

Gemeinde Wehrheim

Jahresabschluss 2012



Inhaltsverzeichnis

Nr.:	Bestandteil Jahresabschluss 2012	Seite
1	Vermögensrechnung	3 - 5
2	Ergebnisrechnung	6
3	Finanzrechnung	7 - 8
4	Teilergebnis- Teilfinanzrechnungen	9 - 104
5	Kontennachweis Vermögens- und Gesamtergebnisrechnung	105 - 129
6	Anhang zum Jahresabschluss	130 - 157
7	Rechenschaftsbericht	158 - 176

Jahresabschluss 2012

1. Vermögensrechnung							
Gemeinde Wehrheim							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
01	Aktiva						
02	1 Anlagevermögen	41.271.058,69	42.670.005,72				
03	- frei -						
04	- frei -						
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.532,00	5.065,00				
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	2.532,00	5.065,00				
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse						
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände						
09	1.2 Sachanlagevermögen	40.344.412,11	41.805.437,71				
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	10.589.605,52	11.469.487,47				
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	7.599.627,93	7.781.979,93				
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	20.626.045,38	21.201.806,38				
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	210.229,00	169.077,00				
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.107.914,00	1.044.174,00				
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	210.990,28	138.912,93				
16	1.3 Finanzanlagevermögen	924.114,58	859.503,01				
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	858.503,01	858.503,01				
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen						
19	1.3.3 Beteiligungen						
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht						
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	64.611,57					
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.000,00	1.000,00				
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen						
23	2 Umlaufvermögen	4.455.339,27	3.322.697,08				
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe	60.776,84	52.686,16				
25	2.2 Fertige u. unfertige Erzeugn., Leistg.u.Waren						
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.	2.203.109,42	2.129.064,45				
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	829.645,59	805.451,97				
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben, Umlagen	709.844,48	796.393,56				
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437.668,24	372.946,78				
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V., und SV.	175.247,75	4.147,62				
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	50.703,36	150.124,52				
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
33	2.4 Flüssige Mittel	2.191.453,01	1.140.946,47				
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten	28.071,09	28.486,89				
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
38	Summe Aktiva	45.754.469,05	46.021.189,69				

Jahresabschluss 2012

1. Vermögensrechnung							
Gemeinde Wehrheim							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
40	Passiva						
41	1 Eigenkapital	-20.750.995,48	-21.948.266,85				
42	1.1 Netto-Position	-22.300.445,04	-22.300.445,04				
43	1.2 Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	-507.970,90	-598.171,87				
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses						
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses						
46	1.2.3 Sonderrücklagen	-507.970,90	-598.171,87				
46A	davon: Sonderrücklagen						
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen						
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen						
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen	-507.970,90	-598.171,87				
48	1.2.4 Stiftungskapital						
50	1.3 Ergebnisverwendung	2.057.420,46	950.350,06				
51	1.3.1 Ergebnisvortrag	950.350,06	262,10				
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.485.077,00	1.966.150,02				
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-2.534.726,94	-1.965.887,92				
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.107.070,40	950.087,96				
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.052.768,01	1.518.926,98				
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	54.302,39	-568.839,02				
57	2 Sonderposten	-7.598.060,99	-7.464.613,60				
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw., -zusch. u. -beiträge	-6.873.065,62	-7.052.864,62				
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.332.045,00	-5.642.443,00				
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich						
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-1.541.020,62	-1.410.421,62				
62	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich	-722.948,37	-409.578,98				
62A	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG						
62B	2.4 Sonstige Sonderposten	-2.047,00	-2.170,00				
63	3 Rückstellungen	-13.860.896,73	-12.032.845,49				
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpfl.	-4.168.514,72	-4.245.022,40				
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-8.808.179,31	-7.102.823,09				
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldep.						
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten						
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-884.202,70	-685.000,00				
69	4 Verbindlichkeiten	-3.141.924,68	-4.190.468,21				
70	4.1 Verbindlichkeiten aus Anleihen						
70A	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
70B	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr						

Jahresabschluss 2012

1. Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011				
71	4.2 Verbindlichkeiten a. Kreditaufnahmen f. Investitionen und Inv.fördermaßnah.	-1.359.153,81	-1.956.230,65				
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-5.904,39	-1.956.230,65				
71B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
71C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.353.249,42					
72	4.2.1 Verbindlichk.g.Kreditinstituten	-1.353.249,42	-1.386.840,52				
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		-1.386.840,52				
72B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
72C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr	-1.353.249,42					
73	4.2.2 Verbindlichk.g.öffentl.Kreditgebern		-563.175,51				
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung		-563.175,51				
73B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
73C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr						
74	4.2.3 Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	-5.904,39	-6.214,62				
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung	-5.904,39	-6.214,62				
74B	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr						
74C	davon: mit einer Restlaufzeit größer einem Jahr						
74D	4.3 Verbindlichkeiten a.Kreditaufnahmen f. d. Liquiditätssicherung						
74E	davon: gegenüber Kreditinstituten						
74F	davon: gegenüber öffentlichen Kreditgebern						
74G	davon: gegenüber sonstigen Kreditgebern						
75	4.4 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	-888.888,92	-1.333.333,36				
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-75.381,52	-21.483,02				
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-282.679,16	-208.682,50				
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähn.Abgaben	-321.643,11	-468.545,43				
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV		-1.236,12				
79A	davon: Vortragswerte alte Vermögensgliederung						
79B	4.8.1 Verb. aus Kreditaufnahmen für Investitionen						
79C	4.8.2 Verb. aus Kreditaufnahmen für Liquiditätssicherung						
79D	4.8.3 Verb. aus Lieferungen + Leistungen, Steuern usw.		-1.236,12				
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-214.178,16	-200.957,13				
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-402.591,17	-384.995,54				
83	Summe Passiva	-45.754.469,05	-46.021.189,69				

Jahresabschluss 2012

2. Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-438.044,53	-421.050,00	-556.857,12	135.807,12
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.350.325,80	-4.445.400,00	-4.433.365,59	-12.034,41
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-282.682,41	-263.850,00	-298.850,04	35.000,04
04	52	Bestandsveränderungen und aktivierte Eigenleistungen				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	1.592.807,95
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-948.012,11	-1.296.900,00	-1.401.765,70	104.865,70
08	546	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen, -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	-538.027,85	-395.416,00	-434.526,06	39.110,06
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-459.878,40	-544.600,00	-434.266,19	-110.333,81
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-17.506.035,82	-17.829.016,00	-19.660.758,65	1.831.742,65
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.232.806,58	4.365.500,00	4.521.186,78	-155.686,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	1.014.252,15	637.100,00	477.255,31	159.844,69
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.423.560,70	4.079.650,00	4.074.261,29	5.388,71
14	66	Abschreibungen	1.197.691,70	1.052.200,00	1.189.118,27	-136.918,27
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	695.829,35	577.350,00	603.332,82	-25.982,82
16	73	Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	8.315.604,42	7.852.300,00	9.735.192,12	-1.882.892,12
17	72	Transferaufwendungen	101.888,79	76.200,00	99.926,84	-23.726,84
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.778,26	10.750,00	-272,47	11.022,47
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	18.977.855,43	18.651.050,00	20.700.000,96	-2.048.950,96
20		20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.471.819,61	822.034,00	1.039.242,31	-217.208,31
21	56, 57	Finanzerträge	-42.354,00	-37.600,00	-56.012,58	18.412,58
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	89.461,37	123.000,00	69.538,28	53.461,72
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	47.107,37	85.400,00	13.525,70	71.874,30
24		Ordentliches Ergebnis (Nr. 20 und Nr. 23)	1.518.926,98	907.434,00	1.052.768,01	-145.334,01
25	59	Außerordentliche Erträge	-1.083.652,92	-6.500,00	-1.105.810,18	1.099.310,18
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	514.813,90		1.160.112,57	-1.160.112,57
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-568.839,02	-6.500,00	54.302,39	-60.802,39
28		Jahresergebnis (Nr. 24 und Nr. 27)	950.087,96	900.934,00	1.107.070,40	-206.136,40
		Nachrichtlich:				
A		Summe der Jahresfehlbeträge				
B		vorgetragene Jahresfehlbeträge				
C		Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Jahresabschluss 2012

3. Finanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	443.203,31	421.050,00	570.585,88	-149.535,88		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.364.131,94	4.445.400,00	4.427.967,85	17.432,15		
03	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	278.731,80	263.850,00	278.608,00	-14.758,00		
04	Steuern und steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus gesetzlichen Umlagen	9.839.819,84	10.070.800,00	11.768.546,25	-1.697.746,25		
05	Einzahlungen aus Transferleistungen	291.667,77	391.000,00	437.520,00	-46.520,00		
06	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke und allgemeine Umlagen	860.532,11	1.296.900,00	1.382.021,01	-85.121,01		
07	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.803,78	39.600,00	56.691,04	-17.091,04		
08	Sonstige ordentliche Einzahlungen und sonstige außerordentliche Einzahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	516.093,28	457.300,00	566.605,75	-109.305,75		
09	Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 1 bis 8)	16.634.983,83	17.385.900,00	19.488.545,78	-2.102.645,78		
10	Personalauszahlungen	-4.172.758,72	-4.365.500,00	-4.394.723,41	29.223,41		
11	Versorgungsauszahlungen	-497.021,01	-515.700,00	-511.249,20	-4.450,80		
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.353.663,90	-4.079.650,00	-3.660.304,90	-419.345,10		
13	Auszahlungen für Transferleistungen						
14	Auszahlungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-700.456,55	-577.350,00	-544.114,88	-33.235,12		
15	Auszahlungen für Steuern einschließlich Auszahlungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen	-6.959.358,02	-7.852.300,00	-8.177.216,23	324.916,23		
16	Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-89.666,49	-123.000,00	-69.848,51	-53.151,49		
17	Sonstige ordentliche Auszahlungen und sonstige außerordentliche Auszahlungen, die sich nicht aus Investitionstätigkeit ergeben	-133.903,65	-86.950,00	-131.819,04	44.869,04		
18	Summe Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 10 bis 17)	-15.906.828,34	-17.600.450,00	-17.489.276,17	-111.173,83		
19	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus laufender Verwaltungstätigkeit (Nr. 9 ./ Nr. 18)	728.155,49	-214.550,00	1.999.269,61	-2.213.819,61		
20	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	354.781,56	162.900,00	237.012,70	-74.112,70		
21	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.711.607,72	632.400,00	1.683.318,80	-1.050.918,80		
22	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	-500,00					
23	Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 20 bis 22)	2.065.889,28	795.300,00	1.920.331,50	-1.125.031,50		
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-57.010,81	-260.900,00	-61.294,06	-199.605,94		
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-77.760,29	-779.300,00	-360.664,24	-418.635,76		

Jahresabschluss 2012

3. Finanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
26	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen	-990.850,46	-1.559.000,00	-259.070,55	-1.299.929,45		
	und immaterielle Anlagevermögen						
27	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-1.200.000,00	1.200.000,00		
28	Summe Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Nr. 24 bis 27)	-1.125.621,56	-2.599.200,00	-1.881.028,85	-718.171,15		
29	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	940.267,72	-1.803.900,00	39.302,65	-1.843.202,65		
	Investitionstätigkeit (Nr. 23 ./ Nr. 28)						
30	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf (Nr. 19 und 29)	1.668.423,21	-2.018.450,00	2.038.572,26	-4.057.022,26		
31	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen		2.231.145,00		2.231.145,00		
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
32	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen	-608.818,90	-619.945,00	-845.950,82	226.005,82		
	und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen						
33	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus Finanzierungstätigkeit	-608.818,90	1.611.200,00	-845.950,82	2.457.150,82		
	(Nr. 31 ./ Nr. 32)						
34	Änderung des Zahlungsmittelbestandes zum	1.059.604,31	-407.250,00	1.192.621,44	-1.599.871,44		
	Ende des Haushaltsjahres (Nr. 30 und Nr. 33)						
35	Haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. fremde Finanzmittel,	198.045,28		210.342,66	-210.342,66		
	Rückzahlung von angelegten Kassenmitteln, Aufnahme von Kassenkrediten)						
36	Haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. fremde Finanzmittel,	-203.559,53		-157.457,56	157.457,56		
	Anlegung von Kassenmitteln, Rückzahlung von Kassenkrediten)						
37	Zahlungsmittelüberschuss/ Zahlungsmittelbedarf aus	-5.514,25		52.885,10	-52.885,10		
	haushaltsunwirksamen Zahlungsvorgängen (Nr. 35 ./ Nr. 36)						
38	Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-108.143,59	-9.028.904,00	945.946,47	-9.974.850,47		
39	Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	1.054.090,06	-407.250,00	1.245.506,54	-1.652.756,54		
40	Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (Nr. 38 und 39)	945.946,47	-9.436.154,00	2.191.453,01	-11.627.607,01		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-3.990,00	3.990,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-4,50	4,50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-57.766,20	-40.100,00	-50.295,19	10.195,19
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.672,91	-72.650,00	-5.534,56	-67.115,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-67.439,11	-112.750,00	-59.824,25	-52.925,75
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	832.636,66	833.750,00	1.005.030,61	-171.280,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	738.722,43	345.650,00	187.621,58	158.028,42
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	333.886,49	418.700,00	364.718,44	53.981,56
14	66	Abschreibungen	26.032,31	2.200,00	-21.839,08	24.039,08
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	61.063,20	56.450,00	73.078,11	-16.628,11
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121,00	150,00	175,96	-25,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.992.462,09	1.656.900,00	1.608.785,62	48.114,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.925.022,98	1.544.150,00	1.548.961,37	-4.811,37
21	56, 57	Finanzerträge	-25.018,71	-24.900,00	-26.274,36	1.374,36
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-25.018,71	-24.900,00	-26.274,36	1.374,36
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.900.004,27	1.519.250,00	1.522.687,01	-3.437,01
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-683,61		-918,68	918,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	9,84		13,33	-13,33
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-673,77		-905,35	905,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.899.330,50	1.519.250,00	1.521.781,66	-2.531,66
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-224.441,07	-257.700,00	-235.895,50	-21.804,50
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	119.990,26	156.900,00	94.112,11	62.787,89
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-104.450,81	-100.800,00	-141.783,39	40.983,39
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.794.879,69	1.418.450,00	1.379.998,27	38.451,73

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0101 Gemeindliche Gremien

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-3.990,00	3.990,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-954,82	-750,00	-720,00	-30,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-954,82	-750,00	-4.710,00	3.960,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	128.965,88	134.050,00	135.879,49	-1.829,49
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	105.234,05	110.250,00	107.838,27	2.411,73
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.807,84	93.700,00	95.633,38	-1.933,38
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	121,00	150,00	136,00	14,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	322.128,77	338.150,00	339.487,14	-1.337,14
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	321.173,95	337.400,00	334.777,14	2.622,86
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	321.173,95	337.400,00	334.777,14	2.622,86
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	321.173,95	337.400,00	334.777,14	2.622,86
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-20.001,94	-17.600,00		-17.600,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.196,35	43.800,00	12.269,73	31.530,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	36.194,41	26.200,00	12.269,73	13.930,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	357.368,36	363.600,00	347.046,87	16.553,13

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0101 Gemeindliche Gremien

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0102 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-1,50	1,50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-57.736,20	-40.100,00	-50.295,19	10.195,19
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.718,09	-71.900,00	-4.814,56	-67.085,44
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-66.454,29	-112.000,00	-55.111,25	-56.888,75
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	393.962,41	371.500,00	533.346,15	-161.846,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	594.428,20	193.800,00	38.961,92	154.838,08
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	116.319,14	156.600,00	125.203,56	31.396,44
14	66	Abschreibungen	761,90	1.400,00	1.569,10	-169,10
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	61.063,20	56.450,00	73.078,11	-16.628,11
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.166.534,85	779.750,00	772.158,84	7.591,16
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.100.080,56	667.750,00	717.047,59	-49.297,59
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.100.080,56	667.750,00	717.047,59	-49.297,59
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-15,20			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-15,20			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.100.065,36	667.750,00	717.047,59	-49.297,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-143.155,56	-131.800,00	-126.327,94	-5.472,06
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	55.828,94	60.600,00	46.131,40	14.468,60
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-87.326,62	-71.200,00	-80.196,54	8.996,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.012.738,74	596.550,00	636.851,05	-40.301,05

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0102 Zentrale Verwaltungsaufgaben

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-104,90		-807,10	807,10		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-104,90		-807,10	807,10		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-104,90		-807,10	807,10		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0103 Finanzwesen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-3,00	3,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-30,00			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30,00		-3,00	3,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	309.708,37	328.200,00	335.804,97	-7.604,97
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	39.060,18	41.600,00	40.821,39	778,61
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	95.630,86	132.650,00	112.601,46	20.048,54
14	66	Abschreibungen	24.079,41	100,00	-24.032,18	24.132,18
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			39,96	-39,96
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	468.478,82	502.550,00	465.235,60	37.314,40
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	468.448,82	502.550,00	465.232,60	37.317,40
21	56, 57	Finanzerträge	-25.018,71	-24.900,00	-26.274,36	1.374,36
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-25.018,71	-24.900,00	-26.274,36	1.374,36
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	443.430,11	477.650,00	438.958,24	38.691,76
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-668,41		-918,68	918,68
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	9,84		13,33	-13,33
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-658,57		-905,35	905,35
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	442.771,54	477.650,00	438.052,89	39.597,11
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-61.283,57	-108.300,00	-109.567,56	1.267,56
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.563,78	43.100,00	26.374,38	16.725,62
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-56.719,79	-65.200,00	-83.193,18	17.993,18
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	386.051,75	412.450,00	354.859,71	57.590,29

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0103 Finanzwesen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0105 IT- und Organisationsentwicklung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.128,65	35.750,00	31.280,04	4.469,96
14	66	Abschreibungen	1.191,00	700,00	624,00	76,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	35.319,65	36.450,00	31.904,04	4.545,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	35.319,65	36.450,00	31.904,04	4.545,96
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	35.319,65	36.450,00	31.904,04	4.545,96
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	35.319,65	36.450,00	31.904,04	4.545,96
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	3.401,19	9.400,00	9.336,60	63,40
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	3.401,19	9.400,00	9.336,60	63,40
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	38.720,84	45.850,00	41.240,64	4.609,36

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0105 IT- und Organisationsentwicklung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-212.465,35	-206.100,00	-181.936,82	-24.163,18
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-4.881,60	-5.500,00	-5.757,59	257,59
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.241,22		-2.449,00	2.449,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.473,16	-350,00	-476,00	126,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-224.061,33	-211.950,00	-190.619,41	-21.330,59
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	300.997,38	296.600,00	308.246,91	-11.646,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.238,59	45.350,00	46.135,20	-785,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	163.000,04	184.900,00	147.446,88	37.453,12
14	66	Abschreibungen	60.848,56	56.900,00	83.408,43	-26.508,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	15.983,20	16.100,00	14.207,59	1.892,41
17	72	Transferaufwendungen	54.388,79	41.600,00	48.526,84	-6.926,84
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	151,01	100,00	302,00	-202,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	640.607,57	641.550,00	648.273,85	-6.723,85
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	416.546,24	429.600,00	457.654,44	-28.054,44
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	50,00			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	50,00			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	416.596,24	429.600,00	457.654,44	-28.054,44
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-4.041,12		-51,84	51,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			914,65	-914,65
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.041,12		862,81	-862,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	412.555,12	429.600,00	458.517,25	-28.917,25
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-168.044,34	-49.300,00	-54.176,48	4.876,48
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	175.536,03	55.900,00	56.112,94	-212,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.491,69	6.600,00	1.936,46	4.663,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	420.046,81	436.200,00	460.453,71	-24.253,71

