

Ortsgemeinde **Wahlheim**

in der Verbandsgemeinde
Alzey-Land



Schlussbilanz

zum

31.12.2012

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel		Seite
I.	Aufstellungsvermerk	3
II.1	Ergebnisrechnung	4
II.2	Finanzrechnung	9
II.3	Teilrechnungen	15
	3.1. Teilhaushalt 1: Aufgaben der Gemeinde	
	Teilergebnishaushalt 1	16
	Teilfinanzhaushalt 1	17
	3.2. Teilhaushalt 2: Allgemeine Finanzwirtschaft	
	Teilergebnishaushalt 2	18
	Teilfinanzhaushalt 2	19
II.4	Schlussbilanz 31.12.2012	20
II.5	Anhang	28
III	Anlagen:	
III.1	Rechenschaftsbericht-Anlage 1	43
III.2	Beteiligungsbericht-Anlage 2	54
III.3	Anlagenübersicht-Anlage 3	55
III.4	Forderungsübersicht –Anlage 4	56
III.5	Verbindlichkeitenübersicht –Anlage 5	57

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 31.12.2012 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
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	364.203,16	340.770,00	0,00	385.644,25	44.874,25	21.441,09	0,00
	40110000 Grundsteuer A	8.871,46	9.410,00	0,00	9.238,12	-171,88	366,66	0,00
	40120000 Grundsteuer B	42.739,42	44.770,00	0,00	44.847,95	77,95	2.108,53	0,00
	40130000 Gewerbesteuer	71.727,90	45.000,00	0,00	79.691,50	34.691,50	7.963,60	0,00
	40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	214.325,27	215.700,00	0,00	223.886,01	8.186,01	9.560,74	0,00
	40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.066,85	2.130,00	0,00	2.369,89	239,89	303,04	0,00
	40330000 Hundesteuer	1.597,50	1.730,00	0,00	2.275,42	545,42	677,92	0,00
	40520000 Ausgleichsleistungen / von der EU / vom Land	22.874,76	22.030,00	0,00	23.335,36	1.305,36	460,60	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	517.272,43	458.320,00	0,00	517.754,85	59.434,85	482,42	0,00
	41110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	32.663,00	21.800,00	0,00	21.712,00	-88,00	-10.951,00	0,00
	41442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	381.900,13	382.000,00	0,00	441.455,95	59.455,95	59.555,82	0,00
	41443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	48.631,07	100,00	0,00	0,00	-100,00	-48.631,07	0,00
	41510000 Sonderposten aus Zuwendungen	54.053,23	51.690,00	0,00	54.215,40	2.525,40	162,17	0,00
	41590000 Sonstige Sonderposten	25,00	2.730,00	0,00	25,00	-2.705,00	0,00	0,00
	41610000 Allgemeine Umlagen / vom Land	0,00	0,00	0,00	346,50	346,50	346,50	0,00
3.	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.134,84	79.080,00	0,00	76.891,80	-2.188,20	-2.243,04	0,00
	43120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	50,00	0,00	60,00	10,00	30,00	0,00
	43190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	16,00	100,00	0,00	96,00	-4,00	80,00	0,00
	43210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	999,80	800,00	0,00	1.636,00	836,00	636,20	0,00
	43230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.105,50	4.070,00	0,00	3.907,80	-162,20	-197,70	0,00
	43400000 Beteiligung Essenskosten	18.959,50	18.900,00	0,00	16.150,75	-2.749,25	-2.808,75	0,00
	43700000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	53.977,79	54.200,00	0,00	53.977,79	-222,21	0,00	0,00
	43900000 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	1.046,25	960,00	0,00	1.063,46	103,46	17,21	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	70,00	0,00	276,12	206,12	208,30	0,00
	44120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
	44190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	0,00	0,00	0,00	208,30	208,30	208,30	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.709,74	73.900,00	0,00	84.112,35	10.212,35	79.402,61	0,00
	44243000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	69.700,00	0,00	73.088,10	3.388,10	73.088,10	0,00
	44249000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.929,10	4.050,00	0,00	10.989,25	6.939,25	7.060,15	0,00
	44250000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich	780,64	0,00	0,00	35,00	35,00	-745,64	0,00
	44259000 Kostenerstattungen und Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
7.	+/- Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	93.690,67	49.960,00	0,00	86.103,77	36.143,77	-7.586,90	0,00
	46112000 Erträge aus der Veräußerung von	59.243,04	20.960,00	0,00	53.035,45	32.075,45	-6.207,59	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Grundstücken und Gebäuden</i>							
	46251000 Konzessionsabgaben - Elektrizitätsversorgung	20.719,26	19.700,00	0,00	25.446,84	5.746,84	4.727,58	0,00
	46252000 Konzessionsabgaben - Gasversorgung	4.153,13	2.000,00	0,00	2.143,02	143,02	-2.010,11	0,00
	46253000 Konzessionsabgaben - Wasserversorgung	7.082,78	7.000,00	0,00	5.178,46	-1.821,54	-1.904,32	0,00
	46270000 Versicherungserstattungen	2.192,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-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
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	1.059.078,66	1.002.100,00	0,00	1.150.783,14	148.683,14	91.704,48	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-477.146,14	-486.120,00	0,00	-496.762,26	-10.642,26	-19.616,12	0,00
	50110000 Bürgermeister	-7.900,00	-8.100,00	0,00	-8.023,50	76,50	-123,50	0,00
	50120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	50140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-105,00	-250,00	0,00	-207,00	43,00	-102,00	0,00
	50221000 Vergütungen	-351.845,35	-355.400,00	0,00	-357.571,15	-2.171,15	-5.725,80	0,00
	50222000 Leistungszulagen	-4.561,11	-5.130,00	0,00	-6.078,43	-948,43	-1.517,32	0,00
	50299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-2.162,44	-4.300,00	0,00	-2.158,47	2.141,53	3,97	0,00
	50320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-26.931,54	-30.700,00	0,00	-28.260,99	2.439,01	-1.329,45	0,00
	50420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-73.302,53	-75.600,00	0,00	-76.134,87	-534,87	-2.832,34	0,00
	50490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-544,08	-800,00	0,00	-550,18	249,82	-6,10	0,00
	50520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-592,05	-1.000,00	0,00	-136,71	863,29	455,34	0,00
	50629000 Personalnebenaufwendungen / Arbeitnehmer / Sonstige	-406,08	-500,00	0,00	-1.510,89	-1.010,89	-1.104,81	0,00
	50791000 Ehrensoldrückstellungen	-1.360,00	-1.360,00	0,00	-2.057,00	-697,00	-697,00	0,00
	50820000 Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden u.ä. / Arbeitnehmer	-5.262,75	0,00	0,00	-11.789,16	-11.789,16	-6.526,41	0,00
	50900000 Pauschalisierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.173,21	-2.280,00	0,00	-2.283,91	-3,91	-110,70	0,00
12.	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.203,33	-85.470,00	0,00	-116.139,31	-30.669,31	-32.935,98	0,00
	52210000 Heizung	-7.923,06	-8.050,00	0,00	-6.042,76	2.007,24	1.880,30	0,00
	52220000 Strom	-10.626,87	-10.050,00	0,00	-17.471,17	-7.421,17	-6.844,30	0,00
	52220010 Strom/Netznutzungsentgelt	0,00	0,00	0,00	-3.892,13	-3.892,13	-3.892,13	0,00
	52220020 Strom/Betrieb gemeins. genutzter Anlagen	-247,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	0,00	0,00
	52230000 Wasser	-763,52	-1.300,00	0,00	-768,64	531,36	-5,12	0,00
	52240000 Abwasser	-1.785,74	-1.100,00	0,00	-832,64	267,36	953,10	0,00
	52250000 Abfall	-1.583,40	-1.730,00	0,00	-1.486,80	243,20	96,60	0,00
	52310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-14.916,10	-9.300,00	0,00	-50.907,49	-41.607,49	-35.991,39	0,00
	52320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-8.537,40	-8.400,00	0,00	-5.128,17	3.271,83	3.409,23	0,00
	52330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-9.932,91	-15.270,00	0,00	-5.726,72	9.543,28	4.206,19	0,00
	52350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	52370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-856,38	-1.350,00	0,00	-38,68	1.311,32	817,70	0,00
	52380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.046,20	-2.050,00	0,00	-36,07	2.013,93	1.010,13	0,00
	52420000 Essenskosten	-11.526,17	-12.000,00	0,00	-8.985,19	3.014,81	2.540,98	0,00
	52440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-26,13	0,00	0,00	0,00	0,00	26,13	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	52470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-3.440,60	-4.320,00	0,00	-5.178,25	-858,25	-1.737,65	0,00
	52480000 Sonstige bezogene Leistungen	-1.995,85	-2.050,00	0,00	-1.270,00	780,00	725,85	0,00
	52531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-7.916,00	-8.000,00	0,00	-7.987,60	12,40	-71,60	0,00
	52920000 Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	-80,00	-150,00	0,00	-140,00	10,00	-60,00	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-133.645,70	-140.490,00	0,00	-134.434,17	6.055,83	-788,47	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	-23.138,65	-24.130,00	0,00	-23.479,32	650,68	-340,67	0,00
	53470000 Abschreibungen auf bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden	-2.140,07	-2.150,00	0,00	-2.139,05	10,95	1,02	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	-3.644,06	-3.650,00	0,00	-4.092,88	-448,88	-448,82	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	-273.092,58	-304.290,00	0,00	-306.354,29	-2.064,29	-33.261,71	0,00
	54150000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich	-2.399,00	-2.590,00	0,00	-2.480,00	110,00	-81,00	0,00
	54310000 Gewerbesteuerumlage	-8.429,58	-8.000,00	0,00	-9.946,79	-1.946,79	-1.517,21	0,00
	54411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.562,00	-850,00	0,00	-1.171,50	-321,50	390,50	0,00
	54421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-134.767,00	-151.400,00	0,00	-151.337,00	63,00	-16.570,00	0,00
	54423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-125.935,00	-141.450,00	0,00	-141.419,00	31,00	-15.484,00	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	-15.418,29	-10.750,00	0,00	-103.888,25	-93.138,25	-88.469,96	0,00
	56120000 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-764,59	-1.000,00	0,00	-2.047,50	-1.047,50	-1.282,91	0,00
	56130000 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-269,11	-600,00	0,00	-160,02	439,98	109,09	0,00
	56220000 Leasing	-430,00	-500,00	0,00	-180,64	319,36	249,36	0,00
	56250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	-3.373,66	-500,00	0,00	-123,76	376,24	3.249,90	0,00
	56310000 Büromaterial	-1.404,26	-1.200,00	0,00	-1.438,98	-238,98	-34,72	0,00
	56320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-379,56	-500,00	0,00	-470,02	29,98	-90,46	0,00
	56330000 Porto und Versandkosten	-92,35	-130,00	0,00	-58,55	71,45	33,80	0,00
	56340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.337,64	-1.330,00	0,00	-1.334,97	-4,97	2,67	0,00
	56350000 Geschäftsaufwendungen / öffentliche Bekanntmachungen	-555,04	-850,00	0,00	-512,39	337,61	42,65	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	56360000 Öffentlichkeitsarbeit	-259,88	-300,00	0,00	-59,88	240,12	200,00	0,00
	56390000 Geschäftsaufwendungen / Sonstiges	-33,49	-50,00	0,00	-33,49	16,51	0,00	0,00
	56410000 Versicherungsbeiträge	-2.193,90	-2.280,00	0,00	-2.561,17	-281,17	-367,27	0,00
	56420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-122,85	-200,00	0,00	0,00	200,00	122,85	0,00
	56510000 Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	-1,00	0,00
	56512000 Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	-28.220,98	-28.220,98	-28.220,98	0,00
	56551000 Einzelwertberichtigung	0,00	0,00	0,00	-61.686,56	-61.686,56	-61.686,56	0,00
	56561000 Einstellungen in den Sonderposten Wirtschaftswege	-3.189,28	0,00	0,00	-4.102,80	-4.102,80	-913,52	0,00
	56810000 Grundsteuer	-151,98	-160,00	0,00	-131,59	28,41	20,39	0,00
	56920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	56930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-860,70	-1.000,00	0,00	-763,95	236,05	96,75	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-982.506,04	-1.027.120,00	0,00	-1.157.578,28	-130.458,28	-175.072,24	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	76.572,62	-25.020,00	0,00	-6.795,14	18.224,86	-83.367,76	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.279,00	350,00	0,00	2.972,08	2.622,08	1.693,08	0,00
	47200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	0,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00
	47920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.279,00	200,00	0,00	2.149,00	1.949,00	870,00	0,00
	47990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge / Sonstige	0,00	0,00	0,00	823,08	823,08	823,08	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-22.080,30	-21.120,00	0,00	-20.695,54	424,46	1.384,76	0,00
	57511000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-4.008,80	-3.900,00	0,00	-3.899,49	0,51	109,31	0,00
	57512000 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-17.785,50	-16.970,00	0,00	-16.796,05	173,95	989,45	0,00
	57910000 Sonstige Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-286,00	-250,00	0,00	0,00	250,00	286,00	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-20.801,30	-20.770,00	0,00	-17.723,46	3.046,54	3.077,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	55.771,32	-45.790,00	0,00	-24.518,60	21.271,40	-80.289,92	0,00
25.	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	= Außerordentliches Ergebnis (Saldo der Nummern 25 und 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe 24 und 27)	55.771,32	-45.790,00	0,00	-24.518,60	21.271,40	-80.289,92	0,00
29.	- Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	+ Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31.	= Jahresergebnis nach Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich (Saldo der Nummern 28, 29 und 30)	55.771,32	-45.790,00	0,00	-24.518,60	21.271,40	-80.289,92	0,00

