

# Ortsgemeinde **Wahlheim**

in der Verbandsgemeinde  
Alzey-Land



## Schlussbilanz

zum

**31.12.2011**

**Inhaltsangabe nach Kapiteln**

<b>Kapitel</b>		<b>Seite</b>
I.	<b>Aufstellungsvermerk</b>	3
II.1	<b>Ergebnisrechnung</b>	4
II.2	<b>Finanzrechnung</b>	9
II.3	<b>Teilrechnungen</b>	15
	<b>3.1. Teilhaushalt 1: Aufgaben der Gemeinde</b>	
	Teilergebnishaushalt 1	16
	Teilfinanzhaushalt 1	17
	<b>3.2. Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft</b>	
	Teilergebnishaushalt 2	18
	Teilfinanzhaushalt 2	19
II.4	<b>Schlussbilanz 31.12.2011</b>	20
II.5	<b>Anhang</b>	28
III	<b>Anlagen:</b>	
III.1	Rechenschaftsbericht-Anlage 1	42
III.2	Beteiligungsbericht-Anlage 2	52
III.3	Anlagenübersicht-Anlage 3	53
III.4	Forderungsübersicht –Anlage 4	54
III.5	Verbindlichkeitenübersicht –Anlage 5	55

# 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. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht

Der Jahresabschluss der Gemeinde Wahlheim zum 31.12.2011 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
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	2011	2010	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	316.001,15	313.090,00	0,00	364.203,16	51.113,16	48.202,01	0,00
	40110000 Grundsteuer A	8.866,59	8.870,00	0,00	8.871,46	1,46	4,87	0,00
	40120000 Grundsteuer B	41.821,63	41.220,00	0,00	42.739,42	1.519,42	917,79	0,00
	40130000 Gewerbesteuer	38.823,55	43.510,00	0,00	71.727,90	28.217,90	32.904,35	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	200.206,30	194.200,00	0,00	214.325,27	20.125,27	14.118,97	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.997,49	2.000,00	0,00	2.066,85	66,85	69,36	0,00
	40330000 Hundesteuer	1.696,67	1.570,00	0,00	1.597,50	27,50	-99,17	0,00
	40520000 Ausgleichsleistungen / von der EU / vom Land	22.588,92	21.720,00	0,00	22.874,76	1.154,76	285,84	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	479.363,76	406.250,00	0,00	517.272,43	111.022,43	37.908,67	0,00
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	36.492,00	30.750,00	0,00	32.663,00	1.913,00	-3.829,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	160.846,30	160.500,00	0,00	381.900,13	221.400,13	221.053,83	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	229.693,36	165.800,00	0,00	48.631,07	-117.168,93	-181.062,29	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	52.307,10	46.470,00	0,00	54.053,23	7.583,23	1.746,13	0,00
	41590000 Sonstige Sonderposten	25,00	2.730,00	0,00	25,00	-2.705,00	0,00	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	148.652,43	149.460,00	0,00	79.134,84	-70.325,16	-69.517,59	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	50,00	0,00	30,00	-20,00	30,00	0,00
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	96,00	100,00	0,00	16,00	-84,00	-80,00	0,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	74.921,00	75.050,00	0,00	999,80	-74.050,20	-73.921,20	0,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.081,10	4.110,00	0,00	4.105,50	-4,50	24,40	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	15.078,00	15.000,00	0,00	18.959,50	3.959,50	3.881,50	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	53.512,60	54.200,00	0,00	53.977,79	-222,21	465,19	0,00
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	963,73	950,00	0,00	1.046,25	96,25	82,52	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	130,00	0,00	67,82	-62,18	0,00	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
	44300000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Baukostenzuschüsse und ähnliche Entgelte	0,00	60,00	0,00	0,00	-60,00	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,40	53.600,00	0,00	4.709,74	-48.890,26	4.519,34	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	53.600,00	0,00	0,00	-53.600,00	0,00	0,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	3.929,10	3.929,10	3.929,10	0,00
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	0,00	0,00	0,00	780,64	780,64	780,64	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	190,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-190,40	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	25.588,39	111.260,00	0,00	93.690,67	-17.569,33	68.102,28	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	86.720,00	0,00	59.243,04	-27.476,96	59.243,04	0,00
	46251000 Konzessionsabgaben - Elektrizitätsversorgung	16.441,98	16.440,00	0,00	20.719,26	4.279,26	4.277,28	0,00
	46252000 Konzessionsabgaben - Gasversorgung	1.802,86	1.800,00	0,00	4.153,13	2.353,13	2.350,27	0,00
	46253000 Konzessionsabgaben -Wasserversorgung	5.953,97	6.000,00	0,00	7.082,78	1.082,78	1.128,81	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	0,00	0,00	0,00	2.192,46	2.192,46	2.192,46	0,00
	46290000 Weitere sonstige laufende Erträge / Sonstige	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
	46900000 Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	1.089,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,58	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>969.863,95</b>	<b>1.033.790,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.059.078,66</b>	<b>25.288,66</b>	<b>89.214,71</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen	-444.937,14	-482.840,00	0,00	-477.146,14	5.693,86	-32.209,00	0,00
	50110000 Bürgermeister	-7.900,00	-7.900,00	0,00	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
	50120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-247,00	-250,00	0,00	-105,00	145,00	142,00	0,00
	50221000 Vergütungen	-327.420,86	-357.500,00	0,00	-351.845,35	5.654,65	-24.424,49	0,00
	50222000 Leistungszulagen	-3.765,67	-4.110,00	0,00	-4.561,11	-451,11	-795,44	0,00
	50299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-4.403,00	-4.500,00	0,00	-2.162,44	2.337,56	2.240,56	0,00
	50320000 Beiträge zur Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-25.920,25	-27.270,00	0,00	-26.931,54	338,46	-1.011,29	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-68.179,01	-74.100,00	0,00	-73.302,53	797,47	-5.123,52	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-544,08	-800,00	0,00	-544,08	255,92	0,00	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-929,99	-1.000,00	0,00	-592,05	407,95	337,94	0,00
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	-451,63	-500,00	0,00	-406,08	93,92	45,55	0,00
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	-1.938,00	-1.940,00	0,00	-1.360,00	580,00	578,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	-1.079,24	0,00	0,00	-5.262,75	-5.262,75	-4.183,51	0,00
	50900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.158,41	-2.270,00	0,00	-2.173,21	96,79	-14,80	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.972,68	-75.590,00	0,00	-83.203,33	-7.613,33	-15.230,65	0,00
	52210000 Heizung	-3.822,41	-4.350,00	0,00	-7.923,06	-3.573,06	-4.100,65	0,00
	52220000 Strom	-10.211,32	-10.530,00	0,00	-10.626,87	-96,87	-415,55	0,00
	52220010 Strom/Netznutzungsentgelt	-648,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	648,00	0,00
	52220020 Strom/Betrieb gemeins. genutzter Anlagen	-247,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	0,00	0,00
	52230000 Wasser	-1.071,74	-1.300,00	0,00	-763,52	536,48	308,22	0,00
	52240000 Abwasser	-1.025,34	-1.150,00	0,00	-1.785,74	-635,74	-760,40	0,00
	52250000 Abfall	-1.476,00	-1.500,00	0,00	-1.583,40	-83,40	-107,40	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.618,96	-10.150,00	0,00	-14.916,10	-4.766,10	-9.297,14	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.351,31	-4.550,00	0,00	-8.537,40	-3.987,40	-3.186,09	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-8.229,71	-12.760,00	0,00	-9.932,91	2.827,09	-1.703,20	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	-78,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	78,00	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-492,60	-1.700,00	0,00	-856,38	843,62	-363,78	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-10.354,98	-3.100,00	0,00	-1.046,20	2.053,80	9.308,78	0,00
	52420000 Essenskosten	-9.797,77	-10.000,00	0,00	-11.526,17	-1.526,17	-1.728,40	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf,	0,00	0,00	0,00	-26,13	-26,13	-26,13	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandsstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut							
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-3.446,50	-4.200,00	0,00	-3.440,60	759,40	5,90	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-789,41	-1.100,00	0,00	-1.995,85	-895,85	-1.206,44	0,00
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-7.916,00	-8.000,00	0,00	-7.916,00	84,00	0,00	0,00
	52910000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	2.604,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.604,37	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	0,00	-150,00	0,00	-80,00	70,00	-80,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-132.728,09	-138.160,00	0,00	-133.645,70	4.514,30	-917,61	0,00
	53230000 Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände / gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-5.078,93	-5.100,00	0,00	-5.078,93	21,07	0,00	0,00
	53420000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sozialen Einrichtungen	-22.515,06	-23.800,00	0,00	-23.138,65	661,35	-623,59	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	-2.140,07	-2.150,00	0,00	-2.140,07	9,93	0,00	0,00
	53490000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden	-1.605,96	-2.040,00	0,00	-1.605,96	434,04	0,00	0,00
	53580000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-95.002,83	-100.900,00	0,00	-95.002,83	5.897,17	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	-3.350,04	-1.650,00	0,00	-3.644,06	-1.994,06	-294,02	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	-269.578,38	-277.840,00	0,00	-273.092,58	4.747,42	-3.514,20	0,00
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich	-2.195,00	-2.200,00	0,00	-2.399,00	-199,00	-204,00	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	-6.494,38	-14.300,00	0,00	-8.429,58	5.870,42	-1.935,20	0,00
	54411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.453,00	-1.540,00	0,00	-1.562,00	-22,00	-109,00	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-134.284,00	-134.300,00	0,00	-134.767,00	-467,00	-483,00	0,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-125.152,00	-125.500,00	0,00	-125.935,00	-435,00	-783,00	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	-22.885,85	-11.250,00	0,00	-15.418,29	-4.168,29	7.467,56	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-765,00	-1.000,00	0,00	-764,59	235,41	0,41	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-866,82	-900,00	0,00	-269,11	630,89	597,71	0,00
	56220000 Leasing	-430,00	-600,00	0,00	-430,00	170,00	0,00	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	0,00	-1.000,00	0,00	-3.373,66	-2.373,66	-3.373,66	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56310000 Büromaterial	-421,52	-600,00	0,00	-1.404,26	-804,26	-982,74	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-336,48	-450,00	0,00	-379,56	70,44	-43,08	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-70,86	-130,00	0,00	-92,35	37,65	-21,49	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.214,09	-1.320,00	0,00	-1.337,64	-17,64	-123,55	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-23,80	-650,00	0,00	-555,04	94,96	-531,24	0,00
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-35,88	-1.000,00	0,00	-259,88	740,12	-224,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	0,00	0,00	0,00	-33,49	-33,49	-33,49	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-2.027,53	-2.070,00	0,00	-2.193,90	-123,90	-166,37	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-334,12	-220,00	0,00	-122,85	97,15	211,27	0,00
	56430010 Sonstige Beiträge/Erschließungs- u. Ausbaubeiträge	-10.944,14	0,00	0,00	0,00	0,00	10.944,14	0,00
	56561000 Einstellungen in den Sonderposten Wirtschaftswege	-4.381,10	0,00	0,00	-3.189,28	-3.189,28	1.191,82	0,00
	56810000 Grundsteuer	-155,36	-160,00	0,00	-151,98	8,02	3,38	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	56930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-879,15	-1.000,00	0,00	-860,70	139,30	18,45	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-938.102,14</b>	<b>-985.680,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-982.506,04</b>	<b>3.173,96</b>	<b>-44.403,90</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>31.761,81</b>	<b>48.110,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76.572,62</b>	<b>28.462,62</b>	<b>44.810,81</b>	<b>0,00</b>
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	304,00	300,00	0,00	1.279,00	979,00	975,00	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	155,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-155,00	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	149,00	150,00	0,00	1.279,00	1.129,00	1.130,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-21.388,15	-23.430,00	0,00	-22.080,30	1.349,70	-692,15	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-4.113,99	-6.530,00	0,00	-4.008,80	2.521,20	105,19	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-17.254,16	-16.880,00	0,00	-17.785,50	-905,50	-531,34	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-20,00	-20,00	0,00	-286,00	-266,00	-266,00	0,00
<b>23.</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-21.084,15</b>	<b>-23.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.801,30</b>	<b>2.328,70</b>	<b>282,85</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>10.677,66</b>	<b>24.980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.771,32</b>	<b>30.791,32</b>	<b>45.093,66</b>	<b>0,00</b>
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
<b>27.</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)</b>	<b>10.677,66</b>	<b>24.980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.771,32</b>	<b>30.791,32</b>	<b>45.093,66</b>	<b>0,00</b>
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
<b>31.</b>	<b>= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)</b>	<b>10.677,66</b>	<b>24.980,00</b>	<b>0,00</b>	<b>55.771,32</b>	<b>30.791,32</b>	<b>45.093,66</b>	<b>0,00</b>