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0201 Statistik und Wahlen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-706,80			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-706,80			
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.620,14	10.900,00	3.366,00	7.534,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	16.620,14	10.900,00	3.366,00	7.534,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	15.913,34	10.900,00	3.366,00	7.534,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	15.913,34	10.900,00	3.366,00	7.534,00
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	15.913,34	10.900,00	3.366,00	7.534,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.118,75	5.700,00	1.703,05	3.996,95
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.118,75	5.700,00	1.703,05	3.996,95
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	30.032,09	16.600,00	5.069,05	11.530,95

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0201 Statistik und Wahlen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0202 Ordnungsamtsangelegenheiten

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-209.307,85	-204.000,00	-176.435,29	-27.564,71
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-4.174,80	-5.500,00	-3.755,85	-1.744,15
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-213.482,65	-209.500,00	-180.191,14	-29.308,86
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	300.997,38	296.600,00	308.246,91	-11.646,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	45.238,59	45.350,00	46.135,20	-785,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.202,69	60.400,00	46.919,88	13.480,12
14	66	Abschreibungen	78,00	100,00	88,00	12,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.845,07	11.600,00	11.927,04	-327,04
17	72	Transferaufwendungen	54.388,79	41.600,00	48.526,84	-6.926,84
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143,00	100,00	302,00	-202,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	460.893,52	455.750,00	462.145,87	-6.395,87
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	247.410,87	246.250,00	281.954,73	-35.704,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	50,00			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	50,00			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	247.460,87	246.250,00	281.954,73	-35.704,73
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			104,16	-104,16
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			104,16	-104,16
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	247.460,87	246.250,00	282.058,89	-35.808,89
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-168.044,34	-49.300,00	-54.176,48	4.876,48
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	154.097,77	43.300,00	50.456,75	-7.156,75
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-13.946,57	-6.000,00	-3.719,73	-2.280,27
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	233.514,30	240.250,00	278.339,16	-38.089,16

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0202 Ordnungsamtsangelegenheiten

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0203 Brandschutz

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.157,50	-2.100,00	-5.501,53	3.401,53
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen			-2.001,74	2.001,74
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-1.241,22		-2.449,00	2.449,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.473,16	-350,00	-476,00	126,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-9.871,88	-2.450,00	-10.428,27	7.978,27
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	97.177,21	113.600,00	97.161,00	16.439,00
14	66	Abschreibungen	60.770,56	56.800,00	83.320,43	-26.520,43
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.138,13	4.500,00	2.280,55	2.219,45
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8,01			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	163.093,91	174.900,00	182.761,98	-7.861,98
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	153.222,03	172.450,00	172.333,71	116,29
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	153.222,03	172.450,00	172.333,71	116,29
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-4.041,12		-51,84	51,84
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			810,49	-810,49
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-4.041,12		758,65	-758,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	149.180,91	172.450,00	173.092,36	-642,36
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	7.319,51	6.900,00	3.953,14	2.946,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.319,51	6.900,00	3.953,14	2.946,86
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	156.500,42	179.350,00	177.045,50	2.304,50

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0203 Brandschutz

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	11.588,22					
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	4.000,00					
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	15.588,22					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-214.991,88	-78.200,00	-56.902,43	-21.297,57		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-214.991,88	-78.200,00	-56.902,43	-21.297,57		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-199.403,66	-78.200,00	-56.902,43	-21.297,57		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130,00	-200,00	-520,00	320,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-679,42	-550,00	-521,18	-28,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-4.418,48	-6.000,00	-2.525,00	-3.475,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-5.227,90	-6.750,00	-3.566,18	-3.183,82
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.113,53	4.000,00	4.229,88	-229,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.531,79	19.000,00	12.577,39	6.422,61
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	8.118,48	12.650,00	6.755,90	5.894,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.763,80	35.650,00	23.563,17	12.086,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	18.535,90	28.900,00	19.996,99	8.903,01
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	18.535,90	28.900,00	19.996,99	8.903,01
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	18.535,90	28.900,00	19.996,99	8.903,01
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-4.100,00		-4.100,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	24.725,84	26.800,00	21.781,04	5.018,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	24.725,84	22.700,00	21.781,04	918,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	43.261,74	51.600,00	41.778,03	9.821,97

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0401 Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.190,98	-2.000,00	-687,90	-1.312,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.190,98	-2.000,00	-687,90	-1.312,10
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.446,49	4.800,00	2.128,64	2.671,36
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.190,98	2.750,00	887,90	1.862,10
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.637,47	7.550,00	3.016,54	4.533,46
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.446,49	5.550,00	2.328,64	3.221,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.446,49	5.550,00	2.328,64	3.221,36
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.446,49	5.550,00	2.328,64	3.221,36
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.326,01	1.200,00	1.291,71	-91,71
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.326,01	1.200,00	1.291,71	-91,71
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.772,50	6.750,00	3.620,35	3.129,65

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0401 Nichtwissenschaftl. Museen, Sammlungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0402 Büchereien

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen		-50,00		-50,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-7,50		-17,10	17,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-7,50	-50,00	-17,10	-32,90
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.113,53	4.000,00	4.229,88	-229,88
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.181,58	2.400,00	2.245,95	154,05
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.295,11	6.400,00	6.475,83	-75,83
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.287,61	6.350,00	6.458,73	-108,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.287,61	6.350,00	6.458,73	-108,73
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.287,61	6.350,00	6.458,73	-108,73
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-4.100,00		-4.100,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	2.819,51	6.000,00	1.956,34	4.043,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	2.819,51	1.900,00	1.956,34	-56,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.107,12	8.250,00	8.415,07	-165,07

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0402 Büchereien

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0403 Sonstige Volksbildung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.042,00	3.000,00	2.034,00	966,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.042,00	3.000,00	2.034,00	966,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.042,00	3.000,00	2.034,00	966,00
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	2.042,00	3.000,00	2.034,00	966,00
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	2.042,00	3.000,00	2.034,00	966,00
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	795,61	700,00	775,03	-75,03
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	795,61	700,00	775,03	-75,03
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	2.837,61	3.700,00	2.809,03	890,97

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0403 Sonstige Volksbildung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0404 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130,00	-200,00	-520,00	320,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-679,42	-500,00	-521,18	21,18
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-2.220,00	-4.000,00	-1.820,00	-2.180,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.029,42	-4.700,00	-2.861,18	-1.838,82
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.903,72	11.800,00	8.202,80	3.597,20
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	3.885,50	6.900,00	3.834,00	3.066,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	11.789,22	18.700,00	12.036,80	6.663,20
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	8.759,80	14.000,00	9.175,62	4.824,38
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	8.759,80	14.000,00	9.175,62	4.824,38
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	8.759,80	14.000,00	9.175,62	4.824,38
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	14.227,27	15.900,00	16.463,96	-563,96
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	14.227,27	15.900,00	16.463,96	-563,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.987,07	29.900,00	25.639,58	4.260,42

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0404 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0405 Förderung von Kirchengem. u. sonst. Religionsgem.

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.557,44	3.000,00	1.294,00	1.706,00
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.557,44	3.000,00	1.294,00	1.706,00
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	5.557,44	3.000,00	1.294,00	1.706,00

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0405 Förderung von Kirchengem. u. sonst. Religionsgem.

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-780,00	-900,00	-1.010,00	110,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-780,00	-900,00	-1.010,00	110,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.316,59	15.650,00	11.457,62	4.192,38
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.492,80	9.200,00	9.942,80	-742,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.809,39	24.850,00	21.400,42	3.449,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.001,21	17.100,00	17.958,59	-858,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.001,21	17.100,00	17.958,59	-858,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.030,60	41.050,00	38.349,01	2.700,99

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0510 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-780,00	-900,00	-1.010,00	110,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-780,00	-900,00	-1.010,00	110,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.316,59	15.650,00	11.457,62	4.192,38
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	9.492,80	9.200,00	9.942,80	-742,80
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	19.809,39	24.850,00	21.400,42	3.449,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	19.029,39	23.950,00	20.390,42	3.559,58
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.001,21	17.100,00	17.958,59	-858,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.001,21	17.100,00	17.958,59	-858,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	39.030,60	41.050,00	38.349,01	2.700,99

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0510 Sonstige soziale Hilfen und Leistungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-51,00	-400,00		-400,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-702.946,00	-869.700,00	-800.759,27	-68.940,73
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-149.827,18	-134.200,00	-162.475,50	28.275,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-419.498,86	-246.100,00	-322.994,25	76.894,25
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-26.028,00	-4.600,00	-26.027,00	21.427,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.893,68	-21.200,00	-23.524,28	2.324,28
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.321.244,72	-1.276.200,00	-1.335.780,30	59.580,30
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.974.396,45	2.076.000,00	2.085.144,13	-9.144,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	136.095,74	147.050,00	146.458,02	591,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	377.341,78	437.000,00	402.352,34	34.647,66
14	66	Abschreibungen	110.000,87	69.300,00	112.034,35	-42.734,35
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	332.311,72	338.800,00	381.869,82	-43.069,82
17	72	Transferaufwendungen	47.500,00	34.600,00	51.400,00	-16.800,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.977.646,56	3.102.750,00	3.179.258,66	-76.508,66
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.656.401,84	1.826.550,00	1.843.478,36	-16.928,36
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.656.401,84	1.826.550,00	1.843.478,36	-16.928,36
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-16,54		-600,00	600,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	806,72		8.183,55	-8.183,55
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	790,18		7.583,55	-7.583,55
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.657.192,02	1.826.550,00	1.851.061,91	-24.511,91
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-54.080,99	-67.600,00	-41.569,76	-26.030,24
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	161.645,28	141.200,00	90.783,14	50.416,86
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	107.564,29	73.600,00	49.213,38	24.386,62
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.764.756,31	1.900.150,00	1.900.275,29	-125,29

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0601 Förder. von Tageseinrichtung anderer Träger

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-28.800,00	-23.200,00	-23.400,00	200,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-14.400,00	-9.600,00	-19.200,00	9.600,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-43.200,00	-32.800,00	-42.600,00	9.800,00
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.298,14	3.000,00	1.152,25	1.847,75
14	66	Abschreibungen	14.316,00		14.314,00	-14.314,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	259.050,00	282.000,00	297.550,00	-15.550,00
17	72	Transferaufwendungen	43.200,00	32.600,00	42.600,00	-10.000,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	319.864,14	317.600,00	355.616,25	-38.016,25
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	276.664,14	284.800,00	313.016,25	-28.216,25
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	276.664,14	284.800,00	313.016,25	-28.216,25
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	276.664,14	284.800,00	313.016,25	-28.216,25
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	5.333,96	2.800,00	1.177,25	1.622,75
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	5.333,96	2.800,00	1.177,25	1.622,75
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	281.998,10	287.600,00	314.193,50	-26.593,50

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0601 Förder. von Tageseinrichtung anderer Träger

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0602 Jugendarbeit

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-10,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-800,00	-500,00	-700,00	200,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-17.680,00	-19.300,00	-19.187,00	-113,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-18.490,00	-19.800,00	-19.887,00	87,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	71.838,05	73.400,00	85.774,18	-12.374,18
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	4.053,05	4.300,00	4.540,93	-240,93
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	31.711,67	42.250,00	35.709,40	6.540,60
14	66	Abschreibungen			74,44	-74,44
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	5.442,72	7.800,00	4.585,82	3.214,18
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	113.045,49	127.750,00	130.684,77	-2.934,77
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	94.555,49	107.950,00	110.797,77	-2.847,77
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	94.555,49	107.950,00	110.797,77	-2.847,77
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-16,54			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			178,82	-178,82
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-16,54		178,82	-178,82
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	94.538,95	107.950,00	110.976,59	-3.026,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-27.983,10	-57.800,00	-31.546,61	-26.253,39
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	35.576,24	64.000,00	38.153,13	25.846,87
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	7.593,14	6.200,00	6.606,52	-406,52
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	102.132,09	114.150,00	117.583,11	-3.433,11

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0602 Jugendarbeit

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-1.343,44	1.343,44		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe			-1.343,44	1.343,44		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.343,44	1.343,44		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0603 Einrichtungen der Jugendarbeit

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-100,00		-100,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-8.175,50	8.175,50
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-416,50	416,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)		-100,00	-8.592,00	8.492,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	8.777,07	5.900,00	6.854,91	-954,91
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	570,28	450,00	441,41	8,59
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.481,30	33.250,00	28.361,81	4.888,19
14	66	Abschreibungen	8.154,00	6.600,00	8.111,83	-1.511,83
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	41.982,65	46.200,00	43.769,96	2.430,04
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	41.982,65	46.100,00	35.177,96	10.922,04
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	41.982,65	46.100,00	35.177,96	10.922,04
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	41.982,65	46.100,00	35.177,96	10.922,04
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	47.754,76	37.900,00	28.678,51	9.221,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	47.754,76	37.900,00	28.678,51	9.221,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	89.737,41	84.000,00	63.856,47	20.143,53

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0603 Einrichtungen der Jugendarbeit

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-35.000,00		-35.000,00		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-10.000,00	-3.766,83	-6.233,17		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		-45.000,00	-3.766,83	-41.233,17		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-45.000,00	-3.766,83	-41.233,17		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0604 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-51,00	-300,00		-300,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-439.995,00	-564.700,00	-522.265,50	-42.434,50
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-121.017,18	-111.000,00	-128.500,00	17.500,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-400.464,17	-232.000,00	-299.259,56	67.259,56
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-26.028,00	-4.600,00	-26.027,00	21.427,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-5.213,68	-1.900,00	-3.920,78	2.020,78
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-992.769,03	-914.500,00	-979.972,84	65.472,84
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.544.088,40	1.567.400,00	1.592.129,66	-24.729,66
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	106.915,78	113.200,00	112.483,33	716,67
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	256.812,80	286.100,00	265.896,03	20.203,97
14	66	Abschreibungen	85.696,98	61.600,00	86.733,66	-25.133,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.819,00	25.000,00	55.734,00	-30.734,00
17	72	Transferaufwendungen	4.300,00	2.000,00	8.800,00	-6.800,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	2.041.632,96	2.055.300,00	2.121.776,68	-66.476,68
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.048.863,93	1.140.800,00	1.141.803,84	-1.003,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	1.048.863,93	1.140.800,00	1.141.803,84	-1.003,84
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-600,00	600,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	806,72		8.004,73	-8.004,73
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	806,72		7.404,73	-7.404,73
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	1.049.670,65	1.140.800,00	1.149.208,57	-8.408,57
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-26.097,89	-9.800,00	-10.023,15	223,15
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	56.770,95	36.000,00	22.559,75	13.440,25
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	30.673,06	26.200,00	12.536,60	13.663,40
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	1.080.343,71	1.167.000,00	1.161.745,17	5.254,83

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0604 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-35.000,00	-45.338,17	10.338,17		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-10.646,98	-23.300,00	-21.236,27	-2.063,73		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-10.646,98	-58.300,00	-66.574,44	8.274,44		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.646,98	-58.300,00	-66.574,44	8.274,44		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0605 Sonst. Eindr. der Kinder, Jugend, Familienhilfe

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-262.951,00	-305.000,00	-278.493,77	-26.506,23
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-2.400,00	2.400,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-3.834,69	-4.000,00	-3.834,69	-165,31
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-266.785,69	-309.000,00	-284.728,46	-24.271,54
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	349.692,93	429.300,00	400.385,38	28.914,62
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	24.556,63	29.100,00	28.992,35	107,65
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.037,87	72.400,00	71.232,85	1.167,15
14	66	Abschreibungen	1.833,89	1.100,00	2.800,42	-1.700,42
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	24.000,00	24.000,00	24.000,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	461.121,32	555.900,00	527.411,00	28.489,00
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	194.335,63	246.900,00	242.682,54	4.217,46
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	194.335,63	246.900,00	242.682,54	4.217,46
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	194.335,63	246.900,00	242.682,54	4.217,46
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	16.209,37	500,00	214,50	285,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.209,37	500,00	214,50	285,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	210.545,00	247.400,00	242.897,04	4.502,96

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0605 Sonst. Eindr. der Kinder, Jugend, Familienhilfe

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-9.777,04		-435,42	435,42		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-9.777,04		-435,42	435,42		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.777,04		-435,42	435,42		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 08 Sportförderung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.243,00	-80.000,00	-77.259,77	-2.740,23
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-35,79	-100,00	-35,79	-64,21
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-63.956,00	-44.516,00	-37.938,00	-6.578,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-579,49	-1.300,00	-2.047,86	747,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-131.014,28	-133.116,00	-124.481,42	-8.634,58
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.366,60	89.550,00	92.450,15	-2.900,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.058,89	6.400,00	5.605,80	794,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.641,95	105.750,00	83.946,49	21.803,51
14	66	Abschreibungen	98.170,64	95.800,00	98.359,65	-2.559,65
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.789,00	6.550,00	5.828,00	722,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.291,74	250,00	-2.227,79	2.477,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	264.735,34	304.300,00	283.962,30	20.337,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	133.721,06	171.184,00	159.480,88	11.703,12
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	162.894,58	199.184,00	184.443,01	14.740,99
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-5.828,60	5.828,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-5.828,60	5.828,60
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	162.894,58	199.184,00	178.614,41	20.569,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.728,21	58.200,00	23.753,90	34.446,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.728,21	58.200,00	23.753,90	34.446,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	213.622,79	257.384,00	202.368,31	55.015,69

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0800 Förderung des Sports

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.345,39	1.700,00	992,27	707,73
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.789,00	6.100,00	5.828,00	272,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.134,39	7.800,00	6.820,27	979,73
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.134,39	7.800,00	6.820,27	979,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.134,39	7.800,00	6.820,27	979,73
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.134,39	7.800,00	6.820,27	979,73
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	6.134,39	7.800,00	6.820,27	979,73

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0800 Förderung des Sports

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0801 Sportstätten und Bäder

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.200,00	-7.200,00	-7.200,00	
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-59.243,00	-80.000,00	-77.259,77	-2.740,23
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-35,79	-100,00	-35,79	-64,21
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-63.956,00	-44.516,00	-37.938,00	-6.578,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-579,49	-1.300,00	-2.047,86	747,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-131.014,28	-133.116,00	-124.481,42	-8.634,58
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	83.366,60	89.550,00	92.450,15	-2.900,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.058,89	6.400,00	5.605,80	794,20
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	74.296,56	104.050,00	82.954,22	21.095,78
14	66	Abschreibungen	98.170,64	95.800,00	98.359,65	-2.559,65
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		450,00		450,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.291,74	250,00	-2.227,79	2.477,79
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	258.600,95	296.500,00	277.142,03	19.357,97
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	127.586,67	163.384,00	152.660,61	10.723,39
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	156.760,19	191.384,00	177.622,74	13.761,26
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-5.828,60	5.828,60
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-5.828,60	5.828,60
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	156.760,19	191.384,00	171.794,14	19.589,86
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	50.728,21	58.200,00	23.753,90	34.446,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	50.728,21	58.200,00	23.753,90	34.446,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	207.488,40	249.584,00	195.548,04	54.035,96

