.108,55	-3.265,00
Zentrale Grundstücksverwaltung (Acker, Gewässer, sonstige Grundstücke)	1.322.818,81	1.313.291,81	-9.527,00
Spiel- und Bolzplätze	370.872,28	365.020,28	-5.852,00
Grund und Boden von Schulstraße 1, 1B und Töpferstraße 1-3	349.356,00	37.886,00	-311.470,00

Die Veränderungen in Höhe von 311.470 € stammen in der Hauptsache aus dem Verkauf der Grundstücke Schulstraße 1b (46.992 €) und Töpferstraße 1- 3 (258.586,94 €). Der Differenzbetrag i.H.v. 5.891,06 € wurde ins Infrastrukturvermögen (Straßen) umgebucht.

1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte	**9.637.788,98**	**9.417.244,98**	**-220.544,00**

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

Goetheschule	3.826.302,00	3.747.309,00	-78.993,00
AWO-Pavillon	190.253,00	186.997,00	-3.256,00
Grill- und Freizeithütten	5.204,00	2.814,00	-2.390,00
Kindergärten	1.554.911,00	1.520.226,00	-34.685,00
Scheune und Kannenofen Töpferplatz (Soziale Stadt)	88.032,00	82.458,00	-5.574,00
Sportplätze	1.711.620,82	1.641.894,82	-69.726,00
Städt. Bauhof	381.718,00	373.832,00	-7.886,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Toilettenanlagen	26.798,00		26.340,00	-458,00
Zentrale Grundstücks- und Gebäudeverwaltung	1.616.966,00		1.603.500,00	-13.466,00
Jugendhaus 2. Heimat	226.732,16		222.622,16	-4.110,00
Vermessung "Alter Bauhof - Kreisel" (Splitterparzellen am Gelände Fa. Sahm)	9.252,00		9.252,00	0,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**25.395.584,85**	**25.264.069,63**	**-131.515,22**
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. Im Zuge der Teil-Fertigstellung von Anlagen im Bereich der Sanierung Höhr und des Straßenaubaus erfolgte eine Auflösung der entsprechenden AiB. Gleichzeitig erhöhte sich aus den Zugängen 2014 und 2015 die jährliche Gesamt-AfA, so dass insgesamt ein geringerer Buchwert ausgewiesen wird.				
Strassen – Wege – Plätze	25.375.805,85		25.244.290,63	-131.515,22
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		**353.087,91**	**312.581,00**	**-40.506,91**
Bauhof (Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge)	287.649,91		256.487,00	-31.162,91
Goetheschule	1.035,00		680,00	-355,00
Forst	1,00		745,00	744,00
Friedhöfe	21.990,00		17.923,00	-4.067,00
Mobile Bühne	17.470,00		15.962,00	-1.508,00
Öffentliche Waage	1,00		1,00	0,00
Sportplätze	20.064,00		16.286,00	-3.778,00
Projekt Toller, Anhänger	4.877,00		4.497,00	-380,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**155.062,00**	**138.922,00**	**-16.140,00**
Friedhöfe	1.448,00		1.252,00	-196,00
Bauhof	3.170,00		2.366,00	-804,00
Boule- u. Begegnungsplatz	0,00		0,00	0,00
KiGa Sonnenschein	8.185,00		7.476,00	-709,00
KiGa St. Paul	25.374,00		21.611,00	-3.763,00
AWO-Pavillon	1,00		1,00	0,00
Goethe-Schule	56.213,00		49.731,00	-6.482,00
Stadtbücherei	42.592,00		41.618,00	-974,00
„Stärken vor Ort“	83,00		4,00	-79,00
Forstwirtschaft	2.397,00		2.145,00	-252,00
Werbeanlagen	46,00		12,00	-34,00
Waldlehrpfad / Nordic-Walking-Park	1.822,00		1.658,00	-164,00
Projekt Toller	0,00		0,00	0,00
Weltkulturerbe Limes	6.540,00		5.706,00	-834,00
Quartiersmanager (Soziale Stadt)	3.023,00		2.392,00	-631,00
Fahnenmast mit Bodenhalterung	423,00		346,00	-77,00
Sportplatz Moorsbergstadion (Schaukasten & Ausstattung Umkleidekabine)	3.452,00		2.442,00	-1.010,00
Lernmittelfreiheit	293,00		162,00	-131,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**756.739,09**	**175.275,19**	**-581.463,90**
Hier wird der Saldo der nicht fertiggestellten Investitionen dargestellt. 2015 wurden Anlagen im Bau (Sanierung Höhr + Straßenausbau) in Höhe von 1.053.776,94 € aufgelöst. Anlagenzugänge erfolgten überwiegend durch Straßenausbaumaßnahmen.				