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

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	+ Steuern und ähnliche Abgaben	334.569,95	340.770,00	0,00	354.171,17	13.401,17	19.601,22	0,00
	60110000 Grundsteuer A	8.871,46	9.410,00	0,00	9.230,61	-179,39	359,15	0,00
	60120000 Grundsteuer B	42.831,17	44.770,00	0,00	44.578,56	-191,44	1.747,39	0,00
	60130000 Gewerbesteuer	42.388,70	45.000,00	0,00	50.743,02	5.743,02	8.354,32	0,00
	60210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	213.597,61	215.700,00	0,00	221.624,22	5.924,22	8.026,61	0,00
	60220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.095,67	2.130,00	0,00	2.371,68	241,68	276,01	0,00
	60330000 Hundesteuer	1.573,50	1.730,00	0,00	2.244,42	514,42	670,92	0,00
	60521000 Familienleistungsausgleich	23.211,84	22.030,00	0,00	23.378,66	1.348,66	166,82	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	526.996,82	403.900,00	0,00	457.797,76	53.897,76	-69.199,06	0,00
	61110000 Schlüsselzuweisungen / vom Land	32.663,00	21.800,00	0,00	21.712,00	-88,00	-10.951,00	0,00
	61442000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	381.900,13	382.000,00	0,00	435.739,26	53.739,26	53.839,13	0,00
	61443000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	112.433,69	100,00	0,00	0,00	-100,00	-112.433,69	0,00
	61610000 Allgemeine Umlagen / vom Land	0,00	0,00	0,00	346,50	346,50	346,50	0,00
3.	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.337,80	23.920,00	0,00	21.716,80	-2.203,20	-2.621,00	0,00
	63120000 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden (u.a. Genehmigungen, Ablehnungen, Untersagungen)	30,00	50,00	0,00	60,00	10,00	30,00	0,00
	63190000 Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung von Auslagen / Sonstige	16,00	100,00	0,00	96,00	-4,00	80,00	0,00
	63210000 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen	1.358,80	800,00	0,00	1.636,00	836,00	277,20	0,00
	63230000 Entgelte für die Unterhaltung von Straßen, Wirtschaftswegen u.a. öffentlichen Einrichtungen	4.105,50	4.070,00	0,00	3.907,80	-162,20	-197,70	0,00
	63400000 Beteiligung Essenskosten	18.827,50	18.900,00	0,00	16.017,00	-2.883,00	-2.810,50	0,00
5.	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	70,00	0,00	276,12	206,12	208,30	0,00
	64120000 Mieten und Pachten	67,82	70,00	0,00	67,82	-2,18	0,00	0,00
	64190000 Privatrechtliche Leistungsentgelte / Sonstige	0,00	0,00	0,00	208,30	208,30	208,30	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.709,74	73.900,00	0,00	83.633,71	9.733,71	78.923,97	0,00
	64243000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	69.700,00	0,00	73.088,10	3.388,10	73.088,10	0,00
	64249000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.929,10	4.050,00	0,00	10.510,61	6.460,61	6.581,51	0,00
	64259000 Kostenerstattungen, Kostenumlagen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	780,64	150,00	0,00	35,00	-115,00	-745,64	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	91.836,73	49.960,00	0,00	78.881,52	28.921,52	-12.955,21	0,00
	66112000 Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	59.243,04	20.960,00	0,00	53.035,45	32.075,45	-6.207,59	0,00
	66250000 Konzessionsabgaben	30.101,23	28.700,00	0,00	25.546,07	-3.153,93	-4.555,16	0,00
	66270000 Versichererstattungen	2.192,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-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
10.	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	982.518,86	892.520,00	0,00	996.477,08	103.957,08	13.958,22	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
11.	- Personalauszahlungen	-471.744,63	-484.760,00	0,00	-487.141,85	-2.381,85	-15.397,22	0,00
	70110000 Bürgermeister	-7.900,00	-8.100,00	0,00	-8.042,50	57,50	-142,50	0,00
	70120000 Beigeordnete	0,00	-700,00	0,00	0,00	700,00	0,00	0,00
	70140000 Rats- und Ausschussmitglieder	-247,00	-250,00	0,00	-105,00	145,00	142,00	0,00
	70221000 Vergütungen	-352.924,59	-355.400,00	0,00	-362.833,90	-7.433,90	-9.909,31	0,00
	70222000 Leistungszulagen	-4.561,11	-5.130,00	0,00	-6.078,43	-948,43	-1.517,32	0,00
	70299000 Dienstbezüge und dergleichen / Sonstige	-2.162,44	-4.300,00	0,00	-2.158,47	2.141,53	3,97	0,00
	70320000 Beiträge zu Versorgungskassen / Arbeitnehmer	-26.931,54	-30.700,00	0,00	-28.260,99	2.439,01	-1.329,45	0,00
	70420000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Arbeitnehmer	-73.302,53	-75.600,00	0,00	-76.134,87	-534,87	-2.832,34	0,00
	70490000 Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung / Sonstige	-544,08	-800,00	0,00	-550,18	249,82	-6,10	0,00
	70520000 Beihilfen, Unterstützungsleistungen und dergleichen / Arbeitnehmer	-592,05	-1.000,00	0,00	-136,71	863,29	455,34	0,00
	70629000 Personalebeneauszahlungen / Arbeitnehmer / Sonstige	-406,08	-500,00	0,00	-556,89	-56,89	-150,81	0,00
	70900000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch Zahlungen über Knappschaft)	-2.173,21	-2.280,00	0,00	-2.283,91	-3,91	-110,70	0,00
12.	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-82.349,34	-85.470,00	0,00	-106.611,04	-21.141,04	-24.261,70	0,00
	72210000 Auszahlungen für Heizung	-7.999,75	-8.050,00	0,00	-5.586,59	2.463,41	2.413,16	0,00
	72220000 Auszahlungen für Strom	-10.016,92	-10.050,00	0,00	-14.062,23	-4.012,23	-4.045,31	0,00
	72220010 Auszahlungen für Strom/Netznutzungsentgelt	0,00	0,00	0,00	-3.892,13	-3.892,13	-3.892,13	0,00
	72220020 Auszahlungen für Strom/Betrieb gemeins. genutzter Anlagen	-247,00	-250,00	0,00	-247,00	3,00	0,00	0,00
	72230000 Auszahlungen für Wasser	-763,52	-1.300,00	0,00	-629,25	670,75	134,27	0,00
	72240000 Auszahlungen für Abwasser	-1.785,74	-1.100,00	0,00	-832,64	267,36	953,10	0,00
	72250000 Auszahlungen für Abfall	-1.583,40	-1.730,00	0,00	-1.486,80	243,20	96,60	0,00
	72310000 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-14.786,43	-9.300,00	0,00	-45.601,57	-36.301,57	-30.815,14	0,00
	72320000 Bewirtschaftung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen	-8.158,47	-8.400,00	0,00	-4.804,92	3.595,08	3.353,55	0,00
	72330000 Unterhaltung des Infrastrukturvermögens	-9.093,96	-15.270,00	0,00	-5.642,82	9.627,18	3.451,14	0,00
	72350000 Fahrzeugunterhaltung	0,00	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
	72370000 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-916,38	-1.350,00	0,00	-38,68	1.311,32	877,70	0,00
	72380000 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	-1.031,21	-2.050,00	0,00	-51,06	1.998,94	980,15	0,00
	72420000 Essenskosten	-12.576,19	-12.000,00	0,00	-9.299,04	2.700,96	3.277,15	0,00
	72440000 Laborbedarf, Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Arzneimittel, Verbandstoffe, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial, sonstiger Anstaltsbedarf, Saat- und Pflanzgut	-26,13	0,00	0,00	0,00	0,00	26,13	0,00
