

Ortsgemeinde **Wahlheim**

in der Verbandsgemeinde
Alzey-Land



Schlussbilanz

zum

31.12.2013

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	3
II.1	Ergebnisrechnung	4
II.2	Finanzrechnung	9
II.3	Teilrechnungen	15
	3.1. Teilhaushalt 1: Aufgaben der Gemeinde	
	Teilergebnishaushalt 1	16
	Teilfinanzhaushalt 1	17
	3.2. Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft	
	Teilergebnishaushalt 2	18
	Teilfinanzhaushalt 2	19
II.4	Schlussbilanz 31.12.2013	20
II.5	Anhang	28
III	Anlagen:	
III.1	Rechenschaftsbericht-Anlage 1	41
III.3	Anlagenübersicht-Anlage 3	51
III.4	Forderungsübersicht –Anlage 4	52
III.5	Verbindlichkeitenübersicht –Anlage 5	53

I. 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. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitenübersicht

Der Jahresabschluss der Gemeinde Wahlheim zum 31.12.2013 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Wahlheim, den



(Ralph Fuchs)
Ortsbürgermeister

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	385.644,25	359.740,00	0,00	328.432,83	-31.307,17	-57.211,42	0,00
	40110000 Grundsteuer A	9.238,12	9.300,00	0,00	9.290,32	-9,68	52,20	0,00
	40120000 Grundsteuer B	44.847,95	44.880,00	0,00	45.002,66	122,66	154,71	0,00
	40130000 Gewerbesteuer	79.691,50	45.000,00	0,00	14.746,44	-30.253,56	-64.945,06	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	223.886,01	232.690,00	0,00	231.201,66	-1.488,34	7.315,65	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.369,89	2.460,00	0,00	2.416,94	-43,06	47,05	0,00
	40330000 Hundesteuer	2.275,42	2.430,00	0,00	2.623,75	193,75	348,33	0,00
	40520000 Ausgleichsleistungen / von der EU / vom Land	23.335,36	22.980,00	0,00	23.151,06	171,06	-184,30	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	517.754,85	527.890,00	0,00	548.091,95	20.201,95	30.337,10	0,00
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	21.712,00	49.810,00	0,00	50.013,00	203,00	28.301,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	441.455,95	424.500,00	0,00	442.560,47	18.060,47	1.104,52	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100,00	0,00	606,04	506,04	606,04	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	54.215,40	53.450,00	0,00	54.887,44	1.437,44	672,04	0,00
	41590000 Sonstige Sonderposten	25,00	30,00	0,00	25,00	-5,00	0,00	0,00
	41610000 Allgemeine Umlagen / vom Land	346,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,50	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.891,80	76.350,00	0,00	81.004,14	4.654,14	4.112,34	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	50,00	0,00	60,00	10,00	0,00	0,00
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	96,00	100,00	0,00	80,00	-20,00	-16,00	0,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.636,00	800,00	0,00	4.177,50	3.377,50	2.541,50	0,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.907,80	4.410,00	0,00	4.468,59	58,59	560,79	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	16.150,75	16.000,00	0,00	17.096,20	1.096,20	945,45	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	53.977,79	53.990,00	0,00	53.977,79	-12,21	0,00	0,00
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.063,46	1.000,00	0,00	1.144,06	144,06	80,60	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,12	270,00	0,00	317,78	47,78	41,66	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	208,30	200,00	0,00	249,96	49,96	41,66	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.112,35	77.000,00	0,00	93.178,21	16.178,21	9.065,86	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	73.088,10	73.000,00	0,00	81.916,20	8.916,20	8.828,10	0,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.989,25	4.000,00	0,00	9.614,01	5.614,01	-1.375,24	0,00
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	35,00	0,00	0,00	648,00	648,00	613,00	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	86.103,77	52.380,00	0,00	44.547,60	-7.832,40	-41.556,17	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von	53.035,45	24.380,00	0,00	24.322,15	-57,85	-28.713,30	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Grundstücken und Gebäuden</i>							
	46120000 Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	85,41	85,41	85,41	0,00
	46251000 Konzessionsabgaben - Elektrizitätsversorgung	25.446,84	19.300,00	0,00	9.922,96	-9.377,04	-15.523,88	0,00
	46252000 Konzessionsabgaben - Gasversorgung	2.143,02	2.000,00	0,00	2.297,61	297,61	154,59	0,00
	46253000 Konzessionsabgaben - Wasserversorgung	5.178,46	6.400,00	0,00	6.272,38	-127,62	1.093,92	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	300,00	300,00	0,00	1.647,09	1.347,09	1.347,09	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	1.150.783,14	1.093.630,00	0,00	1.095.572,51	1.942,51	-55.210,63	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-496.762,26	-525.160,00	0,00	-518.952,32	6.207,68	-22.190,06	0,00
	50110000 Bürgermeister	-8.023,50	-8.200,00	0,00	-8.137,50	62,50	-114,00	0,00
	50120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-207,00	-250,00	0,00	-189,00	61,00	18,00	0,00
	50221000 Vergütungen	-357.571,15	-391.400,00	0,00	-376.645,14	14.754,86	-19.073,99	0,00
	50222000 Leistungszulagen	-6.078,43	-6.680,00	0,00	-6.720,03	-40,03	-641,60	0,00
	50299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-2.158,47	0,00	0,00	-4.638,27	-4.638,27	-2.479,80	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-28.260,99	-32.300,00	0,00	-29.207,99	3.092,01	-947,00	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-76.134,87	-78.700,00	0,00	-79.567,41	-867,41	-3.432,54	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-550,18	-800,00	0,00	-538,48	261,52	11,70	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-136,71	-1.000,00	0,00	-101,00	899,00	35,71	0,00
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	-1.510,89	-1.000,00	0,00	345,72	1.345,72	1.856,61	0,00
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	-2.057,00	-1.750,00	0,00	-1.744,00	6,00	313,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	-11.789,16	0,00	0,00	-9.383,74	-9.383,74	2.405,42	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.283,91	-2.380,00	0,00	-2.425,48	-45,48	-141,57	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.139,31	-121.410,00	0,00	-118.553,60	2.856,40	-2.414,29	0,00
	52210000 Heizung	-6.042,76	-8.000,00	0,00	-8.055,72	-55,72	-2.012,96	0,00
	52220000 Strom	-17.471,17	-12.730,00	0,00	-16.600,58	-3.870,58	870,59	0,00
	52220010 Strom/Netznutzungsentgelt	-3.892,13	-2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	3.892,13	0,00
	52220020 Strom/Betrieb gemeins. genutzter Anlagen	-247,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	0,00	0,00
	52230000 Wasser	-768,64	-900,00	0,00	-848,34	51,66	-79,70	0,00
	52240000 Abwasser	-832,64	-1.050,00	0,00	-974,89	75,11	-142,25	0,00
	52250000 Abfall	-1.486,80	-1.520,00	0,00	-1.522,33	-2,33	-35,53	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-50.907,49	-39.550,00	0,00	-31.873,06	7.676,94	19.034,43	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.128,17	-6.750,00	0,00	-12.614,70	-5.864,70	-7.486,53	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.726,72	-17.300,00	0,00	-6.347,37	10.952,63	-620,65	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-38,68	-1.200,00	0,00	-883,35	316,65	-844,67	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-36,07	-2.250,00	0,00	-1.816,89	433,11	-1.780,82	0,00
	52420000 Essenskosten	-8.985,19	-12.000,00	0,00	-10.185,58	1.814,42	-1.200,39	0,00
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-5.178,25	-4.660,00	0,00	-3.482,86	1.177,14	1.695,39	0,00
	52470010 Sonstige Verbrauchsmittel-für Fördergelder	0,00	0,00	0,00	-501,70	-501,70	-501,70	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	2014
		1	2	3	4	5	6	7
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-1.270,00	-3.000,00	0,00	-2.003,00	997,00	-733,00	0,00
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-7.987,60	-8.000,00	0,00	-8.044,40	-44,40	-56,80	0,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	-12.411,83	-12.411,83	-12.411,83	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-140,00	-150,00	0,00	-140,00	10,00	0,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-134.434,17	-133.400,00	0,00	-134.032,66	-632,66	401,51	0,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-5.078,93	-5.080,00	0,00	-5.078,93	1,07	0,00	0,00
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	-23.479,32	-23.480,00	0,00	-23.479,67	0,33	-0,35	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	-2.139,05	-1.780,00	0,00	-1.783,39	-3,39	355,66	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	-1.605,96	-2.130,00	0,00	-1.605,96	524,04	0,00	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-95.002,83	-95.010,00	0,00	-95.002,83	7,17	0,00	0,00
	53590000 Abschreibungen auf das Infrastrukturvermögen (einschließlich Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte) / sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-3.035,20	-2.520,00	0,00	-3.035,20	-515,20	0,00	0,00
	53850000 Abschreibung auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.092,88	-3.400,00	0,00	-4.046,68	-646,68	46,20	0,00
15.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-306.354,29	-328.260,00	0,00	-323.666,09	4.593,91	-17.311,80	0,00
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich	-2.480,00	-4.500,00	0,00	-2.627,00	1.873,00	-147,00	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	-9.946,79	-5.600,00	0,00	-2.793,09	2.806,91	7.153,70	0,00
	54411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.171,50	-1.450,00	0,00	-1.395,00	55,00	-223,50	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-151.337,00	-165.990,00	0,00	-166.069,00	-79,00	-14.732,00	0,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-141.419,00	-150.720,00	0,00	-150.782,00	-62,00	-9.363,00	0,00
17.	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	- Sonstige laufende Aufwendungen	-103.888,25	-10.820,00	0,00	-19.574,26	-8.754,26	84.313,99	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.047,50	-1.000,00	0,00	-920,00	80,00	1.127,50	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-160,02	-300,00	0,00	-721,76	-421,76	-561,74	0,00
	56220000 Leasing	-180,64	-500,00	0,00	-361,28	138,72	-180,64	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-123,76	-500,00	0,00	-222,23	277,77	-98,47	0,00
	56310000 Büromaterial	-1.438,98	-1.400,00	0,00	-810,30	589,70	628,68	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-470,02	-500,00	0,00	-396,58	103,42	73,44	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-58,55	-120,00	0,00	-88,83	31,17	-30,28	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.334,97	-1.380,00	0,00	-1.556,04	-176,04	-221,07	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-512,39	-850,00	0,00	-1.026,97	-176,97	-514,56	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-59,88	-300,00	0,00	-859,88	-559,88	-800,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	-33,49	-50,00	0,00	-33,69	16,31	-0,20	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-2.561,17	-2.620,00	0,00	-7.040,21	-4.420,21	-4.479,04	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	-1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
	56512000 Sachanlagen	-28.220,98	0,00	0,00	0,00	0,00	28.220,98	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	-61.686,56	0,00	0,00	0,28	0,28	61.686,84	0,00
	56561000 Einstellungen in den Sonderposten Wirtschaftswege	-4.102,80	0,00	0,00	-4.290,60	-4.290,60	-187,80	0,00
	56810000 Grundsteuer	-131,59	-150,00	0,00	-101,57	48,43	30,02	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	56930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-763,93	-1.000,00	0,00	-1.144,60	-144,60	-380,63	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-1.157.578,28	-1.119.050,00	0,00	-1.114.778,93	4.271,07	42.799,35	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-6.795,14	-25.420,00	0,00	-19.206,42	6.213,58	-12.411,28	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.972,08	800,00	0,00	938,17	138,17	-2.033,91	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.149,00	200,00	0,00	151,00	-49,00	-1.998,00	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	823,08	600,00	0,00	787,17	187,17	-35,91	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-20.695,54	-19.930,00	0,00	-19.945,92	-15,92	749,62	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-3.899,49	-3.780,00	0,00	-3.786,00	-6,00	113,49	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-16.796,05	-16.050,00	0,00	-16.049,92	0,08	746,13	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-100,00	0,00	-110,00	-10,00	-110,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-17.723,46	-19.130,00	0,00	-19.007,75	122,25	-1.284,29	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-24.518,60	-44.550,00	0,00	-38.214,17	6.335,83	-13.695,57	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	-24.518,60	-44.550,00	0,00	-38.214,17	6.335,83	-13.695,57	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	-24.518,60	-44.550,00	0,00	-38.214,17	6.335,83	-13.695,57	0,00