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

## **II.2 Finanzrechnung**

gemäß § 45 GemHVO

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach	
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2011	2010	EUR	
		1	2	3	4	5	6	7	
1.	+	Steuern und ähnliche Abgaben	312.940,88	313.090,00	0,00	334.569,95	21.479,95	21.629,07	0,00
		60110000 Grundsteuer A	8.868,23	8.870,00	0,00	8.871,46	1,46	3,23	0,00
		60120000 Grundsteuer B	41.707,86	41.220,00	0,00	42.831,17	1.611,17	1.123,31	0,00
		60130000 Gewerbesteuer	42.043,55	43.510,00	0,00	42.388,70	-1.121,30	345,15	0,00
		60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	194.824,35	194.200,00	0,00	213.597,61	19.397,61	18.773,26	0,00
		60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.950,99	2.000,00	0,00	2.095,67	95,67	144,68	0,00
		60330000 Hundesteuer	1.696,67	1.570,00	0,00	1.573,50	3,50	-123,17	0,00
		60521000 Familienleistungsausgleich	21.849,23	21.720,00	0,00	23.211,84	1.491,84	1.362,61	0,00
2.	+	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	363.229,04	357.050,00	0,00	526.996,82	169.946,82	163.767,78	0,00
		61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	36.492,00	30.750,00	0,00	32.663,00	1.913,00	-3.829,00	0,00
		61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	160.846,30	160.500,00	0,00	381.900,13	221.400,13	221.053,83	0,00
		61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	165.890,74	165.800,00	0,00	112.433,69	-53.366,31	-53.457,05	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	94.125,05	94.310,00	0,00	24.337,80	-69.972,20	-69.787,25	0,00
		63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	0,00	50,00	0,00	30,00	-20,00	30,00	0,00
		63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	96,00	100,00	0,00	16,00	-84,00	-80,00	0,00
		63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	74.562,00	75.050,00	0,00	1.358,80	-73.691,20	-73.203,20	0,00
		63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.083,05	4.110,00	0,00	4.105,50	-4,50	22,45	0,00
		63400000 Beteiligung Essenskosten	15.384,00	15.000,00	0,00	18.827,50	3.827,50	3.443,50	0,00
5.	+	privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
		64120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
6.	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,40	53.600,00	0,00	4.709,74	-48.890,26	4.519,34	0,00
		64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	53.600,00	0,00	0,00	-53.600,00	0,00	0,00
		64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	3.929,10	3.929,10	3.929,10	0,00
		64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	190,40	0,00	0,00	780,64	780,64	590,24	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	25.588,36	111.260,00	0,00	91.836,73	-19.423,27	66.248,37	0,00
		66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	86.720,00	0,00	59.243,04	-27.476,96	59.243,04	0,00
		66250000 Konzessionsabgaben	24.198,81	24.240,00	0,00	30.101,23	5.861,23	5.902,42	0,00
		66270000 Versichererstattungen	0,00	0,00	0,00	2.192,46	2.192,46	2.192,46	0,00
		66290000 Weitere sonstige laufende Einzahlungen / Sonstige	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00
		66800000 Sonstige laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.089,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.089,55	0,00
10.	=	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>796.141,55</b>	<b>929.380,00</b>	<b>0,00</b>	<b>982.518,86</b>	<b>53.138,86</b>	<b>186.377,31</b>	<b>0,00</b>