	72470000 Sonstige Verbrauchsmittel	-3.452,39	-4.320,00	0,00	-5.098,71	-778,71	-1.646,32	0,00
	72480000 Sonstige bezogene Leistungen	-1.995,85	-2.050,00	0,00	-1.270,00	780,00	725,85	0,00
	72531000 Kostenerstattungen / an Sondervermögen / an Eigenbetriebe	-7.916,00	-8.000,00	0,00	-7.987,60	12,40	-71,60	0,00
	72920000 Sonstige Auszahlungen für Dienstleistungen	0,00	-150,00	0,00	-80,00	70,00	-80,00	0,00
14.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-280.207,10	-304.290,00	0,00	-308.660,00	-4.370,00	-28.452,90	0,00
	74151000 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke / an den privaten Bereich / an private	-2.999,00	-2.590,00	0,00	-2.380,00	210,00	619,00	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	<i>Unternehmen</i>							
	74310000 Gewerbesteuerumlage	-14.944,10	-8.000,00	0,00	-12.352,50	-4.352,50	2.591,60	0,00
	74411000 Umlage zur Finanzierung des Fonds "Deutsche Einheit"	-1.562,00	-850,00	0,00	-1.171,50	-321,50	390,50	0,00
	74421000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Landkreise	-134.767,00	-151.400,00	0,00	-151.337,00	63,00	-16.570,00	0,00
	74423000 Allgemeine Umlagen an Gemeindeverbände / Verbandsgemeinden	-125.935,00	-141.450,00	0,00	-141.419,00	31,00	-15.484,00	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	-12.409,76	-10.750,00	0,00	-9.895,65	854,35	2.514,11	0,00
	76120000 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-764,59	-1.000,00	0,00	-2.047,50	-1.047,50	-1.282,91	0,00
	76130000 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge	-506,90	-600,00	0,00	-195,02	404,98	311,88	0,00
	76220000 Leasing	-430,00	-500,00	0,00	-180,64	319,36	249,36	0,00
	76250000 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-3.373,66	-500,00	0,00	-123,76	376,24	3.249,90	0,00
	76310000 Büromaterial	-1.404,26	-1.200,00	0,00	-1.418,44	-218,44	-14,18	0,00
	76320000 Fachliteratur, Zeitschriften	-379,56	-500,00	0,00	-470,02	29,98	-90,46	0,00
	76330000 Porto und Versandkosten	-85,40	-130,00	0,00	-65,50	64,50	19,90	0,00
	76340000 Telefon, Datenübertragungskosten	-1.287,55	-1.330,00	0,00	-1.355,10	-25,10	-67,55	0,00
	76350000 Geschäftsauszahlungen / öffentliche Bekanntmachungen	-555,04	-850,00	0,00	-512,39	337,61	42,65	0,00
	76360000 Öffentlichkeitsarbeit	-259,88	-300,00	0,00	-59,88	240,12	200,00	0,00
	76390000 Geschäftsauszahlungen / Sonstige	-33,49	-50,00	0,00	-33,49	16,51	0,00	0,00
	76410000 Versicherungsbeiträge	-2.193,90	-2.280,00	0,00	-2.561,17	-281,17	-367,27	0,00
	76420000 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-122,85	-200,00	0,00	0,00	200,00	122,85	0,00
	76810000 Grundsteuer	-151,98	-160,00	0,00	-131,59	28,41	20,39	0,00
	76920000 Verfügungsmittel	0,00	-150,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00
	76930000 Repräsentationen und Ehrengaben	-860,70	-1.000,00	0,00	-741,15	258,85	119,55	0,00
17.	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 16)	-846.710,83	-885.270,00	0,00	-912.308,54	-27.038,54	-65.597,71	0,00
18.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 17)	135.808,03	7.250,00	0,00	84.168,54	76.918,54	-51.639,49	0,00
19.	+ Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	124,00	350,00	0,00	2.577,48	2.227,48	2.453,48	0,00
	67200000 Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	155,00	150,00	0,00	0,00	-150,00	-155,00	0,00
	67920000 Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-31,00	200,00	0,00	1.804,00	1.604,00	1.835,00	0,00
	67990000 Sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen / Sonstige	0,00	0,00	0,00	773,48	773,48	773,48	0,00
20.	- Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	-22.080,30	-21.120,00	0,00	-20.695,54	424,46	1.384,76	0,00
	77511000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Banken	-4.008,80	-3.900,00	0,00	-3.899,49	0,51	109,31	0,00
	77512000 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / an den inländischen Geldmarkt / an inländische Kreditinstitute / an Sparkassen	-17.785,50	-16.970,00	0,00	-16.796,05	173,95	989,45	0,00
	77910000 Sonstige Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen / aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-286,00	-250,00	0,00	0,00	250,00	286,00	0,00
21.	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Nummern 19 und 20)	-21.956,30	-20.770,00	0,00	-18.118,06	2.651,94	3.838,24	0,00
22.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	113.851,73	-13.520,00	0,00	66.050,48	79.570,48	-47.801,25	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	(Summe der Nummern 18 und 21)							
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)	113.851,73	-13.520,00	0,00	66.050,48	79.570,48	-47.801,25	0,00
27.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	22.450,00	0,00	20.045,86	-2.404,14	20.045,86	0,00
	68142000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land	0,00	0,00	0,00	9.900,00	9.900,00	9.900,00	0,00
	68143000 Investitionszuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0,00	0,00	0,00	10.145,86	10.145,86	10.145,86	0,00
	68151000 Investitionszuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00
	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	10.550,00	0,00	0,00	-10.550,00	0,00	0,00
28.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.102,73	800,00	0,00	2.680,00	1.880,00	-6.422,73	0,00
	68250000 Beiträge und ähnliche Entgelte / vom privaten Bereich	7.762,73	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.762,73	0,00
	68270000 Grabnutzungsentgelte	1.340,00	800,00	0,00	2.680,00	1.880,00	1.340,00	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	60.673,29	38.040,00	0,00	62.530,55	24.490,55	1.857,26	0,00
	68510000 Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	60.673,29	29.040,00	0,00	62.530,55	33.490,55	1.857,26	0,00
	68571000 Einzahlungen aus der Veräußerung von beweglichen Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	0,00	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00	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)	69.776,02	61.290,00	0,00	85.256,41	23.966,41	15.480,39	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	-16.473,56	-13.000,00	0,00	-3.995,81	9.004,19	12.477,75	0,00
	78520000 Auszahlungen für bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	-15.338,37	0,00	0,00	0,00	0,00	15.338,37	0,00
	78523000 Auszahlg. f. bebaute Grundst. u. grundstücksgl.Rechte/ Ausz.f.Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-5.302,46	-5.302,46	-5.302,46	0,00
	78571000 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	-1.135,19	-6.000,00	0,00	1.306,65	7.306,65	2.441,84	0,00
	78593000 Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	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	-16.473,56	-13.000,00	0,00	-3.995,81	9.004,19	12.477,75	0,00