*** Ende der Liste "Ergebnisrechnung" ***

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	354.171,17	359.740,00	0,00	333.234,85	-26.505,15	-20.936,32	0,00
	60110000 Grundsteuer A	9.230,61	9.300,00	0,00	9.297,83	-2,17	67,22	0,00
	60120000 Grundsteuer B	44.578,56	44.880,00	0,00	45.282,30	402,30	703,74	0,00
	60130000 Gewerbesteuer	50.743,02	45.000,00	0,00	14.248,84	-30.751,16	-36.494,18	0,00
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	221.624,22	232.690,00	0,00	235.815,95	3.125,95	14.191,73	0,00
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.371,68	2.460,00	0,00	2.432,83	-27,17	61,15	0,00
	60330000 Hundesteuer	2.244,42	2.430,00	0,00	2.672,92	242,92	428,50	0,00
	60521000 Familienleistungsausgleich	23.378,66	22.980,00	0,00	23.484,18	504,18	105,52	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	457.797,76	474.410,00	0,00	496.008,51	21.598,51	38.210,75	0,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	21.712,00	49.810,00	0,00	50.013,00	203,00	28.301,00	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	435.739,26	424.500,00	0,00	445.389,47	20.889,47	9.650,21	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	100,00	0,00	606,04	506,04	606,04	0,00
	61610000 Allgemeine Umlagen / vom Land	346,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-346,50	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21.716,80	21.360,00	0,00	24.960,41	3.600,41	3.243,61	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	60,00	50,00	0,00	60,00	10,00	0,00	0,00
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	96,00	100,00	0,00	80,00	-20,00	-16,00	0,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.636,00	800,00	0,00	4.177,50	3.377,50	2.541,50	0,00
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	3.907,80	4.410,00	0,00	4.468,59	58,59	560,79	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	16.017,00	16.000,00	0,00	16.174,32	174,32	157,32	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	276,12	270,00	0,00	317,78	47,78	41,66	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	208,30	200,00	0,00	249,96	49,96	41,66	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.633,71	77.000,00	0,00	61.323,78	-15.676,22	-22.309,93	0,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	73.088,10	73.000,00	0,00	49.583,13	-23.416,87	-23.504,97	0,00
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	10.510,61	4.000,00	0,00	10.092,65	6.092,65	-417,96	0,00
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	35,00	0,00	0,00	1.648,00	1.648,00	1.613,00	0,00
7.	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	78.881,52	52.380,00	0,00	56.548,84	4.168,84	-22.332,68	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	53.035,45	24.380,00	0,00	24.322,15	-57,85	-28.713,30	0,00
	66123000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen / Sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	85,41	85,41	85,41	0,00
	66250000 Konzessionsabgaben	25.546,07	27.700,00	0,00	30.494,19	2.794,19	4.948,12	0,00
	66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	300,00	300,00	0,00	1.647,09	1.347,09	1.347,09	0,00
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus	996.477,08	985.160,00	0,00	972.394,17	-12.765,83	-24.082,91	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)								
11.	- Personalauszahlungen	-487.141,85	-523.410,00	0,00	-520.233,74	3.176,26	-33.091,89	0,00
	70110000 Bürgermeister	-8.042,50	-8.200,00	0,00	-8.137,50	62,50	-95,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-105,00	-250,00	0,00	-207,00	43,00	-102,00	0,00
	70221000 Vergütungen	-362.833,90	-391.400,00	0,00	-388.434,30	2.965,70	-25.600,40	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-6.078,43	-6.680,00	0,00	-6.720,03	-40,03	-641,60	0,00
	70299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-2.158,47	0,00	0,00	-4.286,27	-4.286,27	-2.127,80	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-28.260,99	-32.300,00	0,00	-29.207,99	3.092,01	-947,00	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-76.134,87	-78.700,00	0,00	-79.567,41	-867,41	-3.432,54	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-550,18	-800,00	0,00	-538,48	261,52	11,70	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-136,71	-1.000,00	0,00	-101,00	899,00	35,71	0,00
	70629000 Personalnebenauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	-556,89	-1.000,00	0,00	-608,28	391,72	-51,39	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.283,91	-2.380,00	0,00	-2.425,48	-45,48	-141,57	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.611,04	-121.410,00	0,00	-128.561,65	-7.151,65	-21.950,61	0,00
	72210000 Auszahlungen für Heizung	-5.586,59	-8.000,00	0,00	-8.046,50	-46,50	-2.459,91	0,00
	72220000 Auszahlungen für Strom	-14.062,23	-12.730,00	0,00	-20.123,39	-7.393,39	-6.061,16	0,00
	72220010 Auszahlungen für Strom/Netznutzungsentgelt	-3.892,13	-2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	3.892,13	0,00
	72220020 Auszahlungen für Strom/Betrieb gemeins. genutzter Anlagen	-247,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	0,00	0,00
	72230000 Auszahlungen für Wasser	-629,25	-900,00	0,00	-859,39	40,61	-230,14	0,00
	72240000 Auszahlungen für Abwasser	-832,64	-1.050,00	0,00	-998,58	51,42	-165,94	0,00
	72250000 Auszahlungen für Abfall	-1.486,80	-1.520,00	0,00	-1.522,33	-2,33	-35,53	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-45.601,57	-39.550,00	0,00	-37.098,65	2.451,35	8.502,92	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-4.804,92	-6.750,00	0,00	-12.958,05	-6.208,05	-8.153,13	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-5.642,82	-17.300,00	0,00	-7.270,22	10.029,78	-1.627,40	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-50,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-38,68	-1.200,00	0,00	-883,35	316,65	-844,67	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-51,06	-2.250,00	0,00	-1.816,89	433,11	-1.765,83	0,00
	72420000 Essenskosten	-9.299,04	-12.000,00	0,00	-9.997,05	2.002,95	-698,01	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-5.098,71	-4.660,00	0,00	-3.639,32	1.020,68	1.459,39	0,00
	72470010 Sonstige Verbrauchsmittel-für Fördergelder	0,00	0,00	0,00	-501,70	-501,70	-501,70	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-1.270,00	-3.000,00	0,00	-2.003,00	997,00	-733,00	0,00
	72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-7.987,60	-8.000,00	0,00	-8.044,40	-44,40	-56,80	0,00
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	-12.411,83	-12.411,83	-12.411,83	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-80,00	-150,00	0,00	-140,00	10,00	-60,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-308.660,00	-328.260,00	0,00	-322.021,36	6.238,64	-13.361,36	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen	-2.380,00	-4.500,00	0,00	-2.727,00	1.773,00	-347,00	0,00
	74310000 Gewerbesteuerumlage	-12.352,50	-5.600,00	0,00	-1.048,36	4.551,64	11.304,14	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	74411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.171,50	-1.450,00	0,00	-1.395,00	55,00	-223,50	0,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-151.337,00	-165.990,00	0,00	-166.069,00	-79,00	-14.732,00	0,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-141.419,00	-150.720,00	0,00	-150.782,00	-62,00	-9.363,00	0,00
15.	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	- sonstige laufende Auszahlungen	-9.895,65	-10.820,00	0,00	-14.977,64	-4.157,64	-5.081,99	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.047,50	-1.000,00	0,00	-645,00	355,00	1.402,50	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-195,02	-300,00	0,00	-721,76	-421,76	-526,74	0,00
	76220000 Leasing	-180,64	-500,00	0,00	-361,28	138,72	-180,64	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-123,76	-500,00	0,00	-222,23	277,77	-98,47	0,00
	76310000 Büromaterial	-1.418,44	-1.400,00	0,00	-830,84	569,16	587,60	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-470,02	-500,00	0,00	-396,58	103,42	73,44	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-65,50	-120,00	0,00	-88,83	31,17	-23,33	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.355,10	-1.380,00	0,00	-1.481,40	-101,40	-126,30	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	-512,39	-850,00	0,00	-1.026,97	-176,97	-514,58	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-59,88	-300,00	0,00	-859,88	-559,88	-800,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	-33,49	-50,00	0,00	-33,69	16,31	-0,20	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-2.561,17	-2.620,00	0,00	-7.040,21	-4.420,21	-4.479,04	0,00
	76810000 Grundsteuer	-131,59	-150,00	0,00	-101,57	48,43	30,02	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	76930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-741,15	-1.000,00	0,00	-1.167,40	-167,40	-426,25	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-912.308,54	-983.900,00	0,00	-985.794,39	-1.894,39	-73.485,85	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	84.168,54	1.260,00	0,00	-13.400,22	-14.660,22	-97.568,76	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	2.577,48	800,00	0,00	747,06	-52,94	-1.830,42	0,00
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.804,00	200,00	0,00	151,00	-49,00	-1.653,00	0,00
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	773,48	600,00	0,00	596,06	-3,94	-177,42	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-20.695,54	-19.930,00	0,00	-19.945,92	-15,92	749,62	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-3.899,49	-3.780,00	0,00	-3.786,00	-6,00	113,49	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-16.796,05	-16.050,00	0,00	-16.049,92	0,08	746,13	0,00
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	0,00	-100,00	0,00	-110,00	-10,00	-110,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-18.118,06	-19.130,00	0,00	-19.198,86	-68,86	-1.080,80	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	66.050,48	-17.870,00	0,00	-32.599,08	-14.729,08	-98.649,56	0,00
23.	+ außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	- außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Nummern 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	66.050,48	-17.870,00	0,00	-32.599,08	-14.729,08	-98.649,56	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.045,86	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-20.045,86	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	9.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.900,00	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.145,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.145,86	0,00
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.680,00	1.000,00	0,00	2.120,00	1.120,00	-560,00	0,00
	68270000 Grabnutzungsentgelte	2.680,00	1.000,00	0,00	2.120,00	1.120,00	-560,00	0,00
29.	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Einzahlung für Sachanlagen	62.530,55	28.620,00	0,00	28.619,85	-0,15	-33.910,70	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	62.530,55	28.620,00	0,00	28.619,85	-0,15	-33.910,70	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	890,84	0,00
	68641000 Einzahlungen für Finanzanlagen (ohne Ausleihungen und Kreditgewährungen) / vom öffentlichen Bereich / von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	890,84	0,00
32.	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	+ sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Nummern 27 bis 34)	85.256,41	31.620,00	0,00	31.630,69	10,69	-53.625,72	0,00
36.	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.995,81	-6.500,00	0,00	-221,85	6.278,15	3.773,96	0,00
	78523000 Auszahl. f. bebaute Grundst. u. grundstücksgl.Rechte/ Ausz.f.Baumaßnahmen	-5.302,46	0,00	0,00	-221,85	-221,85	5.080,61	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.306,65	-6.500,00	0,00	0,00	6.500,00	-1.306,65	0,00
38.	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39.	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40.	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41.	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe der Nummern 36 bis 41)	-3.995,81	-6.500,00	0,00	-221,85	6.278,15	3.773,96	0,00
43.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	81.260,60	25.120,00	0,00	31.408,84	6.288,84	-49.851,76	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 43)	147.311,08	7.250,00	0,00	-1.190,24	-8.440,24	-148.501,32	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-78.927,85	-31.750,00	0,00	-31.742,05	7,95	47.185,80	0,00
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	-2.510,00	0,00	0,00	2.510,00	0,00	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-78.927,85	-29.240,00	0,00	-31.742,05	-2.502,05	47.185,80	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus	-78.927,85	-31.750,00	0,00	-31.742,05	7,95	47.185,80	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)							
48.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde <i>69444000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	481.911,34	0,00	0,00	987.845,18	987.845,18	505.933,84	0,00
		481.911,34	0,00	0,00	987.845,18	987.845,18	505.933,84	0,00
49.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde <i>79443000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	-481.911,34	0,00	0,00	-955.644,25	-955.644,25	-473.732,91	0,00
		-481.911,34	0,00	0,00	-955.644,25	-955.644,25	-473.732,91	0,00
50.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 48 und 49)	0,00	0,00	0,00	32.200,93	32.200,93	32.200,93	0,00
51.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde <i>69522000 Festgeldguthaben 69644000 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	534.052,79	134.500,00	0,00	133.042,32	-1.457,68	-401.010,47	0,00
		0,00	19.670,00	0,00	0,00	-19.670,00	0,00	0,00
		534.052,79	114.830,00	0,00	133.042,32	18.212,32	-401.010,47	0,00
52.	- Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde <i>79522000 Festgeldguthaben 79522020 Rücklage Wirtschaftswege 79644000 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände</i>	-602.436,02	-110.000,00	0,00	-132.310,96	-22.310,96	470.125,06	0,00
		-90.000,00	-110.000,00	0,00	-110.000,00	0,00	-20.000,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	-4.102,80	-4.102,80	-4.102,80	0,00
		-512.436,02	0,00	0,00	-18.208,16	-18.208,16	494.227,86	0,00
53.	= Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 51 und 52)	-68.383,23	24.500,00	0,00	731,36	-23.768,64	69.114,59	0,00
54.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 47, 50 und 53)	-147.311,08	-7.250,00	0,00	1.190,24	8.440,24	148.501,32	0,00
55.	= Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56.	= Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*** Ende der Liste "Finanzrechnung" ***