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.3 Finanzanlagen		**190.211,66**	**922.023,59**	**731.811,93**
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	**0,00**		**800.000,00**	**800.000,00**
Unternehmensanteile (WFG Kannenbäckerstadt mbH)	0,00		800.000,00	800.000,00

Der ausgewiesene Betrag entspricht dem Stammkapital der WfG.
Durch entsprechende Beschlüsse des Stadtrates und der Gesellschafterversammlung wurde das Stammkapital durch eine weitere Einlage in Höhe von 546.000,00 EUR erhöht. Wegen dieser Stammkapitalerhöhung ergab sich zwangsläufig eine Zuschreibung des (ursprünglichen) Stammkapitals in Höhe von 254.000,00 EUR. Die Summe aus Stammkapitalerhöhung und Zuschreibung ergibt das seit 2015 bei der WfG bilanzierte Stammkapital in Höhe von 800.000,00 EUR.

1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**21.577,60**	**23.318,24**	**1.740,64**
Genossenschaftsanteile Voba	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	21.477,60		23.218,24	1.740,64
1.3.8 Sonstige Ausleihungen		**168.634,06**	**98.705,35**	**-69.928,71**
Sonstige Ausleihungen (Förderung Sanierung Grenzhausen)	168.634,06		98.705,35	-69.928,71
2. Umlaufvermögen		**1.164.143,27**	**726.066,42**	**-438.076,85**
2.1 Vorräte		**388.602,70**	**364.379,64**	**-24.223,06**
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**388.602,70**	**364.379,64**	**-24.223,06**
Bauplätze „Am Damm“	258.069,00		258.069,00	0,00
Bauplätze „Am Quarzsprung“	130.533,70		90.589,94	-39.943,76
Bauplätze "Am Sonnenhang"	0,00		15.720,70	15.720,70
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**775.540,57**	**361.686,78**	**-413.853,79**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**612.996,34**	**277.119,83**	**-335.876,51**

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	**85.257,87**	**0,00**	**-85.257,87**

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

2.2.5 Forderungen gegenüber Sondervermögen, Zweckverbände	**253,77**	**0,00**	**-253,77**

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

2.2.6 Forderungen gegen sonstigen öffentlichen Bereich	**72.048,44**	**80.704,82**	**8.656,38**

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.

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände	**4.984,15**	**3.862,13**	**-1.122,02**

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen (2.894,13 €) und Kautionen (968,00 €) ausgewiesen.

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung

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. Die 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 **2.565,08** **2.675,39** **110,31**

4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten **2.565,08** **2.675,39** **110,31**

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

Beamtenbesoldung (auch Ehrenamt)	2.565,08	2.675,39	110,31

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**22.950.283,46**	**23.309.569,62**	**359.286,16**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**39,76%**	**41,06%**	**1,30%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**82,12%**	**82,20%**	**0,08%**
1.1 Kapitalrücklage		**23.742.913,38**	**23.742.913,38**	**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:**	**-792.629,92** Fehlbetrag
Haushaltsjahr 2010		-1.208.445,46	Fehlbetrag		
Haushaltsjahr 2011		-842.325,49	Fehlbetrag		
Haushaltsjahr 2012		319.095,71	Überschuss		
	abzgl. Restfehlbetrag aus 2008	-61.717,04			
	Saldo 2012	257.378,67			
Haushaltsjahr 2013		1.284.731,69	Überschuss		
Haushaltsjahr 2014		-283.969,33	Fehlbetrag		

Der Überschuss aus dem Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 310.068,91 € wurde für den (Teil-) Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2008 (371.785,95 €) verwendet und ist damit verbraucht.

1.4 Jahresüberschuss	**359.286,16**	Überschuss

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

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

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

2. Sonderposten	**24.452.652,28**	**23.352.829,26**	**-1.099.823,02**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	**23.654.824,23**	**22.558.999,26**	**-1.095.824,97**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	**12.247.189,05**	**12.069.434,05**	**-177.755,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

AWO Pavillon	67.064,00	66.042,00	-1.022,00
Goetheschule	710.356,00	689.638,00	-20.718,00
Neue Sporthalle Goetheschule	1.131.106,05	1.104.141,05	-26.965,00
Kindergarten Sonnenschein	294.488,00	285.555,00	-8.933,00
Kindergarten St. Paul	548.936,00	530.699,00	-18.237,00
Spielplatz Jaques-Remy-Straße	4.278,00	3.754,00	-524,00
Mobile Bühne	16.370,00	14.957,00	-1.413,00
Projekt Toller	1.995,00	1.840,00	-155,00
Projekt „Stärken vor Ort“	2,00	2,00	0,00
Soziale Stadt	3.231.029,00	3.155.557,00	-75.472,00
Treff 34	9.844,00	9.465,00	-379,00