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
	bis 41)							
43.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 35 und 42)	53.302,46	48.290,00	0,00	81.260,60	32.970,60	27.958,14	0,00
44.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag (Summe der Nummern 26 und 43)	167.154,19	34.770,00	0,00	147.311,08	112.541,08	-19.843,11	0,00
45.	+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.700,00	0,00
	69251100 Aufnahme von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Laufzeit bis einschließlich 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)	66.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-66.700,00	0,00
46.	- Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-11.717,38	-78.940,00	0,00	-78.927,85	12,15	-67.210,47	0,00
	79250000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt	0,00	-2.420,00	0,00	0,00	2.420,00	0,00	0,00
	79251000 Tilgung von Krediten für Investitionen / vom inländischen Geldmarkt / Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	-11.717,38	-76.520,00	0,00	-78.927,85	-2.407,85	-67.210,47	0,00
47.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo der Nummern 45 und 46)	54.982,62	-78.940,00	0,00	-78.927,85	12,15	-133.910,47	0,00
48.	+ Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	147.260,32	0,00	0,00	481.911,34	481.911,34	334.651,02	0,00
	69444000 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	147.260,32	0,00	0,00	481.911,34	481.911,34	334.651,02	0,00
49.	- Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	-451.158,39	0,00	0,00	-481.911,34	-481.911,34	-30.752,95	0,00
	79443000 Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-451.158,39	0,00	0,00	-481.911,34	-481.911,34	-30.752,95	0,00
50.	= Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 48 und 49)	-303.898,07	0,00	0,00	0,00	0,00	303.898,07	0,00
51.	+ Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	974.326,04	44.170,00	0,00	534.052,79	489.882,79	-440.273,25	0,00
	69644000 Einzahlungen für Dritte im Rahmen der der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	974.326,04	44.170,00	0,00	534.052,79	489.882,79	-440.273,25	0,00
52.	- Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	-892.564,78	0,00	0,00	-602.436,02	-602.436,02	290.128,76	0,00
	79522000 Festgeldguthaben	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	-90.000,00	-90.000,00	0,00
	79522020 Rücklage Wirtschaftswege	-3.189,28	0,00	0,00	0,00	0,00	3.189,28	0,00
	79644000 Auszahlungen für Dritte im Rahmen der Führung der Einheitskasse / für den öffentlichen Bereich / für Gemeinden und Gemeindeverbände	-889.375,50	0,00	0,00	-512.436,02	-512.436,02	376.939,48	0,00
53.	= Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde (Saldo der Nummern 51 und 52)	81.761,26	44.170,00	0,00	-68.383,23	-112.553,23	-150.144,49	0,00
54.	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Nummern 47, 50 und 53)	-167.154,19	-34.770,00	0,00	-147.311,08	-112.541,08	19.843,11	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
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	2013
		1	2	3	4	5	6	7
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	484.609,43	436.520,00	0,00	495.696,35	59.176,35	11.086,92	0,00
4.	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.134,84	79.080,00	0,00	76.891,80	-2.188,20	-2.243,04	0,00
5.	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67,82	70,00	0,00	276,12	206,12	208,30	0,00
6.	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.709,74	73.900,00	0,00	84.112,35	10.212,35	79.402,61	0,00
9.	+ Sonstige laufende Erträge	93.690,67	49.960,00	0,00	86.103,77	36.143,77	-7.586,90	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	662.212,50	639.530,00	0,00	743.080,39	103.550,39	80.867,89	0,00
11.	- Personalaufwendungen	-477.146,14	-486.120,00	0,00	-496.762,26	-10.642,26	-19.616,12	0,00
13.	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-83.203,33	-85.470,00	0,00	-116.139,31	-30.669,31	-32.935,98	0,00
14.	- Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-133.645,70	-140.490,00	0,00	-134.434,17	6.055,83	-788,47	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.399,00	-2.590,00	0,00	-2.480,00	110,00	-81,00	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	-15.418,29	-10.750,00	0,00	-42.201,69	-31.451,69	-26.783,40	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-711.812,46	-725.420,00	0,00	-792.017,43	-66.597,43	-80.204,97	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	-49.599,96	-85.890,00	0,00	-48.937,04	36.952,96	662,92	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	-49.599,96	-85.890,00	0,00	-48.937,04	36.952,96	662,92	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	-49.599,96	-85.890,00	0,00	-48.937,04	36.952,96	662,92	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-49.599,96	-85.890,00	0,00	-48.937,04	36.952,96	662,92	0,00

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

Teilhaushalt

01 Teilhaushalt 1

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	45.783,18	-53.620,00	0,00	14.218,87	67.838,87	-31.564,31	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	45.783,18	-53.620,00	0,00	14.218,87	67.838,87	-31.564,31	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	45.783,18	-53.620,00	0,00	14.218,87	67.838,87	-31.564,31	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	45.783,18	-53.620,00	0,00	14.218,87	67.838,87	-31.564,31	0,00
8.	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	22.450,00	0,00	20.045,86	-2.404,14	20.045,86	0,00
9.	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	9.102,73	800,00	0,00	2.680,00	1.880,00	-6.422,73	0,00
11.	+ Einzahlung für Sachanlagen	60.673,29	38.040,00	0,00	62.530,55	24.490,55	1.857,26	0,00
16.	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe 8 bis 15)	69.776,02	61.290,00	0,00	85.256,41	23.966,41	15.480,39	0,00
18.	- Auszahlungen für Sachanlagen	-16.473,56	-13.000,00	0,00	-3.995,81	9.004,19	12.477,75	0,00
23.	- Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten (Summe 17 bis 22)	-16.473,56	-13.000,00	0,00	-3.995,81	9.004,19	12.477,75	0,00
24.	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo der Nummern 16 und 23)	53.302,46	48.290,00	0,00	81.260,60	32.970,60	27.958,14	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	99.085,64	-5.330,00	0,00	95.479,47	100.809,47	-3.606,17	0,00

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

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	364.203,16	340.770,00	0,00	385.644,25	44.874,25	21.441,09	0,00
2.	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	32.663,00	21.800,00	0,00	22.058,50	258,50	-10.604,50	0,00
10.	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe 1 bis 9)	396.866,16	362.570,00	0,00	407.702,75	45.132,75	10.836,59	0,00
16.	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-270.693,58	-301.700,00	0,00	-303.874,29	-2.174,29	-33.180,71	0,00
18.	- Sonstige laufenden Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	-61.686,56	-61.686,56	-61.686,56	0,00
19.	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe 11 bis 18)	-270.693,58	-301.700,00	0,00	-365.560,85	-63.860,85	-94.867,27	0,00
20.	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Nummern 10 und 19)	126.172,58	60.870,00	0,00	42.141,90	-18.728,10	-84.030,68	0,00
21.	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.279,00	350,00	0,00	2.972,08	2.622,08	1.693,08	0,00
22.	- Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-22.080,30	-21.120,00	0,00	-20.695,54	424,46	1.384,76	0,00
23.	= Finanzergebnis (Saldo der Nummern 21 und 22)	-20.801,30	-20.770,00	0,00	-17.723,46	3.046,54	3.077,84	0,00
24.	= Ordentliches Ergebnis (Summe 20 und 23)	105.371,28	40.100,00	0,00	24.418,44	-15.681,56	-80.952,84	0,00
28.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 24 und 27)	105.371,28	40.100,00	0,00	24.418,44	-15.681,56	-80.952,84	0,00
32.	= Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	105.371,28	40.100,00	0,00	24.418,44	-15.681,56	-80.952,84	0,00

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

Teilhaushalt

02 Teilhaushalt 2

Pos.	Inhalt	Ist Vorjahr	Plan	Übertragen aus	Ist	Abweichung	Veränderung	Übertrag nach
		2011	2012	2011	2012	Ist ./ Plan	gegenüber	2013
		EUR	EUR	EUR	EUR	2012	2011	EUR
		1	2	3	4	5	6	7
1.	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	90.024,85	60.870,00	0,00	69.949,67	9.079,67	-20.075,18	0,00
2.	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-21.956,30	-20.770,00	0,00	-18.118,06	2.651,94	3.838,24	0,00
3.	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen (Saldo der Summen 1 und 2)	68.068,55	40.100,00	0,00	51.831,61	11.731,61	-16.236,94	0,00
5.	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe 3 und 4)	68.068,55	40.100,00	0,00	51.831,61	11.731,61	-16.236,94	0,00
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen (Summe der Nummern 5 und 6)	68.068,55	40.100,00	0,00	51.831,61	11.731,61	-16.236,94	0,00
25.	= Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts (Summe 7 und 24)	68.068,55	40.100,00	0,00	51.831,61	11.731,61	-16.236,94	0,00

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

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2012	Ist Vorjahr
1.	Anlagevermögen		
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	140.232,23	145.311,16
	<i>01300000 Gezahlte Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter</i>	140.232,23	145.311,16
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
	Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	140.232,23	145.311,16
1.2.	Sachanlagen		
1.2.1.	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	180.567,15	243.097,70
	<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>	72.907,57	135.438,12
	<i>02990000 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / sonstige unbebaute Grundstücke</i>	14.364,53	14.364,53
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.178.735,73	1.278.189,25
	<i>03190000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Wohnbauten / sonstige Wohnbauten</i>	1.859,16	1.859,16
	<i>03210000 Kindertagesstätten</i>	994.411,59	1.090.120,10
	<i>03710000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit Verwaltungsgebäuden</i>	108.230,02	110.369,07
	<i>03921000 Friedhofsgebäude / Leichenhallen</i>	72.934,89	74.486,68
	<i>03999000 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte / mit sonstigen Gebäuden / sonstige Gebäude, Bauten / Sonstige</i>	1.300,07	1.354,24
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	3.148.505,34	3.274.764,35
	<i>04824000 Gemeindestraßen</i>	2.484.719,64	2.582.265,78
	<i>04825000 Gehwege</i>	374.763,12	388.680,05
	<i>04831000 Fußwege</i>	9.194,70	9.194,70
	<i>04834000 Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen / landwirtschaftliche Wege</i>	140.826,83	151.461,04
	<i>04835000 Rad- und Wirtschaftswege</i>	283,51	283,51
	<i>04841000 Parkplätze</i>	30.032,06	30.032,06
	<i>04842000 Dorfplätze</i>	26.741,38	27.867,91
	<i>04871000 Straßenbeleuchtung / Strom</i>	48.662,00	48.662,00
	<i>04931000 Bahnhöfe, Buswartehallen, sonstige Wartehallen</i>	10.657,34	11.179,23
	<i>04960000 Spring-, Trink- und Zierbrunnen</i>	22.624,76	25.138,07
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00

Gemeinde

24 WAHLHEIM

		Ist 2012	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	33.629,14	30.031,42
	<i>08210000 Betriebsausstattung</i>	<i>21.716,84</i>	<i>16.572,40</i>
	<i>08224000 Hardware und EDV-technische Ausstattung</i>	<i>185,76</i>	<i>330,35</i>
	<i>08240000 Geringwertige Vermögensgegenstände</i>	<i>221,00</i>	<i>222,00</i>
	<i>08290000 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere / sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>	<i>11.505,54</i>	<i>12.906,67</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>
	Summe: Sachanlagen	4.716.734,12	5.001.379,48
1.3.	Finanzanlagen		
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3.	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	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
	Summe: Finanzanlagen	890,84	890,84
	Summe: Anlagevermögen	4.857.857,19	5.147.581,48
2.	Umlaufvermögen		
2.1.	Vorräte		
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
	Summe: Vorräte	0,00	0,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.280,86	31.890,73
	<i>15151000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen</i>	<i>0,00</i>	<i>97,50</i>
	<i>15159000 Gebührenforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich</i>	<i>325,75</i>	<i>94,50</i>