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
11.	- Personalauszahlungen	-447.444,90	-480.900,00	0,00	-471.744,63	9.155,37	-24.299,73	0,00
	70110000 Bürgermeister	-7.900,00	-7.900,00	0,00	-7.900,00	0,00	0,00	0,00
	70120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-213,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	-34,00	0,00
	70221000 Vergütungen	-332.979,86	-357.500,00	0,00	-352.924,59	4.575,41	-19.944,73	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-3.765,67	-4.110,00	0,00	-4.561,11	-451,11	-795,44	0,00
	70299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-4.403,00	-4.500,00	0,00	-2.162,44	2.337,56	2.240,56	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-25.920,25	-27.270,00	0,00	-26.931,54	338,46	-1.011,29	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-68.179,01	-74.100,00	0,00	-73.302,53	797,47	-5.123,52	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-544,08	-800,00	0,00	-544,08	255,92	0,00	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-929,99	-1.000,00	0,00	-592,05	407,95	337,94	0,00
	70629000 Personalebenausschläge / Arbeitnehmer / Sonstige	-451,63	-500,00	0,00	-406,08	93,92	45,55	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.158,41	-2.270,00	0,00	-2.173,21	96,79	-14,80	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-74.769,69	-75.590,00	0,00	-82.349,34	-6.759,34	-7.579,65	0,00
	72210000 Auszahlungen für Heizung	-3.822,41	-4.350,00	0,00	-7.999,75	-3.649,75	-4.177,34	0,00
	72220000 Auszahlungen für Strom	-9.393,82	-10.530,00	0,00	-10.016,92	513,08	-623,10	0,00
	72220010 Auszahlungen für Strom/Netznutzungsentgelt	-648,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	648,00	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	-1.071,74	-1.300,00	0,00	-763,52	536,48	308,22	0,00
	72240000 Auszahlungen für Abwasser	-1.025,34	-1.150,00	0,00	-1.785,74	-635,74	-760,40	0,00
	72250000 Auszahlungen für Abfall	-1.476,00	-1.500,00	0,00	-1.583,40	-83,40	-107,40	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.618,96	-10.150,00	0,00	-14.786,43	-4.636,43	-9.167,47	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-5.294,55	-4.550,00	0,00	-8.158,47	-3.608,47	-2.863,92	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-8.460,83	-12.760,00	0,00	-9.093,96	3.666,04	-633,13	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	-78,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	78,00	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-472,76	-1.700,00	0,00	-916,38	783,62	-443,62	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-10.354,98	-3.100,00	0,00	-1.031,21	2.068,79	9.323,77	0,00
	72420000 Essenskosten	-8.423,44	-10.000,00	0,00	-12.576,19	-2.576,19	-4.152,75	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	0,00	0,00	0,00	-26,13	-26,13	-26,13	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-3.351,59	-4.200,00	0,00	-3.452,39	747,61	-100,80	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-789,41	-1.100,00	0,00	-1.995,85	-895,85	-1.206,44	0,00
	72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-15.832,00	-8.000,00	0,00	-7.916,00	84,00	7.916,00	0,00
	72910000 Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.731,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.731,14	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	-140,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	140,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-263.992,03	-277.840,00	0,00	-280.207,10	-2.367,10	-16.215,07	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende	-2.270,00	-2.200,00	0,00	-2.999,00	-799,00	-729,00	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	Zwecke / an den privaten Bereich / an private Unternehmen							
	74310000 Gewerbesteuerumlage	-833,03	-14.300,00	0,00	-14.944,10	-644,10	-14.111,07	0,00
	74411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.453,00	-1.540,00	0,00	-1.562,00	-22,00	-109,00	0,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-134.284,00	-134.300,00	0,00	-134.767,00	-467,00	-483,00	0,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-125.152,00	-125.500,00	0,00	-125.935,00	-435,00	-783,00	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	-18.381,48	-11.250,00	0,00	-12.409,76	-1.159,76	5.971,72	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-765,00	-1.000,00	0,00	-764,59	235,41	0,41	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-713,59	-900,00	0,00	-506,90	393,10	206,69	0,00
	76220000 Leasing	-430,00	-600,00	0,00	-430,00	170,00	0,00	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	0,00	-1.000,00	0,00	-3.373,66	-2.373,66	-3.373,66	0,00
	76310000 Büromaterial	-421,52	-600,00	0,00	-1.404,26	-804,26	-982,74	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-336,48	-450,00	0,00	-379,56	70,44	-43,08	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-70,86	-130,00	0,00	-85,40	44,60	-14,54	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.244,05	-1.320,00	0,00	-1.287,55	32,45	-43,50	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	-23,80	-650,00	0,00	-555,04	94,96	-531,24	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-35,88	-1.000,00	0,00	-259,88	740,12	-224,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	0,00	0,00	0,00	-33,49	-33,49	-33,49	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-2.027,53	-2.070,00	0,00	-2.193,90	-123,90	-166,37	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-334,12	-220,00	0,00	-122,85	97,15	211,27	0,00
	76430010 Auszahlungen für Sonstige Beiträge/Erschließungs- u. Ausbaubeiträge	-10.944,14	0,00	0,00	0,00	0,00	10.944,14	0,00
	76810000 Grundsteuer	-155,36	-160,00	0,00	-151,98	8,02	3,38	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	76930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-879,15	-1.000,00	0,00	-860,70	139,30	18,45	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	<b>-804.588,10</b>	<b>-845.580,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-846.710,83</b>	<b>-1.130,83</b>	<b>-42.122,73</b>	<b>0,00</b>
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	<b>-8.446,55</b>	<b>83.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.808,03</b>	<b>52.008,03</b>	<b>144.254,58</b>	<b>0,00</b>
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	176,00	300,00	0,00	124,00	-176,00	-52,00	0,00
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	150,00	0,00	155,00	5,00	155,00	0,00
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	176,00	150,00	0,00	-31,00	-181,00	-207,00	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-21.388,15	-23.430,00	0,00	-22.080,30	1.349,70	-692,15	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-4.113,99	-6.530,00	0,00	-4.008,80	2.521,20	105,19	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-17.254,16	-16.880,00	0,00	-17.785,50	-905,50	-531,34	0,00
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-20,00	-20,00	0,00	-286,00	-266,00	-266,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	<b>-21.212,15</b>	<b>-23.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.956,30</b>	<b>1.173,70</b>	<b>-744,15</b>	<b>0,00</b>

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 18 und 21)	-29.658,70	60.670,00	0,00	113.851,73	53.181,73	143.510,43	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
26.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe der Nummern 22 und 25)	-29.658,70	60.670,00	0,00	113.851,73	53.181,73	143.510,43	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	266.523,81	23.900,00	0,00	0,00	-23.900,00	-266.523,81	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	55.499,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.499,24	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	192.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-192.880,00	0,00
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	18.144,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.144,57	0,00
	68166200 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen / von der EU / vom Land	0,00	9.900,00	0,00	0,00	-9.900,00	0,00	0,00
	68166300 Anzahlungen auf Investitionszuwendungen / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	14.000,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	58.677,90	600,00	0,00	9.102,73	8.502,73	-49.575,17	0,00
	68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	4.063,77	0,00	0,00	7.762,73	7.762,73	3.698,96	0,00
	68259000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	54.064,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.064,13	0,00
	68270000 Grabnutzungsentgelte	550,00	600,00	0,00	1.340,00	740,00	790,00	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	0,00	32.450,00	0,00	60.673,29	28.223,29	60.673,29	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	32.450,00	0,00	60.673,29	28.223,29	60.673,29	0,00
31.	+ Einzahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)	325.201,71	56.950,00	0,00	69.776,02	12.826,02	-255.425,69	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	-58.532,03	-31.000,00	0,00	-16.473,56	14.526,44	42.058,47	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-38.802,45	0,00	0,00	-15.338,37	-15.338,37	23.464,08	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-19.729,58	-1.000,00	0,00	-1.135,19	-135,19	18.594,39	0,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	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)	-58.532,03	-31.000,00	0,00	-16.473,56	14.526,44	42.058,47	0,00
43.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus	266.669,68	25.950,00	0,00	53.302,46	27.352,46	-213.367,22	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./. Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<b>Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)</b>							
44.	= <b>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 43)</b>	237.010,98	86.620,00	0,00	167.154,19	80.534,19	-69.856,79	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	66.700,00	66.700,00	66.700,00	0,00
	69251100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	0,00	0,00	0,00	66.700,00	66.700,00	66.700,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-11.228,41	-11.730,00	0,00	-11.717,38	12,62	-488,97	0,00
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	-2.330,00	0,00	0,00	2.330,00	0,00	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-11.228,41	-9.400,00	0,00	-11.717,38	-2.317,38	-488,97	0,00
47.	= <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)</b>	-11.228,41	-11.730,00	0,00	54.982,62	66.712,62	66.211,03	0,00
48.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	0,00	0,00	147.260,32	147.260,32	147.260,32	0,00
	69444000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	147.260,32	147.260,32	147.260,32	0,00
49.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-74.890,00	0,00	-451.158,39	-376.268,39	-451.158,39	0,00
	79443000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	-74.890,00	0,00	-451.158,39	-376.268,39	-451.158,39	0,00
50.	= <b>Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 48 und 49)</b>	0,00	-74.890,00	0,00	-303.898,07	-229.008,07	-303.898,07	0,00
51.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	633.187,00	0,00	0,00	974.326,04	974.326,04	341.139,04	0,00
	69644000 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	633.187,00	0,00	0,00	974.326,04	974.326,04	341.139,04	0,00
52.	- Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	-858.969,57	0,00	0,00	-892.564,78	-892.564,78	-33.595,21	0,00
	79522020 Rücklage Wirtschaftswege	-4.381,10	0,00	0,00	-3.189,28	-3.189,28	1.191,82	0,00
	79644000 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	-854.588,47	0,00	0,00	-889.375,50	-889.375,50	-34.787,03	0,00
53.	= <b>Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 51 und 52)</b>	-225.782,57	0,00	0,00	81.761,26	81.761,26	307.543,83	0,00
54.	= <b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 47, 50 und 53)</b>	-237.010,98	-86.620,00	0,00	-167.154,19	-80.534,19	69.856,79	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
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	442.871,76	375.500,00	0,00	484.609,43	109.109,43	41.737,67	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148.652,43	149.460,00	0,00	79.134,84	-70.325,16	-69.517,59	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	130,00	0,00	67,82	-62,18	0,00	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	190,40	53.600,00	0,00	4.709,74	-48.890,26	4.519,34	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	25.588,39	111.260,00	0,00	93.690,67	-17.569,33	68.102,28	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>617.370,80</b>	<b>689.950,00</b>	<b>0,00</b>	<b>662.212,50</b>	<b>-27.737,50</b>	<b>44.841,70</b>	<b>0,00</b>
11.	- Personalaufwendungen	-444.937,14	-482.840,00	0,00	-477.146,14	5.693,86	-32.209,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-67.972,68	-75.590,00	0,00	-83.203,33	-7.613,33	-15.230,65	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-132.728,09	-138.160,00	0,00	-133.645,70	4.514,30	-917,61	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.195,00	-2.200,00	0,00	-2.399,00	-199,00	-204,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-22.885,85	-11.250,00	0,00	-15.418,29	-4.168,29	7.467,56	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-670.718,76</b>	<b>-710.040,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-711.812,46</b>	<b>-1.772,46</b>	<b>-41.093,70</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>-53.347,96</b>	<b>-20.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.599,96</b>	<b>-29.509,96</b>	<b>3.748,00</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>-53.347,96</b>	<b>-20.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.599,96</b>	<b>-29.509,96</b>	<b>3.748,00</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>-53.347,96</b>	<b>-20.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.599,96</b>	<b>-29.509,96</b>	<b>3.748,00</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-53.347,96</b>	<b>-20.090,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-49.599,96</b>	<b>-29.509,96</b>	<b>3.748,00</b>	<b>0,00</b>