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Sanierung Grenzhausen	2.593.856,00		2.376.379,00	-217.477,00
Stadtbücherei	10.076,00		10.076,00	0,00
Mensa	336.410,00		330.403,00	-6.007,00
Straßen-Wege-Plätze	806.572,00		955.098,00	148.526,00
Weltkulturerbe Limes	5.816,00		5.089,00	-727,00
Umbau Moorsbergstadion	951.720,00		906.921,00	-44.799,00
Förderung Ansiedlung "ECREF"	1.526.596,00		1.623.443,00	96.847,00
Lernmittelfreiheit	675,00		375,00	-300,00

Hier ergibt sich ein geringfügig geminderter Saldo, der sich aus kleineren Zugängen, Umbuchungen und der jährlichen Gesamt-Auflösung errechnet.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**10.872.662,00**	**10.489.565,21**	**-383.096,79**
Beiträge Straßen-Wege-Plätze (Anliegerbeiträge)	10.872.662,00		10.489.565,21	-383.096,79

Beim ausgewiesenen Wert in der Spalte "Veränderung" handelt es sich um den Saldo aus Umbuchungen und den ordentlichen Auflösungen des Sonderpostens.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**534.973,18**	**0,00**	**-534.973,18**
2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**797.828,05**	**793.830,00**	**-3.998,05**
3. Rückstellungen		**788.332,68**	**732.741,91**	**-55.590,77**
3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**723.170,00**	**677.555,00**	**-45.615,00**

Saldiert sind Pensions- und Beihilfe-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und (oder) Versorgungsempfänger sowie Ehrensoldberechtigte.

Pensionsrückstellungen	566.648,00		540.798,00	-25.850,00
Beihilferückstellungen	156.522,00		136.757,00	-19.765,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**65.162,68**	**55.186,91**	**-9.975,77**

Hier wurden die nach § 36 GemHVO zu bildenden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub (27.560,45 €) und geleistete Überstunden (27.626,46 €) bilanziert.

4. Verbindlichkeiten		**9.533.491,28**	**9.373.029,27**	**-160.462,01**

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		**5.002.993,57**	**5.175.851,03**	**172.857,46**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**5.002.993,57**	**5.175.851,03**	**172.857,46**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 13 Krediten bei acht verschiedenen Instituten.

Die Geldmittel wurden in den Jahren 1982 bis 2014 zur Investitionsfinanzierung aufgenommen. Sie dienten der Erweiterung/Verbesserung und (oder) der Anschaffung der in der Verantwortung der Stadt Höhr-Grenzhausen stehenden baulichen Anlagen.
In 2015 wurde mit einem weiteren Kredit die Stammkapitalerhöhung der WfG mbH finanziert.

In der Hauptsache erfolgten die Investitionen bei den Objekten:

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

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen **101.018,93** **101.539,40** **520,47**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 101.539,40 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2015, welche jedoch erst nach dem 31.12.2015 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden **0,00** **679,05** **679,05**

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

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich **4.429.478,78** **4.094.379,67** **-335.099,11**

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.
Hier wird auch die Verzinsung eines "Fehlbetrages" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2015 beträgt dieser Wert 0,00 €.

Im Einzelnen:

"Kassenkredit" von der Verbandsgemeindekasse	4.621.867,18	3.906.073,56	-715.793,62
Abrechnung Gewerbesteuerumlage	-244.829,94	22.102,17	266.932,11
Kassenbestandsverzinsung	19.821,87	0,00	-19.821,87
Sonstige öffentlich-rechtliche Verrechnungen	32.619,67	166.203,94	133.584,27

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten **0,00** **580,12** **580,12**