Gemeinde 24 WAHLHEIM

	Ist 2012	Ist Vorjahr
15341000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen den Bund	0,39	0,00
15343000 Steuerforderungen / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	0,20	0,00
15351000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen private Unternehmen	606,68	448,28
15359000 Steuerforderungen / gegen den privaten Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich	60.347,84	31.250,45
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	114.834,16	145.449,18
17431000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / laufendes Verrechnungskonto	114.834,16	136.450,93
17439000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den öffentlichen Bereich / gegen die EU / gegen Gemeinden und Gemeindeverbände / Sonstige	0,00	8.998,25
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	25.835,72	9.806,84
17619000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / private Unternehmen / Sonstige	59,00	59,00
17639000 Sonstige Forderungen, sonstige Vermögensgegenstände / gegen den sonstigen inländischen Bereich / gegen den sonstigen privaten Bereich / Sonstige	1.709,00	1.364,00
17991000 Sonstige Forderungen (zur Abgrenzung ins Vorjahr)	24.067,72	8.383,84
2.2.8. Wertberichtigungen	-62.193,84	-507,28
21253510 Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-448,28	-448,28
21253590 Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	-59.977,28	0,00
21276190 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus der Verzinsung Gewerbesteuer gegen den privaten Bereich, private Unternehmen	-59,00	-59,00
21276390 Einzelwertberichtigung auf Forderungen aus der Verzinsung Gewerbesteuer gegen den privaten Bereich, sonstiger privater Bereich	-1.709,28	0,00
Summe: Forderungen	139.756,90	186.639,47
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Summe: Wertpapiere	0,00	0,00
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	111.203,97	16.951,79
18330100 Allgemeine Rücklage	90.000,00	0,00
18330200 Rücklage Wirtschaftswege	21.203,97	16.951,79
Summe: Umlaufvermögen	250.960,87	203.591,26

Bilanz 2012

Aktiva

erstellt von: **DS**

erstellt am: **16.05.2014**

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2012	Ist Vorjahr
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
4.1.	Disagio	0,00	0,00
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	632,00
	<i>19500000 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten</i>	<i>651,00</i>	<i>632,00</i>
	Summe: Rechnungsabgrenzungsposten	651,00	632,00
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	5.109.469,06	5.351.804,74

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2012	Ist Vorjahr
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage	1.477.605,58	1.549.834,77
	20100000 Kapitalrücklage	1.477.605,58	1.549.834,77
1.2.	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3.	Ergebnisvortrag	46.017,75	-9.753,57
	20300001 Ergebnisvortrag - 2009	-20.431,23	-20.431,23
	20300002 Ergebnisvortrag - 2010	10.677,66	10.677,66
	20300003 Ergebnisvortrag - 2011	55.771,32	0,00
1.4.	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-24.518,60	55.771,32
	Summe: Eigenkapital	1.499.104,73	1.595.852,52
2.	Sonderposten		
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	0,00	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.599.465,74	1.633.660,28
	23142000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	932.463,66	959.305,13
	23143000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom öffentlichen Bereich / von der EU / von Gemeinden und Gemeindeverbänden	645.168,02	651.099,02
	23151000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / von privaten Unternehmen	21.522,23	22.749,30
	23159000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	225,00	250,00
	23190000 Sonstige Sonderposten / aus Zuwendungen / von Sonstigen	86,83	256,83
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	1.394.042,49	1.448.020,28
	23259000 Sonstige Sonderposten / aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten / vom privaten Bereich / vom sonstigen privaten Bereich	1.394.042,49	1.448.020,28
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43	63.436,43
	23320000 Anzahlungen auf Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	63.436,43	63.436,43
	Summe: Sonderposten zum Anlagevermögen	3.056.944,66	3.145.116,99
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	21.203,97	16.951,79
	23402000 Sonstige Sonderposten für d. Gebührenausgl./Wiwe Wahlheim	21.203,97	16.951,79
2.4.	Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	18.519,60	16.903,06
	23600000 Sonstige Sonderposten / für Grabnutzungsentgelte	18.519,60	16.903,06
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7.	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
	Summe: Sonderposten	3.096.668,23	3.178.971,84
3.	Rückstellungen		
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	19.614,00	17.557,00
	24310000 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen / für Ehrenämter im Beamtenverhältnis / für Beschäftigte	19.614,00	17.557,00
3.2.	Steuerrückstellungen	0,00	0,00

Gemeinde 24 WAHLHEIM

		Ist 2012	Ist Vorjahr
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4.	Sonstige Rückstellungen	11.789,16	5.262,75
	<i>29100000 Sonstige Rückstellungen / für nicht in Anspruch genommenen Urlaub</i>	11.789,16	5.262,75
	Summe: Rückstellungen	31.403,16	22.819,75
4.	Verbindlichkeiten		
4.1.	Anleihen	0,00	0,00
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	467.089,06	546.016,91
	<i>31512100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit über 1 bis unter 5 Jahre / Euro-Währung (fester Zins)</i>	19.545,20	20.090,68
	<i>31513100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Banken / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	83.272,76	85.688,35
	<i>31521100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit bis einschl. 1 Jahr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	0,00	66.700,00
	<i>31523100 Investitionskredite vom inländischen Geldmarkt / von Sparkassen / Laufzeit 5 Jahre und mehr / Euro-Währung (fester Zins)</i>	364.271,10	373.537,88
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	0,00	3.869,42
	<i>35590000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem privaten Bereich / sonstiger privater Bereich</i>	0,00	3.869,42
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	0,00	1.433,04
	<i>35430000 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen / gegenüber dem öffentlichen Bereich / gegenüber der EU / gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden</i>	0,00	1.433,04
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	15.203,88	2.841,26
	<i>37990000 Sonstige Verbindlichkeiten / Sonstige</i>	4.072,80	0,00
	<i>37991000 Sonstige Verbindlichkeiten (zur Abgrenzung ins Vorjahr)</i>	11.131,08	2.841,26
	Summe: Verbindlichkeiten	482.292,94	554.160,63
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
	Bilanzsumme	5.109.469,06	5.351.804,74



II.5 Anhang

gemäß
§ 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2012 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:

	31.12.2011 EURO	31.12.2012 EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände	145.311,16	140.232,23
Sachanlagen	5.001.379,48	4.716.734,12
Finanzanlagen	890,84	890,84
Summe Anlagevermögen	5.147.581,48	4.857.857,19

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12. 2012 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2011	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO	EURO	EURO	EURO
Gewerbliche Schutzrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen.	145.311,16	0,00	AfA 5.078,93	140.232,23
Insgesamt	145.311,16	0,00	5.078,93	140.232,23

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 31.12.2011	Z= Zugang U= Umbuchung K= Korrektur EB	AfA= Abschreibung U= Umbuchung A= Abgang K= Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO	EURO	EURO	EURO
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	243.097,70	0,00	A 62.530,55	180.567,15
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.278.189,25	0,00	K 72.229,19 AfA 27.224,33	1.178.735,73
Infrastrukturvermögen	3.274.764,35		A 28.220,98 AfA 98.038,03	3.148.505,34
Betriebs- und Geschäftsausstattung	30.031,42	Z 7.691,60	A 1,00 AfA 4.092,88	33.629,14
Pflanzen und Tiere	50,00	0,00	0,00	50,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	0,00	0,00	175.246,76
Insgesamt	5.001.379,48	7.691,60	292.336,96	4.716.734,12

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. 62.530,55 € resultiert aus dem Verkauf folgender Grundstücke:
Flur 2, Flurstück 208/0 und Flur 2, Flurstück 210/0

D 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Korrektur wurde für das Grundstück der Kindertagesstätte vorgenommen. Grundstück und Grundstückswert wurden in der Eröffnungsbilanz zu 100% bei der Ortsgemeinde Wahlheim erfasst. Gemäß Vertrag sind aber alle beteiligten Ortsgemeinden (Wahlheim, Kettenheim, Esselborn und Freimersheim) zu je 1/4tel Eigentümer des Grundstücks.

D 1.2.4 Infrastrukturvermögen

Der Abgang wurde aufgrund eines Grundbuchauszuges vom 30.07.2012 gebucht. Die betroffenen Flurstücke des Infrastrukturvermögens sind demnach (lt. dem o.g. Grundbuchauszug) Eigentum des Landes RLP.

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 7.691,60 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Oktopus-Wippe 3.417,66 €
- Aukamm Zweierschaukel 1.037,92 €
- Einbauherdset Bosch 689,00 €
- Krabbelparadies (Krippen-Spielpodest) 2.547,02 €

Der Abgang von 1,00 € ist eine Wippe, die durch oben genannte Oktopus-Wippe ersetzt wurde.

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:

	31.12.2011	31.12.2012
	EURO	EURO
- Zweckverband Rheinhessischer 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 wertzuberichtigen. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertzuberichtigen. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen. Im Rahmen der vorbereitenden Arbeiten wurden entsprechende Wertberichtigungen bei den Kassenresten vorgenommen.

D.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen

Der Gesamtbetrag i.H.v. 61.280,86 € setzt sich wie folgt zusammen:

325,75 €	Gebührenforderungen sind offene Posten aus der Beteiligung Essenskosten Kindergarten
7,51 €	Grundsteuer A
308,64 €	Grundsteuer B
60.583,96 €	Gewerbesteuer
55,00 €	Hundesteuer

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Konto 174310: 114.834,16 €, Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde/Einheitskasse Ende 2012

D.2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände

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

Konto 176390: 1.709,00 €, dito.

Konto 179910: 24.067,72€, diese Position beinhaltet Forderungen aus dem Jahr 2012, die erst im Haushaltsjahr 2013 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 i.H.v. 62.193,84 € vorgenommen (davon 61.686,28 € neu in 2012).