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

Teilhaushalt

01 Teilhaushalt 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-97.246,95	15.600,00	0,00	45.783,18	30.183,18	143.030,13	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	-97.246,95	15.600,00	0,00	45.783,18	30.183,18	143.030,13	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	-97.246,95	15.600,00	0,00	45.783,18	30.183,18	143.030,13	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	-97.246,95	15.600,00	0,00	45.783,18	30.183,18	143.030,13	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	266.523,81	23.900,00	0,00	0,00	-23.900,00	-266.523,81	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	59.767,45	600,00	0,00	9.102,73	8.502,73	-50.664,72	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	0,00	32.450,00	0,00	60.673,29	28.223,29	60.673,29	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	326.291,26	56.950,00	0,00	69.776,02	12.826,02	-256.515,24	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-58.532,03	-31.000,00	0,00	-16.473,56	14.526,44	42.058,47	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-58.532,03	-31.000,00	0,00	-16.473,56	14.526,44	42.058,47	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	267.759,23	25.950,00	0,00	53.302,46	27.352,46	-214.456,77	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	170.512,28	41.550,00	0,00	99.085,64	57.535,64	-71.426,64	0,00

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

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	2011	2010	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	316.001,15	313.090,00	0,00	364.203,16	51.113,16	48.202,01	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	36.492,00	30.750,00	0,00	32.663,00	1.913,00	-3.829,00	0,00
<b>10.</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)</b>	<b>352.493,15</b>	<b>343.840,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396.866,16</b>	<b>53.026,16</b>	<b>44.373,01</b>	<b>0,00</b>
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-267.383,38	-275.640,00	0,00	-270.693,58	4.946,42	-3.310,20	0,00
<b>19.</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)</b>	<b>-267.383,38</b>	<b>-275.640,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-270.693,58</b>	<b>4.946,42</b>	<b>-3.310,20</b>	<b>0,00</b>
<b>20.</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)</b>	<b>85.109,77</b>	<b>68.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>126.172,58</b>	<b>57.972,58</b>	<b>41.062,81</b>	<b>0,00</b>
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	304,00	300,00	0,00	1.279,00	979,00	975,00	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-21.388,15	-23.430,00	0,00	-22.080,30	1.349,70	-692,15	0,00
<b>23.</b>	<b>= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)</b>	<b>-21.084,15</b>	<b>-23.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.801,30</b>	<b>2.328,70</b>	<b>282,85</b>	<b>0,00</b>
<b>24.</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)</b>	<b>64.025,62</b>	<b>45.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.371,28</b>	<b>60.301,28</b>	<b>41.345,66</b>	<b>0,00</b>
<b>28.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)</b>	<b>64.025,62</b>	<b>45.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.371,28</b>	<b>60.301,28</b>	<b>41.345,66</b>	<b>0,00</b>
<b>32.</b>	<b>= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>64.025,62</b>	<b>45.070,00</b>	<b>0,00</b>	<b>105.371,28</b>	<b>60.301,28</b>	<b>41.345,66</b>	<b>0,00</b>

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

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2010	2011	2010	2011	Ist ./ Plan	gegenüber	2012
		EUR	EUR	EUR	EUR	2011	2010	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	87.710,85	68.200,00	0,00	90.024,85	21.824,85	2.314,00	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-21.212,15	-23.130,00	0,00	-21.956,30	1.173,70	-744,15	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	66.498,70	45.070,00	0,00	68.068,55	22.998,55	1.569,85	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	66.498,70	45.070,00	0,00	68.068,55	22.998,55	1.569,85	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen ( Summe der Nummern 5 und 6)	66.498,70	45.070,00	0,00	68.068,55	22.998,55	1.569,85	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	66.498,70	45.070,00	0,00	68.068,55	22.998,55	1.569,85	0,00

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

## **II.4 Bilanz**

gemäß § 47 GemHVO



**Gemeinde 24 WAHLHEIM**

		Ist 2011	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Anlagevermögen</b>		
<b>1.1.</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>		
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	145.311,16	150.390,09
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	145.311,16	150.390,09
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>145.311,16</b>	<b>150.390,09</b>
<b>1.2.</b>	<b>Sachanlagen</b>		
1.2.1.	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	243.097,70	303.770,99
	<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>	135.438,12	194.170,97
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	14.364,53	16.304,97
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.278.189,25	1.284.974,65
	<i>03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten</i>	1.859,16	1.859,16
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	1.090.120,10	1.093.159,47
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i>	110.369,07	112.509,14
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	74.486,68	76.038,47
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	1.354,24	1.408,41
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.274.764,35	3.372.802,38
	<i>04824000 Gemeindestraßen</i>	2.582.265,78	2.651.590,94
	<i>04825000 Gehwege</i>	388.680,05	402.596,98
	<i>04831000 Fußwege</i>	9.194,70	9.194,70
	<i>04834000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / landwirtschaftliche Wege</i>	151.461,04	162.095,25
	<i>04835000 Rad- und Wirtschaftswege</i>	283,51	283,51
	<i>04841000 Parkplätze</i>	30.032,06	30.032,06
	<i>04842000 Dorfplätze</i>	27.867,91	28.994,44
	<i>04871000 Straßenbeleuchtung / Strom</i>	48.662,00	48.662,00
	<i>04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen</i>	11.179,23	11.701,12
	<i>04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen</i>	25.138,07	27.651,38
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00

Gemeinde

24 WAHLHEIM

		Ist 2011	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	30.031,42	32.540,29
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>16.572,40</i>	<i>17.535,55</i>
	<i>08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</i>	<i>330,35</i>	<i>474,94</i>
	<i>08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>	<i>222,00</i>	<i>222,00</i>
	<i>08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>12.906,67</i>	<i>14.307,80</i>
1.2.9.	Pflanzen und Tiere	50,00	50,00
	<i>08500000 Sonstige Pflanzungen</i>	<i>50,00</i>	<i>50,00</i>
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	175.246,76
	<i>09640000 Anlagen im Bau-Tiefbau</i>	<i>175.246,76</i>	<i>175.246,76</i>
	<b>Summe: Sachanlagen</b>	<b>5.001.379,48</b>	<b>5.169.385,07</b>
<b>1.3.</b>	<b>Finanzanlagen</b>		
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	890,84	890,84
	<i>12310000 Sondervermögen, Zweckverbände, rechtsfähige Anstalten des öffentlichen Rechts einschließlich Sparkassen und Ausleihungen an diese / Zweckverbände und Ausleihungen an Zweckverbände / Zweckverbände</i>	<i>890,84</i>	<i>890,84</i>
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
	<b>Summe: Finanzanlagen</b>	<b>890,84</b>	<b>890,84</b>
	<b>Summe: Anlagevermögen</b>	<b>5.147.581,48</b>	<b>5.320.666,00</b>
<b>2.</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		
<b>2.1.</b>	<b>Vorräte</b>		
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
	<b>Summe: Vorräte</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.2.</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.890,73	74.511,63
	<i>15151000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen</i>	<i>97,50</i>	<i>0,00</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>94,50</i>	<i>519,00</i>

**Gemeinde 24 WAHLHEIM**

	Ist 2011	Ist Vorjahr
15252000 Beitragsforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	0,00	7.762,73
15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	448,28	2.296,28
15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	31.250,45	131,00
15443000 Forderungen aus Transferleistungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,00	63.802,62
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	145.449,18	230.399,72
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	136.450,93	221.401,47
17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	8.998,25	8.998,25
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	9.806,84	6.436,14
17619000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen / Sonstige	59,00	113,00
17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	1.364,00	155,00
17991000 Sonstige Forderungen (zur Abgrenzung ins Vorjahr)	8.383,84	6.168,14
2.2.8. Wertberichtigungen	-507,28	-507,28
21253510 Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-448,28	-448,28
21276190 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus der Verzinsung Gewerbesteuer gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-59,00	-59,00
<b>Summe: Forderungen</b>	<b>186.639,47</b>	<b>310.840,21</b>
<b>2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
<b>Summe: Wertpapiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>	<b>16.951,79</b>	<b>13.612,51</b>
18330200 Rücklage Wirtschaftswege	16.951,79	13.612,51
<b>Summe: Umlaufvermögen</b>	<b>203.591,26</b>	<b>324.452,72</b>
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1. Disagio	0,00	0,00

# Bilanz 2011

## Aktiva

erstellt von: **DS**

erstellt am: **04.04.2014**

**Gemeinde 24 WAHLHEIM**

		Ist 2011	Ist Vorjahr
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	632,00	661,96
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>632,00</i>	<i>661,96</i>
	<b>Summe: Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>632,00</b>	<b>661,96</b>
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.351.804,74</b>	<b>5.645.780,68</b>