II.3 Teilrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Teilhaushalt 01 Teilhaushalt 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	495.696,35	478.080,00	0,00	498.078,95	19.998,95	2.382,60	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.891,80	76.350,00	0,00	81.004,14	4.654,14	4.112,34	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	276,12	270,00	0,00	317,78	47,78	41,66	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	84.112,35	77.000,00	0,00	93.178,21	16.178,21	9.065,86	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	86.103,77	52.380,00	0,00	44.462,19	-7.917,81	-41.641,58	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	743.080,39	684.080,00	0,00	717.041,27	32.961,27	-26.039,12	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-496.762,26	-525.160,00	0,00	-518.952,32	6.207,68	-22.190,06	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-116.139,31	-121.410,00	0,00	-118.553,60	2.856,40	-2.414,29	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-134.434,17	-133.400,00	0,00	-134.032,66	-632,66	401,51	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.480,00	-4.500,00	0,00	-2.627,00	1.873,00	-147,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-42.201,69	-10.820,00	0,00	-19.574,54	-8.754,54	22.627,15	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-792.017,43	-795.290,00	0,00	-793.740,12	1.549,88	-1.722,69	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-48.937,04	-111.210,00	0,00	-76.698,85	34.511,15	-27.761,81	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-48.937,04	-111.210,00	0,00	-76.698,85	34.511,15	-27.761,81	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-48.937,04	-111.210,00	0,00	-76.698,85	34.511,15	-27.761,81	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-48.937,04	-111.210,00	0,00	-76.698,85	34.511,15	-27.761,81	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt

01 Teilhaushalt 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.218,87	-84.530,00	0,00	-77.439,12	7.090,88	-91.657,99	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	14.218,87	-84.530,00	0,00	-77.439,12	7.090,88	-91.657,99	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	14.218,87	-84.530,00	0,00	-77.439,12	7.090,88	-91.657,99	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	14.218,87	-84.530,00	0,00	-77.439,12	7.090,88	-91.657,99	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.045,86	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	-20.045,86	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.680,00	1.000,00	0,00	2.120,00	1.120,00	-560,00	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	62.530,55	28.620,00	0,00	28.619,85	-0,15	-33.910,70	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	85.256,41	31.620,00	0,00	30.739,85	-880,15	-54.516,56	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.995,81	-6.500,00	0,00	-221,85	6.278,15	3.773,96	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-3.995,81	-6.500,00	0,00	-221,85	6.278,15	3.773,96	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	81.260,60	25.120,00	0,00	30.518,00	5.398,00	-50.742,60	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	95.479,47	-59.410,00	0,00	-46.921,12	12.488,88	-142.400,59	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	385.644,25	359.740,00	0,00	328.432,83	-31.307,17	-57.211,42	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	22.058,50	49.810,00	0,00	50.013,00	203,00	27.954,50	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	85,41	85,41	85,41	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	407.702,75	409.550,00	0,00	378.531,24	-31.018,76	-29.171,51	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-303.874,29	-323.760,00	0,00	-321.039,09	2.720,91	-17.164,80	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-61.686,56	0,00	0,00	0,28	0,28	61.686,84	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-365.560,85	-323.760,00	0,00	-321.038,81	2.721,19	44.522,04	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	42.141,90	85.790,00	0,00	57.492,43	-28.297,57	15.350,53	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	2.972,08	800,00	0,00	938,17	138,17	-2.033,91	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-20.695,54	-19.930,00	0,00	-19.945,92	-15,92	749,62	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-17.723,46	-19.130,00	0,00	-19.007,75	122,25	-1.284,29	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	24.418,44	66.660,00	0,00	38.484,68	-28.175,32	14.066,24	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	24.418,44	66.660,00	0,00	38.484,68	-28.175,32	14.066,24	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	24.418,44	66.660,00	0,00	38.484,68	-28.175,32	14.066,24	0,00

*** Ende der Liste "Teilergebnisrechnung" ***

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2012	2013	2012	2013	Ist ./ Plan	gegenüber	2014
		EUR	EUR	EUR	EUR	2013	2012	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	69.949,67	85.790,00	0,00	64.038,90	-21.751,10	-5.910,77	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-18.118,06	-19.130,00	0,00	-19.198,86	-68,86	-1.080,80	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	51.831,61	66.660,00	0,00	44.840,04	-21.819,96	-6.991,57	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	51.831,61	66.660,00	0,00	44.840,04	-21.819,96	-6.991,57	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	51.831,61	66.660,00	0,00	44.840,04	-21.819,96	-6.991,57	0,00
12.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	890,84	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	890,84	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	890,84	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	51.831,61	66.660,00	0,00	45.730,88	-20.929,12	-6.100,73	0,00

*** Ende der Liste "Teilfinanzrechnung" ***

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2013	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	135.153,30	140.232,23
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	135.153,30	140.232,23
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	135.153,30	140.232,23
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	151.947,30	180.567,15
	<i>02210000 Friedhöfe</i>	2.041,94	2.041,94
	<i>02220000 Parkanlagen</i>	7.912,61	7.912,61
	<i>02230000 Kleingartenanlagen, Gartenland</i>	21.364,59	21.364,59
	<i>02250000 Kinderspielplätze</i>	325,60	325,60
	<i>02310000 Ackerland</i>	57.461,46	57.461,46
	<i>02330000 Öd- und Unland</i>	238,43	238,43
	<i>02390000 Ackerland / Sonstige</i>	110,26	110,26
	<i>02690000 Gewässer / Sonstige</i>	3.840,16	3.840,16
	<i>02960000 Bauland</i>	44.287,72	72.907,57
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	14.364,53	14.364,53
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.152.088,56	1.178.735,73
	<i>03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten</i>	1.859,16	1.859,16
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	971.153,77	994.411,59
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i>	106.446,63	108.230,02
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	71.383,10	72.934,89
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	1.245,90	1.300,07
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.050.467,31	3.148.505,34
	<i>04824000 Gemeindestraßen</i>	2.415.394,48	2.484.719,64
	<i>04825000 Gehwege</i>	360.846,19	374.763,12
	<i>04831000 Fußwege</i>	9.194,70	9.194,70
	<i>04834000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / landwirtschaftliche Wege</i>	130.192,62	140.826,83
	<i>04835000 Rad- und Wirtschaftswege</i>	283,51	283,51
	<i>04841000 Parkplätze</i>	30.032,06	30.032,06
	<i>04842000 Dorfplätze</i>	25.614,85	26.741,38
	<i>04871000 Straßenbeleuchtung / Strom</i>	48.662,00	48.662,00
	<i>04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen</i>	10.135,45	10.657,34
	<i>04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen</i>	20.111,45	22.624,76
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00

Gemeinde

24 WAHLHEIM

		Ist 2013	Ist Vorjahr
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	0,00	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	29.582,46	33.629,14
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	19.215,88	21.716,84
	<i>08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</i>	41,17	185,76
	<i>08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>	221,00	221,00
	<i>08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	10.104,41	11.505,54
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	50,00	50,00
	<i>08500000 Sonstige Pflanzungen</i>	50,00	50,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	175.246,76
	<i>09640000 Anlagen im Bau-Tiefbau</i>	175.246,76	175.246,76
	Summe: Sachanlagen	4.559.382,39	4.716.734,12
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	890,84
	<i>12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände</i>	0,00	890,84
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
	Summe: Finanzanlagen	0,00	890,84
	Summe: Anlagevermögen	4.694.535,69	4.857.857,19
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.708,02	61.280,86
	<i>15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	1.247,63	325,75
	<i>15341000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund</i>	0,00	0,39

Gemeinde 24 WAHLHEIM

	Ist 2013	Ist Vorjahr
15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	0,20
15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	448,28	606,68
15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	60.012,11	60.347,84
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	114.834,16
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	0,00	114.834,16
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	63.373,23	25.835,72
17619000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen / Sonstige	59,00	59,00
17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	1.709,00	1.709,00
17990000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / Sonstige	25.285,51	0,00
17991000 Sonstige Forderungen (zur Abgrenzung ins Vorjahr)	36.319,72	24.067,72
2.2.8. Wertberichtigungen	-62.193,56	-62.193,84
21253510 Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-448,28	-448,28
21253590 Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-59.977,28	-59.977,28
21276190 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus der Verzinsung Gewerbesteuer gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-59,00	-59,00
21276390 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus der Verzinsung Gewerbesteuer gegen den privaten Bereich, sonstiger privater Bereich	-1.709,00	-1.709,28
Summe: Forderungen	62.887,69	139.756,90
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	206.308,53	111.203,97
18330100 Allgemeine Rücklage	180.730,00	90.000,00
18330200 Rücklage Wirtschaftswege	25.578,53	21.203,97
Summe: Umlaufvermögen	269.196,22	250.960,87
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00

Bilanz 2013

Aktiva

erstellt von: **DS**

erstellt am: **21.11.2014**

Gemeinde **24 WAHLHEIM**

		Ist 2013	Ist Vorjahr
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	651,00
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>651,00</i>	<i>651,00</i>
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	651,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	4.964.382,91	5.109.469,06

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2013	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	1.477.605,58	1.477.605,58
	20100000 Kapitalrücklage	1.477.605,58	1.477.605,58
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	21.499,15	46.017,75
	20300001 Ergebnisvortrag - 2009	-20.431,23	-20.431,23
	20300002 Ergebnisvortrag - 2010	10.677,66	10.677,66
	20300003 Ergebnisvortrag - 2011	55.771,32	55.771,32
	20300004 Ergebnisvortrag - 2012	-24.518,60	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-38.214,17	-24.518,60
	Summe: Eigenkapital	1.460.890,56	1.499.104,73
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.549.912,81	1.599.465,74
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	895.753,10	932.463,66
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	633.647,55	645.168,02
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	20.295,16	21.522,23
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	200,00	225,00
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	17,00	86,83
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.340.064,70	1.394.042,49
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.340.064,70	1.394.042,49
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43	63.436,43
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	63.436,43	63.436,43
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	2.953.413,94	3.056.944,66
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	25.578,53	21.203,97
	23402000 Sonstige Sonderposten für d. Gebührenaussgl./Wiwe Wahlheim	25.578,53	21.203,97
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	19.495,54	18.519,60
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	19.495,54	18.519,60
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten	2.998.488,01	3.096.668,23
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	21.358,00	19.614,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	21.358,00	19.614,00

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2013	Ist Vorjahr
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	9.383,74	11.789,16
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	9.383,74	11.789,16
	Summe: Rückstellungen	30.741,74	31.403,16
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	435.347,01	467.089,06
	<i>31512100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i>	0,00	19.545,20
	<i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	80.761,99	83.272,76
	<i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	354.585,02	364.271,10
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53,93	0,00
	<i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen</i>	53,93	0,00
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	32.200,93	0,00
	<i>37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto</i>	32.200,93	0,00
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	6.660,73	15.203,88
	<i>37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige</i>	4.290,60	4.072,80
	<i>37991000 Sonstige Verbindlichkeiten (zur Abgrenzung ins Vorjahr)</i>	2.370,13	11.131,08
	Summe: Verbindlichkeiten	474.262,60	482.292,94
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	Bilanzsumme	4.964.382,91	5.109.469,06



II.5 Anhang

gemäß
§ 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 der Gemeinde Wahlheim wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Angaben und Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden des Haushaltsvorjahres wurden mit Ausnahme der nachfolgend dargestellten Abweichungen, die im Einzelnen bei den entsprechenden Posten der Bilanz, der Ergebnis- und der Finanzrechnung näher erläutert sind, beibehalten.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	31.12.2012 EURO	31.12.2013 EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände	140.232,23	135.153,30
Sachanlagen	4.716.734,12	4.559.382,39
Finanzanlagen	890,84	0,00
Summe Anlagevermögen	4.857.857,19	4.694.535,69

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12. 2013 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO	EURO	EURO	EURO
Gewerbliche Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen.	140.232,23	0,00	AfA 5.078,93	135.153,30
Insgesamt	140.232,23	0,00	5.078,93	135.153,30

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO	EURO	EURO	EURO
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.567,15	0,00	A 28.619,85	151.947,30
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.178.735,73	Z 221,85	AfA 26.869,02	1.152.088,56
Infrastrukturvermögen	3.148.505,34		AfA 98.038,03	3.050.467,31
Betriebs- und Geschäftsausstattung	33.629,14		AfA 4.046,68	29.582,46
Pflanzen und Tiere	50,00	0,00	0,00	50,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	0,00	0,00	175.246,76
Insgesamt	4.716.734,12	221,85	157.573,58	4.559.382,39

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D 1.2.1 Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Abgang i.H.v. 28.619,85 € resultiert aus dem Verkauf des Baugrundstücks Flur 2, Flurstück 202/0:

D 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Der Zugang i:h.v. 221,85 € steht im Zusammenhang mit dem Erweiterungsbau/Außenanlage der Kindertagesstätte. Ausgezahlt und nachaktiviert wurde eine Restzahlung aus der Schlussrechnung der Fa. Reimann aus Ibersheim.