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

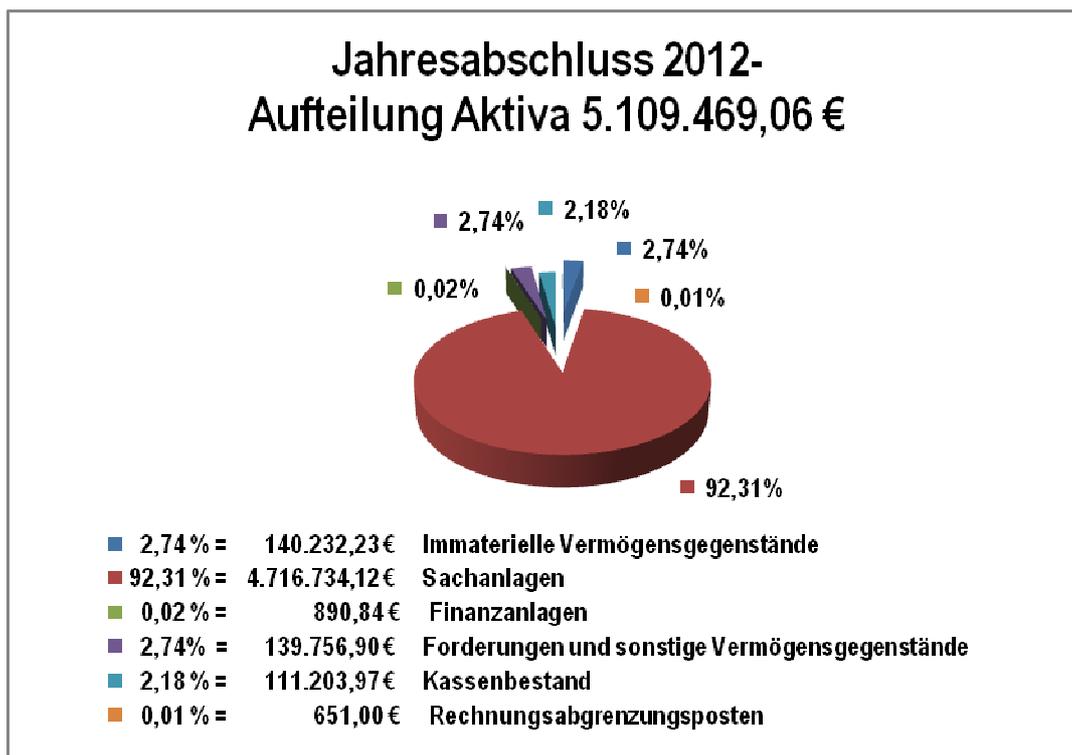
Festgeldanlagen sind durch Abrechnungen der Kreditinstitute belegt.

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

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Unter diesem Posten wird die bereits im Dezember 2012 ausgezahlte Besoldung für den Ehrenbeamten (Ortsbürgermeister) für den Monat Januar 2013 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 1.499.104,73 €.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Anpassung/ Korrektur	Abgang	Stand
	31.12.2011		Eröffnungs- bilanz		31.12.2012
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1 Kapitalrücklage	1.549.834,77	0,00	-72.229,19	0,00	1.477.605,58
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3 Ergebnisvortrag	-9.753,57	U 55.771,32	0,00	0,00	46.017,75
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	55.771,32	-24.518,60	0,00	U 55.771,32	-24.518,60
Insgesamt	1.595.852,52	31.252,72	-72.229,19	55.771,32	1.499.104,73

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	Z=	Zugang	Afl=	Auflösung	Stand
	31.12.2011	U=	Umbuchung	U=	Umbuchung	31.12.2012
		K=	Korrektur EB	A=	Abgang	
				K=	Korrektur EB	
	EURO		EURO		EURO	EURO
Zuwendungen	1.633.660,28	Z	20.045,86	Afl	54.240,40	1.599.465,74
Beiträge	1.448.020,28		0,00	Afl	53.977,79	1.394.042,49
Anzahlungen für Anlagevermögen	63.436,43		0,00		0,00	63.436,43
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	3.145.116,99		20.045,86		108.218,19	3.056.944,66

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 31.12.2011	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO		EURO		EURO	EURO
Zuwendungen vom Land	959.305,13	z	9.900,00	Afl	36.741,47	932.463,66
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	651.099,02	z	10.145,86	Afl	16.076,86	645.168,02
Zuweisungen von sonstigen öffentlichen Bereichen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuweisungen vom privaten Bereich und von Sonstigen	23.256,13		0,00	Afl	1.422,07	21.834,06
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	1.633.660,28		20.045,86		54.240,40	1.599.465,74

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

Der Zugang bei **Zuwendungen vom Land** i.H.v. 9.900,00 € sind die Restzuwendung für den Erweiterungsbau der Kindertagesstätte.

Der Zugang i.H.v. 10.145,86 € bei **Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden** beinhaltet die Abschlusszahlungen für den Erweiterungsbau der Kindertagesstätte und einen Investitionskostenzuschuss für den in der Kita angeschafften Rasenmäher von den beteiligten Ortsgemeinden.

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 31.12.2011	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO		EURO		EURO	EURO
Beiträge und ähnliche Entgelte	1.448.020,28		0,00	Afl	53.977,79	1.394.042,49
Anzahlungen auf Beiträge	63.436,43		0,00		0,00	63.436,43
Beiträge insgesamt	1.511.456,71		0,00		53.977,79	1.457.478,92

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 2012 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 31.12.2011	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO		EURO		EURO	EURO
Wirtschaftswege	16.951,79	Z	4.252,18		0,00	21.203,97

In der kostenrechnende Einrichtung Wirtschaftswege wurde im Haushaltsjahr eine Kostenüberdeckung in Höhe von 4.252,18 (Abrechnung 2012 4.102,80 € zuzüglich kapitalisierte Zinsen 149,38 €) 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 31.12.2011	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2012
	EURO		EURO		EURO	EURO
Grabnutzungsentgelte	16.903,06	Z	2.680,00	Afl	1.063,46	18.519,60
Anzahlungen auf Grabnutzungsentgelte	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	16.903,06		2.680,00		1.063,46	18.519,60

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 31.12.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2012
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Pensionsrückstellungen aktive Beamte	17.557,00	2.057,00	0,00	0,00	19.614,00
Ehrensold	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	17.557,00	2.057,00	0,00	0,00	19.614,00

E.3.4 Sonstige Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 31.12.2011	Zuführung	Entnahme	Auflösung	Stand 31.12.2012
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Nicht in Anspruch genommener Urlaub	5.262,75	11.789,16	5.262,75	0,00	11.789,16
Überstunden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	5.262,75	11.789,16	5.262,75	0,00	11.789,16

Die Rückstellungen sind insgesamt in Höhe der erwarteten Inanspruchnahme angesetzt.

E.4 Verbindlichkeiten

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

E.4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Darlehensgeber/ Darlehn-Nr.	Ursprünglicher Darlehens- Betrag EURO	Zins- satz p.a.	Stand 31.12.2011 €	Zugang €	Tilgung €	Stand 31.12.2012 €
Raiffeisenbank/ 150924920	63.300,00	4,18%	53.566,35	0,00	1.693,03	51.873,32
Volksbank Alzey/ 3420298632	26.644,27	3,33%	20.090,67	0,00	545,47	19.545,20
Spark. Worms- Alzey-Ried/ 691703873	399.000,00	4,45%	373.537,88	0,00	9.266,78	364.271,10
Volksbank Alzey/ 3420298683	33.500,00	3,19%	32.122,01	0,00	722,57	31.399,44
Spark. Worms- Alzey-Ried/ 691705457	66.700,00	1,96%	66.700,00	0,00	66.700,00	0,00
Summe:	589.144,27		546.016,91	0,00	78.927,85	467.089,06

E 4. 11 Sonstige Verbindlichkeiten

Konto 37990 Sonstige Verbindlichkeiten/Sonstige i.H.v. 4.072,80 €:
Abrechnung Wirtschaftswege 2012, Zahlung auf die Sonderrücklage erfolgt erst in 2013

Konto 37991 Sonstige Verbindlichkeiten (zur Abgrenzung ins Vorjahr) 11.131,08 €:
Diese Position beinhaltet Verbindlichkeiten aus dem Jahr 2012, die erst im Haushaltsjahr 2013 zur Auszahlung kamen.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Keine



F. Sonstige Angaben

Die Gemeinde erzielte mit ihrer kostenrechnenden Einrichtung „Friedhof“ im Haushaltsjahr 2012 eine Kostenunterdeckung in Höhe von 6.679,06 €.

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 2012 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 31.12.2012 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 Ortsgemeinde Wahlheim**A.1. Bilanz**

	Bilanz zum 31.12.2011 €	Bilanz zum 31.12.2012 €	Veränderungen
AKTIVA			
1 Anlagevermögen	5.147.582	4.857.857	-289.725
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	145.311	140.232	-5.079
1.2. Sachanlagen	5.001.379	4.716.734	-284.645
1.3. Finanzanlagen	890,84	890,84	0
2 Umlaufvermögen	203.591	250.961	47.370
2.1. Vorräte	0	0	0
2.2. Forderungen u. sonst. Verm.gegenstände	186.639	139.757	-46.883
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0
2.4. Kassenbest., Guthaben b. Kreditinstitut	16.952	111.204	94.252
3 Ausgleichsposten für latente Steuern	0	0	0
4 Rechnungsabgrenzungsposten	632	651	19
4.1. Disagio	0	0	0
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	632	651	19
5 Nicht durch Eigenkap. gedeckter Fehlbetr.	0	0	0
BILANZSUMME:	5.351.805	5.109.469	-242.336
PASSIVA			
1 Eigenkapital	1.595.853	1.499.105	-96.748
1.1. Kapitalrücklage	1.549.835	1.477.606	-72.229
1.3. Ergebnsvortrag	-9.754	46.018	55.771
1.4. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	55.771	-24.519	-80.290
2 Sonderposten	3.178.972	3.096.668	-82.304
2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	3.145.117	3.056.945	-88.172
2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	16.952	21.204	4.252
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	16.903	18.520	1.617
2.7. Sonstige Sonderposten	0	0	0
3 Rückstellungen	22.820	31.403	8.583
3.1. Rückstellungen für Pensionen u.ä.	17.557	19.614	2.057
3.4. Sonstige Rückstellungen	5.263	11.789	6.526
4 Verbindlichkeiten	554.161	482.293	-71.868
4.2.1. Verbindlk. a. Kreditaufn. f. Investitionen	546.017	467.089	-78.928
4.2.2. Verbindlk. a.Kreditaufn.zur Liquiditätssicherg.	0	0	0
4.5 Verbindlk. a. Lieferung u. Leistung.	3.869	0	-3.869
4.9. Verbindlk. gegenüber Sondervermögen	0	0	0
4.10. Verbindlk. gegen.d.sonst. öffentl. Bereich	1.433	0	-1.433
4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	2.841	15.204	12.363
5 Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0
BILANZSUMME	5.351.805	5.109.469	-242.336

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 1.499.105 € aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr, aufgrund des Jahresfehlbetrages und einer Korrektur zur Eröffnungsbilanz um 96.748 € verringert.