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0801 Sportstätten und Bäder

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	19.550,94	19.600,00	19.550,94	49,06		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	19.550,94	19.600,00	19.550,94	49,06		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-41.500,00	-20.000,00		-20.000,00		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.461,64		-6.630,65	6.630,65		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-23.287,86	-23.300,00	-24.154,21	854,21		
	Summe	-69.249,50	-43.300,00	-30.784,86	-12.515,14		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-49.698,56	-23.700,00	-11.233,92	-12.466,08		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 09 Räuml. Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	223.046,19	229.300,00	227.905,17	1.394,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.312,44	32.850,00	32.233,90	616,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.820,43	58.700,00	50.291,42	8.408,58
14	66	Abschreibungen			193,76	-193,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.644,31			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.644,31			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	276.823,37	320.850,00	310.624,25	10.225,75
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-155.659,17	-155.100,00	-62.043,50	-93.056,50
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.128,93	29.700,00	3.342,73	26.357,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-135.530,24	-125.400,00	-58.700,77	-66.699,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	141.293,13	195.450,00	251.923,48	-56.473,48

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 0901 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	223.046,19	229.300,00	227.905,17	1.394,83
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.312,44	32.850,00	32.233,90	616,10
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.820,43	58.700,00	50.291,42	8.408,58
14	66	Abschreibungen			193,76	-193,76
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	275.179,06	320.850,00	310.624,25	10.225,75
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	1.644,31			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	1.644,31			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	276.823,37	320.850,00	310.624,25	10.225,75
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-155.659,17	-155.100,00	-62.043,50	-93.056,50
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.128,93	29.700,00	3.342,73	26.357,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-135.530,24	-125.400,00	-58.700,77	-66.699,23
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	141.293,13	195.450,00	251.923,48	-56.473,48

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 0901 Räuml. Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-194,76	194,76		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe			-194,76	194,76		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-194,76	194,76		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.758,82	-46.200,00	-39.827,47	-6.372,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.245,00		-1.490,00	1.490,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-302.850,89	-303.400,00	-314.098,86	10.698,86
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-347.854,71	-349.600,00	-355.416,33	5.816,33
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.148,68	72.800,00	48.170,87	24.629,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.030,76	5.300,00	3.428,02	1.871,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.795,35	336.850,00	353.395,01	-16.545,01
14	66	Abschreibungen	16.082,85	16.300,00	19.559,63	-3.259,63
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	123.227,14		5.036,05	-5.036,05
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen		500,00		500,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.259,66	3.500,00	2.546,72	953,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	428.544,44	435.250,00	432.136,30	3.113,70
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	80.689,73	85.650,00	76.719,97	8.930,03
21	56, 57	Finanzerträge	-2.778,00	2.800,00	-2.778,00	5.578,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.778,00	2.800,00	-2.778,00	5.578,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	77.911,73	88.450,00	73.941,97	14.508,03
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-1.020.969,56		-993.653,21	993.653,21
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	500.000,00		1.237.318,85	-1.237.318,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-520.969,56		243.665,64	-243.665,64
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-443.057,83	88.450,00	317.607,61	-229.157,61
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.556,77	-24.600,00		-24.600,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	41.875,77	23.900,00	21.242,96	2.657,04
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	12.319,00	-700,00	21.242,96	-21.942,96
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-430.738,83	87.750,00	338.850,57	-251.100,57

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1000 Wehrheimer Mitte

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			-200,00	200,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-154,50	154,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-354,50	354,50
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.490,91	265.100,00	267.305,96	-2.205,96
14	66	Abschreibungen	9.253,17	10.100,00	13.600,68	-3.500,68
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	173.744,08	275.200,00	280.906,64	-5.706,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	173.744,08	275.200,00	280.552,14	-5.352,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	173.744,08	275.200,00	280.552,14	-5.352,14
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-12.803,55	12.803,55
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	500.000,00		1.205.800,00	-1.205.800,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	500.000,00		1.192.996,45	-1.192.996,45
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	673.744,08	275.200,00	1.473.548,59	-1.198.348,59
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	25.004,00	2.500,00	8.641,50	-6.141,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	25.004,00	2.500,00	8.641,50	-6.141,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	698.748,08	277.700,00	1.482.190,09	-1.204.490,09

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1000 Wehrheimer Mitte

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24A	- Ausz. aus gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüssen	-500.000,00	-1.200.000,00		-1.200.000,00		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-143.069,14		-2.192,68	2.192,68		
27	- Ausz. für Investitionen in das Finanzanlagevermögen			-1.200.000,00	1.200.000,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-643.069,14	-1.200.000,00	-1.202.192,68	2.192,68		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-643.069,14	-1.200.000,00	-1.202.192,68	2.192,68		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1001 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-43.758,82	-46.200,00	-39.827,47	-6.372,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.245,00		-1.290,00	1.290,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-302.850,89	-303.400,00	-313.944,36	10.544,36
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-347.854,71	-349.600,00	-355.061,83	5.461,83
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	42.148,68	72.800,00	48.170,87	24.629,13
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.030,76	5.300,00	3.428,02	1.871,98
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	77.304,44	71.750,00	86.089,05	-14.339,05
14	66	Abschreibungen	6.829,68	6.200,00	5.958,95	241,05
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	118.343,30		152,21	-152,21
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen		500,00		500,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.259,66	3.500,00	2.546,72	953,28
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	249.916,52	160.050,00	146.345,82	13.704,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-97.938,19	-189.550,00	-208.716,01	19.166,01
21	56, 57	Finanzerträge	-2.778,00	2.800,00	-2.778,00	5.578,00
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-2.778,00	2.800,00	-2.778,00	5.578,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-100.716,19	-186.750,00	-211.494,01	24.744,01
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-1.020.969,56		-980.849,66	980.849,66
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			31.518,85	-31.518,85
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.020.969,56		-949.330,81	949.330,81
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-1.121.685,75	-186.750,00	-1.160.824,82	974.074,82
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.556,77	-24.600,00		-24.600,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	16.871,77	21.400,00	12.601,46	8.798,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-12.685,00	-3.200,00	12.601,46	-15.801,46
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-1.134.370,75	-189.950,00	-1.148.223,36	958.273,36

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1001 Bau- und Grundstücksordnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	1.703.607,73	632.400,00	1.682.314,60	-1.049.914,60		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	1.703.607,73	632.400,00	1.682.314,60	-1.049.914,60		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-3.003,12	-35.900,00	-15.955,89	-19.944,11		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-444.444,44	-444.445,00	-444.444,44	-0,56		
	Summe	-447.447,56	-480.345,00	-460.400,33	-19.944,67		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.256.160,17	152.055,00	1.221.914,27	-1.069.859,27		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1002 Wohnungsbauförderung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	4.883,84		4.883,84	-4.883,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	4.883,84		4.883,84	-4.883,84
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	4.883,84		4.883,84	-4.883,84
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	4.883,84		4.883,84	-4.883,84
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	4.883,84		4.883,84	-4.883,84
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	4.883,84		4.883,84	-4.883,84

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1002 Wohnungsbauförderung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-905,00	-1.000,00	-435,00	-565,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.275.438,03	-3.179.100,00	-3.277.976,17	98.876,17
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-42.001,10	-55.500,00	-48.440,33	-7.059,67
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-18.062,84	18.062,84
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-370.410,34	-229.800,00	-289.316,82	59.516,82
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-64.193,89	-84.300,00	-44.704,30	-39.595,70
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-3.752.948,36	-3.549.700,00	-3.678.935,46	129.235,46
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	574.007,62	552.250,00	550.017,71	2.232,29
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.777,12	40.100,00	42.756,92	-2.656,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.135.191,51	1.335.200,00	1.530.583,36	-195.383,36
14	66	Abschreibungen	494.007,16	463.900,00	499.293,03	-35.393,03
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		11.500,00		11.500,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	1.630.261,20	1.620.500,00	1.630.483,30	-9.983,30
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.044,22	4.700,00	1.425,09	3.274,91
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	3.873.200,39	4.028.150,00	4.254.559,41	-226.409,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	120.252,03	478.450,00	575.623,95	-97.173,95
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	21.584,73	25.200,00	20.546,38	4.653,62
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	21.584,73	25.200,00	20.546,38	4.653,62
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	141.836,76	503.650,00	596.170,33	-92.520,33
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-20.639,95		-20.283,17	20.283,17
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.340,95		2.946,02	-2.946,02
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-14.299,00		-17.337,15	17.337,15
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	127.537,76	503.650,00	578.833,18	-75.183,18
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-590.595,39	-677.700,00	-366.694,64	-311.005,36
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	646.170,76	313.600,00	284.829,93	28.770,07
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	55.575,37	-364.100,00	-81.864,71	-282.235,29
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	183.113,13	139.550,00	496.968,47	-357.418,47

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1101 Wasserversorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-949.257,36	-942.200,00	-948.184,22	5.984,22
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-27.451,68	-22.500,00	-29.800,41	7.300,41
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-174.938,25	-41.400,00	-94.169,32	52.769,32
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-987,95	-22.500,00	808,13	-23.308,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.152.635,24	-1.028.600,00	-1.071.345,82	42.745,82
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.312,25	1.350,00	1.105,32	244,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	177.813,81	158.150,00	199.735,88	-41.585,88
14	66	Abschreibungen	125.432,87	113.200,00	121.431,54	-8.231,54
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	640.027,16	628.500,00	684.182,68	-55.682,68
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.620,37	400,00	-3.113,84	3.513,84
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	938.965,72	901.600,00	1.003.341,58	-101.741,58
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-213.669,52	-127.000,00	-68.004,24	-58.995,76
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	15,77			
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	15,77			
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-213.653,75	-127.000,00	-68.004,24	-58.995,76
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-503,20	503,20
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.340,95		2.098,63	-2.098,63
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.340,95		1.595,43	-1.595,43
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-207.312,80	-127.000,00	-66.408,81	-60.591,19
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-155,20			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	207.256,51	127.000,00	148.380,53	-21.380,53
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	207.101,31	127.000,00	148.380,53	-21.380,53
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-211,49		81.971,72	-81.971,72

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1101 Wasserversorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	43.410,14	14.800,00	27.962,65	-13.162,65		
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV			504,20	-504,20		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	43.410,14	14.800,00	28.466,85	-13.666,85		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-116.500,00	-36.305,61	-80.194,39		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-4.077,78		-12.140,08	12.140,08		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-4.077,78	-116.500,00	-48.445,69	-68.054,31		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	39.332,36	-101.700,00	-19.978,84	-81.721,16		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1102 Abfallbeseitigung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-905,00	-1.000,00	-435,00	-565,00
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-816.126,83	-815.000,00	-816.330,10	1.330,10
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-13.222,98	-13.000,00	-13.158,12	158,12
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-62.168,64	-60.000,00	-43.514,23	-16.485,77
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-892.423,45	-889.000,00	-873.437,45	-15.562,55
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	765.023,17	818.600,00	810.762,77	7.837,23
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		11.500,00		11.500,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	765.023,17	830.100,00	810.762,77	19.337,23
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-127.400,28	-58.900,00	-62.674,68	3.774,68
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-127.400,28	-58.900,00	-62.674,68	3.774,68
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			720,00	-720,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			720,00	-720,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-127.400,28	-58.900,00	-61.954,68	3.054,68
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-12.000,00	-12.838,75	838,75
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	61.918,30	70.900,00	74.793,43	-3.893,43
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	61.918,30	58.900,00	61.954,68	-3.054,68
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-65.481,98			

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1102 Abfallbeseitigung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-20.000,00		-20.000,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		-20.000,00		-20.000,00		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-20.000,00		-20.000,00		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1103 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.510.053,84	-1.421.900,00	-1.513.461,85	91.561,85
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.076,44	-20.000,00	-3.217,77	-16.782,23
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen			-18.062,84	18.062,84
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-195.472,09	-188.400,00	-195.147,50	6.747,50
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.706.602,37	-1.630.300,00	-1.729.889,96	99.589,96
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.818,75	235.000,00	392.396,71	-157.396,71
14	66	Abschreibungen	347.874,00	330.800,00	346.756,77	-15.956,77
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	990.234,04	992.000,00	946.300,62	45.699,38
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	1.376.926,79	1.557.800,00	1.685.454,10	-127.654,10
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-329.675,58	-72.500,00	-44.435,86	-28.064,14
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen	21.568,96	25.200,00	20.546,38	4.653,62
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	21.568,96	25.200,00	20.546,38	4.653,62
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-308.106,62	-47.300,00	-23.889,48	-23.410,52
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-16.639,96		-19.279,97	19.279,97
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-16.639,96		-19.279,97	19.279,97
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-324.746,58	-47.300,00	-43.169,45	-4.130,55
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	324.746,58	47.300,00	43.169,45	4.130,55
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	324.746,58	47.300,00	43.169,45	4.130,55
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1103 Abwasserbeseitigung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	140.823,42	58.500,00	96.558,06	-38.058,06		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	140.823,42	58.500,00	96.558,06	-38.058,06		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-160.000,00	-25.959,72	-134.040,28		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-33.334,33	-34.700,00	-34.344,81	-355,19		
	Summe	-33.334,33	-194.700,00	-60.304,53	-134.395,47		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	107.489,09	-136.200,00	36.253,53	-172.453,53		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1104 Gewerbliche Versorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-250,00		-2.264,03	2.264,03
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-1.037,30	-1.800,00	-1.998,20	198,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-1.287,30	-1.800,00	-4.262,23	2.462,23
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	572.695,37	550.900,00	548.912,39	1.987,61
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	41.777,12	40.100,00	42.756,92	-2.656,92
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.535,78	123.450,00	127.688,00	-4.238,00
14	66	Abschreibungen	20.700,29	19.900,00	31.104,72	-11.204,72
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.576,15	4.300,00	4.538,93	-238,93
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	792.284,71	738.650,00	755.000,96	-16.350,96
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	790.997,41	736.850,00	750.738,73	-13.888,73
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	790.997,41	736.850,00	750.738,73	-13.888,73
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-3.999,99		-500,00	500,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			127,39	-127,39
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-3.999,99		-372,61	372,61
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	786.997,42	736.850,00	750.366,12	-13.516,12
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-590.440,19	-665.700,00	-353.855,89	-311.844,11
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	52.249,37	68.400,00	18.486,52	49.913,48
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-538.190,82	-597.300,00	-335.369,37	-261.930,63
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	248.806,60	139.550,00	414.996,75	-275.446,75

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1104 Gewerbliche Versorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
21	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlageverm. u.d. immat.AV	3.999,99		500,00	-500,00		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	3.999,99		500,00	-500,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-69.644,00	-77.500,00	-55.969,79	-21.530,21		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-69.644,00	-77.500,00	-55.969,79	-21.530,21		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-65.644,01	-77.500,00	-55.469,79	-22.030,21		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1105 Energieversorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1105 Energieversorgung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-125,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-118.700,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-13.694,29	-71.500,00	-16.015,24	-55.484,76
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.481,62	-4.100,00	-5.134,85	1.034,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-139.000,91	-75.600,00	-21.150,09	-54.449,91
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601.772,68	544.600,00	513.838,81	30.761,19
14	66	Abschreibungen	255.033,06	228.200,00	256.539,50	-28.339,50
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.203,00	52.300,00	52.293,00	7,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	900.008,74	825.100,00	822.671,31	2.428,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	761.007,83	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	761.007,83	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.012,08			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.012,08			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	767.019,91	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	153.832,76	195.900,00	63.549,41	132.350,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	153.832,76	195.900,00	63.549,41	132.350,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	920.852,67	945.400,00	865.070,63	80.329,37

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1201 Gemeindestraßen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-125,00			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-118.700,00			
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-13.694,29	-71.500,00	-16.015,24	-55.484,76
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-6.481,62	-4.100,00	-5.134,85	1.034,85
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-139.000,91	-75.600,00	-21.150,09	-54.449,91
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	601.772,68	544.600,00	513.838,81	30.761,19
14	66	Abschreibungen	255.033,06	228.200,00	256.539,50	-28.339,50
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	43.203,00	52.300,00	52.293,00	7,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	900.008,74	825.100,00	822.671,31	2.428,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	761.007,83	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	761.007,83	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen	6.012,08			
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	6.012,08			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	767.019,91	749.500,00	801.521,22	-52.021,22
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	153.832,76	195.900,00	63.549,41	132.350,59
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	153.832,76	195.900,00	63.549,41	132.350,59
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	920.852,67	945.400,00	865.070,63	80.329,37

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1201 Gemeindestraßen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	93.158,84	25.000,00	47.941,05	-22.941,05		
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	93.158,84	25.000,00	47.941,05	-22.941,05		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-77.760,29	-367.800,00	-117.355,61	-250.444,39		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-17.951,69		-958,96	958,96		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-95.711,98	-367.800,00	-118.314,57	-249.485,43		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.553,14	-342.800,00	-70.373,52	-272.426,48		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-355.718,92	-329.500,00	-480.904,53	151.404,53
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-80.988,32	-92.600,00	-77.966,69	-14.633,31
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-1.937,48	-900,00	-2.391,58	1.491,58
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-59.258,67	-69.300,00	-79.219,61	9.919,61
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.180,09	-19.300,00	-15.194,59	-4.105,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-514.083,48	-511.600,00	-655.677,00	144.077,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	14.265,12	16.600,00	15.216,18	1.383,82
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	83,37	200,00		200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	265.601,60	380.250,00	366.575,94	13.674,06
14	66	Abschreibungen	28.052,00	20.000,00	28.872,30	-8.872,30
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	63.805,13	3.800,00	3.668,05	131,95
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.944,79	1.500,00	1.647,35	-147,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	373.752,01	422.350,00	415.979,82	6.370,18
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-140.331,47	-89.250,00	-239.697,18	150.447,18
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-140.331,47	-89.250,00	-239.697,18	150.447,18
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-29.319,00		-74.269,03	74.269,03
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			912,14	-912,14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-29.319,00		-73.356,89	73.356,89
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-169.650,47	-89.250,00	-313.054,07	223.804,07
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-16.000,00		-16.000,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	179.418,56	237.800,00	88.735,90	149.064,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	179.418,56	221.800,00	88.735,90	133.064,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	9.768,09	132.550,00	-224.318,17	356.868,17