D 1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten 410,00 EURO netto nicht übersteigen, sind im Zugangsjahr direkt in den Aufwand gebucht.

Keine Zugänge in 2013.

D 1.2.6 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Die Erschließung „Unterm Ort“ ist weiterhin noch nicht endgültig fertiggestellt und wird als Anlage im Bau geführt

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag grundsätzlich durch eine Buchinventur erfasst und ist in der Anlagebuchhaltung (siehe Anlagenlisten) einzeln nachgewiesen.

Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet.

Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden zulässigerweise Festwerte gebildet:

1. Straßenbeleuchtung

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Beteiligungen, Sondervermögen, Zweckverbände

Die Ortsgemeinde Wahlheim verfügt über folgende Anteile bzw. Beteiligungen:

	31.12.2012	31.12.2013
	EURO	EURO
- Zweckverband Rhein Hessischer Elektrizitätsverband	890,84	0,00

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Stammkapital. Eine Einzeldarstellung ist in der Anlage 2 aufgeführt. Der Zweckverband Rhein Hessischer Elektrizitätsverband wurde zum 31.12.2012 aufgelöst.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- /Beleginventur erfasst.

Die Finanzanlagen werden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen.

Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Zweifelhafte Forderungen (u. a. niedergeschlagene Forderungen, Forderungen die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, für die ein Insolvenzverfahren angemeldet ist), sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertzuberechtigten. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertzuberechtigten. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen. Im Rahmen der vorbereitenden Arbeiten wurden entsprechende Wertberichtigungen bei den Kassenresten vorgenommen.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Der Gesamtbetrag i.H.v. 61.708,02 € setzt sich wie folgt zusammen:

1.247,63 €	Gebührenforderungen sind offene Posten aus der Beteiligung Essenskosten Kindergarten
29,00 €	Grundsteuer B
60.425,56 €	Gewerbesteuer (insges. bei 61112.4013=61.116,39 €, 656,00 € bei Kto.1799)
5,83 €	Hundesteuer

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Konto 174310: Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde/Einheitskasse bestehen Ende 2013 nicht.

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

Konto 176190: 59,00 €, offener Posten aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer

Konto 176390: 1.709,00 €, dito. - beides Kassenreste aus Vorjahren.

Konto 17990: 25.285,51 €; setzt sich zusammen aus:

19.270,00 €	Einzahlung Festgeld für Ausgleich 2013-erfolgt erst in 2014
656,00 €	Gewerbesteuer
5.359,51 €	Forderungen gegenüber OG 10,14 und 17 für Investitionsk. Kita 2012

Konto 179910: 36.319,72 €, diese Position beinhaltet Forderungen aus dem Jahr 2013, die erst im Haushaltsjahr 2014 eingezahlt werden (u.a. aus der Abrechnung Anteil an der Einkommenssteuer, Zinsen und Abrechnung Sachkosten Kindertagesstätte mit den beteiligten Ortsgemeinden).

Zur Erläuterung verweisen wir u.a auch auf den beigefügten Forderungsspiegel (Anlage 4).

D.2.2.8 Wertberichtigungen werden im Bereich Steuerforderungen und Vollverzinsung der Gewerbesteuer i.H.v. 62.193,84 € vorgenommen.

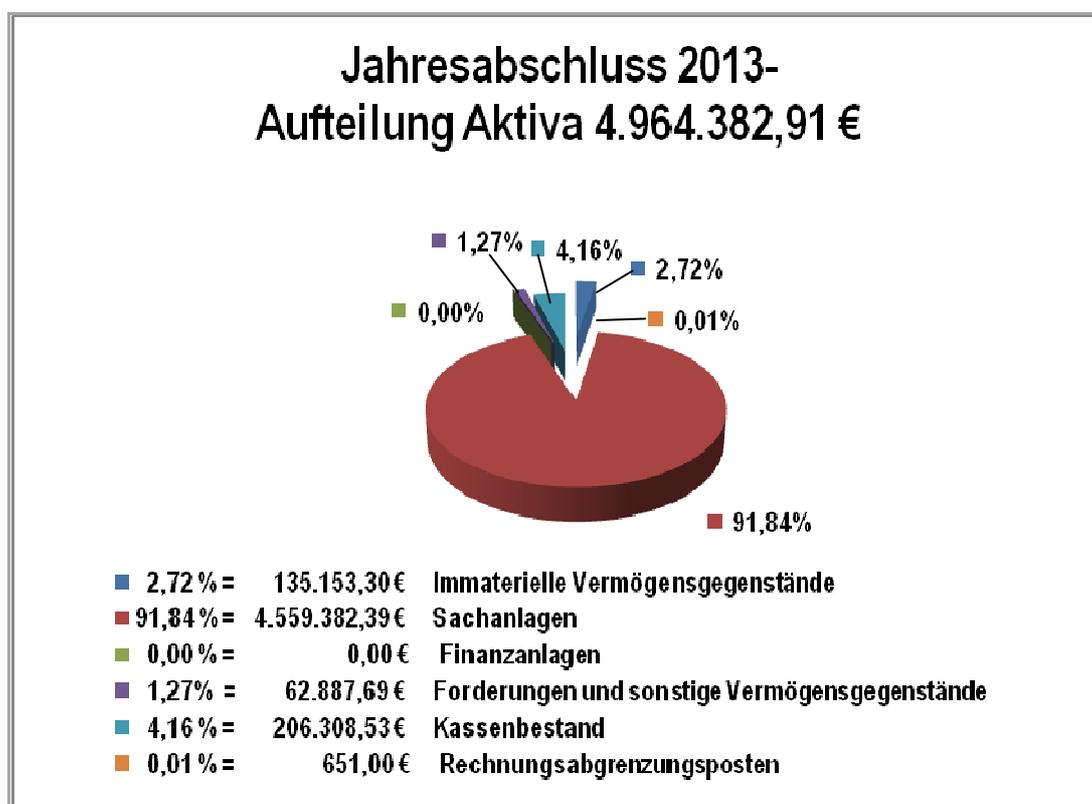
D.2.4 Liquide Mittel-Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt.
Die durch die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Alzey-Land für die Ortsgemeinde getätigte Festgeldanlage und die Sonderrücklage Wirtschaftswege wird unter diesem Bilanzposten (Konto 183301 Festgeld und 183302 – Rücklage Wirtschaftswege) ausgewiesen.

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten wird die bereits im Dezember 2013 ausgezahlte Besoldung für den Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister) für den Monat Januar 2014 erfasst.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Belege und durch Rechnungen belegt.



E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Das Eigenkapital der Ortsgemeinde Wahlheim zum Bilanzstichtag beträgt 1.460.890,56 €

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Anpassung/ Korrektur	Abgang	Stand
	31.12.2012		Eröffnungs- bilanz		31.12.2013
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1 Kapitalrücklage	1.477.605,58	0,00	0,00	0,00	1.477.605,58
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3 Ergebnisvortrag	46.017,75	U -24.518,60	0,00	0,00	21.499,15
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-24.518,60	-38.214,17	0,00	U -24.518,60	-38.214,17
Insgesamt	1.499.104,73	-62.732,77	0,00	-24.518,60	1.460.890,56

E.1.3 Ergebnisvortrag

Nähere Angaben zum Ergebnisvortrag – siehe Bilanz und Rechenschaftsbericht Tabelle Muster 27

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Einzelheiten zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wird mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO		EURO		EURO	EURO
Zuwendungen	1.599.465,74	Z	5.359,51	Afl	54.912,44	1.549.912,81
Beiträge	1.394.042,49		0,00	Afl	53.977,79	1.340.064,70
Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43		0,00		0,00	63.436,43
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	3.056.944,66		5.359,51		108.890,23	2.953.413,94

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO		EURO		EURO	EURO
Zuwendungen vom Land	932.463,66		0,00	Afl	36.710,56	895.753,10
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	645.168,02	z	5.359,51	Afl	16.879,98	633.647,55
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuweisungen vom privaten Bereich und von Sonstigen	21.834,06		0,00	Afl	1.321,90	20.512,16
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	1.599.465,74		5.359,51		54.912,44	1.549.912,81

Die Ortsgemeinde erhielt zur Finanzierung von Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen Zuweisungen von öffentlichen Bereichen und von Privaten.

Der Zugang bei den Zuwendungen i.H.v. 5.359,51 € ist der Investitionskostenanteil der drei Beteiligten Ortsgemeinden an in 2012 angeschafften Gegenständen für die Kindertagesstätte (Wippe, Zweierschaukel, Einbauherd und Spielpodest, siehe auch Bewegungsliste)

E.2.2.2 Sonderposten Beiträge und ähnliche Entgelte

Der Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten setzt sich aus der Beitragsfestsetzung für den Straßenausbau inklusive Erschließung und Straßenbeleuchtung zusammen. Der Sonderposten wird ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der o.g. Anlagegüter aufgelöst.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO		EURO		EURO	EURO
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.394.042,49		0,00	Afl	53.977,79	1.340.064,70
Anzahlungen auf Beiträge	63.436,43		0,00		0,00	63.436,43
Beiträge insgesamt	1.457.478,92		0,00		53.977,79	1.403.501,13

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In Vorjahren erhobene Vorausleistungen (Erschließungsbeiträge) für die Maßnahme Erschließung "Unterm Ort" in Höhe von 63.436,43 € wurden auch im Haushaltsjahr 2013 nicht umgebucht, da die Maßnahme noch nicht fertig gestellt wurde.

E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2012	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO		EURO		EURO	EURO
Wirtschaftswege	21.203,97	Z	4.374,56		0,00	25.578,53

In der kostenrechnende Einrichtung Wirtschaftswege wurde im Haushaltsjahr eine Kostenüberdeckung in Höhe von 4.374,56 (Abrechnung 2013 4.290,60 € zuzüglich kapitalisierte Zinsen 83,96 €) erwirtschaftet. In Höhe der Kostenüberdeckung wurde der bereits gebildete Sonderposten erhöht. In den kommenden Jahren wird dieser bei einer Kostenunterdeckung verrechnet oder aufgelöst.

E.2.5 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten

Die Grabnutzungsentgelte werden in Sonderposten eingestellt und mit Beginn der Grabnutzung über deren Dauer ertragswirksam aufgelöst.

Der Posten hat sich im Haushaltsjahr wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2012	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2013
	EURO		EURO		EURO	EURO
Grabnutzungsentgelte	18.519,60	Z	2.120,00	Afl	1.144,06	19.495,54
Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	18.519,60		2.120,00		1.144,06	19.495,54

E.3 Rückstellungen

E.3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen

Die Berechnung der Rückstellungen wurde von der ppa - Pfälzische Pensionsanstalt auf der Grundlage versicherungsmathematischer Berechnungen für die Gemeinde durchgeführt.

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 31.12.2012	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2013
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	19.614,00	1.744,00	0,00	0,00	21.358,00
Ehrensold	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	19.614,00	1.744,00	0,00	0,00	21.358,00

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 31.12.2012	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2013
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Nicht in Anspruch genommener Urlaub	11.789,16	9.383,74	11.789,16	0,00	9.383,74
Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	11.789,16	9.383,74	11.789,16	0,00	9.383,74

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.
Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen (Anlage 5).