**Gemeinde 24 WAHLHEIM**

		Ist 2011	Ist Vorjahr
<b>1.</b>	<b>Eigenkapital</b>		
1.1.	Kapitalrücklage	1.549.834,77	1.549.834,77
	<i>20100000 Kapitalrücklage</i>	<i>1.549.834,77</i>	<i>1.549.834,77</i>
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	-9.753,57	-20.431,23
	<i>20300001 Ergebnisvortrag - 2009</i>	<i>-20.431,23</i>	<i>-20.431,23</i>
	<i>20300002 Ergebnisvortrag - 2010</i>	<i>10.677,66</i>	<i>0,00</i>
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	55.771,32	10.677,66
	<b>Summe: Eigenkapital</b>	<b>1.595.852,52</b>	<b>1.540.081,20</b>
<b>2.</b>	<b>Sonderposten</b>		
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	1.633.660,28	1.687.738,51
	<i>23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)</i>	<i>959.305,13</i>	<i>996.032,15</i>
	<i>23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	<i>651.099,02</i>	<i>667.028,16</i>
	<i>23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen</i>	<i>22.749,30</i>	<i>23.976,37</i>
	<i>23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>250,00</i>	<i>275,00</i>
	<i>23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen</i>	<i>256,83</i>	<i>426,83</i>
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.448.020,28	1.501.998,07
	<i>23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich</i>	<i>1.448.020,28</i>	<i>1.501.998,07</i>
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43	63.436,43
	<i>23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</i>	<i>63.436,43</i>	<i>63.436,43</i>
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	3.145.116,99	3.253.173,01
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	16.951,79	13.612,51
	<i>23402000 Sonstige Sonderposten für d. Gebührenaussgl./Wiwe Wahlheim</i>	<i>16.951,79</i>	<i>13.612,51</i>
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16.903,06	16.709,31
	<i>23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte</i>	<i>16.903,06</i>	<i>16.709,31</i>
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	<b>Summe: Sonderposten</b>	<b>3.178.971,84</b>	<b>3.283.494,83</b>
<b>3.</b>	<b>Rückstellungen</b>		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	17.557,00	16.197,00
	<i>24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte</i>	<i>17.557,00</i>	<i>16.197,00</i>
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00

Gemeinde

24 WAHLHEIM

		Ist 2011	Ist Vorjahr
3.4.	Sonstige Rückstellungen	5.262,75	1.079,24
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	5.262,75	1.079,24
	<b>Summe: Rückstellungen</b>	<b>22.819,75</b>	<b>17.276,24</b>
<b>4.</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	546.016,91	491.034,29
	<i>31512100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i>	20.090,68	20.618,43
	<i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	85.688,35	88.012,36
	<i>31521100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschl. 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	66.700,00	0,00
	<i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	373.537,88	382.403,50
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	3.869,42	541,55
	<i>35510000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / private Unternehmen</i>	0,00	541,55
	<i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich</i>	3.869,42	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	1.433,04	303.898,07
	<i>35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	1.433,04	0,00
	<i>37431000 Sonstige Verbindlichkeiten / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden / laufendes Verrechnungskonto</i>	0,00	303.898,07
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.841,26	9.454,50
	<i>37991000 Sonstige Verbindlichkeiten (zur Abgrenzung ins Vorjahr)</i>	2.841,26	9.454,50
	<b>Summe: Verbindlichkeiten</b>	<b>554.160,63</b>	<b>804.928,41</b>
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	<b>Bilanzsumme</b>	<b>5.351.804,74</b>	<b>5.645.780,68</b>



## **II.5 Anhang**

gemäß  
§ 48 GemHVO

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 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:

	31.12.2010 EURO	31.12.2011 EURO
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	150.390,09	145.311,16
<b>Sachanlagen</b>	5.169.385,07	5.001.379,48
<b>Finanzanlagen</b>	890,84	890,84
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b>5.320.666,00</b>	<b>5.147.581,48</b>

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12. 2011 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

**D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände**

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2010	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO
Gewerbliche Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen.	150.390,09	0,00	AfA 5.078,93	145.311,16
<b>Insgesamt</b>	<b>150.390,09</b>	<b>0,00</b>	<b>5.078,93</b>	<b>145.311,16</b>

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 31.12.2010	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	303.770,99	0,00	A 60.673,29	243.097,70
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.284.974,65	Z 20.099,28	AfA 26.884,68	1.278.189,25
Infrastrukturvermögen	3.372.802,38		AfA 98.038,03	3.274.764,35
Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.540,29	Z 1.135,19	AfA 3.644,06	30.031,42
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
<b>Insgesamt</b>	<b>5.169.385,07</b>	<b>21.234,47</b>	<b>189.240,06</b>	<b>5.001.379,48</b>

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. 60.673,29 € resultiert aus dem Verkauf folgender Grundstücke:  
Flur 3, Flurstück 51/10.0, Flur 2, Flurstück 209/0.0, Flur 2, Flurstück 200/0.0 und Flur 3, Flurstück 51/9.0.

**D 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Der Zugang resultiert aus Kosten/Folgeinvestition für den Erweiterungsbau der Kindertagesstätte.

**D 1.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattungen**

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

Der Zugang von 1.135,19 € sind Kosten für die Anschaffung eines Viking Rasenmähers.

**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:

	31.12.2010	31.12.2011
	EURO	EURO
- Zweckverband Rhein Hessischer Elektrizitätsverband	890,84	890,84

Die Bewertung erfolgte mit dem anteiligen Stammkapital. Eine Einzeldarstellung ist in der Anlage 2 aufgeführt

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. 31.890,73 € setzt sich wie folgt zusammen:

192,00 €	Gebührenforderungen (97,50 + 94,50), Essenskosten Kindergarten
448,28 €	Grundsteuer B: 39,25 €, Hundesteuer: 24,00 €, Gewerbesteuer: 385,03 €
31.250,45 €	Gewerbesteuer

#### **D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**

Konto 174310: 136.450,93 €, Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde/Einheitskasse Ende 2011

Konto 174390: 8.998,25 €, offene Forderung gegenüber der Ortsgemeinde Framersheim (Falschbuchung Möbel in 2010, Korrektur in 2012)

#### **D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände**

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

Konto 176390: 1.364,00 €, dito.

Konto 179910: 8.383,84 €, diese Position beinhaltet Forderungen aus dem Jahr 2011, die erst im Haushaltsjahr 2012 eingezahlt werden (u.a. aus der Abrechnung Anteil an der Einkommenssteuer).

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 vorgenommen.

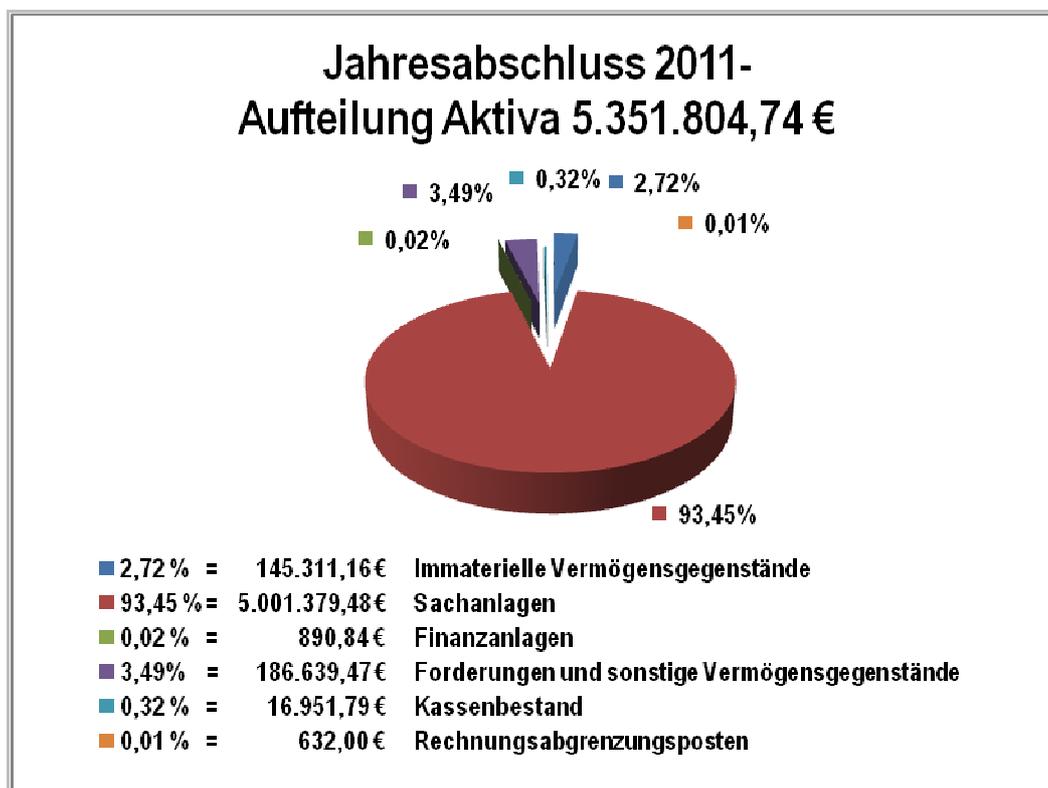
#### D.2.4 Liquide Mittel-Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

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

#### D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten wird die bereits im Dezember 2011 ausgezahlte Besoldung für den Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister) für den Monat Januar 2012 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 1.595.852,52 €.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Anpassung/ Korrektur	Abgang	Stand
	31.12.2010		Eröffnungs- bilanz		31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1 Kapitalrücklage	1.549.834,77	0,00	0,00	0,00	1.549.834,77
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3 Ergebnisvortrag	-20.431,23	10.677,66	0,00	0,00	-9.753,57
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	10.677,66	55.771,32	0,00	10.677,66	55.771,32
					0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>1.540.081,20</b>	<b>66.448,98</b>	<b>0,00</b>	<b>10.677,66</b>	<b>1.595.852,52</b>