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1301 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-666,35	-1.100,00	-814,22	-285,78
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-1.636,40	-900,00	-2.346,10	1.446,10
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen		-11.500,00		-11.500,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge		-500,00		-500,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-2.302,75	-14.000,00	-3.160,32	-10.839,68
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.650,91	2.900,00	1.714,81	1.185,19
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	83,37	200,00		200,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.753,97	17.600,00	6.114,34	11.485,66
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.412,60	2.200,00	2.262,50	-62,50
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	8.900,85	22.900,00	10.091,65	12.808,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.598,10	8.900,00	6.931,33	1.968,67
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.598,10	8.900,00	6.931,33	1.968,67
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-100,00	100,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			-100,00	100,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.598,10	8.900,00	6.831,33	2.068,67
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	16.386,82	87.300,00	19.957,94	67.342,06
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.386,82	87.300,00	19.957,94	67.342,06
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	22.984,92	96.200,00	26.789,27	69.410,73

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1301 Öffentliches Grün/Landschaftsbau

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1302 Friedhofs- und Bestattungswesen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-80.321,97	-91.500,00	-77.152,47	-14.347,53
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-45,48	45,48
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-651,60		-651,60	651,60
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-80.973,57	-91.500,00	-77.849,55	-13.650,45
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	348,04	700,00		700,00
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.631,66	16.650,00	14.614,19	2.035,81
14	66	Abschreibungen	20.688,00	19.100,00	20.682,00	-1.582,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen		150,00		150,00
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	43.667,70	36.600,00	35.296,19	1.303,81
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-37.305,87	-54.900,00	-42.553,36	-12.346,64
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-37.305,87	-54.900,00	-42.553,36	-12.346,64
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-37.305,87	-54.900,00	-42.553,36	-12.346,64
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen		-16.000,00		-16.000,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	92.675,72	72.900,00	41.813,51	31.086,49
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	92.675,72	56.900,00	41.813,51	15.086,49
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	55.369,85	2.000,00	-739,85	2.739,85

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1302 Friedhofs- und Bestattungswesen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1303 Naturschutz- und Landschaftspflege

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-184,00	-100,00	-107,50	7,50
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-30.184,00	-30.100,00	-30.107,50	7,50
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.129,77	42.200,00	39.580,55	2.619,45
14	66	Abschreibungen	402,00	400,00	401,00	-1,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	1.416,32	1.450,00	1.405,55	44,45
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	57.948,09	44.050,00	41.387,10	2.662,90
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	27.764,09	13.950,00	11.279,60	2.670,40
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	27.764,09	13.950,00	11.279,60	2.670,40
25	59	Außerordentliches Ergebnis			-35,00	35,00
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			912,14	-912,14
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			877,14	-877,14
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	27.764,09	13.950,00	12.156,74	1.793,26
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	63.415,85	63.200,00	21.066,46	42.133,54
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	63.415,85	63.200,00	21.066,46	42.133,54
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	91.179,94	77.150,00	33.223,20	43.926,80

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1303 Naturschutz- und Landschaftspflege

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-1.425,76		-1.432,89	1.432,89		
	Summe	-1.425,76		-1.432,89	1.432,89		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.425,76		-1.432,89	1.432,89		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1304 Land- und Forstwirtschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-355.534,92	-329.400,00	-480.797,03	151.397,03
03	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-301,08			
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-28.607,07	-27.800,00	-48.568,01	20.768,01
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-16.180,09	-18.800,00	-15.194,59	-3.605,41
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-400.623,16	-376.000,00	-544.559,63	168.559,63
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	12.266,17	13.000,00	13.501,37	-501,37
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.086,20	303.800,00	306.266,86	-2.466,86
14	66	Abschreibungen	6.962,00	500,00	7.789,30	-7.289,30
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	59.976,21			
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.944,79	1.500,00	1.647,35	-147,35
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	263.235,37	318.800,00	329.204,88	-10.404,88
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-137.387,79	-57.200,00	-215.354,75	158.154,75
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-137.387,79	-57.200,00	-215.354,75	158.154,75
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-29.319,00		-74.134,03	74.134,03
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-29.319,00		-74.134,03	74.134,03
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-166.706,79	-57.200,00	-289.488,78	232.288,78
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	6.940,17	14.400,00	5.897,99	8.502,01
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	6.940,17	14.400,00	5.897,99	8.502,01
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-159.766,62	-42.800,00	-283.590,79	240.790,79

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1304 Land- und Forstwirtschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden		-150.000,00		-150.000,00		
25	- Ausz. für Baumaßnahmen			-181.043,30	181.043,30		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-1.540,00					
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-1.540,00	-150.000,00	-181.043,30	31.043,30		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.540,00	-150.000,00	-181.043,30	31.043,30		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 14 Umweltschutz

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-68,54	68,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-68,54	68,54
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.152,82	53.800,00	53.566,07	233,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.645,11	4.000,00	3.746,32	253,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.885,96	1.900,00	1.146,87	753,13
14	66	Abschreibungen			900,00	-900,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.500,00	60.000,00	40.245,50	19.754,50
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-172,14	172,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	82.183,89	119.700,00	99.432,62	20.267,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	82.183,89	119.700,00	99.364,08	20.335,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	82.183,89	119.700,00	99.364,08	20.335,92
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			25,00	-25,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			25,00	-25,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	82.183,89	119.700,00	99.389,08	20.310,92
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-50.790,33	-56.400,00	-32.704,00	-23.696,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.214,48	8.700,00	1.501,73	7.198,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.575,85	-47.700,00	-31.202,27	-16.497,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.608,04	72.000,00	68.186,81	3.813,19

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1401 Umweltschutzmaßnahmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
09	53	Sonstige ordentliche Erträge			-68,54	68,54
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)			-68,54	68,54
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	52.152,82	53.800,00	53.566,07	233,93
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.645,11	4.000,00	3.746,32	253,68
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.885,96	1.900,00	1.146,87	753,13
14	66	Abschreibungen			900,00	-900,00
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	21.500,00	60.000,00	40.245,50	19.754,50
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen			-172,14	172,14
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	82.183,89	119.700,00	99.432,62	20.267,38
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	82.183,89	119.700,00	99.364,08	20.335,92
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	82.183,89	119.700,00	99.364,08	20.335,92
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen			25,00	-25,00
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)			25,00	-25,00
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	82.183,89	119.700,00	99.389,08	20.310,92
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-50.790,33	-56.400,00	-32.704,00	-23.696,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	4.214,48	8.700,00	1.501,73	7.198,27
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-46.575,85	-47.700,00	-31.202,27	-16.497,73
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	35.608,04	72.000,00	68.186,81	3.813,19

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1401 Umweltschutzmaßnahmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.		-75.000,00	-43.200,00	-31.800,00		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe		-75.000,00	-43.200,00	-31.800,00		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-75.000,00	-43.200,00	-31.800,00		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.410,79	-36.750,00	-24.500,12	-12.249,88
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.745,10	-17.700,00	-15.452,37	-2.247,63
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-25.553,64	-27.000,00	-28.932,88	1.932,88
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-17.174,00	-17.100,00	-17.256,00	156,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-26.354,19	-31.100,00	-19.947,35	-11.152,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-117.237,72	-129.650,00	-106.088,72	-23.561,28
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.675,53	140.850,00	131.209,10	9.640,90
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.287,70	10.200,00	9.269,55	930,45
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	181.774,53	241.150,00	235.930,72	5.219,28
14	66	Abschreibungen	108.031,25	99.600,00	109.635,70	-10.035,70
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	12.335,68	10.000,00	10.408,00	-408,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.918,76	550,00	-3.969,66	4.519,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	439.185,93	502.350,00	492.483,41	9.866,59
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	321.948,21	372.700,00	386.394,69	-13.694,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	321.948,21	372.700,00	386.394,69	-13.694,69
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-7.963,14	-6.500,00	-10.205,65	3.705,65
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-7.963,14	-6.500,00	-10.205,65	3.705,65
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	313.985,07	366.200,00	376.189,04	-9.989,04
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-13.630,69	-13.400,00	-44.800,00	31.400,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	65.768,28	56.200,00	70.179,50	-13.979,50
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	52.137,59	42.800,00	25.379,50	17.420,50
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	366.122,66	409.000,00	401.568,54	7.431,46

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1501 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390,00	-1.000,00	-961,00	-39,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen	-25.553,64	-27.000,00	-26.980,00	-20,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-830,00	-1.500,00	-665,00	-835,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-26.773,64	-29.500,00	-28.606,00	-894,00
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen			962,96	-962,96
12	644-646	Versorgungsaufwendungen			47,44	-47,44
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.730,09	37.200,00	31.594,98	5.605,02
14	66	Abschreibungen	189,40		153,93	-153,93
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	2.000,00			
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	32.919,49	37.200,00	32.759,31	4.440,69
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	6.145,85	7.700,00	4.153,31	3.546,69
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	6.145,85	7.700,00	4.153,31	3.546,69
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	6.145,85	7.700,00	4.153,31	3.546,69
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	20.251,63	14.000,00	15.964,94	-1.964,94
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	20.251,63	14.000,00	15.964,94	-1.964,94
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	26.397,48	21.700,00	20.118,25	1.581,75

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1501 Wirtschaftsförderung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.			-1.478,93	1.478,93		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe			-1.478,93	1.478,93		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)			-1.478,93	1.478,93		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1502 Allg. Einrichtungen und Unternehmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-30.230,79	-36.350,00	-24.249,12	-12.100,88
02	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.355,10	-16.700,00	-14.491,37	-2.208,63
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-1.935,93	1.935,93
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-17.174,00	-17.100,00	-17.256,00	156,00
09	53	Sonstige ordentliche Erträge	-25.524,19	-29.600,00	-19.282,35	-10.317,65
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-90.284,08	-99.750,00	-77.214,77	-22.535,23
		Ordentliche Aufwendungen				
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	131.675,53	140.850,00	130.246,14	10.603,86
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.287,70	10.200,00	9.222,11	977,89
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.745,93	189.400,00	187.856,11	1.543,89
14	66	Abschreibungen	107.841,85	99.600,00	109.481,77	-9.881,77
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	335,68		408,00	-408,00
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.918,76	550,00	-3.969,66	4.519,66
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	382.967,93	440.600,00	433.244,47	7.355,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	292.683,85	340.850,00	356.029,70	-15.179,70
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	292.683,85	340.850,00	356.029,70	-15.179,70
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-1.438,64		-1.590,25	1.590,25
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-1.438,64		-1.590,25	1.590,25
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	291.245,21	340.850,00	354.439,45	-13.589,45
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-13.630,69	-13.400,00	-44.800,00	31.400,00
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	30.131,51	27.900,00	42.965,66	-15.065,66
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	16.500,82	14.500,00	-1.834,34	16.334,34
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	307.746,03	355.350,00	352.605,11	2.744,89

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1502 Allg. Einrichtungen und Unternehmen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	1.250,00					
22	+ Einz. aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Finanzanlagevermögens	-500,00					
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	750,00					
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-12.507,69					
25	- Ausz. für Baumaßnahmen		-100.000,00		-100.000,00		
26	- Ausz. für Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen und immat. Anlagever.	-14.585,41	-95.000,00	-51.813,21	-43.186,79		
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	-27.093,10	-195.000,00	-51.813,21	-143.186,79		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-26.343,10	-195.000,00	-51.813,21	-143.186,79		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1503 Tourismus

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
01	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-180,00	-400,00	-251,00	-149,00
03	548-549	Kostensatzleistungen und -erstattungen			-16,95	16,95
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-180,00	-400,00	-267,95	-132,05
		Ordentliche Aufwendungen				
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.298,51	14.550,00	16.479,63	-1.929,63
15	71	Aufwendungen f. Zuweisungen u. Zuschüsse sowie besondere Finanzaufwendungen	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	23.298,51	24.550,00	26.479,63	-1.929,63
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	23.118,51	24.150,00	26.211,68	-2.061,68
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	23.118,51	24.150,00	26.211,68	-2.061,68
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-6.524,50	-6.500,00	-8.615,40	2.115,40
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-6.524,50	-6.500,00	-8.615,40	2.115,40
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	16.594,01	17.650,00	17.596,28	53,72
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	15.385,14	14.300,00	11.248,90	3.051,10
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	15.385,14	14.300,00	11.248,90	3.051,10
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31.979,15	31.950,00	28.845,18	3.104,82

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1503 Tourismus

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	1.592.807,95
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-350.554,58	-981.500,00	-981.489,00	-11,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-45.524,00	-27.900,00	-45.524,00	17.624,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.885.143,30	-11.471.200,00	-13.128.140,95	1.656.940,95
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	1.433,00		2.161,00	-2.161,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.685.343,22	6.231.300,00	8.104.708,82	-1.873.408,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.686.776,22	6.231.300,00	8.106.869,82	-1.875.569,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.198.367,08	-5.239.900,00	-5.021.271,13	-218.628,87
21	56, 57	Finanzerträge	-14.557,29	-15.500,00	-26.960,22	11.460,22
22	77	Finanzaufwendungen	38.653,12	69.800,00	24.029,77	45.770,23
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	24.095,83	54.300,00	-2.930,45	57.230,45
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.174.271,25	-5.185.600,00	-5.024.201,58	-161.398,42
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-20,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-20,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-4.174.291,25	-5.185.600,00	-5.024.201,58	-161.398,42
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-377.237,62			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-377.237,62			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.551.528,87	-5.185.600,00	-5.024.201,58	-161.398,42

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1601 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
05	55	Steuern und steuerähnliche Erträge einschl. Erträge aus gesetzlichen Umlagen	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	1.592.807,95
06	547	Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00
07	540-543	Erträge aus Zuweisungen u. Zuschüssen für lfd. Zwecke u. allgemeine Umlagen	-350.554,58	-981.500,00	-981.489,00	-11,00
08	546	Erträge a. Auflösung v. SoPo aus Investitionszuweisungen,-zuschüssen u.-beiträgen	-45.524,00	-27.900,00	-45.524,00	17.624,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)	-10.885.143,30	-11.471.200,00	-13.128.140,95	1.656.940,95
		Ordentliche Aufwendungen				
14	66	Abschreibungen	1.433,00		2.161,00	-2.161,00
16	73	Steueraufwendungen einschl. Aufwendungen aus gesetzl. Umlageverpflichtungen	6.685.343,22	6.231.300,00	8.104.708,82	-1.873.408,82
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)	6.686.776,22	6.231.300,00	8.106.869,82	-1.875.569,82
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-4.198.367,08	-5.239.900,00	-5.021.271,13	-218.628,87
21	56, 57	Finanzerträge	-11.854,50	-14.000,00	-18.871,50	4.871,50
22	77	Finanzaufwendungen	2.201,50	14.000,00	5.460,50	8.539,50
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	-9.653,00		-13.411,00	13.411,00
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	-4.208.020,08	-5.239.900,00	-5.034.682,13	-205.217,87
25	59	Außerordentliches Ergebnis	-20,00			
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)	-20,00			
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	-4.208.040,08	-5.239.900,00	-5.034.682,13	-205.217,87
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-4.208.040,08	-5.239.900,00	-5.034.682,13	-205.217,87

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1601 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allg. Umlagen

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
20	+ Einz. aus Investitionszuweis. und Zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	45.000,00	45.000,00	45.000,00			
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Summe	45.000,00	45.000,00	45.000,00			
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	45.000,00	45.000,00	45.000,00			

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1602 Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge	-2.702,79	-1.500,00	-8.088,72	6.588,72
22	77	Finanzaufwendungen	36.451,62	55.800,00	18.569,27	37.230,73
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)	33.748,83	54.300,00	10.480,55	43.819,45
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)	33.748,83	54.300,00	10.480,55	43.819,45
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen	33.748,83	54.300,00	10.480,55	43.819,45
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-377.237,62			
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-377.237,62			
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	-343.488,79	54.300,00	10.480,55	43.819,45

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1602 Sonst. allgemeine Finanzwirtschaft

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
31	+ Einz. aus der Aufnahme von Krediten und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen		2.231.145,00		2.231.145,00		
	Summe		2.231.145,00		2.231.145,00		
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
32	- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und wirtschaftlich vergl. Vorgängen	-106.326,51		-341.574,47	341.574,47		
	Summe	-106.326,51		-341.574,47	341.574,47		
	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-106.326,51	2.231.145,00	-341.574,47	2.572.719,47		

Jahresabschluss 2012

4. Teilergebnisrechnung Produkt 1603 Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012
		Ordentliche Erträge				
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 bis 9)				
		Ordentliche Aufwendungen				
19		Summe der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 bis 18)				
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)				
21	56, 57	Finanzerträge				
22	77	Finanzaufwendungen				
23		Finanzergebnis (Nr. 21 ./ Nr. 22)				
24		Ordentliches Ergebnis (Verwaltungsergebnis und Finanzergebnis Nr. 20 und Nr. 23)				
25	59	Außerordentliches Ergebnis				
26	79	Außerordentliche Aufwendungen				
27		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 25 ./ Nr. 26)				
28		Jahresergebnis vor internen Leistungsbeziehungen				
		(ordentliches Ergebnis und außerordentliches Ergebnis Nr. 24 und Nr. 27)				
29		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen				
30		Kosten der internen Leistungsbeziehungen				
31		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32		Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen				