Entwicklung Eigenkapital:

Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag	nachrichtlich:
				aufgelaufenes Eigenkapital
			in €	
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. HH-Vorjahres	2009		1.538.665,20 €
2	2. HH-Vorjahres (incl. Veränderung durch Korrektur EB)	2010	1.416,00 €	1.540.081,20 €
3	1. HH-Vorjahres	2011	55.771,32 €	1.595.852,52 €
4	Haushaltsjahr (Ergebnis mit Korrektur EB)	2012	-96.747,79 €	1.499.104,73 €
5	1. HH-Folgejahres (Plan)	2013	-44.550,00 €	1.454.554,73 €
6	2. HH-Folgejahres (Plan)	2014	-37.870,00 €	1.416.684,73 €
7	3. HH-Folgejahres (Plan)	2015	-37.870,00 €	1.378.814,73 €

Das Vermögen der Gemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 5.109.469 €.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen um 242.336 € verringert. Bei dem Anlagevermögen sind die Abgänge, Korrekturen und Abschreibungen wesentlich höher wie die Zugänge (Veränderung hier um -289.725 €). Gleichzeitig hat sich das Umlaufvermögen bei den Forderungen verringert, die liquiden Mittel (Festgeldanlage) haben sich aber erhöht.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 513.696 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen hauptsächlich durch die ordentliche- und eine Sondertilgung verringert.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen, Ertragszuschüsse und Beiträge, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, in Höhe von 3.056.945 € finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten (insgesamt) aufgrund der Auflösung (zuzüglich der Zugänge bei Wirtschaftswegesonderposten und Grabnutzungsentgelten) um 82.304 € verringert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 24.519 € ausgewiesen, damit fällt das Ergebnis dennoch um 21.271 € besser als geplant.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen (i.H.v. 148.683 €) aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Steuern und ähnliche Abgaben	340.770,00	385.644,25	44.874,25	13,17%
Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	458.320,00	517.754,85	59.434,85	12,97%
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.080,00	76.891,80	-2.188,20	-2,77%
Privatrechtliche Leistungsentgelte	70,00	276,12	206,12	294,46%
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	73.900,00	84.112,35	10.212,35	13,82%
Sonstige laufende Erträge	49.960,00	86.103,77	36.143,77	72,35%
sonstige Finanzerträge und Zinserträge	350,00	2.972,08	2.622,08	749,17%

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

Steuern und ähnliche Abgaben: + 44.874 €

Die Gewerbesteuer fällt um 34.692 € höher aus als geplant und der Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um 8.186 €.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge: +59.435

Die positive Abweichung ergibt sich aus den Zuwendungen vom Land (die entfallenen Kindergartenbeiträge werden ab 2011 vom Land bezahlt).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte: -2.188 €

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

Kostenerstattungen und Kostenumlagen: +10.212 €

Der Mehrertrag in Höhe v. 10.212 € ergibt sich im Wesentlichen aus nicht geplanten Personalkostenerstattungen der BKK und etwas höheren Kostenerstattungen für die Sach- und Personalkosten der Kindertagesstätte durch die beteiligten Ortsgemeinden.

Sonstige laufende Erträge: +36.144 €

Im Wesentlichen ausschlaggebend für die positive Abweichung zum Planansatz sind nicht geplante Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverschlechterung (130.458 €) gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO	Abweichung* %
Personalaufwendungen	486.120,00	496.762,26	10.642,26	2,19%
Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00%
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.470,00	116.139,31	30.669,31	35,88%
Abschreibungen gem. § 2 Abs.1 Nr. 14 GemHVO	140.490,00	134.434,17	-6.055,83	-4,31%
Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	304.290,00	306.354,29	2.064,29	0,68%
Sonstige laufende Aufwendungen	10.750,00	103.888,25	93.138,25	866,40%
Zinsaufwendungen, sonstige Finanzaufwendungen	21.120,00	20.695,54	-424,46	-2,01%

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

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2012 mit 10.643 € über dem Planansatz.

- Rückstellungen für Altersteilzeitfälle, geleistete Überstunden und nicht genommene Urlaubstage in 2012 = 11.789 €.
- Die Personalaufwendungen machen 42,16 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus.

Versorgungsaufwendungen

keine

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fallen um 30.669 € höher aus als geplant. Dies resultiert hauptsächlich aus dem nicht geplanten Mehraufwand für eine Unterhaltungsmaßnahme an der Kindertagesstätte (Fassadensanierung Altbau).

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auch in 2012 nochmal auf einer vorläufigen Hochrechnung. Die tatsächlichen Abschreibungen betragen 140.490 € und unterschreiten den Ansatz um 6.056 €.

11.41 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

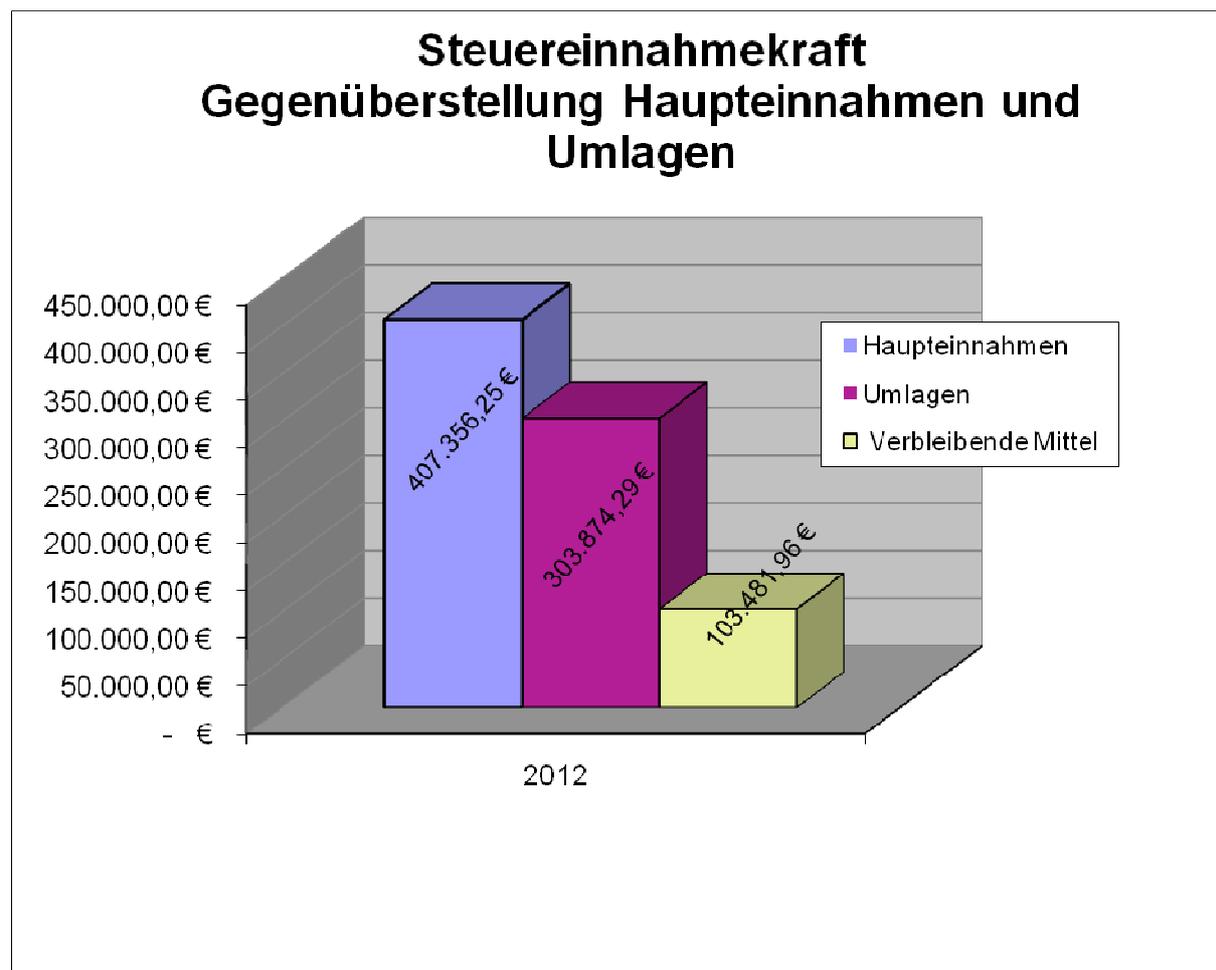
Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendung liegen mit 2.064 € über dem Haushaltsansatz. Dies resultiert im Wesentlichen aus der höheren Gewerbesteuerumlage.

Den Hauptteil der zu zahlenden Umlagen machen die Verbandsgemeinde- und die Kreisumlage aus. Die Ortsgemeinde zahlte im Haushaltsjahr 2012 151.337 € an den Kreis und 141.419 € an die Verbandsgemeinde.

Insgesamt betragen die Zuwendungen, Umlagen und Transferaufwendungen 306.354 €, das macht 26,00 % der Gesamtaufwendungen aus.

Sonstige laufende Aufwendungen

Bei den sonstigen laufenden Aufwendungen liegt das Ergebnis mit 93.138 € über dem geplanten Haushaltsansatz. Diese große Abweichung ergibt sich aus der Einstellung (zahlungsneutral) von uneinbringbaren Steuerforderungen in die Einzelwertberichtigung (i.H.v. 61.687 €) und dem Verlust durch Abgang von Sachanlagen (Grundstücke, die gemäß Grundbuchauszug vom 30.07.2012, im Eigentum des Landes sind) i.H.v. 28.221 €.



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

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2007	0,00 €
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	0,00 €
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	-20.431,23 €
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	10.677,66 €
5	1. Haushaltsvorjahr	2011	55.771,32 €
6	Jahresergebnis	2012	-24.518,60 €
7	Zwischensumme		21.499,15 €
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2013	-44.550,00 €
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	-37.870,00 €
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	-37.870,00 €
11	Summe		-98.790,85 €

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 66.050 €. Das Ergebnis ist damit um 79.570 € besser als geplant.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit sind um 23.966 € höher als geplant. Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf 3.996 €. Damit liegt das Ergebnis um 9.004 € unter den geplanten investiven Auszahlungen. Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist somit auch positiver, als im Haushaltsplan vorgesehen (81.261 € statt 48.290 €, also um 32.971 € besser).