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Darlehensgeber/ Darlehn-Nr.	Ursprünglicher Darlehens- Betrag EURO	Zins- satz p.a.	Stand 31.12.2012 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2013 €
Raiffeisenbank/ 150924920	63.300,00	4,18%	51.873,32	0,00	1.764,90	50.108,42
Volksbank Alzey/ 3420298632	26.644,27	3,33%	19.545,20	0,00	19.545,20	0,00
Spark. Worms- Alzey-Ried/ 691703873	399.000,00	4,45%	364.271,10	0,00	9.686,08	354.585,02
Volksbank Alzey/ 3420298683	33.500,00	3,19%	31.399,44	0,00	745,87	30.653,57
Summe:	522.444,27		467.089,06	0,00	31.742,05	435.347,01

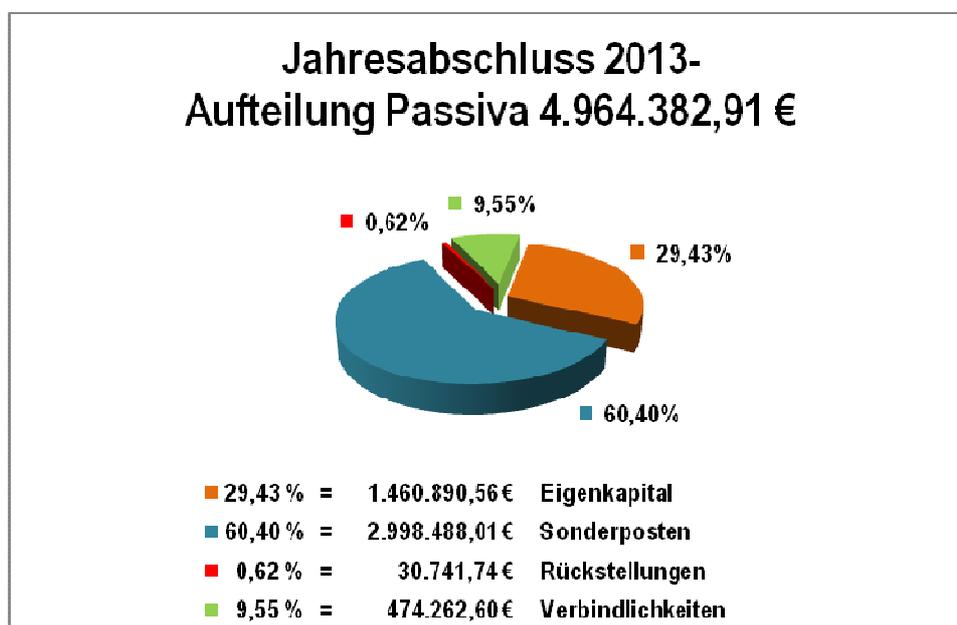
E 4. 10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Konto 3743100: Die Ortsgemeinde Wahlheim hat Ende 2013 Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde i.H.v. 32.200,93 €.

E 4. 11 Sonstige Verbindlichkeiten

Konto 37990 Sonstige Verbindlichkeiten/Sonstige i.H.v. 4.290,60 €:
Abrechnung Wirtschaftswege 2013, Zahlung auf die Sonderrücklage erfolgt erst in 2014

Konto 37991 Sonstige Verbindlichkeiten (zur Abgrenzung ins Vorjahr) 2.370,13 €:
Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten aus dem Jahr 2013, die erst im Haushaltsjahr 2014 zur Auszahlung kamen.



F. Sonstige Angaben

Die Gemeinde erzielte mit ihrer kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ im Haushaltsjahr 2013 eine Kostenunterdeckung in Höhe von 4.107,59 €.

F.4 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Vorhandene Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, u.a. Grunddienstbarkeiten für Versorgungsunternehmen, sind für die Finanz- und Vermögenslage von untergeordneter Bedeutung und werden nicht ausgewiesen.

Die Gemeinde hat mit den Ver- und Entsorgungsunternehmen Verträge geschlossen, die die Nutzung der öffentlichen Straßen, Wege und Plätze gestattet

F.7 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO

Zum Jahresende 2013 ist die Ortsgemeinde keine größeren finanziellen Verpflichtungen eingegangen.

F.12 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Gemeinde Wahlheim keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Zusatzversorgungskasse der Gemeinden und Gemeindeverbände in Darmstadt versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Gemeinde Wahlheim als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 6,2 % vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird seit 01.01.2003 ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 2,3 %.

F.14 Beteiligungen

Die Gemeinde ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Keine

Die sonstigen Beteiligungen ergeben sich aus Anlage 2

F.16 Personalbestand

Die Zahl der Ehrenbeamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer am 31.12.2013 zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	<u>1</u>
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>18</u>
Insgesamt	<u>19</u>

G. Mitglieder des Gemeinderats

Bürgermeister und damit Vorsitzender des Gemeinderates: Herr Dr. Heiner Bus
 1. Beigeordneter: Herr Thomas Burkhard, weiterer Beigeordneter: Herr Arno Schröder

Der Gemeinderat besteht aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Burkhard Thomas
2	Busch, Rudolf
3	Claus, Carsten
4	Eschenfelder, Jörg
5	Fuchs, Ralph
6	Jacob, Anette
7	Jacob, Wolfgang
8	Korfmann, Achim
9	Schröder, Arno
10	Seiberling, Ingrid
11	Wedekin, Martin
12	Zahn, Heinrich

I. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Wahlheim, den



(Ralph Fuchs)
 Bürgermeister

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.



III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß
§ 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Ortsgemeinde Wahlheim**A.1. Bilanz**

	Bilanz zum 31.12.2012 €	Bilanz zum 31.12.2013 €	Veränderungen
AKTIVA			
1 Anlagevermögen	4.857.857,19	4.694.535,69	-163.321,50
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	140.232,23	135.153,30	-5.078,93
1.2. Sachanlagen	4.716.734,12	4.559.382,39	-157.351,73
1.3. Finanzanlagen	890,84	0,00	-890,84
2 Umlaufvermögen	250.960,87	269.196,22	18.235,35
2.1. Vorräte	0,00	0,00	0,00
2.2. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	139.756,90	62.887,69	-76.869,21
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4. Kassenbest., Guthaben b. Kreditinstitut	111.203,97	206.308,53	95.104,56
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4 Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	651,00	0,00
4.1. Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	651,00	0,00
5 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetr.	0,00	0,00	0,00
BILANZSUMME:	5.109.469,06	4.964.382,91	-145.086,15
PASSIVA			
1 Eigenkapital	1.499.104,73	1.460.890,56	-38.214,17
1.1. Kapitalrücklage	1.477.605,58	1.477.605,58	0,00
1.3. Ergebnisvortrag	46.017,75	21.499,15	-24.518,60
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-24.518,60	-38.214,17	-13.695,57
2 Sonderposten	3.096.668,23	2.998.488,01	-98.180,22
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.056.944,66	2.953.413,94	-103.530,72
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	21.203,97	25.578,53	4.374,56
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	18.519,60	19.495,54	975,94
2.7. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
3 Rückstellungen	31.403,16	30.741,74	-661,42
3.1. Rückstellungen für Pensionen u.ä.	19.614,00	21.358,00	1.744,00
3.4. Sonstige Rückstellungen	11.789,16	9.383,74	-2.405,42
4 Verbindlichkeiten	482.292,94	474.262,60	-8.030,34
4.2.1. Verbindlk. a. Kreditaufn. f. Investitionen	467.089,06	435.347,01	-31.742,05
4.2.2. Verbindlk. a. Kreditaufn. zur Liquiditätssicherg.	0,00	0,00	0,00
4.5 Verbindlk. a. Lieferung u. Leistung.	0,00	53,93	53,93
4.9. Verbindlk. gegenüber Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.10. Verbindlk. gegen.d.sonst. öffentl. Bereich	0,00	32.200,93	32.200,93
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	15.203,88	6.660,73	-8.543,15
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
BILANZSUMME	5.109.469,06	4.964.382,91	-145.086,15

Zum Schluss des Haushaltsjahres weist die Bilanz ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.460.890,56 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr, aufgrund des Jahresfehlbetrages um 38.214,17 € verringert.

Entwicklung Eigenkapital:

lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2010	1.416,00 €	1.540.081,20 €
2	2. HH-Vorjahres (incl. Veränderung durch Korrektur EB)	2011	55.771,32 €	1.595.852,52 €
3	1. HH-Vorjahres	2012	-96.747,79 €	1.499.104,73 €
4	Haushaltsjahr	2013	-38.214,17 €	1.460.890,56 €
5	1. HH-Folgejahres (Plan)	2014	-37.870,00 €	1.423.020,56 €
6	2. HH-Folgejahres (Plan)	2015	-37.870,00 €	1.385.150,56 €
7	3. HH-Folgejahres (Plan)	2016	-37.870,00 €	1.347.280,56 €

Folgejahre: Zahlen gem. HHPL: 2013

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 4.964.382,91 €.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 145.086,15 € verringert. Im Wesentlichen aufgrund der jährlichen Abschreibungen, wobei es bei dem Umlaufvermögen eine leichte Erhöhung gab.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 505.004,34 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen nur geringfügig verringert. Abnahme bei den Investitionskrediten durch die ordentliche und eine Sondertilgung, dagegen haben die kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde zugenommen.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen, Ertragszuschüsse und Beiträge die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, in Höhe von 2.953.413,94 € finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten (insgesamt) aufgrund der Auflösung (zuzüglich der Zugänge bei Wirtschaftswegesonderposten und Grabnutzungsentgelten) um 98.180,22 € verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 38.214,17 € ausgewiesen, der damit geringfügig um 6.335,83 € besser ausfällt als geplant.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge: 1.942,51

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Steuern und ähnliche Abgaben	359.740,00	328.432,83	-31.307,17	-8,70%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	527.890,00	548.091,95	20.201,95	3,83%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	76.350,00	81.004,14	4.654,14	6,10%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	317,78	47,78	17,70%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	77.000,00	93.178,21	16.178,21	21,01%
Sonstige laufende Erträge	52.380,00	44.547,60	-7.832,40	-14,95%
sonstige Finanzerträge und Zinserträge	800,00	938,17	138,17	17,27%

*= Rundungsdifferenzen zur Spalte „Abweichung in Euro“, aufgrund Reduzierung auf zwei Nachkommastellen

Steuern und ähnliche Abgaben: - 31.307,17 €

Die Gewerbesteuer fällt um 30.253,56 € niedriger aus als geplant und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 1.488,56 €.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge: +20.201,95 €

Die positive Abweichung ergibt sich aus den Zuwendungen vom Land für die Personalkosten der Kindertagesstätte fallen um rd. 18 T€ höher aus wie geplant.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: 4.654,14 €

Die wesentliche Abweichung ist hier bei den Krippenbeiträgen und der Beteiligung an den Essenskosten in der Kindertagesstätte zu finden.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen: +16.178,21 €

Der Mehrertrag ergibt sich im Wesentlichen aus nicht geplanten Personalkostenerstattungen der Barmer Ersatzkasse und etwas höheren Kostenerstattungen für die Sach- und Personalkosten der Kindertagesstätte durch die beteiligten Ortsgemeinden.

Sonstige laufende Erträge: -7.832,40 €

Das negativ Ergebnis resultiert hauptsächlich aus einem geringeren Ertrag bei der Konzessionsabgabe-Elektrizitätsversorgung

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen: 4.271,07 €

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Personalaufwendungen	525.160,00	518.952,32	-6.207,68	-1,18%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	121.410,00	118.553,60	-2.856,40	-2,35%
Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	133.400,00	134.032,66	632,66	0,47%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	328.260,00	323.666,09	-4.593,91	-1,40%
Sonstige laufende Aufwendungen	10.820,00	19.574,26	8.754,26	80,91%
Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen	19.930,00	19.945,92	15,92	0,08%

*Rundungsdifferenzen zur Spalte „Abweichung in Euro“, aufgrund Reduzierung auf zwei Nachkommastellen

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2013 mit 6.207,68 € unter dem Planansatz.

- Rückstellungen für Altersteilzeitfälle, geleistete Überstunden und nicht genommene Urlaubstage wurden in 2013 i.H.v. 9.383,74 € vorgenommen.
- Die Personalaufwendungen machen 45,73 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus.

Versorgungsaufwendungen

keine

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen geringfügig um 2.856,40 € niedriger aus wie geplant.