Jahresabschluss 2012

4. Teilfinanzrechnung Produkt 1603 Abwicklung der Vorjahre

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz ./Ergebnis HHJ 2012		
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähn.Rechte	2.532,00	5.065,00		
0242000	DV-Software	0242000	DV-Software	2.532,00	5.065,00		
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	10.589.605,52	11.469.487,47		
0501000	Grünflächen	0501000	Grünflächen	2.395.865,81	2.395.865,81		
0502000	Ackerland	0502000	Ackerland	711.479,78	711.479,78		
0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	0509000	Sonstige unbebaute Grundstücke	4.771.205,33	5.334.565,55		
0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	0509010	Zugänge sonstige unbebaute Grundstücke	15.955,89	64.123,62		
0509020	Abgänge sonstige unbebaute Grundstücke	0509020	Abgänge sonstige unbebaute Grundstücke	-500.390,27	-627.483,84		
0510100	bebaute Grundstücke -mit eigenen Bauten-	0510100	bebaute Grundstücke - mit eigenen Bauten-	3.557.607,55	3.557.607,55		
0510120	Abgänge bebaute Grundstücke -mit eig. Bauten-	0510120	Abgänge bebaute Grundstücke - mit eig. Bauten-	-395.447,57			
0511000	Bebaute Grundstücke -mit fremden Bauten-	0511000	Bebaute Grundstücke - mit fremden Bauten-	33.329,00	33.329,00		
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	7.599.627,93	7.781.979,93		
0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	0531000	Kindergärten, -tagesstätten, Jugend-, Freizeitein.	3.138.751,33	3.225.877,50		
0531010	Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	0531010	Zugänge Kinderg., -tagesst., Jugend-, Freizeitein.	45.338,17			
0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	0533000	Sportanlagen, Schwimm- und Hallenbäder	1.408.567,43	1.500.197,43		
0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	0535000	Theater, Bürgerhäuser, Büchereien/Bibliotheken	1.615.189,00	1.712.345,00		
0539000	Sonstige Betriebsgebäude	0539000	Sonstige Betriebsgebäude	791.792,47	799.998,00		
0539010	Zugänge Sonstige Betriebsgebäude	0539010	Zugänge Sonstige Betriebsgebäude	168.775,53			
0541000	Verwaltungsgebäude	0541000	Verwaltungsgebäude	76.168,48	79.520,00		
0541020	Abgänge Verwaltungsgebäude	0541020	Abgänge Verwaltungsgebäude	-76.167,48			
0551000	Andere Bauten	0551000	Andere Bauten	223.088,57	241.533,00		
0551020	Abgänge andere Bauten	0551020	Abgänge andere Bauten	-8.880,57			
0561000	Grundstückseinrichtungen	0561000	Grundstückseinrichtungen	217.002,00	207.670,34		
0561010	Zugänge Grundstückseinrichtungen	0561010	Zugänge Grundstückseinrichtungen		14.833,66		
0591000	Wohngebäude	0591000	Wohngebäude	5,00	47.110,32		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
0591020	Abgänge Wohngebäude	0591020	Abgänge Wohngebäude	-2,00	-47.105,32		
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingeb., Infrastrukturverm.	12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingeb., Infrastrukturverm.	20.626.045,38	21.201.806,38		
0613000	Gemeindestraßen	0613000	Gemeindestraßen	2.902.833,18	3.077.323,71		
0613010	Zugänge Gemeindestraßen	0613010	Zugänge Gemeindestraßen	127.994,82	77.760,29		
0614000	Wege, Plätze	0614000	Wege, Plätze	1.122,00	1.122,00		
0618000	Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	0618000	Grundst. mit Verkehrsbauten, Brücken und Tunnel	15,00	15,00		
0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	0619000	sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	-101,77			
0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	0619010	Zug. sonstiges allgemeines Infrastrukturvermögen	12.267,77			
0624000	Friedhofsanlagen	0624000	Friedhofsanlagen	32.107,00	36.812,00		
0649100	sonstige Gewässerbauten	0649100	sonstige Gewässerbauten	8.846,00	10.243,00		
0656000	Kanalisation	0656000	Kanalisation	8.441.420,23	8.787.919,00		
0656010	Zugänge Kanalisation	0656010	Zugänge Kanalisation	3.217,77			
0658000	Nutzwasseranlagen	0658000	Nutzwasseranlagen	2.403.019,43	2.516.333,00		
0658010	Zugänge Nutzwasseranlagen	0658010	Zugänge Nutzwasseranlagen	2.139,57			
0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	0659000	sonstige öfftl. Ver- und Entsorgungseinrichtungen	50.349,00	53.463,00		
0660000	Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	0660000	Wald (Grundstück incl. Aufwuchs)	6.640.815,38	6.640.815,38		
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	210.229,00	169.077,00		
0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	0700100	Anlagen der Energieversorg. u. Betriebstech.	78.904,72	66.127,58		
0700110	Zugänge Anl., Energieversorg, Betriebstech.	0700110	Zugänge Anl., Energieversorg, Betriebstech.	50.902,28	19.980,42		
0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	0705000	Maschinen der Energieversorg. u. Betriebstechnik	64.843,78	60.781,47		
0705010	Zugänge Maschinen der Energievers u. Betriebstech.	0705010	Zugänge Maschinen der Energievers u. Betriebstech.	5.459,22	9.536,53		
0770000	Sonstige Anlagen	0770000	Sonstige Anlagen	3.614,00	-138,57		
0770010	Zugänge sonstige Anlagen	0770010	Zugänge sonstige Anlagen		4.169,57		
0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	0775000	Sonstige Maschinen und Geräte und Reserveteile	6.505,00	2.618,36		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
0775010	Zugänge Sonst. Maschinen u. Geräte u. Reserveteile	0775010	Zugänge Sonst. Maschinen u. Geräte u. Reserveteile		6.001,64		
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.107.914,00	1.044.174,00		
0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	0801000	Werkzeuge, Werksgeräte, Modelle, Prüf-, Meßmittel	655,86	1.176,00		
0801010	Zugänge Werkz., Werksger., Modelle, Prüf-, Meßm.	0801010	Zugänge Werkz., Werksger., Modelle, Prüf-, Meßm.	552,14			
0810000	Fuhrpark	0810000	Fuhrpark	663.905,39	490.550,64		
0810010	Zugänge Fuhrpark	0810010	Zugänge Fuhrpark	70.760,61	277.248,36		
0810020	Abgänge Fuhrpark	0810020	Abgänge Fuhrpark	-1,00	-1,00		
0840000	sonstige Betriebsausstattung	0840000	Betriebsausstattung sonstige	33.432,48	45.053,74		
0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	0840010	Zugänge sonstige Betriebsausstattung	113.495,52	5.370,26		
0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	0851000	Büromasch., Orga.Mittel, DV- u. Kommunikationsanl.	1.149,00	2.234,00		
0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	0860000	Büromöbel und sonstige Ausstattungsgegenstände	81.120,66	26.509,23		
0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	0860010	Zugänge Büromöbel u. son. Ausstattungsgegenstände	1.649,34	62.695,77		
0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	0880000	Sonstige Geschäftsausstattung	108.232,54	36.946,66		
0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung	0880010	Zugänge sonstige Geschäftsausstattung	26.128,46	87.565,34		
0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	0890000	Geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) der BGA	-4.629,30	-1.886,91		
0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	0890010	Zugänge geringw. Vermögensgegenst. (GWG) der BGA	11.462,30	10.711,91		
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	210.990,28	138.912,93		
0952000	AiB Straßen	0952000	AiB Straßen	138.912,93	138.912,93		
0952010	Zugänge AiB Straßen	0952010	Zugänge AiB Straßen	9.812,02			
0952110	Zugänge AiB Abwasserbeseitigung	0952110	Zugänge AiB Abwasserbeseitigung	25.959,72			
0952310	Zugänge AiB Versorgungsunternehmen	0952310	Zugänge AiB Versorgungsunternehmen	36.305,61			

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	858.503,01	858.503,01		
1139900	Sonstiges Sondervermögen	1139900	Sonstiges Sondervermögen	858.501,01	858.501,01		
1190900	Sonstige Anteile	1190900	Sonstige Anteile	2,00	2,00		
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	64.611,57			
1504010	Zug.Wertpapiere des Anl. Verm. an so. öff. Bereich	1504010	Zug.Wertpapiere des Anl. Verm. an so. öff. Bereich	64.611,57			
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)	1.000,00	1.000,00		
1601000	Genossenschaftsanteile	1601000	Genossenschaftsanteile	1.000,00	1.000,00		
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe	60.776,84	52.686,16		
2001000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	2001000	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	60.776,84	52.686,16		
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	829.645,59	805.451,97		
2200100	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Bund	2200100	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Bund		250,00		
2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	2201000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Land	237.830,81	240.404,50		
2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	2202000	Forderungen aus allgem. Zuweis.u. Zusch. g. Gem/GV	21.976,64	8.242,12		
2214000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g.sonst öftl. Ber.	2214000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. .sonst öftl. Ber.	33,31	63,39		
2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. priv. Untern.	2217000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. .priv. Untern.	2.324,34	1.163,11		
2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. sonst. Ber.	2218000	Ford. aus sonst. Zuweis.u.Zusch.g. .sonst. Ber.	8.778,02	180,63		
2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	2251100	Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	566.977,06	586.528,00		
2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	2251102	Abgang Forderungen aus Sonderinv.Progr. g. Land	-19.550,94	-19.550,94		
2270000	Forderungen aus Transferleistungen	2270000	Forderungen aus Transferleistungen	11.313,29	8.129,57		
2291000	Pausch.lwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	2291000	Pausch.lwertb.zu Ford.aus Zuw.u -zusch. u.Investz.	-36,94	-19.958,41		
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	709.844,48	796.393,56		
2301000	Forderungen aus Steuern	2301000	Forderungen aus Steuern	462.355,76	564.813,77		
2301001	Forderungen aus Steuern (kreditorische Debitoren)	2301001	Forderungen aus Steuern (kreditorische Debitoren)	47,54	10,86		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
2340000	Forderungen aus Gebühren	2340000	Forderungen aus Gebühren	52.167,57	43.767,78		
2340001	Forderungen aus Gebühren (kreditorische Debitoren)	2340001	Forderungen aus Gebühren (kreditorische Debitoren)	145.109,58	152.016,50		
2340010	Forderungen aus Amtshilfeersuchen	2340010	Forderungen aus Amtshilfeersuchen	5.789,51			
2360000	Forderungen aus Beiträgen	2360000	Forderungen aus Beiträgen	56.200,40	47.288,23		
2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	2380000	Sonstige Forderungen aus Abgaben	79,50	89,50		
2380001	Sonstige Ford. aus Abg. (kred. Debitoren)	2380001	Sonstige Ford. aus Abg. (kred. Debitoren)	55,00	45,00		
2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	2390100	Einzelwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-2.280,00			
2391000	Pauschalwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	2391000	Pauschalwertber. zu Ford. aus Steuern u. Abgaben	-9.680,38	-11.638,08		
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437.668,24	372.946,78		
2400001	Ford. L+L -investiv- (Debitorensammelkonto)	2400001	Ford. L+L -investiv- (Debitorensammelkonto)	541.229,60	307.031,77		
2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	2400100	Forderungen aus L+L (Debitorensammelkonto)	11.192,60	7.284,77		
2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	2401000	Forderungen aus privatrechtl. Liefrg.u.Lstg.Inland	36.034,71	38.113,47		
2401001	Forderungen aus L+L (kred. Debitoren)	2401001	Forderungen aus L+L (kred. Debitoren)	-146.897,63	5.980,21		
2401002	Forderungen aus L+L (deb. Kreditoren)	2401002	Forderungen aus L+L (deb. Kreditoren)		21.236,77		
2492000	Pauschalwertber. Zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	2492000	Pauschalwertber. Zu Ford. aus Liefrg.u.Lstg.	-3.891,04	-6.700,21		
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	175.247,75	4.147,62		
2510000	Ford.u.aus Steuern u.Abg.geg.verb.Untern.u.Sond.V	2510000	Ford.u.aus Steuern u.Abg.geg.verb.Untern.u.Sond.V	5.754,18	4.140,25		
2580000	Sonst.Ford.gegen Untern.mit Bet. Verh.	2580000	Sonst.Ford.gegen Untern.mit Bet. Verh.	7,37	7,37		
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	50.703,36	150.124,52		
2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	2620000	Sonstige Umsatzsteuer-Forderungen	39.776,54	85.408,07		
2661000	Forderungen aus Versorgungsrücklagen	2661000	Forderungen aus Versorgungsrücklagen		57.291,32		
2670000	Forderungen aus durchlaufenden Posten	2670000	Forderungen aus durchlaufenden Posten		-500,00		
2670002	Forderungen aus dlfd. Posten (kred. Debitoren)	2670002	Forderungen aus dlfd. Posten (kred. Debitoren)		500,00		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	2690000	Andere sonstige Vermögensgegenstände	12.717,03	7.701,14		
2690002	Andere sonstige Verm.-Gegenst. (deb. Kreditoren)	2690002	Andere sonstige Verm.-Gegenst. (deb. Kreditoren)	-7.003,55			
2691000	Ford. Überzahlungen LOGA	2691000	Ford. Überzahlungen LOGA	324,01	99,40		
2693000	Ford. Abschläge LOA 940 LOGA	2693000	Ford. Abschläge LOA 940 LOGA	328,93			
2699100	Einzelwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	2699100	Einzelwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	-344,55			
2699200	Pauschalwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	2699200	Pauschalwertber. zu anderen sonstigen Forderungen	-711,02	-375,41		
33	2.4 Flüssige Mittel	33	2.4 Flüssige Mittel	2.191.453,01	1.140.946,47		
2800900	Umgliederung neg. Bankbestände	2800900	Umgliederung neg. Bankbestände		195.000,00		
2880100	Kasse	2880100	Kasse		2.585,71		
2881000	Nebenkassen	2881000	Nebenkassen	2.427,33			
FIN	Summe der Finanzkonten	FIN	Summe der Finanzkonten	1.245.506,54	1.054.090,06		
35	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	35	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	28.071,09	28.486,89		
2901000	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferg. u. Lstg.	2901000	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Lieferg. u. Lstg.	4.159,90	5.000,09		
2901001	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Versicherungsl.	2901001	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Versicherungsl.	450,89	578,28		
2901002	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Besoldung	2901002	Aktive Rechnungsabgrenzung aus Besoldung	23.460,30	22.908,52		
38	Summe Aktiva	38	Summe Aktiva	45.754.469,05	46.021.189,69		
42	1.1 Netto-Position	42	1.1 Netto-Position	-22.300.445,04	-22.300.445,04		
3001000	Netto-Position	3001000	Netto-Position	-22.300.445,04	-22.300.445,04		
49	1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen	49	1.2.4.2 Sonstige Sonderrücklagen	-507.970,90	-598.171,87		
3290100	Waldrücklage	3290100	Waldrücklage	-507.970,90	-598.171,87		
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3.485.077,00	1.966.150,02		
3310000	ordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	3310000	ordentliche Ergebnisse aus den Vorjahren	3.485.077,00	1.966.150,02		
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	-2.534.726,94	-1.965.887,92		
3320010	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	3320010	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-2.534.726,94	-1.965.887,92		
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	1.052.768,01	1.518.926,98		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
O-ERG	Summe der Ergebniskonten des ordentl. Ergebnis	O-ERG	Summe der Ergebniskonten des ordentl. Ergebnis	1.052.768,01	1.518.926,98		
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	54.302,39	-568.839,02		
3419100	Zuführung zur Rückl. a. d. außerordentl. Ergebnis	3419100	Zuführung zur Rückl. a. d. außerordentl. Ergebnis	-90.200,97			
AO-ERG	Summe der Ergebniskonten d. außerordentl. Ergebnis	AO-ERG	Summe der Ergebniskonten d. außerordentl. Ergebnis	54.302,39	-568.839,02		
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-5.332.045,00	-5.642.443,00		
3600100	SOPO aus Zuweisungen vom Bund	3600100	SOPO aus Zuweisungen vom Bund	-141.996,00	-150.176,00		
3601000	SOPO aus Zuweisungen vom Land	3601000	SOPO aus Zuweisungen vom Land	-325.481,00	-319.765,00		
3601010	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land	3601010	Zugänge SOPO aus Zuweisungen vom Land	-45.000,00	-45.000,00		
3604000	SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	3604000	SOPO aus Zuweisungen vom sonst. öffentl. Bereich	-9.898,00	241,22		
3604010	Zug. SOPO aus Zuw. vom sonst. öffentl. Bereich	3604010	Zug. SOPO aus Zuw. vom sonst. öffentl. Bereich		-11.588,22		
3621000	SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	3621000	SOPO aus pausch. Investzuweisungen vom Land	-4.306.727,00	-4.583.762,00		
3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	3641990	Sonderinvestitionsprogramm SOPO (Tilg. Land)	-501.860,00	-531.185,00		
3644000	SOPObed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest sonstöffeBer	3644000	SOPObed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest sonstöffeBer	-1.083,00	42,00		
3644010	Zug SOPObed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest s.öffeBer	3644010	Zug SOPObed. Rückzahlb.Zuweis. f Invest s.öffeBer		-1.250,00		
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-1.541.020,62	-1.410.421,62		
3660100	Sonderposten aus Beiträgen	3660100	Sonderposten aus Beiträgen	-1.376.373,13	-1.149.785,93		
3660110	Zug Sonderposten aus Beiträgen	3660110	Zug Sonderposten aus Beiträgen	-164.647,49	-260.635,69		
62	2.2 sonstige Sonderposten	62	2.2 sonstige Sonderposten	-2.047,00	-2.170,00		
3690100	sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	3690100	sonstige Sonderposten (maßnahmenbezogen)	-2.047,00	-2.170,00		
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflcht.	-4.168.514,72	-4.245.022,40		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	3700100	Verpflichtungen f eingetretene Pensionsfälle	-2.139.288,00	-2.124.372,00		
3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	3701000	Verpflichtungen f unverfallbare Anwartschaften	-1.199.603,00	-1.234.893,00		
3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	3710000	Verpflichtungen für Altersteilzeit u. ähnl. Maßn.	-52.695,72	-102.539,40		
3720000	Beihilfeverpflichtungen gegenü Versorgungsempfäng	3720000	Beihilfeverpflichtungen gegenü Versorgungsempfäng	-777.967,00	-783.218,00		
3730000	Beihilfeverpfl.geg.Beamten u. Arbeitnehmern	3730000	Beihilfeverpfl.geg.Beamten u. Arbeitnehmern	1.039,00			
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.	-8.808.179,31	-7.102.823,09		
3870100	Rückstellungen für Kreisumlage	3870100	Rückstellungen für Kreisumlage	-6.649.023,08	-5.407.104,89		
3871000	Rückstellungen für Schulumlage	3871000	Rückstellungen für Schulumlage	-2.159.156,23	-1.695.718,20		
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-884.202,70	-685.000,00		
3990100	Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	3990100	Rückstellungen für Urlaubs- u. Zeitguthaben	-360.200,00	-227.500,00		
3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	3994000	Rückstellungen für Rechts- u Beratungskosten	-75.500,00	-67.500,00		
3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	3999000	andere sonst. Rückst. f ungewisse Verbindlichkeit	-448.502,70	-390.000,00		
4206000	Verb. Kreditaufnahmen f Investitionen b Kreditinst	4206000	Verb. Kreditaufnahmen f Investitionen b Kreditinst	207.912,62	101.586,11		
4206020	Abgang Verb. Kreditaufn.f Invest. b Kreditinst	4206020	Abgang Verb. Kreditaufn.f Invest. b Kreditinst	-207.912,62	106.326,51		
4206990	Verb. Kreditaufnahmen f Sonderinvestitionsprogramm	4206990	Verb. Kreditaufnahmen f Sonderinvestitionsprogramm	-700.471,79	-724.626,00		
4206991	Zugang Verb. Kreditaufn.f Sonderinvest.progr.	4206991	Zugang Verb. Kreditaufn.f Sonderinvest.progr.	724.626,00			
4206992	Abgang Verb. Kreditaufn.f Sonderinvest.progr.	4206992	Abgang Verb. Kreditaufn.f Sonderinvest.progr.	-24.154,21	24.154,21		
4216000	Verb Kreditauf Liquiditätssicherung bei Kreditinst	4216000	Verb Kreditauf Liquiditätssicherung bei Kreditinst	-894.281,35	-1.819.281,35		
4216010	Zugang Verb Kreditauf Liquiditätss.b.Kreditinst	4216010	Zugang Verb Kreditauf Liquiditätss.b.Kreditinst	991.388,04	925.000,00		
4216020	Abgang Verb Kreditauf Liquiditätss.b.Kreditinst	4216020	Abgang Verb Kreditauf Liquiditätss.b.Kreditinst	-97.106,69			
4201000	Verb. Kreditaufnahmen f Investitionen beim Land	4201000	Verb. Kreditaufnahmen f Investitionen beim Land	-563.175,51	-598.183,73		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
4201010	Zugang Verb. Kreditaufn. f Investitionen beim Land	4201010	Zugang Verb. Kreditaufn. f Investitionen beim Land	633.621,40			
4201020	Abgang Verb. Kreditaufn. f Investitionen beim Land	4201020	Abgang Verb. Kreditaufn. f Investitionen beim Land	-70.445,89	35.008,22		
4207000	Verb. Kreditaufnahmen f Invest b sonst inländ Ber.	4207000	Verb. Kreditaufnahmen f Invest b sonst inländ Ber.	-5.038,04	-5.298,27		
4290000	sonst Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	4290000	sonst Verbindlichkeiten gegenüber Kreditgebern	-866,35	-916,35		
75	4.3 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	75	4.3 Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgeschäften	-888.888,92	-1.333.333,36		
4281000	Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgesch.	4281000	Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgesch.	-1.333.333,36	-1.777.777,80		
4281020	Abg. Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgesch.	4281020	Abg. Verbindlichk.a.kreditähnl.Rechtsgesch.	444.444,44	444.444,44		
76	4.4 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	76	4.4 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch.	-75.381,52	-21.483,02		
4301000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenü Land	4301000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenü Land	-1.218,30	-1.321,20		
4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	4302000	Verbindlichk.a Zuweisungen u Zuschü.gegenGemein/GV	-49.277,09	-11.300,00		
4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv	4303000	Verbindlichk. a Zuweisungen u Zuschü.gegenZweckv		-3.067,80		
4304000	Verbindl.Zuweis Zuschü.gegen sonst öffentl.Bereich	4304000	Verbindl.Zuweis Zuschü.gegen sonst öffentl.Bereich	-152,21			
4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich	4308000	Verbindlichk. a Zuweis u Zuschü.gegenü übr.Bereich	-20.470,36	-211,02		
4378000	Verbind aus Transferleist gegen übrige Bereiche	4378000	Verbind aus Transferleist gegen übrige Bereiche	-4.240,78	-5.560,22		
77	4.5 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	77	4.5 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-282.679,16	-208.682,50		
4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	4400001	Verb. L+L Inl. -investiv- (Kreditorensammelkonto)	-48.613,35			
4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	4400100	Verbindlichkeiten L+L Inl. (Kreditorensammelkonto)	-27.460,75	-23.409,17		
4401000	Verbindlichkeiten a Lieferungen u Leistungen Inland	4401000	Verbindlichkeiten a Lieferungen u Leistungen Inland	-201.011,87	-164.059,34		
4401001	Verbindlichkeiten L+L (kred. Debitoren)	4401001	Verbindlichkeiten L+L (kred. Debitoren)	-5.593,19			