Somit ergibt sich in Summe ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 147.311 €. Diese Summe, finanziert die ordentliche Tilgungsleistung und die Sondertilgung (insgesamt 78.928 €; siehe Pos. 47 Finanzrechnung) aber nur noch einen Teil der Einzahlung auf das Festgeldkonto i.H.v. 90.000 € (siehe Pos. 52, Konto 79522000 in der Finanzrechnung). Dadurch ergibt sich eine Veränderung (Reduzierung) der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde in Höhe von -21.617 € (Ende 2011: 136.451 €/ Ende 2012.114.834 €; siehe Bilanz Pos. 2.2.6, Konto 17431).

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

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	(minus) planmäßige Tilgung	(=) vorzutragende Beträge
			(Ziff. 26 FH)	(Ziff. 46 FH)	
EUR					
1	aus HH-Vorjahren vorzutragende Beträge; davon:				
2	5. HH-Vorjahr	2007	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	4. HH-Vorjahr	2008	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4	3. HH-Vorjahr	2009	17.405,85 €	-10.103,16 €	7.302,69 €
5	2. HH-Vorjahr	2010	-29.658,70 €	-11.228,41 €	-40.887,11 €
6	1. HH-Vorjahr	2011	113.851,73 €	-11.717,38 €	102.134,35 €
7	Jahresergebnis	2012	66.050,48 €	-78.927,85 €	-12.877,37 €
8	vorzutragender Betrag:				55.672,56 €
9	1. HH-Folgejahr (Planung)	2013	-17.870,00 €	-12.760,65 €	-30.630,65 €
10	2. HH-Folgejahr (Planung)	2014	-11.250,00 €	-10.260,00 €	-21.510,00 €
11	3. HH-Folgejahr (Planung)	2015	-11.250,00 €	-10.260,00 €	-21.510,00 €
12	Summe:				-17.978,09 €

Die Finanzrechnung des Jahres 2012 stellt sich im Einzelnen wie folgt dar:

Bezeichnung	Ansatz 2012 EURO	Ergebnis 2012 EURO	Abweichung Plan ./l. Ist	Abweichung* %
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeiten	892.520,00	996.477,08	103.957,08	11,65%
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	350,00	2.577,48	2.227,48	636,42%
Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	61.290,00	85.256,41	23.966,41	39,10%
Gesamteinzahlungen	954.160,00	1.084.310,97	130.150,97	13,64%
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-885.270,00	-912.308,54	-27.038,54	-3,05%
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-21.120,00	-20.695,54	424,46	-2,01%
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-13.000,00	-3.995,81	9.004,19	-69,26%
Gesamtauszahlungen	-919.390,00	-936.999,89	-17.609,89	1,92%
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	34.770,00	147.311,08	112.541,08	323,67%

Bezeichnung	Ansatz 2012 EURO	Ergebnis 2012 EURO	Abweichung Plan ./ Ist	Abweichung* %
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00%
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-78.940,00	-78.927,85	12,15	-0,02%
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	481.911,34	481.911,34	0,00%
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-481.911,34	-481.911,34	0,00%
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	44.170,00	534.052,79	489.882,79	1109,08%
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-602.436,02	-602.436,02	0,00%
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-34.770,00	-147.311,08	-112.541,08	-323,67%

*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: 103.957 €:** Die Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus einer höheren Zuweisung vom Land für die Kindertagesstätte und der nicht geplanten Einzahlung aus einem Grundstücksverkauf
- Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit: -27.039 €:** Diese negative Abweichung ergibt sich hauptsächlich aus den nicht geplanten Kosten für die Fassadensanierung der Kindertagesstätte.
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 23.966 €:** Vom Planansatz abweichende höhere Einzahlungen für unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Verkauf Bauland) führen zu dem positiven Ergebnis.
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 9.004 €:** Das geplante Wegweisesystem wurde nicht umgesetzt. Die Erstattung der Ortsgemeinde Framersheim (Falschbuchung aus 2010) wurde mit einer Rotabsetzung gebucht, die die Auszahlungen für Sachanlagen in der Kita reduziert.

A.4 Haushaltsausgleich

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

- die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist,
- 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
- 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 zwar mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 24.519 € ab, aber unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus 2009 bis 2011 (siehe Tabelle oben, Muster 27, Ergebnisvortrag nach 2013 = 21.499 €) ist die Ergebnisrechnung ausgeglichen.

In der Finanzrechnung wird bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positiver Saldo in Höhe von 66.050 € ausgewiesen. Damit sind – unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge von 2009 bis 2011 – die ordentlichen Tilgungsleistungen gedeckt (die in 2012 aufgrund des im Vorjahr aufgenommenen Kredites, der in 2012 wieder fällig war, so hoch ausfallen) 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 2013 geht die Gemeinde davon aus, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren im Ergebnishaushalt und im Finanzhaushalt auch unter Berücksichtigung der vorzutragenden Beträge nicht mehr erreicht werden kann.

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	31.12.2011	31.12.2012
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	96,18%	95,08%
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	29,82%	29,34%
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten zum Anlagevermögen} / \text{Anlagevermögen}) \times 100$	61,10 %	62,93 %
4.	Verschuldungsquote	$(\text{Fremdkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	10,78 %	10,05 %
5.	Anteil der Gesamtverschuldung pro Einwohner	Fremdkapital/Einwohner	948,98 €	864,81 €

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 29,34 % (Vorjahr 29,82 %).

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 2012 wurde vom Gemeinderat in seiner Sitzung am 19.03.2012 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 23.03.2012 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: Rhein Hessischer 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 2012

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 Haushaltsjahres vorjahres	Durchschnittlicher Abschreibungssatz	Durchschnittlicher Restbuchwert	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	32.450,87	0,00	5.078,93	0,00	0,00	37.529,80	140.232,23	145.311,16	2,85	78,88	0,00
Summe: Immaterielle Vermögensgegenstände	177.762,03	0,00	0,00	0,00	177.762,03	32.450,87	0,00	5.078,93	0,00	0,00	37.529,80	140.232,23	145.311,16	2,85	78,88	0,00
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	243.097,70	0,00	62.530,55	0,00	180.567,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.567,15	243.097,70	0,00	100,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	1.644.420,00	0,00	72.229,19	0,00	1.572.190,81	366.230,75	0,00	27.224,33	0,00	0,00	393.455,08	1.178.735,73	1.278.189,25	1,73	74,97	0,00
1.2.4. Infrastrukturvermögen	4.290.406,90	0,00	28.220,98	0,00	4.262.185,92	1.015.642,55	0,00	98.038,03	0,00	0,00	1.113.680,58	3.148.505,34	3.274.764,35	2,30	73,87	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	59.089,13	7.691,60	1,00	0,00	66.789,73	29.067,71	0,00	4.092,88	0,00	0,00	33.160,59	33.629,14	30.031,42	6,12	50,35	0,00
1.2.9. Pflanzen und Tiere	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	0,00	100,00	0,00
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	175.246,76	0,00	0,00	0,00	175.246,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.246,76	175.246,76	0,00	100,00	0,00
Summe: Sachanlagen	6.412.320,49	7.691,60	162.981,72	0,00	6.257.030,37	1.410.941,01	0,00	129.355,24	0,00	0,00	1.540.296,25	4.716.734,12	5.001.379,48	2,06	75,38	0,00
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	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
Summe: Finanzanlagen	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
Summe: Anlagevermögen	6.590.973,36	7.691,60	162.981,72	0,00	6.435.683,24	1.443.391,88	0,00	134.434,17	0,00	0,00	1.577.826,05	4.857.857,19	5.147.581,48	2,08	75,48	0,00
Bilanzsumme	6.590.973,36	7.691,60	162.981,72	0,00	6.435.683,24	1.443.391,88	0,00	134.434,17	0,00	0,00	1.577.826,05	4.857.857,19	5.147.581,48	2,08	75,48	0,00

Legende: alle währungsrelevanten Beträge in EUR

Forderungsübersicht zum 31.12.2012										
lfd. Nr.	Art (gemäß § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12. 2012	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)	
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	201.950,74	0,00	0,00	201.950,74	0,00	62.193,84	139.756,90	186.639,47	
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.280,86	0,00	0,00	61.280,86	0,00	60.425,56	855,30	31.442,45	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5	Forderungen gegen Sondervermögens, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtstfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	114.834,16	0,00	0,00	114.834,16	0,00	0,00	114.834,16	145.449,18	
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	25.835,72	0,00	0,00	25.835,72	0,00	1.768,28	24.067,44	9.747,84	

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2012										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2011 (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	31.742,05	81.825,08	353.521,93	467.089,06	0,00	467.089,06	0,00		546.016,91
	davon:									
3a)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Raiffeisenbank Alzey-Land, Nr. 150924920	1.764,90	7.841,56	42.266,86	51.873,32	0,00	51.873,32	0,00		53.566,35
3b)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298632	19.545,20	0,00	0,00	19.545,20	0,00	19.545,20	0,00		20.090,68
3c)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Sparkasse Worms-Alzey-Ried, Nr. 691703873	9.686,08	43.329,95	311.255,07	364.271,10	0,00	364.271,10	0,00		373.537,88
3d)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Volksbank Alzey, Nr. 3420298683	745,87	30.653,57	0,00	31.399,44	0,00	31.399,44	0,00		32.122,00
3e)	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Sparkasse Worms-Alzey-Ried, Nr. 691705457	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		66.700,00
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätsicherung	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		3.869,42
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

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2012 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2012 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2012	Stand zum 31.12.2012 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte gesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2011 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
in €										
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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.433,04
13	Sonstige Verbindlichkeiten	15.203,88	0,00	0,00	15.203,88	0,00	15.203,88	0,00		2.841,26
14	Summe der Verbindlichkeiten	46.945,93	81.825,08	353.521,93	482.292,94	0,00	482.292,94	0,00	0,00	554.160,63