Abschreibungen

Die Abschreibungen sind geringfügig höher wie geplant (-632,66 €)
11,81 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

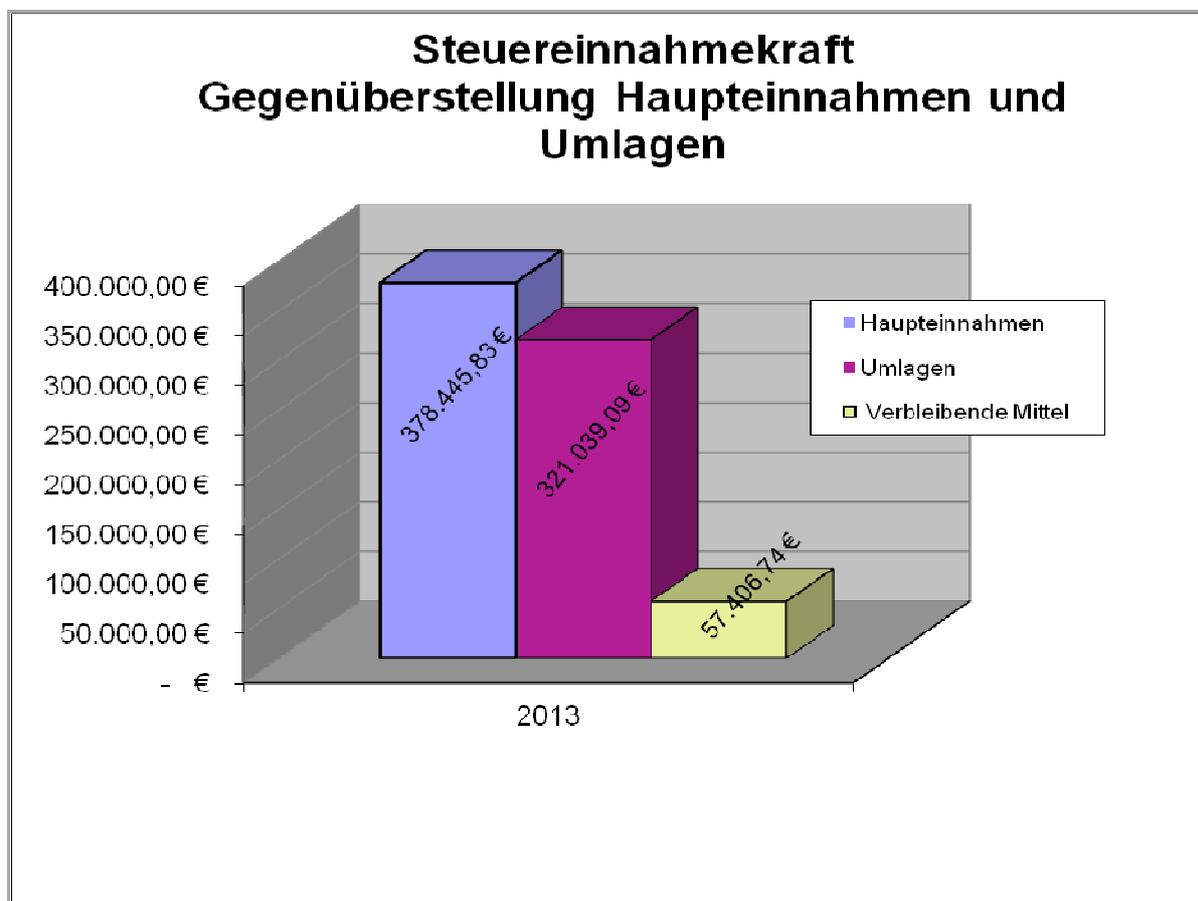
Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendung fallen um 4.593,91 € niedriger aus als im Haushaltsplan veranschlagt.

Den Hauptteil der zu zahlenden Umlagen machen die Verbandsgemeinde- und die Kreisumlage aus. Die Ortsgemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2013 166.069,00 € an den Kreis und 150.782,00 € an die Verbandsgemeinde.

Insgesamt betragen die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen 323.666,09 €, das macht 28,52 % der Gesamtaufwendungen aus.

Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen beträgt der Mehraufwand 8.754,26 €. Hauptsächlich dafür verantwortlich sind nicht geplante Mehraufwendungen bei den Versicherungsbeiträgen und die nicht geplante zahlungsneutrale Einstellung in den Sonderposten Wirtschaftswege.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt -32.599,08 €. Das Ergebnis ist damit um 14.729,08 € schlechter als geplant.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit weichen positiv nur um 10,69 € ab und betragen damit 31.630,69 €. Von den 6.500,00 € geplanten Auszahlungen aus Investitionstätigkeit werden nur 221,85 € beansprucht. Damit ist der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit besser als geplant und beträgt statt 25.120,00 € im Ergebnis 31.480,84 €.

In Summe ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.190,24 €. Zusätzlich ist die ordentliche und die außerordentliche Tilgung von insgesamt 31.742,05 € sowie die Auszahlung in die Festgeldanlage i.H.v. 110.000,00 € (Aktivtausch: Festgeldanlage an Forderung geg. VG) und die Zuführung zur Sonderrücklage Wirtschaftswege aus der Abrechnung 2012 i.H.v. 4.102,80 € zu finanzieren (siehe Pos. 52, Konto 79522000 und 79522020 in der Finanzrechnung). Dadurch ergibt sich eine Veränderung in der Bilanz von Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von 114.834,16 € Ende 2012: in Verbindlichkeiten i.H.v. 32.200,93 € Ende 2013

Die Finanzrechnung des Jahres 2013 stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	Ansatz 2013 EURO	Ergebnis 2013 EURO	Abweichung Plan ./ Ist	Abweichung* %
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeiten	985.160,00	972.394,17	-12.765,83	-1,30%
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	800,00	747,06	-52,94	-6,62%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	31.620,00	31.630,69	10,69	0,03%
Gesamteinzahlungen	1.017.580,00	1.004.771,92	-12.808,08	-1,26%
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-983.900,00	-985.794,39	-1.894,39	-0,19%
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-19.930,00	-19.945,92	-15,92	0,08%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.500,00	-221,85	6.278,15	-96,59%
Gesamtauszahlungen	-	-1.005.962,16	4.367,84	-0,43%
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	7.250,00	-1.190,24	-8.440,24	-116,42%
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00%
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-31.750,00	-31.742,05	7,95	-0,03%
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	987.845,18	987.845,18	0,00%
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-955.644,25	-955.644,25	0,00%
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	134.500,00	133.042,32	-1.457,68	-1,08%
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	-110.000,00	-132.310,96	-22.310,96	20,28%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-7.250,00	1.190,24	8.440,24	116,42%

*Rundungsdifferenzen zur Spalte „Abweichung in EURO“, aufgrund Reduzierung auf zwei Nachkommastellen

Die wesentliche Plan- / Ist-Abweichungen sind nachfolgend dargestellt, sofern sie nicht bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert wurden:

- Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit: -12.765,83 €:** geringere Gewerbesteuereinzahlungen und noch ausstehende Kostenerstattung für Sach- und Personalkosten der Kindertagesstätte sind hier größtenteils ausschlaggebend.
- Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit: -1.894,39 €:** Die Differenz zum Plan ist nur geringfügig. Ausschlaggebend für das Ergebnis ist vor allem die nicht geplante rückwirkende Erstattung der aufgelaufenen Personalkosten für die Sprachförderung in der Kindertagesstätte an die Verbandsgemeinde. (siehe Pos. 13 Konto 729100)
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 10,69 €:** Die geplanten Einzahlungen sind in der erwarteten Höhe (z. Teil andere Positionen) eingezahlt worden.
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 6.278,15 €:** Die geplanten Kosten i.H.v. 6.500,00 für das Wegeweisesystem im Ort und für Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Kindertagesstätte wurden nicht umgesetzt.. Zur Auszahlung kamen nur Kosten i.H.v. 221,85 € aus einer Schlussrechnung für die Außenanlage der Kita im Zusammenhang mit dem Erweiterungsbau.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wird in der Ergebnisrechnung nicht und in der Finanzrechnung wird der Haushaltsausgleich erreicht.

Die Voraussetzungen werden in der Ergebnisrechnung zum 31.12.2013 nicht erfüllt. Die Ergebnisrechnung schließt wieder mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 38.214,17 € ab, und unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus 2009 bis 2012 (siehe Tabelle unten, Muster 27) ist die Ergebnisrechnung nicht ausgeglichen.

In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen zwar auch ein negativer Saldo in Höhe von -32.599,08 € ausgewiesen. Hier ist aber unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge von 2009 bis 2012 die ordentlichen Tilgungsleistung gedeckt- und damit ist der Finanzhaushalt ausgeglichen.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz werden erfüllt.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2013 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt auch unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge nicht mehr erreicht werden kann.

Entwicklung der Jahresergebnisse (Muster 27, Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag):

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-20.431,23 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	10.677,66 €
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	55.771,32 €
5	1. Haushaltsvorjahr	2012	-24.518,60 €
6	Jahresergebnis	2013	-38.214,17 €
7	Zwischensumme		-16.715,02 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	-37.870,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	-37.870,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	-37.870,00 €
11	Summe		-130.325,02 €

Folgejahre: Zahlen gem. HHPL: 2013

Die Entwicklung der vorzutragenden Beträge ist in der nachfolgenden Tabelle (Muster 28) aufgeführt:

Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	(minus) planmäßige Tilgung	(=) vortragende Beträge
			(Ziff. 26 FH)	(Ziff. 46 FH)	
EUR					
1	aus HH-Vorjahren vorzu- tragende Beträge; davon:				
2	5. HH-Vorjahr	2008	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	4. HH-Vorjahr	2009	17.405,85 €	-10.103,16 €	7.302,69 €
4	3. HH-Vorjahr	2010	-29.658,70 €	-11.228,41 €	-40.887,11 €
5	2. HH-Vorjahr	2011	113.851,73 €	-11.717,38 €	102.134,35 €
6	1. HH-Vorjahr	2012	66.050,48 €	-78.927,85 €	-12.877,37 €
7	Jahresergebnis	2013	-32.599,08 €	-12.476,42 €	-45.075,50 €
8	vortragender Betrag:				10.597,06 €
9	1. HH-Folgejahr (Planung)	2014	-11.250,00 €	-12.770,00 €	-24.020,00 €
10	2. HH-Folgejahr (Planung)	2015	-11.250,00 €	-12.770,00 €	-24.020,00 €
11	3. HH-Folgejahr (Planung)	2016	-11.250,00 €	-12.770,00 €	-24.020,00 €
12	Summe:				-61.462,94 €

Folgejahre: Zahlen gem. HHPL: 2013

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

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

	Kennzahl	Formel	31.12.2012	31.12. 2013
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x100	95,08%	94,56%
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	29,34%	29,43%
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten zum Anlagevermögen / Anlagevermögen) x 100	62,93 %	62,91 %
4.	Verschuldungsquote	(Fremdkapital/Bilanzsumme)x100	10,05 %	10,17 %
5.	Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner	Fremdkapital/Einwohner	864,81 €	822,48 €

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. Die Eigenkapitalquote beträgt 29,43 % (Vorjahr 29,34 %).

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zum Anlagevermögen wieder.

Die **Verschuldungsquote** weist auf eine mögliche Einschränkung der Aufgabenerfüllung durch die zu tragende Kapitallast (Schuldendienst) hin und kann daher auch als Indikator für die Lebensqualität in der Gemeinde herangezogen werden.

Der **Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner** umfasst sämtliche Verbindlichkeiten (Nr. 4 der Passivseite) und sämtliche Rückstellungen (Nr. 3 der Passivseite)

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2013 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 25.02.2013 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 19.03.2013 genehmigt.

Die Erträge im Ergebnishaushalt werden sich auch weiterhin nur durch höhere Schlüsselzuweisungen vom Land und die Erhöhung der Realsteuerhebesätze der Ortsgemeinde verbessern lassen. Auf die Erhöhung der Schlüsselzuweisung hat die Ortsgemeinde jedoch keinen Einfluss. Die Aufwendungen sind durch die Umlagen und die hohen Zinsaufwendungen geprägt.

Das Risiko der Ortsgemeinde liegt in den kommenden Jahren bei der geringen Einnahmekraft durch die gemeindeeigenen Steuern. Daher wird es auch weiterhin schwierig sein, den Haushalt der Ortsgemeinde Wahlheim auszugleichen.