### E.1.3 Ergebnisvortrag

Nähere Angaben zum Ergebnisvortrag – siehe Bilanz

### 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 31.12.2010	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	Afl= Auflösung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO
Zuwendungen	1.687.738,51	0,00	Afl 54.078,23	1.633.660,28
Beiträge	1.501.998,07	0,00	Afl 53.977,79	1.448.020,28
Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43	0,00	0,00	63.436,43
<b>Sonderposten Anlagevermögen insgesamt</b>	<b>3.253.173,01</b>	<b>0,00</b>	<b>108.056,02</b>	<b>3.145.116,99</b>

**E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2010	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	Afl= Auflösung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO
Zuwendungen vom Land	996.032,15	0,00	Afl 36.727,02	959.305,13
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	667.028,16	0,00	Afl 15.929,14	651.099,02
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen vom privaten Bereich und von Sonstigen	24.678,20	0,00	Afl 1.422,07	23.256,13
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zuwendungen insgesamt</b>	<b>1.687.738,51</b>	<b>0,00</b>	<b>54.078,23</b>	<b>1.633.660,28</b>

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

### 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 31.12.2010	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO		EURO		EURO	EURO
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.501.998,07		0,00	Afl	53.977,79	1.448.020,28
Anzahlungen auf Beiträge	63.436,43		0,00		0,00	63.436,43
<b>Beiträge insgesamt</b>	<b>1.565.434,50</b>		<b>0,00</b>		<b>53.977,79</b>	<b>1.511.456,71</b>

### 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 2011 nicht umgebucht, da die Maßnahme noch nicht fertig gestellt und in Nutzung genommen wurde.

### E.2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2010	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO		EURO		EURO	EURO
Wirtschaftswege	13.612,51	Z	3.339,28		0,00	16.951,79

In der kostenrechnende Einrichtung Wirtschaftswege wurde im Haushaltsjahr eine Kostenüberdeckung in Höhe von 3.339,28 € (incl. Zinsen 2011) 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 31.12.2010	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2011
	EURO		EURO		EURO	EURO
Grabnutzungsentgelte	16.709,31	Z	1.240,00	Afl	1.046,25	16.903,06
Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00		0,00	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>16.709,31</b>		<b>1.240,00</b>		<b>1.046,25</b>	<b>16.903,06</b>

### 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 31.12.2010	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	16.197,00	1.360,00	0,00	0,00	17.557,00
Ehrensold	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>16.197,00</b>	<b>1.360,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.557,00</b>

### E.3.4 Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 31.12.2010	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Nicht in Anspruch genommener Urlaub	1.079,24	5.262,75	1.079,24	0,00	5.262,75
Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>1.079,24</b>	<b>5.262,75</b>	<b>1.079,24</b>	<b>0,00</b>	<b>5.262,75</b>

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 Dahrlehens- Betrag EURO	Zins- satz p.a.	Stand 31.12.2010 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2011 €
Raiffeisenbank/ 150924920	63.300,00	4,18%	55.190,42	0,00	1.624,07	53.566,35
Volksbank Alzey/ 3420298632	26.644,27	3,33%	20.618,42	0,00	527,75	20.090,67
Spark. Worms- Alzey-Ried/ 691703873	399.000,00	4,45%	382.403,50	0,00	8.865,62	373.537,88
Volksbank Alzey/ 3420298683	33.500,00	3,19%	32.821,95	0,00	699,94	32.122,01
Spark. Worms- Alzey-Ried/ 691705457	66.700,00	1,96%	0,00	66.700,00	0,00	66.700,00
<b>Summe:</b>	<b>589.144,27</b>		<b>491.034,29</b>	<b>66.700,00</b>	<b>11.717,38</b>	<b>546.016,91</b>

### E 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistungen

Der Betrag von 3.869,42 € resultiert aus der Honorarschlussrechnung für den Erweiterungsbaus der Kindertagesstätte.

### E 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Konto 354300: 1.433,04 €, ist der Sicherheitseinbehalt aus der Honorarschlussrechnung (Verwahrkonto bei der Verbandsgemeinde)

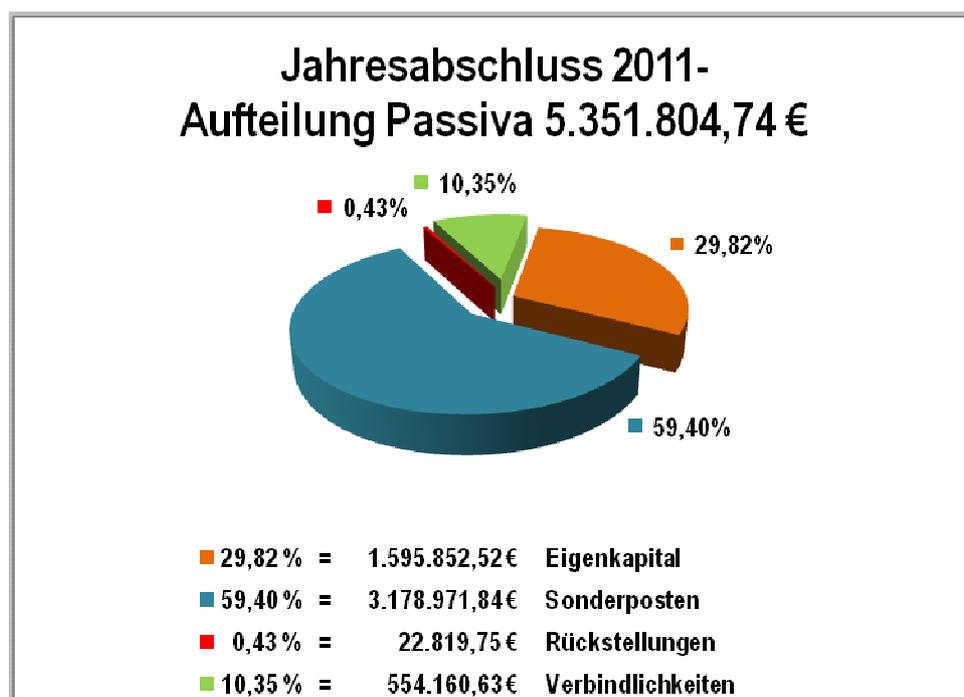
Konto 374310: Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde/Einheitskasse bestehen Ende 2011 nicht mehr.

### E 4. 11 Sonstige Verbindlichkeiten

Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten aus dem Jahr 2011, die erst im Haushaltsjahr 2012 zur Auszahlung kamen.

### E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Keine



## **F. Sonstige Angaben**

Die Gemeinde erzielte mit ihrer kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ im Haushaltsjahr 2011 eine Kostenunterdeckung in Höhe von 3.530,50 €.

### **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 2011 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 31.12.2011 zeigt folgende Übersicht:

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	<u>1</u>
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>17</u>
Insgesamt	<u>18</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  
(Ortsbürgermeister)

**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 Gemeinde/Stadt****A.1. Bilanz**

	Bilanz zum 31.12.2010 €	Bilanz zum 31.12.2011 €	Veränderungen
<b>AKTIVA</b>			
<b>1 Anlagevermögen</b>	<b>5.320.666</b>	<b>5.147.582</b>	<b>-173.084</b>
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	150.390	145.311	-5.079
1.2. Sachanlagen	5.169.385	5.001.379	-168.006
1.3. Finanzanlagen	891	890,84	0
<b>2 Umlaufvermögen</b>	<b>324.453</b>	<b>203.591</b>	<b>-120.862</b>
2.1. Vorräte	0	0	0
2.2. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	310.840	186.639	-124.201
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4. Kassenbest., Guthaben b. Kreditinstitut	13.613	16.952	3.339
<b>3 Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>662</b>	<b>632</b>	<b>-30</b>
4.1. Disagio	0	0	0
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	662	632	-30
<b>5 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetr.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BILANZSUMME:</b>	<b>5.645.781</b>	<b>5.351.805</b>	<b>-293.976</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>1 Eigenkapital</b>	<b>1.540.081</b>	<b>1.595.853</b>	<b>55.772</b>
1.1. Kapitalrücklage	1.549.835	1.549.835	0
1.3. Ergebnisvortrag	-20.431	-9.754	10.677
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	10.677	55.771	45.094
<b>2 Sonderposten</b>	<b>3.283.495</b>	<b>3.178.972</b>	<b>-104.523</b>
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.253.173	3.145.117	-108.056
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	13.613	16.952	3.339
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16.709	16.903	194
2.7. Sonstige Sonderposten	0	0	0
<b>3 Rückstellungen</b>	<b>17.276</b>	<b>22.820</b>	<b>5.544</b>
3.1. Rückstellungen für Pensionen u.ä.	16.197	17.557	1.360
3.4. Sonstige Rückstellungen	1.079	5.263	4.184
<b>4 Verbindlichkeiten</b>	<b>804.929</b>	<b>554.161</b>	<b>-250.768</b>
4.2.1. Verbindlk. a. Kreditaufn. f. Investitionen	491.034	546.017	54.983
4.2.2. Verbindlk. a.Kreditaufn.zur Liquiditätssicherg.	0	0	0
4.5 Verbindlk. a. Lieferung u. Leistung.	542	3.869	3.327
4.9. Verbindlk. gegenüber Sondervermögen	0	0	0
4.10. Verbindlk. gegen.d.sonst. öffentl. Bereich	303.898	1.433	-302.465
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	9.455	2.841	-6.614
<b>5 Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BILANZSUMME</b>	<b>5.645.781</b>	<b>5.351.805</b>	<b>-293.976</b>

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.595.853 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr, aufgrund des Jahresüberschusses um 55.771 € erhöht.