5. Rechnungsabgrenzungsposten **19,44** **45,44** **26,00**

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

Anlagen

Doppische Schlussbilanz 2015

ANLAGE 1
des Anhangs

--Stadt Höhr-Grenzhausen--

Anlagenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2015 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 Haushaltsvorjahres	Rest-buchwerte am Ende des Haushaltsjahres	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert	
		in €[2]													v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	72.149.028,24	1.317.657,74	-421.203,54	0,00	73.045.482,44	-15.590.957,45	254.000,00	-1.677.222,45	0,00	8.171,15	-17.006.008,75	56.558.070,79	56.039.473,69	2,29	76,42	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**3.877.504,44**	**243.941,42**	**0,00**	**0,00**	**4.121.445,86**	**-820.773,44**	**0,00**	**-166.351,42**	**0,00**	**0,00**	**-987.124,86**	**3.056.731,00**	**3.134.321,00**	**4,04**	**76,05**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	17.746,28				17.746,28	-15.828,28		-961,00			-16.789,28	1.918,00	957,00	5,42	5,39	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	3.224.953,88	211.250,14			3.436.204,02	-603.578,88		-137.115,14			-740.694,02	2.621.375,00	2.695.510,00	3,99	78,44	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	634.804,28	32.691,28			667.495,56	-201.366,28		-28.275,28			-229.641,56	433.438,00	437.854,00	4,24	65,60	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**68.081.312,14**	**525.975,68**	**-351.274,83**	**0,00**	**68.256.012,99**	**-14.770.184,01**	**0,00**	**-1.510.871,03**	**0,00**	**8.171,15**	**-16.272.883,89**	**53.311.128,13**	**51.983.129,10**	**2,21**	**76,16**	
1.2.1	Wald, Forsten	14.277.414,86				14.277.414,86						0,00	14.277.414,86	14.277.414,86	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.236.954,03		-314.476,94	-6.520,06	2.915.957,03	-518.858,39		-16.832,00			-535.690,39	2.718.095,64	2.380.266,64	0,57	81,73	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.821.521,36			-6.755,00	12.814.766,36	-3.183.732,38		-213.789,00			-3.397.521,38	9.637.788,98	9.417.244,98	1,67	73,49	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	35.794.553,57	21.672,81	-28.623,74	1.067.052,00	36.854.654,64	-10.398.968,72		-1.191.616,29			-11.590.585,01	25.395.584,85	25.264.069,63	3,23	68,54	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
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	727.894,72	21.537,16	-1.398,11		748.033,77	-374.806,81		-62.042,07		1.396,11	-435.452,77	353.087,91	312.581,00	8,29	41,79	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	448.879,71	10.452,67	-6.776,04		452.556,34	-293.817,71		-26.591,67		6.775,04	-313.634,34	155.062,00	138.922,00	5,88	30,70	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	756.739,09	472.313,04		-1.053.776,94	175.275,19						0,00	756.739,09	175.275,19	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	**190.211,66**	**547.740,64**	**-69.928,71**	**0,00**	**668.023,59**	**0,00**	**254.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**254.000,00**	**190.211,66**	**922.023,59**	**0,00**	**100,00**	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	546.000,00			546.000,00		254.000,00				254.000,00	0,00	800.000,00	0,00	100,00	
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	21.577,60	1.740,64			23.318,24						0,00	21.577,60	23.318,24	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	168.634,06		-69.928,71		98.705,35						0,00	168.634,06	98.705,35	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 31.12.2015

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

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

- Die Beteiligung ist grundsätzlich mit den (fortgeführten) Anschaffungskosten (AHK) in der Bilanz auszuweisen. Die AHK entsprechen im Falle der WFG der Einlage mit dem Stammkapital in Höhe von 800.000,00 €.

Wegen der Ausführungen zu § 90 Abs. 2 Nr. 3 GemO wird an dieser Stelle auf den Prüfbericht des Jahresabschluss der WFG mbH zum 31.12.2015, die Beschlussfassung und die Veröffentlichung verwiesen.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2015 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 Wert-berichtigungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €[1]							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**504.929,10**	**0,00**	**0,00**	**504.929,10**	**0,00**	**143.242,32**	**361.686,78**	**775.540,57**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**414.787,72**	**0,00**	**0,00**	**414.787,72**	**0,00**	**137.667,89**	**277.119,83**	**612.996,34**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**5.574,43**	**0,00**	**0,00**	**5.574,43**	**0,00**	**5.574,43**	**0,00**	**85.257,87**
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								**253,77**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**80.704,82**	**0,00**	**0,00**	**80.704,82**	**0,00**	**0,00**	**80.704,82**	**72.048,44**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**3.862,13**	**0,00**	**0,00**	**3.862,13**	**0,00**	**0,00**	**3.862,13**	**4.984,15**

Verbindlichkeitenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2015 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	**395.345,19**	**1.442.966,83**	**3.337.539,01**	**5.175.851,03**	**0,00**	**5.175.851,03**			**5.002.993,57**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**395.345,19**	**1.442.966,83**	**3.337.539,01**	**5.175.851,03**	**0,00**	**5.175.851,03**			**5.002.993,57**
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	**101.539,40**	**0,00**	**0,00**	**101.539,40**	**0,00**	**101.539,40**			**101.018,93**
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	**679,05**	**0,00**	**0,00**	**679,05**	**0,00**	**679,05**			**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**4.094.379,67**	**0,00**	**0,00**	**4.094.379,67**	**0,00**	**4.094.379,67**			**4.429.478,78**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	**580,12**	**0,00**	**0,00**	**580,12**	**0,00**	**580,12**			
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**4.592.523,43**	**1.442.966,83**	**3.337.539,01**	**9.373.029,27**	**0,00**	**9.373.029,27**			**9.533.491,28**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2015 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		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**221.900,28**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**221.900,28**				
	Teilhaushalt 1	73.904,15				
	Teilhaushalt 2	147.996,13				
	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 **2015** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Höhr-Grenzhausen, 07.06.2016

Michael Thiesen
(Stadtbürgermeister)