Eingeschränkt auf: Alle Anlagennummern, ohne Typ

FIBU-Bilanzstruktur	Anschaffungswerte				Abschreibung / Wertberichtigung							Restbuchwerte		Kennzahlen		Wert-minderung durch unterlassene Instandsetzung, Altlasten, sonstige
	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibung zum 31.12. Haushaltsvorjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchung im Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. Haushaltsjahr	Restbuchwert am Ende des Haushaltsjahres	Restbuchwert am Ende des Haushaltsvorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	37.529,80	0,00	5.078,93	0,00	0,00	42.608,73	135.153,30	140.232,23	2,85	76,03	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	37.529,80	0,00	5.078,93	0,00	0,00	42.608,73	135.153,30	140.232,23	2,85	76,03	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.567,15	0,00	28.619,85	0,00	151.947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.947,30	180.567,15	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.572.190,81	221,85	0,00	0,00	1.572.412,66	393.455,08	0,00	26.869,02	0,00	0,00	420.324,10	1.152.088,56	1.178.735,73	1,70	73,26	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.262.185,92	0,00	0,00	0,00	4.262.185,92	1.113.680,58	0,00	98.038,03	0,00	0,00	1.211.718,61	3.050.467,31	3.148.505,34	2,30	71,57	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	66.789,73	0,00	0,00	0,00	66.789,73	33.160,59	0,00	4.046,68	0,00	0,00	37.207,27	29.582,46	33.629,14	6,05	44,29	0,00
1.2.9. Pflanzen und Tiere	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	100,00	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	0,00	0,00	0,00	175.246,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.246,76	175.246,76	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	6.257.030,37	221,85	28.619,85	0,00	6.228.632,37	1.540.296,25	0,00	128.953,73	0,00	0,00	1.669.249,98	4.559.382,39	4.716.734,12	2,07	73,20	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	890,84	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00
Summe: Finanzanlagen	890,84	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00
Summe: Anlagevermögen	6.435.683,24	221,85	29.510,69	0,00	6.406.394,40	1.577.826,05	0,00	134.032,66	0,00	0,00	1.711.858,71	4.694.535,69	4.857.857,19	2,09	73,27	0,00
Bilanzsumme	6.435.683,24	221,85	29.510,69	0,00	6.406.394,40	1.577.826,05	0,00	134.032,66	0,00	0,00	1.711.858,71	4.694.535,69	4.857.857,19	2,09	73,27	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht zum 31.12.2013									
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	125.081,25	0,00	0,00	125.081,25	0,00	62.193,56	62.887,69	139.756,90
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.708,02	0,00	0,00	61.708,02	0,00	60.425,56	1.282,46	855,30
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögens, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtstfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.834,16
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	63.373,23	0,00	0,00	63.373,23	0,00	1.768,00	61.605,23	24.067,44

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2013

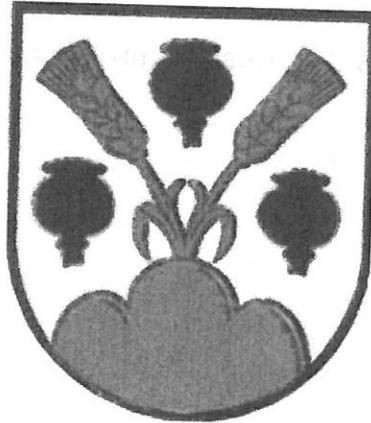
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
		in €								
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	42.617,78	53.465,07	339.264,16	435.347,01	0,00	435.347,01	0,00		467.089,06
	davon:									
3a)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Raiffeisenbank Alzey-Land, Nr. 150924920	1.839,85	8.174,52	40.094,05	50.108,42	0,00	50.108,42	0,00		51.873,32
3b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298632	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		19.545,20
3c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Sparkasse Worms-Alzey-Ried, Nr. 691703873	10.124,36	45.290,55	299.170,11	354.585,02	0,00	354.585,02	0,00		364.271,10
3d)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298683	30.653,57	0,00	0,00	30.653,57	0,00	30.653,57	0,00		31.399,44
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	53,93	0,00	0,00	53,93	0,00	53,93	0,00		0,00
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2013 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2013 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2013	Stand zum 31.12.2013 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	32.200,93	0,00	0,00	32.200,93	0,00	32.200,93	0,00		0,00
13	Sonstige Verbindlichkeiten	6.660,73	0,00	0,00	6.660,73	0,00	6.660,73	0,00		15.203,88
14	Summe der Verbindlichkeiten	81.533,37	53.465,07	339.264,16	474.262,60	0,00	474.262,60	0,00	0,00	482.292,94

Rechnungsprüfungsausschuss der Ortsgemeinde Wahlheim

Prüfungsbericht

Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2013



Inhaltsübersicht

SITZUNG DES RECHNUNGSPRÜFUNGS-AUSSCHUSSES / EINLADUNG DER VERWALTUNG	2
I. PRÜFUNGSBERICHT (GEMÄSS § 113 ABS. 3 GEMO)	3
A. EINLEITUNG UND ÜBERSICHT	3
B. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKTE DES HAUSHALTSJAHRES	4
B.1. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: BESTANDTEILE DES JAHRESABSCHLUSSES.....	4
B.2. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: ANLAGEN DES JAHRESABSCHLUSSES.....	4
B.3. ERFORDERLICHE HILFSMITTEL: INHALT DES PRÜFUNGSORDNERS.....	5
B.4. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: ANLAGEVERMÖGEN (BELEGPRÜFUNG).....	6
B.5. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: SONDERPOSTEN (BELEGPRÜFUNG).....	7
B.6. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: ERGEBNISRECHNUNG UND TEILERGEBNISRECHNUNGEN.....	7
B.7. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: FINANZRECHNUNG UND TEILFINANZRECHNUNGEN.....	8
B.8. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: INHALT DES ANHANGS.....	8
B.9. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: INHALT DES RECHENSCHAFTSBERICHTS.....	8
B.10. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: ORDNUNGSMÄSSIGKEIT DER HAUSHALTSWIRTSCHAFT.....	8
B.11. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: KOMMUNALER ENTSCULDUNGSFONDS.....	9
B.12. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: RÜCKSTELLUNGEN.....	9
B.13. PRÜFUNGS-SCHWERPUNKT: VERBINDLICHKEITEN.....	10
C. ZUSAMMENFASSUNG UND ABSCHLIESSENDE BEWERTUNG	11
II. FESTSTELLUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND ENTLASTUNG (§ 114 GEMO)	13

Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses / Einladung der Verwaltung

Der Rechnungsprüfungsausschuss wurde mit Schreiben vom 16.10.2015 zur Prüfung des Jahresabschlusses 2013 der Ortsgemeinde Wahlheim für den 26.10.2015 in das Rathaus der Verbandsgemeinde Alzey-Land eingeladen.

Zur Sitzung waren anwesend:

Von der Verwaltung

Frau Doris Schiller

Vom Rechnungsprüfungsausschuss

Herr Carsten Claus -Vorsitzender
Frau Annette Jacob
Herr Matthias Zahn

Sonstige Teilnehmer

Herr Ralph Fuchs, Ortsbürgermeister

In der Sitzung am 22.09.2014 wurde das Ratsmitglied Carsten Claus zum Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses gewählt.

Das Abstimmungsergebnis ergab:

2 Ja

0 Nein

1 Stimmenthaltungen

0 ungültige Stimmen.

Der Rechnungsprüfungsausschuss kam zu Sitzungen am

26.10.2015 von 18:00 Uhr bis __21.36 Uhr__

zusammen.

I. Prüfungsbericht (gemäß § 113 Abs. 3 GemO)

A. Einleitung und Übersicht

Der Jahresabschluss 2013 der Ortsgemeinde Wahlheim ist dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden vermittelt. Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Vorschriften und die ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. In die Prüfung sind die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einzubeziehen (§ 113 Abs. 1 GemO). Die Prüfung des Rechnungs- und Gemeindeprüfungsamtes entbindet den Rechnungsprüfungsausschuss nicht von seiner Pflicht, eigene Prüfungshandlungen vorzunehmen (§ 113 Abs. 3 GemO).

Der Jahresabschluss besteht aus den Bestandteilen

- Ergebnisrechnung,
- Finanzrechnung,
- Teilrechnungen,
- Bilanz,
- Anhang.

Die Bestandteile wurden am 26.10.2015 vollständig zur Prüfung vorgelegt (§ 108 Abs. 2 GemO).

Er wurde nicht innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt (§ 108 Abs. 4 GemO).

Die zum Jahresabschluss gehörenden Anlagen

- Rechenschaftsbericht,
- Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO,
- Anlagenübersicht,
- Forderungsübersicht,
- Verbindlichkeitenübersicht,
- wurden vollständig beigelegt.

B. Prüfungsschwerpunkte des Haushaltsjahres

Im Rahmen der Rechnungsprüfung für das Haushaltsjahr 2013 wurden zunächst jährlich wiederholende Prüfungshandlungen vorgenommen. Im Anschluss erfolgten Prüfungshandlungen im Bereich Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

B.1. Prüfungsschwerpunkt: Bestandteile des Jahresabschlusses

1. Liegt die **Ergebnisrechnung** gemäß § 44 GemHVO nach dem Muster 15 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 5 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

2. Liegt die **Finanzrechnung** gemäß § 45 GemHVO nach dem Muster 16 / 17 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 10 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

3. Liegen die **Teilergebnisrechnungen** gemäß § 46 GemHVO nach dem Muster 18 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: auf Seite 16 und 18 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

4. Liegen die **Teilfinanzrechnungen** gemäß § 46 GemHVO nach dem Muster 18 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: auf Seite 17 und 19 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

5. Liegt die **Bilanz** gemäß § 47 GemHVO nach dem Muster 19 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 22 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

6. Liegt der **Anhang** gemäß § 48 GemHVO vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 29 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

B.2. Prüfungsschwerpunkt: Anlagen des Jahresabschlusses

1. Liegt der **Rechenschaftsbericht** gemäß § 49 GemHVO vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 42 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

2. Liegt die **Anlagenübersicht** gemäß § 50 GemHVO nach dem Muster 20 vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Seite 51 Jahresabschluss

<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
3. Liegt die <u>Forderungsübersicht</u> gemäß § 51 GemHVO nach dem Muster 21 vor?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Seite 52 Jahresabschluss</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
4. Liegt die <u>Verbindlichkeitenübersicht</u> gemäß § 52 GemHVO nach dem Muster 22 vor?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Seite 53 Jahresabschluss</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein
5. Liegt der <u>Aufstellungsvermerk</u> vor?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Seite 3 Jahresabschluss</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nein

B.3. Erforderliche Hilfsmittel: Inhalt des Prüfungsordners

1. Liegt eine Liste der Zugänge (einschließlich Zugänge aus Umbuchungen) zum Anlagevermögen vor (Anlagenkonto / Nummer des Vermögensgegenstandes / Anschaffungs- und Herstellungskosten)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Bewegungsliste (siehe Prüfungsordner unter sonstige Unterlagen), Anlagelisten, Anlagenspiegel

Ja
 Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

2. Liegt eine Liste der Abgänge (einschließlich Abgänge aus Umbuchungen) aus dem Anlagevermögen vor (Anlagenkonto / Nummer des Vermögensgegenstandes / Anschaffungs- und Herstellungskosten)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Bewegungsliste (siehe Prüfungsordner unter sonstige Unterlagen), Anlagelisten, Anlagenspiegel

Ja
 Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

3. Liegt die Sonderpostenübersicht nach Bilanzkonten vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: siehe Anlagelisten und Anlageübersicht nach Bestandskonten - letzteres im Prüfungsordner unter Sonderposten

Ja
 Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

4. Liegt eine Liste der Zugänge (einschließlich Zugänge aus Umbuchungen) zu den Sonderposten vor (Sonderpostenkonto / Nummer des Sonderpostens / Zuwendungsbetrag)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Bewegungsliste (siehe Prüfungsordner unter sonstige Unterlagen), Anlagelisten.

Ja
 Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

5. Liegt eine Liste der Abgänge (einschließlich Abgänge aus Umbuchungen) aus den Sonderposten vor (Sonderpostenkonto / Nummer des Sonderpostens / Zuwendungsbetrag)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Bewegungsliste (siehe Prüfungsordner unter sonstige Unterlagen), Anlagelisten.

Ja

Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

6. Liegen die rechnerischen Nachweise für vorgenommene aktivierte Eigenleistungen vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

Ja

Nein

Im Haushaltsjahr wurden keine Eigenleistungen aktiviert.