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.351.805 €.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 293.976 € verringert. Bei dem Anlagevermögen sind die Abgänge und Abschreibungen wesentlich höher wie die Zugänge (Veränderung hier um -173.084 €). Gleichzeitig haben sich die Forderungen aufgrund der Verrechnung in der Einheitskasse verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 576.980 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen hauptsächlich durch Verrechnung in der Einheitskasse verändert (-302.465 €). Gleichzeitig wurden aber die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zwar um die ordentliche Tilgungsleistung vermindert, aber um eine Neuaufnahme von 66.700 € erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen, Ertragszuschüsse und Beiträge die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, in Höhe von 3.145.117 € finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten aufgrund der Auflösung um 104.523 € verringert.

## A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 55.771 € ausgewiesen, der damit um 30.791 € besser ausfällt als geplant.

### A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Steuern und ähnliche Abgaben	313.090,00	364.203,16	51.113,16	16,33%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	406.250,00	517.272,43	111.022,43	27,33%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.460,00	79.134,84	-70.325,16	-47,05%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	130,00	67,82	-62,18	-47,83%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	53.600,00	4.709,74	-48.890,26	-91,21%
Sonstige laufende Erträge	111.260,00	93.690,67	-17.569,33	-15,79%
sonstige Finanzerträge und Zinserträge	300,00	1.279,00	979,00	326,33%

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

**Steuern und ähnliche Abgaben: + 51.113 €**

Die Gewerbesteuer fällt um 28.218 € höher aus als geplant und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 20.125 €.

**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge: +111.022**

Die positive Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus der Verschiebung zwischen öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten (Kindergartenbeiträge entfallen hier) und den Zuwendungen vom Land (die entfallenen Kindergartenbeiträge werden ab 2011 vom Land bezahlt).

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -70.325 €**

Hier ist die negative Abweichung auf die Übernahme der Kindergartenbeiträge durch das Land zurückzuführen.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen: -48.890 €**

Der Minderertrag ergibt sich im Wesentlichen daraus, dass die Abrechnung der Sach- und Personalkosten der Kindertagesstätte mit den drei beteiligten Ortsgemeinden erst im Folgejahr umgesetzt wird.

**Sonstige laufende Erträge: -17.569 €**

Im Wesentlichen ausschlaggebend für die negative Abweichung zum Planansatz sind geringere Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken.

**A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen**

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Personalaufwendungen	482.840,00	477.146,14	-5.693,86	-1,18%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.590,00	83.203,33	7.613,33	10,07%
Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	138.160,00	133.645,70	-4.514,30	-3,27%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	277.840,00	273.092,58	-4.747,42	-1,71%
Sonstige laufende Aufwendungen	11.250,00	15.418,29	4.168,29	37,05%
Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen	23.430,00	22.080,30	-1.349,70	-5,76%

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

**Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen liegen 2011 mit 5.694 € unter dem Planansatz.

- Rückstellungen für Altersteilzeitfälle, geleistete Überstunden und nicht genommene Urlaubstage in 2011 = 5.263 €.
- Die Personalaufwendungen machen 48,56 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus.

**Versorgungsaufwendungen**

keine

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen um 7.613 € höher aus als geplant. Dies resultiert hauptsächlich aus Mehraufwendungen bei den Heizkosten, und der Unterhaltung und der Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen.

Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 8,47 % der Gesamtaufwendungen.

**Abschreibungen**

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf einer vorläufigen Hochrechnung. Die tatsächlichen Abschreibungen betragen 133.646 € und unterschreiten den Ansatz um 4.514 €.

13,6 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**

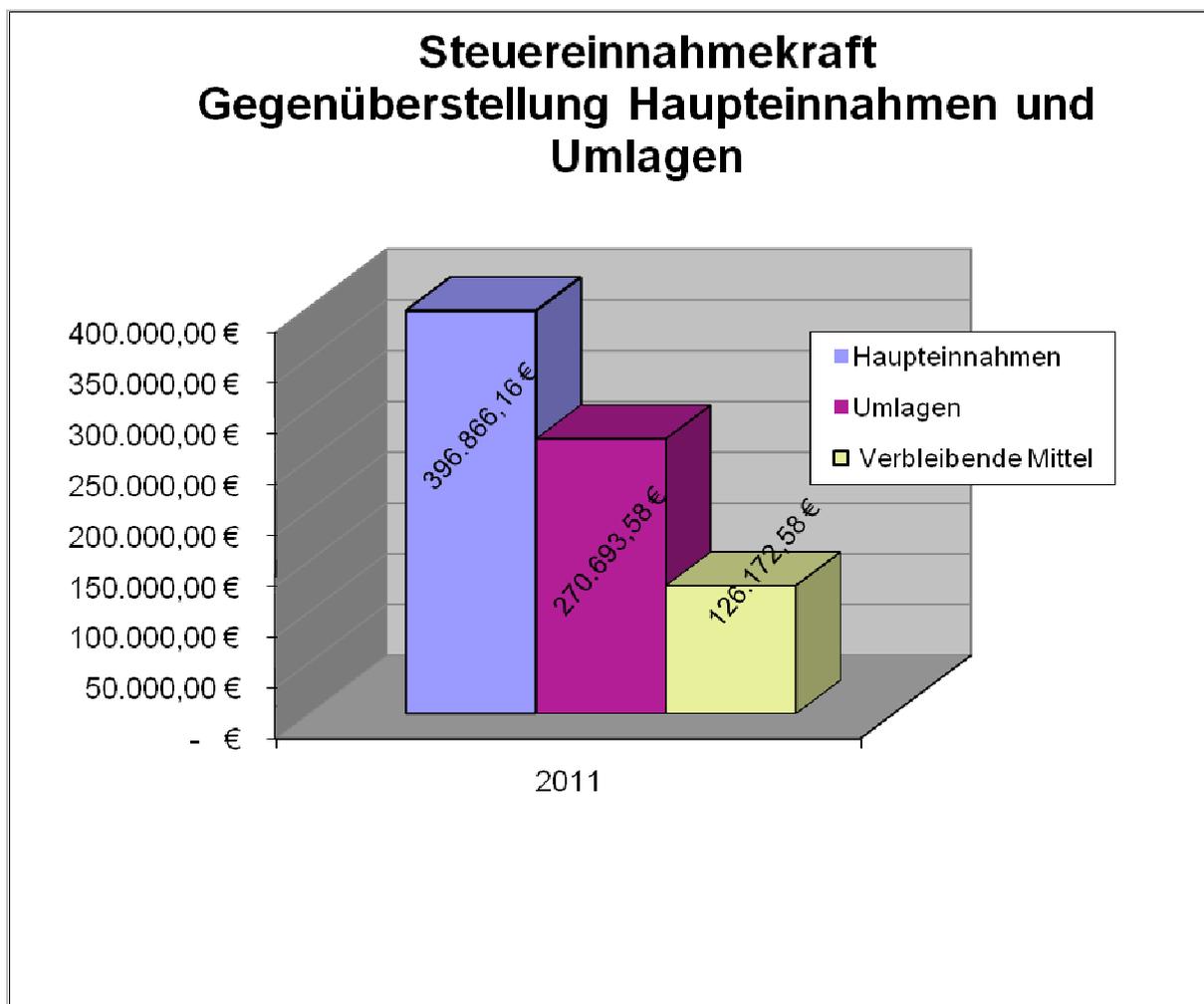
Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendung liegen mit 4.747 € unter dem Haushaltsansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der niedriger ausgefallenen Gewerbesteuerumlage.

Den Hauptteil der zu zahlenden Umlagen machen die Verbandsgemeinde- und die Kreisumlage aus. Die Ortsgemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2011 134.767 € an den Kreis und 125.935 € an die Verbandsgemeinde.

Insgesamt betragen die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen 273.093 €, das macht 27,8 % der Gesamtaufwendungen aus.

**Sonstige laufende Aufwendungen**

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen liegt das Ergebnis mit 4.168 € über dem Planansatz. Im Wesentlichen resultiert dies aus höheren Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlichen Aufwendungen und bei der Einstellung in den Sonderposten Wirtschaftswege, der nicht geplant wird.



### 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 113.852 €. Das Ergebnis ist damit um 53.182 € besser als geplant.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um 12.826 € besser als geplant. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 16.473,56 €. Damit liegt das Ergebnis um 14.526 € unter den geplanten investiven Auszahlungen. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist somit auch positiver, als im Haushaltsplan vorgesehen (53.302 € statt 25.950 €, also um 27.352 € besser).

Somit ergibt sich in Summe ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 167.154 €. Diese Summe, zuzüglich dem positiven Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten i.H.v. 54.983 € und abzüglich der Zuführung in die Sonderrücklage Wirtschaftswege i.H.v. 3.189 € (insgesamt 218.948 €) wird in die Einheitskasse der Verbandsgemeinde eingezahlt und verändert damit die Verbindlichkeiten (Ende 2010: 82.497) in Forderungen (Ende 2011: 136.451 €, siehe Bilanz Pos. 2.2.6, Konto 17431).