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
4401002	Verbindlichkeiten L+L (deb. Kreditoren)	4401002	Verbindlichkeiten L+L (deb. Kreditoren)		-21.213,99		
4401020	Verbindlichkeiten Kautionen	4401020	Verbindlichkeiten Kautionen				
78	4.6 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	78	4.6 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-321.643,11	-468.545,43		
4501000	Steuern	4501000	Steuern	-321.643,11	-468.545,43		
4610000	Verb LL verbundenene Unternehmen u Sondervermögen	4610000	Verb LL verbundenene Unternehmen u Sondervermögen		-1.236,12		
80	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	80	4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	-214.178,16	-200.957,13		
4809000	Umsatzsteuerzahllast	4809000	Umsatzsteuerzahllast	38.975,70			
4809100	Belegverb. Umsatzsteuerzahllast	4809100	Belegverb. Umsatzsteuerzahllast	1.038,18			
4809200	Belegverb. Umsatzsteuerguthaben	4809200	Belegverb. Umsatzsteuerguthaben	-40.013,88			
4850010	Verbindlichkeiten gegenüber Beamten	4850010	Verbindlichkeiten gegenüber Beamten	-1.471,69			
4850020	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	4850020	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	-4.800,00			
4850050	Verbindlichkeiten aus SV+ ZVK Entgeltbereich	4850050	Verbindlichkeiten aus SV+ ZVK Entgeltbereich	-865,32			
4850060	Verbindlichkeiten a.Bei hilfen u. Unterstützungen	4850060	Verbindlichkeiten a.Bei hilfen u. Unterstützungen	-1.397,00	-1.665,50		
4850070	Verbindlichkeiten aus sonst. Personalaufwendungen	4850070	Verbindlichkeiten aus sonst. Personalaufwendungen	-1.482,62	-1.318,76		
4850080	Verbindl.a.Beitr.a.Berufsgen. u. Unfallvers.	4850080	Verbindl.a.Beitr.a.Berufsgen. u. Unfallvers.	-13.501,37	-13.506,32		
4850090	Verbindl.a.Pensions-u.Unterstützungskassen	4850090	Verbindl.a.Pensions-u.Unterstützungskassen		-9,64		
4861100	Durchlaufende Gelder fremde Vollstreckung	4861100	Durchlaufende Gelder fremde Vollstreckung	-4.144,43	-7.699,10		
4861120	Amtshilfeersuchen - Eingänge	4861120	Amtshilfeersuchen - Eingänge	-20.656,82			
4861130	Amtshilfeersuchen - Ausgänge	4861130	Amtshilfeersuchen - Ausgänge	14.866,76			
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	-19.928,53	-19.441,36		
4890001	Andere sonst. Verb. (kred. Debitoren)	4890001	Andere sonst. Verb. (kred. Debitoren)		-157.316,45		
4890002	Andere sonst. Verb. (deb. Kreditoren)	4890002	Andere sonst. Verb. (deb. Kreditoren)	-160.797,14			
82	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	82	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-402.591,17	-384.995,54		
4901000	Passive Rechnungsabgrenzung aus LL	4901000	Passive Rechnungsabgrenzung aus LL	-14.393,00	-93,90		
4991000	Grabnutzung	4991000	Grabnutzung	-367.771,20	-367.771,20		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis zur Vermögensrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Position	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ergebnis 2011		
4991010	Zugang Prap Grabnutzung mit Finanzre.	4991010	Zugang Prap Grabnutzung mit Finanzre.	-115.667,00	-87.865,00		
4991020	Abgang Prap Grabnutzung ohne Finanzre.	4991020	Abgang Prap Grabnutzung ohne Finanzre.	95.240,03	70.734,56		
83	Summe Passiva	83	Summe Passiva	-45.754.469,05	-46.021.189,69		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
		0,00	0,00	0,00	0,00		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-438.044,53	-421.050,00	-556.857,12	135.807,12		
5000100	Erlöse aus Holzverkauf	-291.632,57	-276.000,00	-422.076,30	146.076,30		
5000200	Forstl. Nebennutzungen	-18.040,52	-10.000,00	-14.221,97	4.221,97		
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-71.138,39	-73.500,00	-60.724,12	-12.775,88		
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-20.000,00	-29.200,00	-20.000,00	-9.200,00		
5004100	Umsatzerlöse aus der Überlassung Jagdpacht	-11.200,00	0,00	-11.200,00	11.200,00		
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-1.418,61	-1.450,00	-1.483,76	33,76		
5005100	Erträge aus Landverpachtung	-8.708,86	-9.300,00	-8.078,11	-1.221,89		
5005200	Erträge aus Gartenverpachtung	-3.744,26	-3.700,00	-3.516,38	-183,62		
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-905,00	-1.000,00	-435,00	-565,00		
5060100	Umsatzerlöse aus Verkauf	-11.256,32	-16.900,00	-10.996,28	-5.903,72		
5090000	sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	-4.125,20	4.125,20		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.350.325,80	-4.445.400,00	-4.433.365,59	-12.034,41		
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-121.829,49	-112.700,00	-114.787,31	2.087,31		
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-1.370.626,18	-1.565.000,00	-1.506.472,36	-58.527,64		
5110010	Wassergebühren	-946.356,56	-940.600,00	-946.873,87	6.273,87		
5110020	Abwassergebühren	-891.253,70	-902.000,00	-895.287,95	-6.712,05		
5110100	Gebühr Mittagessen	-209.689,00	-200.000,00	-188.886,00	-11.114,00		
5110200	Gebühren Bauwasser	-2.542,70	-1.200,00	-820,15	-379,85		
5110300	Bestattungsgebühren	-69.661,97	-87.000,00	-71.912,47	-15.087,53		
5110400	Versiegelte Fläche	-618.800,14	-519.900,00	-618.173,90	98.273,90		
5110600	Benutzungsgebühren Bürgerhaus/Mehrzweckhallen	-16.231,81	-16.000,00	-13.424,13	-2.575,87		
5150000	Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	-103.334,25	-101.000,00	-76.727,45	-24.272,55		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-282.682,41	-263.850,00	-298.850,04	35.000,04		
5480110	Kostenerstattungen Bundesamt Zivildienst	-1.867,18	-2.000,00	-2.124,03	124,03		
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-154.718,00	-138.400,00	-124.281,95	-14.118,05		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-57.462,17	-40.000,00	-85.916,44	45.916,44		
5484000	Kostenerstattungen vom sonst öffentl. Bereich	-63,39	-200,00	-33,31	-166,69		
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-39.775,63	-40.000,00	-40.861,56	861,56		
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-1.160,72	-700,00	-12.594,57	11.894,57		
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-27.635,32	-42.550,00	-33.038,18	-9.511,82		
05	Steuern steuerähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	1.592.807,95		
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-5.221.350,37	-5.050.000,00	-5.562.918,95	512.918,95		
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-168.349,51	-159.000,00	-176.966,38	17.966,38		
5551000	Grundsteuer A	-18.695,20	-20.100,00	-20.698,11	598,11		
5552000	Grundsteuer B	-815.492,04	-895.000,00	-905.949,37	10.949,37		
5553000	Gewerbsteuer	-3.798.302,00	-3.880.000,00	-4.929.773,46	1.049.773,46		
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-2.550,00	-3.000,00	-2.568,30	-431,70		
5559200	Hundesteuer	-41.697,58	-49.700,00	-50.695,80	995,80		
5559600	Zweitwohnungssteuer	-14.037,00	-14.000,00	-14.037,58	37,58		
5589110	Erträge aus Zinsdienstumlage	-29.173,52	0,00	0,00	0,00		
06	Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-948.012,11	-1.296.900,00	-1.401.765,70	104.865,70		
5401010	Schlüsselzuweisungen	-350.554,58	-981.500,00	-981.489,00	-11,00		
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-147.307,07	-27.800,00	-48.568,01	20.768,01		
5410390	Andere sonstige Zuweisungen d Landes	0,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00		
5410910	Zuweisung Jagdgenossenschaft	-25.000,00	-25.000,00	-30.000,00	5.000,00		
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-420.150,46	-245.900,00	-323.645,85	77.745,85		
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-5.000,00	-5.200,00	-18.062,84	12.862,84		
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-538.027,85	-395.416,00	-434.526,06	39.110,06		
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-55.343,00	-43.700,00	-29.325,00	-14.375,00		
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-329.541,22	-22.516,00	-326.073,00	303.557,00		
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-25.478,07	-296.700,00	-34.048,49	-262.651,51		
5463000	Erträge Aufl. Sonderposten Gebühren	-25.478,07	-296.700,00	-34.048,49	-262.651,51		
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-124,00	-32.500,00	-123,00	-32.377,00		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-459.878,40	-544.600,00	-434.266,19	-110.333,81		
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-9.626,59	-21.500,00	-8.146,09	-13.353,91		
5300110	Nebenerlöse aus Vermietung Garagen	-4.798,78	-4.200,00	-4.269,15	69,15		
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-34.534,08	-32.250,00	-35.361,00	3.111,00		
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-21.788,29	-25.000,00	-22.875,70	-2.124,30		
5304000	Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	0,00	-600,00	0,00	-600,00		
5305000	Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	-46,23	-100,00	-53,83	-46,17		
5309110	Konzessionsabgaben Elektrizitätsversorgung	-273.604,67	-274.000,00	-280.457,80	6.457,80		
5309120	Konzessionsabgaben Gasversorgung	-15.540,25	-16.000,00	-17.154,18	1.154,18		
5309130	Gestattungsentgelte	0,00	-600,00	0,00	-600,00		
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-5.007,73	-1.750,00	-3.512,99	1.762,99		
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-20.017,72	-11.700,00	-15.864,48	4.164,48		
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	0,00	-91.800,00	0,00	-91.800,00		
5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	-2.000,00	2.387,46	-4.387,46		
5391000	Steuererstattungen	-877,80	0,00	0,00	0,00		
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-74.036,26	-63.100,00	-48.958,43	-14.141,57		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-17.506.035,82	-17.829.016,00	-19.660.758,65	1.831.742,65		
11	Personalaufwendungen	4.232.806,58	4.365.500,00	4.521.186,78	-155.686,78		
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.076.101,97	3.230.300,00	3.258.851,63	-28.551,63		
6201030	Entg. Auhilfen (einschl. Zulagen)	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00		
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	38.396,44	54.250,00	49.629,12	4.620,88		
6229000	sonstige Entgelte für andere Zeiten	0,00	0,00	96,29	-96,29		
6251000	Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	28.124,80	0,00	-49.843,68	49.843,68		
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	17.966,30	0,00	18.024,55	-18.024,55		
6262000	Überstundenentgelte/Zeitzuschläge gew. Azubis	-11.900,00	0,00	132.700,00	-132.700,00		
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	337.551,84	335.500,00	337.112,47	-1.612,47		
6311000	Leistungsentgelt Beamte	2.462,64	2.500,00	3.271,13	-771,13		
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	640.584,64	649.000,00	676.183,83	-27.183,83		
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	49.545,23	51.050,00	50.173,81	876,19		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6490100	Beihilfen Bezügebereich	26.806,00	23.100,00	22.468,50	631,50		
6491000	Beihilfen Entgeltbereich	1.476,50	0,00	0,00	0,00		
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	12.569,90	8.100,00	9.717,35	-1.617,35		
6513000	Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten	5.943,99	5.600,00	6.158,65	-558,65		
6519000	sonstige Aufw. f. übernommene Fahrtk. U. ähnl.	1.572,00	1.200,00	1.302,00	-102,00		
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.738,00	0,00	2.050,00	-2.050,00		
6560000	Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	1.529,71	1.800,00	917,39	882,61		
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	2.336,62	700,00	1.869,37	-1.169,37		
12	Versorgungsaufwendungen	1.014.252,15	637.100,00	477.255,31	159.844,69		
6440100	Versorgungsbezüge Beamte	24.272,28	25.000,00	24.562,26	437,74		
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	6.654,00	5.500,00	3.712,50	1.787,50		
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	191.049,43	194.600,00	200.208,56	-5.608,56		
6451000	Auf. an Verso. kassen f. tarifl. Beschäftigte	268.586,44	283.700,00	282.756,24	943,76		
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	353.189,00	100.800,00	-20.374,00	121.174,00		
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	170.501,00	20.600,00	-6.290,00	26.890,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.423.560,70	4.079.650,00	4.074.261,29	5.388,71		
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	0,00	500,00	0,00	500,00		
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	30.895,91	28.450,00	22.126,60	6.323,40		
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	13.377,47	14.000,00	16.805,45	-2.805,45		
6030100	Verbrauchsmaterial	42.825,96	53.000,00	30.980,67	22.019,33		
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	903,87	500,00	476,72	23,28		
6051000	Strom	213.758,77	91.000,00	133.901,32	-42.901,32		
6052000	Gas	56.060,28	58.200,00	59.512,92	-1.312,92		
6054000	Heizöl	23.398,11	28.900,00	31.873,57	-2.973,57		
6055000	Treibstoffe	41.780,05	42.600,00	45.445,88	-2.845,88		
6056000	Wasser	13.566,46	19.650,00	15.570,73	4.079,27		
6057000	Abwasser	260.997,30	261.800,00	262.109,93	-309,93		
6058000	Holzpellets	3.006,02	4.000,00	-1.811,78	5.811,78		
6059000	Mietnebenkosten	20.913,48	45.000,00	43.320,84	1.679,16		
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	20.115,74	25.850,00	27.709,15	-1.859,15		
6062000	Materialaufw. für techn. Analgen in Betriebsbauten	675,03	2.500,00	377,83	2.122,17		
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	44.619,83	53.150,00	87.121,49	-33.971,49		
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	17.260,84	21.200,00	37.875,87	-16.675,87		
6065100	Streusalz	6.489,45	15.050,00	9.206,74	5.843,26		
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	27.533,84	73.800,00	39.145,07	34.654,93		
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	11.966,17	7.850,00	11.990,20	-4.140,20		
6081000	Reinigungsmaterial	6.427,87	9.900,00	5.722,31	4.177,69		
6081100	Getränkebezug	11.467,72	15.700,00	11.589,88	4.110,12		
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.109,86	78.150,00	26.690,78	51.459,22		
6089001	Löschmaterial	654,20	1.300,00	0,00	1.300,00		
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	408,36	550,00	361,05	188,95		
6102000	Unternehmereinsatz für Forstbetrieb	147.236,73	204.800,00	216.011,35	-11.211,35		
6103010	Abfuhrkosten Restmüll	106.258,10	106.800,00	103.546,90	3.253,10		
6103011	Gestellungskosten Behälter	14.389,57	14.000,00	14.261,63	-261,63		
6103012	Behältermanagement	5.622,72	6.000,00	5.622,72	377,28		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6103013	Restmüllsäcke	700,17	1.200,00	1.321,11	-121,11		
6103014	Kosten Abrollbehälter	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00		
6103020	Entsorgungskosten Altpapier	19.128,43	30.200,00	19.545,26	10.654,74		
6103021	Entsorgung Sperrmüll/Straßensammlung	22.026,65	25.000,00	20.850,85	4.149,15		
6103022	Entsorgungskosten Elektroschrott	19.126,36	21.000,00	7.429,41	13.570,59		
6103023	Entsorgungsk. Altmetall/Holz	18.169,87	17.000,00	16.716,09	283,91		
6103030	Entsorgungskosten Grünabfälle	77.016,46	93.000,00	87.491,70	5.508,30		
6103031	Entsorgungskosten Wertstoffhof	18.341,49	25.000,00	18.261,35	6.738,65		
6103040	Entsorgung Sondermüll, Schdstoffmobil	26.114,55	26.000,00	27.459,08	-1.459,08		
6103050	Deponiekosten	449.945,84	460.000,00	451.773,94	8.226,06		
6120000	Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	6.136,85	20.000,00	16.805,16	3.194,84		
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	64.864,31	69.300,00	68.811,16	488,84		
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte	21.098,59	0,00	13.195,17	-13.195,17		
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	17.953,10	83.100,00	78.120,62	4.979,38		
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenstg	60,96	0,00	59,33	-59,33		
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	79.393,85	105.250,00	102.186,26	3.063,74		
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	10.687,25	28.800,00	21.921,93	6.878,07		
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	28.578,57	39.500,00	39.320,39	179,61		
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	81.965,71	69.500,00	65.953,28	3.546,72		
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegeb., Infrastr.verm.	373.632,98	300.000,00	364.278,43	-64.278,43		
6166000	Wartungskosten	26.868,96	20.800,00	22.823,90	-2.023,90		
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	0,00	300,00	0,00	300,00		
6169100	Pflege Streuobstwiesen	647,78	2.500,00	714,00	1.786,00		
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	729,66	300,00	918,57	-618,57		
6172000	Beleuchtungs - Contracting	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00		
6173000	Fremdreinigung	97.729,04	93.300,00	92.448,46	851,54		
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	109.560,57	99.150,00	79.415,43	19.734,57		
6179100	Aufwendungen Mittagessen	118.769,01	129.300,00	132.878,91	-3.578,91		
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	97.592,93	196.600,00	194.920,37	1.679,63		
6701010	Stellplatzmiete Tiefgarage	200,00	2.400,00	2.400,00	0,00		
6701100	Miete Marktplatz	9.400,00	28.200,00	28.200,00	0,00		
6710000	Leasing	14.339,15	22.300,00	23.683,83	-1.383,83		
6720000	Lizenzen und Konzessionen	891,00	3.600,00	3.480,75	119,25		