7. Liegt eine Übersicht über die Darlehen vor, die folgende Inhalte abbildet: Verbindlichkeitskonten, einzelne Darlehen, Laufzeiten, Zinskonditionen, Tilgungen im Haushaltsjahr, Zinsen im Haushaltsjahr und Endstand?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Verbindlichkeitenübersicht, Anlage 5 und Tabelle im Anhang auf Seite 38, sowie Ausdruck aus der Buchhaltungssoftware Mzins im Prüfungsordner unter Verbindlichkeiten

Ja

Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

8. Liegen alle begründeten Unterlagen für die vorgenommenen Wertberichtigungen (Berechnung der Pauschalwertberichtigung, Aufstellung der Einzelwertberichtigungen) vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Im Prüfungsordner unter Forderungen (Auszug aus Liste mit Insolvenzverfahren, Aufstellung durch die Kasse der Verbandsgemeinde)

Ja

Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

9. Liegen alle Nachweise für die Rückstellungsbuchungen (z.B. Belege der Versorgungskasse oder der Personalabteilung) vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Prüfungsordner unter Rückstellungen: Liste PPA für Pensionsrückstellungen Ortsbürgermeister und Ehrensoldempfänger, sowie Liste der Personalabteilung zu den Urlaubsrückstellungen.

Ja

Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

10. Liegt der Haushaltsplan bzw. Nachtragsplan des zu prüfenden Jahresabschlusses inkl. Haushaltssatzung, Vorbericht und Anlagen vor?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Eingebunden in Belegband (Ordner 1) 2013.

Ja

Nein

Wenn nein, dann Bemerkung angeben

B.4. Prüfungsschwerpunkt: Anlagevermögen (Belegprüfung)

1. Sind Stichprobenprüfungen / Belegprüfungen zu den Bewegungen im Anlagevermögen vorgenommen worden?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

2. Wurde das Saldierungsverbot berücksichtigt?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: (es sind Sonderposten zum Anlagevermögen gebildet)

- Ja
 Nein

B.5. Prüfungsschwerpunkt: Sonderposten (Belegprüfung)

1. Sind Stichprobenprüfungen / Belegprüfungen zu den Bewegungen bei den Sonderposten vorgenommen worden?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

Sonderposten Zuwendungen Zugang über EUR 5.359,51 im Einzel geprüft; betrifft Ausweis Seite 32 + 35; keine Beanstandungen

B.6. Prüfungsschwerpunkt: Ergebnisrechnung und Teilergebnisrechnungen

1. Sind erhebliche Abweichungen zu den Planansätzen im Anhang oder Rechenschaftsbericht erläutert?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Erläuterungen im Rechenschaftsbericht Seite 43 bis 46

- Ja
 Nein

2. Stimmen die Summen aller Teilergebnisrechnungen in der Zeile Jahresergebnis mit der Summe Ergebnisrechnung überein (Plausibilitätsprüfung)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: (nachgerechnet: Jahresergebnis gesamt: -38.214,17 € = Teilerg.re.1: -76.698,85 € + Teilerg.re. 2: 38.484,68 € (Seiten 8, 16 und 18 im Jahresabschluss))

- Ja
 Nein

3. Stimmt der ausgewiesene Bilanzposten Jahresüberschuss bzw. Jahresfehlbetrag mit dem der Ergebnisrechnung überein?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: (Ergebnisrechnung Pos. 28, Bilanz Passiva Pos. 1.4.)

- Ja
 Nein

4. Sind Stichprobenprüfungen / Belegprüfungen bei den Aufwandsbuchungen vorgenommen worden?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

Bei der Durchsicht der Rechnung bezüglich der gesetzlichen Unfallversicherung im Bereich Kindergarten konnte nicht nachvollzogen werden wie die Aufschlüsselung auf die 4 Ortsgemeinden erfolgte. Es wurde deshalb vereinbart dies rückwirkend über einen Zeitraum von 10 Jahren zu prüfen. Evtl. fehlende Aufteilungen generell im Versicherungsbereich sollen in 2015 nachgeholt werden.

B.7. Prüfungsschwerpunkt: Finanzrechnung und Teilfinanzrechnungen

1. Sind erhebliche Abweichungen zu den Planansätzen im Anhang oder Rechenschaftsbericht erläutert?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Rechenschaftsbericht Seite 46 bis 47

- Ja
 Nein

2. Stimmen die Summen aller Teilfinanzrechnungen in der Zeile Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf mit der Summe Finanzrechnung überein (Plausibilitätsprüfung)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: (nachgerechnet: Gesamt Pos. 44: -1.190,24 € = Teilfinanzzh. 1 Pos. 25: -46.921,12 € + Teilfinanzzh. 2 Pos. 25: 45.730,88 € (Jahresabschluss Seiten: 13, 17 und 19)

- Ja
 Nein

3. Ist der Finanzmittelüberschuss oder -fehlbetrag betragsgleich mit dem Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit inkl. der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: siehe Pos. 44 und 54 Finanzrechnung

- Ja
 Nein

B.8. Prüfungsschwerpunkt: Inhalt des Anhangs

1. Ist der Anhang überschaubar und verständlich aufgestellt?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

2. Sind erhebliche Unterschiede in der Bilanz zwischen den Werten des Vorjahres und des laufenden Haushaltsjahres im Anhang erläutert?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: ab Seite 30 Jahresabschluss

- Ja
 Nein

B.9. Prüfungsschwerpunkt: Inhalt des Rechenschaftsberichts

1. Ist der Rechenschaftsbericht überschaubar und verständlich aufgestellt?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

2. Beinhaltet der Rechenschaftsbericht Erläuterungen zum Haushaltsausgleich gemäß § 18 Abs. 2 Nr. 1 und Nr. 2 GemHVO ?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: siehe Seite 48 Jahresabschluss

- Ja

Nein

B.10. Prüfungsschwerpunkt: Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft

1. Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe und aus welchen Gründen?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja
 Nein

~~**B.11. Prüfungsschwerpunkt: Kommunaler Entschuldungsfonds**~~

~~1. Wenn die Gemeinde am kommunalen Entschuldungsfonds teilnimmt: Wurden die vereinbarten und beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen umgesetzt und die Einsparziele erreicht?~~

~~*Anmerkung des Prüfungsausschusses: siehe Nachweis im Prüfungsordner unter sonstige Unterlagen und Seite 50 Jahresabschluss*~~

- ~~Ja
 Nein~~

B.12 Prüfungsschwerpunkt: Rückstellungen

Im Rahmen der Rechnungsprüfung für das Haushaltsjahr 2013 erfolgt eine Schwerpunktprüfung im Bereich Rückstellungen. Es wurden folgende Prüfungshandlungen vorgenommen:

1. Liegen zum Stichtag eine Dokumentation in Form einer Rückstellungsübersicht oder sonstige Berechnungsnachweise vor? Sind die Veränderungen im Anhang erläutert?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Erläuterung siehe Tabellen im Anhang auf Seite 37, Unterlagen siehe im Prüfungsordner unter Rückstellungen

- Ja
 Nein

Ergänzung: Auflösung erfolgte für einen verstorbenen Altbürgermeister.

2. Sind die Werte aus den Rückstellungsnachweisen mit der Bilanz und Ergebnisrechnung abstimbar?

Anmerkung des Prüfungsausschusses: Rückstellung siehe Ergebnisre. Seite 6, Konto 50791000, Abstimmung: Rückstellungen für Pensionen Daten PPA/ mit Bilanz Passiva Pos. 3.1.

- Ja
 Nein

3. Wurden die Rückstellungen in der Bilanz jeweils getrennt in der vorgesehenen Gliederung ausgewiesen (§ 47 Abs. 5 GemHVO)?

Anmerkung des Prüfungsausschusses:

- Ja

<input type="checkbox"/> Nein
4. Wurde das Saldierungsverbot von Auflösung und Zuführung bei den einzelnen Rückstellungsarten beachtet?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Urlaubsrückstellungen des Vorjahres werden gegen den Verbrauch gebucht, siehe Belegkopie im Prüfungsordner unter Rückstellungen</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Nein
5. Liegen bei den Rückstellungssachverhalten die gesetzlichen Voraussetzungen gemäß § 36 GemHVO vor?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses:</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Nein

B.13 Prüfungsschwerpunkt: Verbindlichkeiten

Im Rahmen der Rechnungsprüfung für das Haushaltsjahr 2013 erfolgt eine Schwerpunktprüfung im Bereich Verbindlichkeiten. Es wurden folgende Prüfungshandlungen vorgenommen:

1. Liegt eine Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO unter Angabe der entsprechenden Restlaufzeiten vor? Stimmen die Werte der Verbindlichkeitenübersicht mit den Verbindlichkeiten in der Bilanz überein?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Anlage 5 zum Jahresabschluss, ab Seite 53</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Nein
Eine Liste bezüglich der Festzinsenden bei den Darlehen der Ortsgemeinde wird nachgereicht.
2. Sind die Tilgungsbeträge und Zinsaufwendungen mit den Konten bzw. Ergebnissen der Schuldenübersicht und der Finanzrechnung abstimmbare?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses: Liste aus Mzins siehe im Prüfungsordner unter Verbindlichkeiten (Zinsen Pos. 20 Seite 12, Tilgung Pos. 46 Seite 13)</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Nein
3. Sind Kredite im Berichtsjahr ausschließlich für Investitionen und zur Umschuldung (vgl. § 103 Abs. 1 GemO) und zur Liquiditätssicherung bis zu dem in der Haushaltssatzung festgelegten Höchstbetrag aufgenommen worden?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses:</i>
<input checked="" type="checkbox"/> Ja
<input type="checkbox"/> Nein
4. Stimmen ausgewiesene Leasingraten mit den vertraglichen Grundlagen überein?
<i>Anmerkung des Prüfungsausschusses:</i>

Ja

Nein

Keine Leasingraten vereinbart.

C. Zusammenfassung und abschließende Bewertung

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat den Jahresabschluss - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang - der Ortsgemeinde Wahlheim für das Haushaltsjahr 2013 in seiner Sitzung am 26.10.2015 nach den Bestimmungen der §§ 112 und 113 GemO geprüft. Dem Jahresabschluss waren als Anlagen beigefügt: Der Rechenschaftsbericht, der Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht und die Verbindlichkeitenübersicht. Bei den Prüfungshandlungen waren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Verwaltung anwesend. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Rheinland-Pfalz und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in Verantwortung des Bürgermeisters der Ortsgemeinde Wahlheim. Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses ist es, auf der Grundlage durchgeführter Prüfungen eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Prüfung gem. § 112 Abs. 1 GemO nach pflichtgemäßem Ermessen auf

- die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss der Gemeinde,
- die Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
- die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft vorschriftsmäßig geführt worden ist,

beschränkt.

Die Rechnungsprüfung erfolgte insbesondere in den Bereichen Rückstellungen und Verbindlichkeiten anhand von Stichproben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat folgende Prüfungsschwerpunkte gebildet:

- *Bestandteile*
- *Anlagen*
- *Unterlagen des Prüfungsordners*
- *Ergebnisrechnung*
- *Finanzrechnung*
- *Inhalt des Anhangs*
- *Inhalt des Rechenschaftsberichts*
- *Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft*
- *Kommunaler Entschuldungsfonds*
- *Rückstellungen*

- *Verbindlichkeiten*

Die Prüfung hat zu folgenden Einwendungen geführt:

x siehe Ausführungen unter B.6. Nr. 4

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsausschusses aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss [den gesetzlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung trotz der Einwendungen noch ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde sind im Rechenschaftsbericht nachvollziehbar dargestellt, die zugrunde liegenden Annahmen sind angegeben.

Vor Abgabe dieses Prüfungsberichts an den Gemeinderat wurde dem Bürgermeister Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

In der Sitzung am 26.10.2015 wurde der Prüfungsbericht nach § 113 GemO in der vorliegenden Fassung beschlossen.

Das Abstimmungsergebnis ergab:

3 Ja

- Nein

- Stimmenthaltungen

- ungültige Stimmen.

Alzey, 26.10.2015

Ort, Datum



Unterschrift des Vorsitzenden

des Rechnungsprüfungsausschusses

Der Rechnungsprüfungsausschuss schlägt dem Gemeinderat die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses zum 31.12.2013 vor (§ 114 Abs. 1 S. 1 GemO).

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen werden, sofern keine vorherige Zustimmung erfolgte, nachträglich genehmigt (§ 100 GemO).

Der Rechnungsprüfungsausschuss schlägt dem Gemeinderat die Entlastung des Bürgermeisters und der Beigeordneten, sowie Bürgermeister und Beigeordneten der Verbandsgemeinde Alzey-Land vor (§ 114 Abs. 1 S. 2 GemO).

In der Sitzung am18.11.2015..... wurden die Beschlussvorschläge nach § 114 GemO in der vorliegenden Fassung beschlossen.

Das Abstimmungsergebnis ergab:

6x Ja
- Nein
3x Stimmenthaltungen
- ungültige Stimmen.

Wahlheim, 18.11.2015

Ort, Datum



Unterschrift des Vorsitzenden

des Rechnungsprüfungsausschusses