Im Einzelnen stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:

Bezeichnung	Ansatz 2011 EURO	Ergebnis 2011 EURO	Abweichung Plan ./I. Ist	Abweichung* %
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeiten	929.380,00	982.518,86	53.138,86	5,72%
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	300,00	124,00	-176,00	-58,67%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	56.950,00	69.776,02	12.826,02	22,52%
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>986.630,00</b>	<b>1.052.418,88</b>	<b>65.788,88</b>	<b>6,67%</b>
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-845.580,00	-846.710,83	-1.130,83	-0,13%
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-23.430,00	-22.080,30	1.349,70	-5,76%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-31.000,00	-16.473,56	14.526,44	-46,86%
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>-900.010,00</b>	<b>-885.264,69</b>	<b>14.745,31</b>	<b>-1,64%</b>
<b>Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</b>	<b>86.620,00</b>	<b>167.154,19</b>	<b>80.534,19</b>	<b>92,97%</b>
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	66.700,00	66.700,00	0,00%
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-11.730,00	-11.717,38	12,62	-0,11%
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	147.260,32	147.260,32	0,00%
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	-74.890,00	-451.158,39	-376.268,39	0,00%
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	974.326,04	974.326,04	0,00%
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-892.564,78	-892.564,78	0,00%
<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-86.620,00</b>	<b>-167.154,19</b>	<b>-80.534,19</b>	<b>-92,97%</b>

\*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: 53.139 €:** Die Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus einer höheren Zahlung des Gemeindeanteils an der Einkommensteuern und einer höheren Zuweisung vom Land für die Kindertagesstätte.
- Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit: -1.131 €:** Kleinere Über- und Unterschreitungen der Planansätze in allen Bereichen führen zu der geringen negativen Abweichung.
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 12.826 €:** Vom Planansatz abweichende höhere

Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Verkauf Bauland) führen zu dem positiven Ergebnis.

4. **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 14.526 €:** Folgekosten für den Erweiterungsbau der Kindertagesstätte sind i.H.v. 30.000 € geplant. Es werden aber nur 15.338 € umgesetzt.
5. **Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten: 66.700 €:** Diese Kreditaufnahme für Investitionen des Haushaltes 2009 wurden in 2010 geplant aber erst in 2011 umgesetzt.

Wesentliche Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Plan	Ergebnis	Differenz
Erweiterungsbau der Kindertagesstätte	30.000,00 €	15.338,37 €	14.661,63 €

#### 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,
2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") ausgewiesen ist.

#### Der Haushaltsausgleich wurde erreicht.

Die Voraussetzungen werden in der Ergebnisrechnung erfüllt. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 55.771 € ab. Auch unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus 2009 und 2010 ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen.

In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 113.852 € ausgewiesen. Damit sind – auch unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge – die ordentlichen Tilgungsleistungen gedeckt und der Finanzhaushalt ist ebenfalls ausgeglichen.

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

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2011 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren im Ergebnishaushalt unter Einbeziehung der Ergebnisvorträge nur noch bis 2012 erreicht werden kann und im Finanzhaushalt unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge nur noch bis 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	31.12.2010	31.12. 2011
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	94,24%	96,18%
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	27,28%	29,82%
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten zum Anlagevermögen} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	61,14%	61,10 %
4.	Verschuldungsquote	$(\text{Fremdkapital}/\text{Bilanzsumme})\times 100$	14,56%	10,78 %
5.	Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner	Fremdkapital/Einwohner	1.359,02 €	948,98 €

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 29,82 % (Vorjahr 27,28 %). Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten 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 2011 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 07.04.2011 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 13.04.2011 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 zukünftigen Jahren bei der geringen Einnahmekraft durch die gemeindeeigenen Steuern. Daher wird es zukünftig schwierig sein, den Haushalt der Ortsgemeinde Wahlheim auszugleichen.

Beteiligungen an Organisationen gemäß § 8 Abs. 2 Nr. 17 des Landesgesetzes zur Einführung der Kommunalen Doppik									
Name	Sitz	Anteil der Ortsgemeinde	anteiliges Eigenkapital der Orts-gemeinde	Stammkapital	Rücklagen	Eigenkapital	nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	Ergebnis letztes Geschäftsjahr	letzter Geschäfts-bericht
Zweckverband: Rheinhessischer Elektrizitätsverband	Osthofen	0,2646%	890,84 €	- €	- €	336.730,25 €	- €	- €	2008

\* Die Umrechnung der ursprünglich auf DM lautenden Beträge erfolgte mit dem Umrechnungskurs von 1 € = 1,95583 DM.

Eingeschränkt auf: Baujahr 0 bis Baujahr 2011

FBU-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 Haushaltes vorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	15		16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
<b>1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse</b>	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	27.371,94	0,00	5.078,93	0,00	0,00	32.450,87	145.311,16	150.390,09	2,85	81,74	0,00		
<b>Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	27.371,94	0,00	5.078,93	0,00	0,00	32.450,87	145.311,16	150.390,09	2,85	81,74	0,00		
<b>1.2. Sonstige unbaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	303.770,99	0,00	60.673,29	0,00	243.097,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	243.097,70	303.770,99	0,00	100,00	0,00		
<b>1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>	1.624.320,72	20.099,28	0,00	0,00	1.644.420,00	339.346,07	0,00	26.884,68	0,00	0,00	366.230,75	1.278.189,25	1.284.974,65	1,63	77,72	0,00		
<b>1.2.4. Infrastrukturvermögen</b>	4.290.406,90	0,00	0,00	0,00	4.290.406,90	917.604,52	0,00	98.038,03	0,00	0,00	1.015.642,55	3.274.764,35	3.372.802,38	2,28	76,32	0,00		
<b>1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	57.963,94	1.135,19	0,00	0,00	59.099,13	25.423,65	0,00	3.644,06	0,00	0,00	29.067,71	30.031,42	32.540,29	6,16	50,81	0,00		
<b>1.2.9. Pflanzen und Tiere</b>	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		
<b>1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>	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		
<b>Summe: Sachanlagen</b>	6.451.759,31	21.234,47	60.673,29	0,00	6.412.320,49	1.282.374,24	0,00	128.566,77	0,00	0,00	1.410.941,01	5.001.379,48	5.169.385,07	2,00	77,99	0,00		
<b>1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen</b>	890,84	0,00	0,00	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	0,00	100,00	0,00		
<b>Summe: Finanzanlagen</b>	890,84	0,00	0,00	0,00	890,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	890,84	890,84	0,00	100,00	0,00		
<b>Summe: Anlagevermögen</b>	6.630.412,18	21.234,47	60.673,29	0,00	6.590.973,36	1.309.746,18	0,00	133.645,70	0,00	0,00	1.443.391,88	5.147.581,48	5.320.666,00	2,02	78,10	0,00		
<b>Bilanzsumme</b>	6.630.412,18	21.234,47	60.673,29	0,00	6.590.973,36	1.309.746,18	0,00	133.645,70	0,00	0,00	1.443.391,88	5.147.581,48	5.320.666,00	2,02	78,10	0,00		

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht zum 31.12.2011									
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
in €									
<b>1</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>187.146,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187.146,75</b>	<b>0,00</b>	<b>507,28</b>	<b>186.639,47</b>	<b>310.840,21</b>
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	31.890,73	0,00	0,00	31.890,73	0,00	448,28	31.442,45	74.063,35
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, rechtsfähige 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	145.449,18	0,00	0,00	145.449,18	0,00	0,00	145.449,18	230.399,72
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	9.806,84	0,00	0,00	9.806,84	0,00	59,00	9.747,84	6.377,14

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2011										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	78.927,85	71.652,62	395.436,44	546.016,91	0,00	546.016,91	0,00		491.034,29
	davon:									
3a)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Raiffeisenbank Alzey-Land, Nr. 150924920	1.693,03	7.522,16	44.351,16	53.566,35	0,00	53.566,35	0,00		55.190,42
3b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298632	545,48	19.545,20	0,00	20.090,68	0,00	20.090,68	0,00		20.618,42
3c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Sparkasse Worms-Alzey-Ried, Nr. 691703873	9.266,78	41.454,22	322.816,88	373.537,88	0,00	373.537,88	0,00		382.403,50
3d)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298683	722,56	3.131,04	28.268,40	32.122,00	0,00	32.122,00	0,00		32.821,95
3e)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Sparkasse Worms-Alzey-Ried, Nr. 691705457	66.700,00	0,00	0,00	66.700,00	0,00	66.700,00	0,00		0,00
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	3.869,42	0,00	0,00	3.869,42	0,00	3.869,42	0,00		541,55
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 31.12.2011 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2011 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2011	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2010 (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		0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.433,04	0,00	0,00	1.433,04	0,00	1.433,04	0,00		303.898,07
13	Sonstige Verbindlichkeiten	2.841,26	0,00	0,00	2.841,26	0,00	2.841,26	0,00		9.454,50
<b>14</b>	<b>Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>87.071,57</b>	<b>71.652,62</b>	<b>395.436,44</b>	<b>554.160,63</b>	<b>0,00</b>	<b>554.160,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>804.928,41</b>