6720100	Softwarelizenzen, Softwarepflege	25.244,30	30.650,00	28.337,33	2.312,67		
6730000	Gebühren	5.291,66	6.000,00	5.445,71	554,29		
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	417,76	800,00	463,45	336,55		
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	22.243,31	31.900,00	22.366,59	9.533,41		
6771200	Aufwendungen Kanalfernsehuntersuchungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00		
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	19.075,15	15.750,00	11.213,26	4.536,74		
6772100	Prüfungsgeb. Rechnungsprüfungsamt	8.766,94	30.000,00	24.105,74	5.894,26		
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	4.392,50	4.000,00	2.603,00	1.397,00		
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	11.757,34	7.800,00	6.008,57	1.791,43		
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	1.597,41	1.900,00	1.349,36	550,64		
6790100	Aufwendungen Pflege Internetseite	246,80	0,00	0,00	0,00		
6790200	Administration EDV-Netz	5.950,00	5.000,00	0,00	5.000,00		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	14.246,29	13.050,00	12.401,31	648,69		
6811000	Aufwendungen für Bücher/Bücherei	1.988,21	2.000,00	1.992,29	7,71		
6820000	Porto und Versandkosten	28.858,55	28.200,00	24.626,32	3.573,68		
6831000	Datenübertragungskosten	84.469,49	85.800,00	80.576,84	5.223,16		
6831100	Betriebskosten Mail	3.318,66	3.700,00	4.799,52	-1.099,52		
6831200	Internetverbindungen	1.413,72	1.450,00	1.413,72	36,28		
6832000	Telefonkosten	12.720,21	17.950,00	13.726,30	4.223,70		
6832100	Telefonkosten Mobil	7.499,52	7.450,00	6.890,25	559,75		
6840000	amtliche Bekanntmachungen	8.712,39	10.800,00	11.617,34	-817,34		
6850000	Reisekosten	2.862,90	9.600,00	5.766,55	3.833,45		
6860110	Verfügungsmittel Vors. Gemeindevertretung	1.680,00	2.500,00	2.465,00	35,00		
6860120	Aufw. Verfügungsmittel Bürgermeister	2.530,00	2.500,00	2.469,20	30,80		
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	30.582,30	37.100,00	31.026,02	6.073,98		
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	10.294,62	13.600,00	10.621,74	2.978,26		
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	19.577,70	19.350,00	21.942,90	-2.592,90		
6869100	Aufw. Veranstalt. Gemeindeorgane	1.551,70	2.600,00	1.429,86	1.170,14		
6871000	Geschenke bis 35 €	50,00	0,00	4,81	-4,81		
6872000	Geschenke über 35 €	450,00	500,00	183,81	316,19		
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	25.927,76	46.900,00	35.086,01	11.813,99		
6890000	sonstige Aufwendungen für Kommunikation	1.214,09	1.100,00	0,00	1.100,00		
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	15.493,65	15.750,00	15.829,71	-79,71		
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	18.714,04	17.950,00	20.955,44	-3.005,44		
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	34.406,64	40.050,00	35.329,29	4.720,71		
6909120	Beiträge Rechtsschutzversicherung	1.055,44	1.400,00	1.073,44	326,56		
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	9.889,82	14.000,00	10.203,28	3.796,72		
6930000	Aufw. für Sozialeinrichtungen	25,00	50,00	25,00	25,00		
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	297,16	0,00	655,81	-655,81		
14	Abschreibungen	1.197.691,70	1.052.200,00	1.189.118,27	-136.918,27		
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	2.532,00	0,00	2.533,00	-2.533,00		
6619000	sonst. Abschr. immat. Verm.gegenstände d. Anl.verm	0,00	330.800,00	0,00	330.800,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktv	1.043.470,62	552.600,00	1.032.796,58	-480.196,58		
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.858,17	0,00	15.729,64	-15.729,64		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	15.785,26	136.900,00	16.991,52	119.908,48		
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	73.292,36	19.600,00	103.892,61	-84.292,61		
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	15.149,74	12.300,00	25.448,80	-13.148,80		
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	13.207,91	0,00	13.454,30	-13.454,30		
6672000	Einzelwertberichtigung	27.395,64	0,00	2.624,55	-2.624,55		
6673000	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	-24.352,73	24.352,73		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	695.829,35	577.350,00	603.332,82	-25.982,82		
7104000	Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse an s.ö.Ber.	6.676,72	5.000,00	2.426,32	2.573,68		
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.751,34	300,00	5.223,84	-4.923,84		
7121100	Zuweisung an Verkehrsverband Hochtaunuskreis	43.203,00	52.300,00	52.293,00	7,00		
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	9.683,73	10.700,00	9.631,54	1.068,46		
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	9.347,00	27.050,00	11.347,38	15.702,62		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	10.000,00	11.000,00	10.000,00	1.000,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	60.650,60	63.150,00	63.909,00	-759,00		
7128001	Zuschuß Kameradschaftskasse	1.155,00	1.250,00	840,00	410,00		
7128002	Zuschuß Jugendfeuerwehr	105,00	1.600,00	420,00	1.180,00		
7128010	Zuweisung Frauenhaus	4.295,48	4.500,00	4.278,00	222,00		
7128011	Zuschuß Privat	1.285,20	1.250,00	1.281,56	-31,56		
7128012	Zuschuß Privat NBG Feldbergblick	21.500,00	59.000,00	40.245,50	18.754,50		
7130500	Schuldendiensthilfen verb.Unt.,Beteil.,Sonderverm.	118.000,00	0,00	0,00	0,00		
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	131,12	200,00	123,99	76,01		
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	28.141,78	26.000,00	28.143,50	-2.143,50		
7171100	Beförderungskosten	59.976,21	0,00	0,00	0,00		
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	92.923,10	69.000,00	116.526,31	-47.526,31		
7174000	sonstige Erst. an den sonstigen öffentl. Bereich	218.534,28	242.450,00	255.340,11	-12.890,11		
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.215,11	650,00	1.091,75	-441,75		
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	3.254,68	1.950,00	211,02	1.738,98		
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.315.604,42	7.852.300,00	9.735.192,12	-1.882.892,12		
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	127.092,00	134.000,00	137.553,79	-3.553,79		
7354100	Kreisumlage	4.140.516,43	3.797.600,00	5.095.222,49	-1.297.622,49		
7354200	Schulumlage	1.545.087,92	1.416.900,00	1.824.591,25	-407.691,25		
7355000	Aufw. aus steuerähnl. Umlagen an Zweckv. & dgl.	45.387,47	45.800,00	44.551,28	1.248,72		
7365100	Aufw. WBV Usingen	640.027,16	628.500,00	684.182,68	-55.682,68		
7365200	Aufw. AWW Oberes Usatal	148.372,04	150.000,00	160.151,62	-10.151,62		
7365300	Aufw. AWW Oberes Erlenbachtal	841.862,00	842.000,00	786.149,00	55.851,00		
7380100	Gewerbesteuerumlage	827.259,40	837.000,00	1.002.790,01	-165.790,01		
7380200	Grundsteuerausgleich	0,00	500,00	0,00	500,00		
17	Transferaufwendungen	101.888,79	76.200,00	99.926,84	-23.726,84		
7210000	Aufwand aus Transferleistungen - personenbezogen -	47.500,00	34.600,00	51.400,00	-16.800,00		
7220000	Aufwand aus Transferleistungen - sachbezogen -	314,50	0,00	572,00	-572,00		
7220100	Transferleistungen Bund	54.074,29	41.600,00	47.954,84	-6.354,84		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.778,26	10.750,00	-272,47	11.022,47		
7020000	Grundsteuer	4.745,02	5.800,00	4.940,90	859,10		
7030000	Kfz-Steuer	4.803,15	4.950,00	5.642,93	-692,93		
7090000	sonstige betriebliche Steuern	-13.326,43	0,00	-10.856,30	10.856,30		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	18.977.855,43	18.651.050,00	20.700.000,96	-2.048.950,96		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	1.471.819,61	822.034,00	1.039.242,31	-217.208,31		
21	Finanzerträge	-42.354,00	-37.600,00	-56.012,58	18.412,58		
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-7,37	0,00	-7,37	7,37		
5710100	Bankzinsen	-2.695,42	-1.500,00	-8.081,35	6.581,35		
5761000	Säumniszuschläge	-6.990,16	-5.500,00	-6.333,73	833,73		
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-6.819,00	-7.500,00	-7.043,00	-457,00		
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-195,00	-200,00	-283,00	83,00		
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-11.818,50	-14.000,00	-18.766,50	4.766,50		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Ergebnisrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
5764000	sonstige Gebühren Vollstreckung	-2.067,25	-3.000,00	-2.305,18	-694,82		
5764100	Vollstreckungsgebühren	-6.968,50	-6.500,00	-8.660,00	2.160,00		
5764200	Fahrtkosten Vollstreckung	-1.560,00	-1.400,00	-1.236,55	-163,45		
5764300	Porto Vollstreckung	-212,80	-200,00	-221,90	21,90		
5765000	Stundungszinsen	0,00	-300,00	0,00	-300,00		
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-3.020,00	2.500,00	-3.074,00	5.574,00		
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.461,37	123.000,00	69.538,28	53.461,72		
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87		
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen	4.912,25	10.000,00	429,15	9.570,85		
7750000	Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	2.201,50	14.000,00	5.460,50	8.539,50		
7768000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. inländ. Bereich	53.108,33	71.000,00	38.686,50	32.313,50		
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen	65,77	0,00	0,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	47.107,37	85.400,00	13.525,70	71.874,30		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.518.926,98	907.434,00	1.052.768,01	-145.334,01		
25	Außerordentliche Erträge	-1.083.652,92	-6.500,00	-1.105.810,18	1.099.310,18		
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-18.524,50	-6.500,00	-9.250,40	2.750,40		
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-1.020.146,40	0,00	-967.143,39	967.143,39		
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-7.998,99	0,00	-1.003,20	1.003,20		
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-19.539,12	0,00	-41.731,88	41.731,88		
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-17.427,27	0,00	-86.662,46	86.662,46		
26	Außerordentliche Aufwendungen	514.813,90	0,00	1.160.112,57	-1.160.112,57		
7912000	außerplanmäß. Abschr. auf Finanzanlagen	500.000,00	0,00	1.200.000,00	-1.200.000,00		
7941000	Verl. aus Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	31.518,85	-31.518,85		
7970000	periodenfremde Aufwendungen	14.804,06	0,00	12.394,17	-12.394,17		
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.387,19	-6.387,19		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-568.839,02	-6.500,00	54.302,39	-60.802,39		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	950.087,96	900.934,00	1.107.070,40	-206.136,40		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.664.036,37	-1.321.900,00	-837.883,88	-484.016,12		
9100002	Erlöse innere Verrechnung	-590.595,39	-693.700,00	-31.953,99	-661.746,01		
9100003	Erlöse innere Verr. Verwaltung	-696.203,36	-628.200,00	-452.074,00	-176.126,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.664.036,37	1.321.900,00	837.883,88	484.016,12		
9300002	Kosten innere Verrechnung	590.595,39	693.700,00	12.838,75	680.861,25		
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	696.203,36	628.200,00	471.189,24	157.010,76		
9300007	Kalkulatorische Verzinsung	377.237,62	0,00	0,00	0,00		
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	950.087,96	900.934,00	1.107.070,40	-206.136,40		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
		0,00	0,00	0,00	0,00		
01	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-438.044,53	-421.050,00	-556.857,12	135.807,12		
5000100	Erlöse aus Holzverkauf	-291.632,57	-276.000,00	-422.076,30	146.076,30		
5000200	Forstl. Nebennutzungen	-18.040,52	-10.000,00	-14.221,97	4.221,97		
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-71.138,39	-73.500,00	-60.724,12	-12.775,88		
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-20.000,00	-29.200,00	-20.000,00	-9.200,00		
5004100	Umsatzerlöse aus der Überlassung Jagdpacht	-11.200,00	0,00	-11.200,00	11.200,00		
5005000	Umsatzerlöse aus d sonst Nutzung v Vermögen/ Recht	-1.418,61	-1.450,00	-1.483,76	33,76		
5005100	Erträge aus Landverpachtung	-8.708,86	-9.300,00	-8.078,11	-1.221,89		
5005200	Erträge aus Gartenverpachtung	-3.744,26	-3.700,00	-3.516,38	-183,62		
5060000	Umsatzerlöse aus Handelswaren	-905,00	-1.000,00	-435,00	-565,00		
5060100	Umsatzerlöse aus Verkauf	-11.256,32	-16.900,00	-10.996,28	-5.903,72		
5090000	sonstige Umsatzerlöse	0,00	0,00	-4.125,20	4.125,20		
02	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.350.325,80	-4.445.400,00	-4.433.365,59	-12.034,41		
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-121.829,49	-112.700,00	-114.787,31	2.087,31		
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-1.370.626,18	-1.565.000,00	-1.506.472,36	-58.527,64		
5110010	Wassergebühren	-946.356,56	-940.600,00	-946.873,87	6.273,87		
5110020	Abwassergebühren	-891.253,70	-902.000,00	-895.287,95	-6.712,05		
5110100	Gebühr Mittagessen	-209.689,00	-200.000,00	-188.886,00	-11.114,00		
5110200	Gebühren Bauwasser	-2.542,70	-1.200,00	-820,15	-379,85		
5110300	Bestattungsgebühren	-69.661,97	-87.000,00	-71.912,47	-15.087,53		
5110400	Versiegelte Fläche	-618.800,14	-519.900,00	-618.173,90	98.273,90		
5110600	Benutzungsgebühren Bürgerhaus/Mehrzweckhallen	-16.231,81	-16.000,00	-13.424,13	-2.575,87		
5150000	Erträge aus Bußgeldern u Verwarnungen	-103.334,25	-101.000,00	-76.727,45	-24.272,55		
03	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-282.682,41	-263.850,00	-298.850,04	35.000,04		
5480110	Kostenerstattungen Bundesamt Zivildienst	-1.867,18	-2.000,00	-2.124,03	124,03		
5481000	Kostenerstattungen vom Land	-154.718,00	-138.400,00	-124.281,95	-14.118,05		
5482000	Kostenerstattungen von Gemeinden/GV	-57.462,17	-40.000,00	-85.916,44	45.916,44		
5484000	Kostenerstattungen vom sonst öffentl. Bereich	-63,39	-200,00	-33,31	-166,69		
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-39.775,63	-40.000,00	-40.861,56	861,56		
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-1.160,72	-700,00	-12.594,57	11.894,57		
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-27.635,32	-42.550,00	-33.038,18	-9.511,82		
05	Steuern steueräähnl. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml.	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	1.592.807,95		
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-5.221.350,37	-5.050.000,00	-5.562.918,95	512.918,95		
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-168.349,51	-159.000,00	-176.966,38	17.966,38		
5551000	Grundsteuer A	-18.695,20	-20.100,00	-20.698,11	598,11		
5552000	Grundsteuer B	-815.492,04	-895.000,00	-905.949,37	10.949,37		
5553000	Gewerbesteuer	-3.798.302,00	-3.880.000,00	-4.929.773,46	1.049.773,46		
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-2.550,00	-3.000,00	-2.568,30	-431,70		
5559200	Hundesteuer	-41.697,58	-49.700,00	-50.695,80	995,80		
5559600	Zweitwohnungssteuer	-14.037,00	-14.000,00	-14.037,58	37,58		
5589110	Erträge aus Zinsdienstumlage	-29.173,52	0,00	0,00	0,00		
06	Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00		
07	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-948.012,11	-1.296.900,00	-1.401.765,70	104.865,70		
5401010	Schlüsselzuweisungen	-350.554,58	-981.500,00	-981.489,00	-11,00		
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-147.307,07	-27.800,00	-48.568,01	20.768,01		
5410390	Andere sonstige Zuweisungen d Landes	0,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00		
5410910	Zuweisung Jagdgenossenschaft	-25.000,00	-25.000,00	-30.000,00	5.000,00		
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-420.150,46	-245.900,00	-323.645,85	77.745,85		
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen	-5.000,00	-5.200,00	-18.062,84	12.862,84		
08	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-538.027,85	-395.416,00	-434.526,06	39.110,06		
5460099	Erträge Auflösung SOPO Sonderinvest. (Tilg. Land)	-55.343,00	-43.700,00	-29.325,00	-14.375,00		
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-329.541,22	-22.516,00	-326.073,00	303.557,00		
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-25.478,07	-296.700,00	-34.048,49	-262.651,51		
5463000	Erträge Aufl. Sonderposten Gebühren	-25.478,07	-296.700,00	-34.048,49	-262.651,51		
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-124,00	-32.500,00	-123,00	-32.377,00		
09	Sonstige ordentliche Erträge	-459.878,40	-544.600,00	-434.266,19	-110.333,81		
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-9.626,59	-21.500,00	-8.146,09	-13.353,91		
5300110	Nebenerlöse aus Vermietung Garagen	-4.798,78	-4.200,00	-4.269,15	69,15		
5302000	Nebenerlöse aus Abgabe von Energien und Abfällen	-34.534,08	-32.250,00	-35.361,00	3.111,00		
5303000	Nebenerlöse aus Veranstaltungen	-21.788,29	-25.000,00	-22.875,70	-2.124,30		
5304000	Nebenerlöse aus Ablieferung aus Nebentätigkeiten	0,00	-600,00	0,00	-600,00		
5305000	Nebenerlöse aus anderen Nebenbetrieben	-46,23	-100,00	-53,83	-46,17		
5309110	Konzessionsabgaben Elektrizitätsversorgung	-273.604,67	-274.000,00	-280.457,80	6.457,80		
5309120	Konzessionsabgaben Gasversorgung	-15.540,25	-16.000,00	-17.154,18	1.154,18		
5309130	Gestattungsentgelte	0,00	-600,00	0,00	-600,00		
5309900	andere sonstige Nebenerlöse	-5.007,73	-1.750,00	-3.512,99	1.762,99		
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-20.017,72	-11.700,00	-15.864,48	4.164,48		
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)	0,00	-91.800,00	0,00	-91.800,00		
5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen	0,00	-2.000,00	2.387,46	-4.387,46		
5391000	Steuererstattungen	-877,80	0,00	0,00	0,00		
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-74.036,26	-63.100,00	-48.958,43	-14.141,57		
10	Summe der ordentlichen Erträge (Pos. 1 - 9)	-17.506.035,82	-17.829.016,00	-19.660.758,65	1.831.742,65		
11	Personalaufwendungen	4.232.806,58	4.365.500,00	4.521.186,78	-155.686,78		
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.076.101,97	3.230.300,00	3.258.851,63	-28.551,63		
6201030	Entg. Auhilfen (einschl. Zulagen)	0,00	2.400,00	0,00	2.400,00		
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	38.396,44	54.250,00	49.629,12	4.620,88		
6229000	sonstige Entgelte für andere Zeiten	0,00	0,00	96,29	-96,29		
6251000	Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	28.124,80	0,00	-49.843,68	49.843,68		
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	17.966,30	0,00	18.024,55	-18.024,55		
6262000	Überstundenentgelte/Zeitzuschläge gew. Azubis	-11.900,00	0,00	132.700,00	-132.700,00		
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	337.551,84	335.500,00	337.112,47	-1.612,47		
6311000	Leistungsentgelt Beamte	2.462,64	2.500,00	3.271,13	-771,13		
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	640.584,64	649.000,00	676.183,83	-27.183,83		
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	49.545,23	51.050,00	50.173,81	876,19		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6490100	Beihilfen Bezügebereich	26.806,00	23.100,00	22.468,50	631,50		
6491000	Beihilfen Entgeltbereich	1.476,50	0,00	0,00	0,00		
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	12.569,90	8.100,00	9.717,35	-1.617,35		
6513000	Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten	5.943,99	5.600,00	6.158,65	-558,65		
6519000	sonstige Aufw. f. übernommene Fahrtk. U. ähnl.	1.572,00	1.200,00	1.302,00	-102,00		
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.738,00	0,00	2.050,00	-2.050,00		
6560000	Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	1.529,71	1.800,00	917,39	882,61		
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	2.336,62	700,00	1.869,37	-1.169,37		
12	Versorgungsaufwendungen	1.014.252,15	637.100,00	477.255,31	159.844,69		
6440100	Versorgungsbezüge Beamte	24.272,28	25.000,00	24.562,26	437,74		
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	6.654,00	5.500,00	3.712,50	1.787,50		
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	191.049,43	194.600,00	200.208,56	-5.608,56		
6451000	Auf. an Verso. kassen f. tarifl. Beschäftigte	268.586,44	283.700,00	282.756,24	943,76		
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	353.189,00	100.800,00	-20.374,00	121.174,00		
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	170.501,00	20.600,00	-6.290,00	26.890,00		
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.423.560,70	4.079.650,00	4.074.261,29	5.388,71		
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile	0,00	500,00	0,00	500,00		
6010100	Aufw. für Büromat. u. Drucks. d. Verw. u. ähnl. Ei	30.895,91	28.450,00	22.126,60	6.323,40		
6011000	Lehr- und Unterrichtsmittel	13.377,47	14.000,00	16.805,45	-2.805,45		
6030100	Verbrauchsmaterial	42.825,96	53.000,00	30.980,67	22.019,33		
6030200	Praxis- u. Laborbedarf, Arzneimittel	903,87	500,00	476,72	23,28		
6051000	Strom	213.758,77	91.000,00	133.901,32	-42.901,32		
6052000	Gas	56.060,28	58.200,00	59.512,92	-1.312,92		
6054000	Heizöl	23.398,11	28.900,00	31.873,57	-2.973,57		
6055000	Treibstoffe	41.780,05	42.600,00	45.445,88	-2.845,88		
6056000	Wasser	13.566,46	19.650,00	15.570,73	4.079,27		
6057000	Abwasser	260.997,30	261.800,00	262.109,93	-309,93		
6058000	Holzpellets	3.006,02	4.000,00	-1.811,78	5.811,78		
6059000	Mietnebenkosten	20.913,48	45.000,00	43.320,84	1.679,16		
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	20.115,74	25.850,00	27.709,15	-1.859,15		
6062000	Materialaufw. für techn. Analgen in Betriebsbauten	675,03	2.500,00	377,83	2.122,17		
6063000	Materialaufw. für Einrichtungen und Ausstattungen	44.619,83	53.150,00	87.121,49	-33.971,49		
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	17.260,84	21.200,00	37.875,87	-16.675,87		
6065100	Streusalz	6.489,45	15.050,00	9.206,74	5.843,26		
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	27.533,84	73.800,00	39.145,07	34.654,93		
6070000	Aufw. für Berufskleidung, Arbeitsschutzmittel	11.966,17	7.850,00	11.990,20	-4.140,20		
6081000	Reinigungsmaterial	6.427,87	9.900,00	5.722,31	4.177,69		
6081100	Getränkebezug	11.467,72	15.700,00	11.589,88	4.110,12		
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	17.109,86	78.150,00	26.690,78	51.459,22		
6089001	Löschmaterial	654,20	1.300,00	0,00	1.300,00		
6101000	Fremdleist. für Erzeugnisse u. and. Umsatzleist.	408,36	550,00	361,05	188,95		
6102000	Unternehmereinsatz für Forstbetrieb	147.236,73	204.800,00	216.011,35	-11.211,35		
6103010	Abfuhrkosten Restmüll	106.258,10	106.800,00	103.546,90	3.253,10		
6103011	Gestellungskosten Behälter	14.389,57	14.000,00	14.261,63	-261,63		
6103012	Behältermanagement	5.622,72	6.000,00	5.622,72	377,28		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6103013	Restmüllsäcke	700,17	1.200,00	1.321,11	-121,11		
6103014	Kosten Abrollbehälter	0,00	3.700,00	0,00	3.700,00		
6103020	Entsorgungskosten Altpapier	19.128,43	30.200,00	19.545,26	10.654,74		
6103021	Entsorgung Sperrmüll/Straßensammlung	22.026,65	25.000,00	20.850,85	4.149,15		
6103022	Entsorgungskosten Elektroschrott	19.126,36	21.000,00	7.429,41	13.570,59		
6103023	Entsorgungsk. Altmetall/Holz	18.169,87	17.000,00	16.716,09	283,91		
6103030	Entsorgungskosten Grünabfälle	77.016,46	93.000,00	87.491,70	5.508,30		
6103031	Entsorgungskosten Wertstoffhof	18.341,49	25.000,00	18.261,35	6.738,65		
6103040	Entsorgung Sondermüll, Schdstoffmobil	26.114,55	26.000,00	27.459,08	-1.459,08		
6103050	Deponiekosten	449.945,84	460.000,00	451.773,94	8.226,06		
6120000	Entwickl.-, Versuchs- und Konstr.Arbeit durch 3.	6.136,85	20.000,00	16.805,16	3.194,84		
6131000	Aufw. Entsch. ehrenamtl. Tätige (sow. N. Hkto 678)	64.864,31	69.300,00	68.811,16	488,84		
6132000	Aufwand für Leiharbeitskräfte	21.098,59	0,00	13.195,17	-13.195,17		
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen	17.953,10	83.100,00	78.120,62	4.979,38		
6140000	Frachten u. Fremdlager (inkl. Vers. u.a. Nebenstg	60,96	0,00	59,33	-59,33		
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	79.393,85	105.250,00	102.186,26	3.063,74		
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	10.687,25	28.800,00	21.921,93	6.878,07		
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	28.578,57	39.500,00	39.320,39	179,61		
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	81.965,71	69.500,00	65.953,28	3.546,72		
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeindegeb., Infrastr.verm.	373.632,98	300.000,00	364.278,43	-64.278,43		
6166000	Wartungskosten	26.868,96	20.800,00	22.823,90	-2.023,90		
6169000	sonstige Fremdinstandhaltung	0,00	300,00	0,00	300,00		
6169100	Pflege Streuobstwiesen	647,78	2.500,00	714,00	1.786,00		
6171000	Aufwendungen für Fremdentsorgung	729,66	300,00	918,57	-618,57		
6172000	Beleuchtungs - Contracting	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00		
6173000	Fremdreinigung	97.729,04	93.300,00	92.448,46	851,54		
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	109.560,57	99.150,00	79.415,43	19.734,57		
6179100	Aufwendungen Mittagessen	118.769,01	129.300,00	132.878,91	-3.578,91		
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	97.592,93	196.600,00	194.920,37	1.679,63		
6701010	Stellplatzmiete Tiefgarage	200,00	2.400,00	2.400,00	0,00		
6701100	Miete Marktplatz	9.400,00	28.200,00	28.200,00	0,00		
6710000	Leasing	14.339,15	22.300,00	23.683,83	-1.383,83		
6720000	Lizenzen und Konzessionen	891,00	3.600,00	3.480,75	119,25		
6720100	Softwarelizenzen, Softwarepflege	25.244,30	30.650,00	28.337,33	2.312,67		
6730000	Gebühren	5.291,66	6.000,00	5.445,71	554,29		
6750000	Bankspesen / Kosten d. Geldverkehrs u.d. Kapitalbe	417,76	800,00	463,45	336,55		
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	22.243,31	31.900,00	22.366,59	9.533,41		
6771200	Aufwendungen Kanalfernsehuntersuchungen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00		
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	19.075,15	15.750,00	11.213,26	4.536,74		
6772100	Prüfungsgeb. Rechnungsprüfungsamt	8.766,94	30.000,00	24.105,74	5.894,26		
6773000	Aufw. für betriebswirtsch. Beratungen u. ähnl.	4.392,50	4.000,00	2.603,00	1.397,00		
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	11.757,34	7.800,00	6.008,57	1.791,43		
6790000	sonstige Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rechten u. Di	1.597,41	1.900,00	1.349,36	550,64		
6790100	Aufwendungen Pflege Internetseite	246,80	0,00	0,00	0,00		
6790200	Administration EDV-Netz	5.950,00	5.000,00	0,00	5.000,00		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	14.246,29	13.050,00	12.401,31	648,69		
6811000	Aufwendungen für Bücher/Bücherei	1.988,21	2.000,00	1.992,29	7,71		
6820000	Porto und Versandkosten	28.858,55	28.200,00	24.626,32	3.573,68		
6831000	Datenübertragungskosten	84.469,49	85.800,00	80.576,84	5.223,16		
6831100	Betriebskosten Mail	3.318,66	3.700,00	4.799,52	-1.099,52		
6831200	Internetverbindungen	1.413,72	1.450,00	1.413,72	36,28		
6832000	Telefonkosten	12.720,21	17.950,00	13.726,30	4.223,70		
6832100	Telefonkosten Mobil	7.499,52	7.450,00	6.890,25	559,75		
6840000	amtliche Bekanntmachungen	8.712,39	10.800,00	11.617,34	-817,34		
6850000	Reisekosten	2.862,90	9.600,00	5.766,55	3.833,45		
6860110	Verfügungsmittel Vors. Gemeindevertretung	1.680,00	2.500,00	2.465,00	35,00		
6860120	Aufw. Verfügungsmittel Bürgermeister	2.530,00	2.500,00	2.469,20	30,80		
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	30.582,30	37.100,00	31.026,02	6.073,98		
6862000	Aufw. für Gästebewirtung (Repräsentation)	10.294,62	13.600,00	10.621,74	2.978,26		
6869000	sonst. Aufwendungen für Repräsentation	19.577,70	19.350,00	21.942,90	-2.592,90		
6869100	Aufw. Veranstalt. Gemeindeorgane	1.551,70	2.600,00	1.429,86	1.170,14		
6871000	Geschenke bis 35 €	50,00	0,00	4,81	-4,81		
6872000	Geschenke über 35 €	450,00	500,00	183,81	316,19		
6880000	Aufw. Für Fort- und Weiterbildung	25.927,76	46.900,00	35.086,01	11.813,99		
6890000	sonstige Aufwendungen für Kommunikation	1.214,09	1.100,00	0,00	1.100,00		
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	15.493,65	15.750,00	15.829,71	-79,71		
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	18.714,04	17.950,00	20.955,44	-3.005,44		
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	34.406,64	40.050,00	35.329,29	4.720,71		
6909120	Beiträge Rechtsschutzversicherung	1.055,44	1.400,00	1.073,44	326,56		
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	9.889,82	14.000,00	10.203,28	3.796,72		
6930000	Aufw. für Sozialeinrichtungen	25,00	50,00	25,00	25,00		
6993000	übrige sonstige betriebliche Aufwendungen	297,16	0,00	655,81	-655,81		
14	Abschreibungen	1.197.691,70	1.052.200,00	1.189.118,27	-136.918,27		
6611000	Abschr. auf Konzessionen u. a. Schutzrechte	2.532,00	0,00	2.533,00	-2.533,00		
6619000	sonst. Abschr. immat. Verm.gegenstände d. Anl.verm	0,00	330.800,00	0,00	330.800,00		
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	1.043.470,62	552.600,00	1.032.796,58	-480.196,58		
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	6.858,17	0,00	15.729,64	-15.729,64		
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	15.785,26	136.900,00	16.991,52	119.908,48		
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	73.292,36	19.600,00	103.892,61	-84.292,61		
6645000	Abschr. auf Geschäftsausstattung	15.149,74	12.300,00	25.448,80	-13.148,80		
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	13.207,91	0,00	13.454,30	-13.454,30		
6672000	Einzelwertberichtigung	27.395,64	0,00	2.624,55	-2.624,55		
6673000	Pauschalwertberichtigung	0,00	0,00	-24.352,73	24.352,73		
15	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschüsse s.bes.Finanzaufw	695.829,35	577.350,00	603.332,82	-25.982,82		
7104000	Allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse an s.ö.Ber.	6.676,72	5.000,00	2.426,32	2.573,68		
7119000	Übrige Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	5.751,34	300,00	5.223,84	-4.923,84		
7121100	Zuweisung an Verkehrsverband Hochtaunuskreis	43.203,00	52.300,00	52.293,00	7,00		
7123000	Zuw. für lfd. Zwecke an Zweckverbände und dergl.	9.683,73	10.700,00	9.631,54	1.068,46		
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an sonstigen öffentl. Bereich	9.347,00	27.050,00	11.347,38	15.702,62		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
7127000	Zuschüsse für lfd. Zwecke an private Unternehmen	10.000,00	11.000,00	10.000,00	1.000,00		
7128000	Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche	60.650,60	63.150,00	63.909,00	-759,00		
7128001	Zuschuß Kameradschaftskasse	1.155,00	1.250,00	840,00	410,00		
7128002	Zuschuß Jugendfeuerwehr	105,00	1.600,00	420,00	1.180,00		
7128010	Zuweisung Frauenhaus	4.295,48	4.500,00	4.278,00	222,00		
7128011	Zuschuß Privat	1.285,20	1.250,00	1.281,56	-31,56		
7128012	Zuschuß Privat NBG Feldbergblick	21.500,00	59.000,00	40.245,50	18.754,50		
7130500	Schuldendiensthilfen verb.Unt.,Beteil.,Sonderverm.	118.000,00	0,00	0,00	0,00		
7130800	Schuldendiensthilfen an übrige Bereiche	131,12	200,00	123,99	76,01		
7171000	sonstige Erstattungen an das Land	28.141,78	26.000,00	28.143,50	-2.143,50		
7171100	Beförderungskosten	59.976,21	0,00	0,00	0,00		
7172000	sonstige Erstattungen an Gemeinden (GV)	92.923,10	69.000,00	116.526,31	-47.526,31		
7174000	sonstige Erst. an den sonstigen öffentl. Bereich	218.534,28	242.450,00	255.340,11	-12.890,11		
7177000	sonstige Erstattungen an private Unternehmen	1.215,11	650,00	1.091,75	-441,75		
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich	3.254,68	1.950,00	211,02	1.738,98		
16	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.315.604,42	7.852.300,00	9.735.192,12	-1.882.892,12		
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	127.092,00	134.000,00	137.553,79	-3.553,79		
7354100	Kreisumlage	4.140.516,43	3.797.600,00	5.095.222,49	-1.297.622,49		
7354200	Schulumlage	1.545.087,92	1.416.900,00	1.824.591,25	-407.691,25		
7355000	Aufw. aus steuerähn. Umlagen an Zweckv. & dgl.	45.387,47	45.800,00	44.551,28	1.248,72		
7365100	Aufw. WBV Usingen	640.027,16	628.500,00	684.182,68	-55.682,68		
7365200	Aufw. AWW Oberes Usatal	148.372,04	150.000,00	160.151,62	-10.151,62		
7365300	Aufw. AWW Oberes Erlenbachtal	841.862,00	842.000,00	786.149,00	55.851,00		
7380100	Gewerbesteuerumlage	827.259,40	837.000,00	1.002.790,01	-165.790,01		
7380200	Grundsteuerausgleich	0,00	500,00	0,00	500,00		
17	Transferaufwendungen	101.888,79	76.200,00	99.926,84	-23.726,84		
7210000	Aufwand aus Transferleistungen - personenbezogen -	47.500,00	34.600,00	51.400,00	-16.800,00		
7220000	Aufwand aus Transferleistungen - sachbezogen -	314,50	0,00	572,00	-572,00		
7220100	Transferleistungen Bund	54.074,29	41.600,00	47.954,84	-6.354,84		
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.778,26	10.750,00	-272,47	11.022,47		
7020000	Grundsteuer	4.745,02	5.800,00	4.940,90	859,10		
7030000	Kfz-Steuer	4.803,15	4.950,00	5.642,93	-692,93		
7090000	sonstige betriebliche Steuern	-13.326,43	0,00	-10.856,30	10.856,30		
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen (Pos. 11 - 18)	18.977.855,43	18.651.050,00	20.700.000,96	-2.048.950,96		
20	Verwaltungsergebnis (Pos. 10 ./ Ps. 19)	1.471.819,61	822.034,00	1.039.242,31	-217.208,31		
21	Finanzerträge	-42.354,00	-37.600,00	-56.012,58	18.412,58		
5640000	Erträge aus anderen Beteiligungen	-7,37	0,00	-7,37	7,37		
5710100	Bankzinsen	-2.695,42	-1.500,00	-8.081,35	6.581,35		
5761000	Säumniszuschläge	-6.990,16	-5.500,00	-6.333,73	833,73		
5762000	Mahngebühren öff.-rechtl.	-6.819,00	-7.500,00	-7.043,00	-457,00		
5762100	Mahngebühren privat-rechtl.	-195,00	-200,00	-283,00	83,00		
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-11.818,50	-14.000,00	-18.766,50	4.766,50		

Jahresabschluss 2012

5. Kontennachweis der Teilfinanzrechnung

Gemeinde Wehrheim

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres		
5764000	sonstige Gebühren Vollstreckung	-2.067,25	-3.000,00	-2.305,18	-694,82		
5764100	Vollstreckungsgebühren	-6.968,50	-6.500,00	-8.660,00	2.160,00		
5764200	Fahrtkosten Vollstreckung	-1.560,00	-1.400,00	-1.236,55	-163,45		
5764300	Porto Vollstreckung	-212,80	-200,00	-221,90	21,90		
5765000	Stundungszinsen	0,00	-300,00	0,00	-300,00		
5790900	Übrige sonstige Zinsen und ähnl. Erträge	-3.020,00	2.500,00	-3.074,00	5.574,00		
22	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	89.461,37	123.000,00	69.538,28	53.461,72		
7710099	Kreditzinsen "Zinsdienstumlage"	29.173,52	28.000,00	24.962,13	3.037,87		
7720000	Kredit- und Überziehungsprovisionen	4.912,25	10.000,00	429,15	9.570,85		
7750000	Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	2.201,50	14.000,00	5.460,50	8.539,50		
7768000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. inländ. Bereich	53.108,33	71.000,00	38.686,50	32.313,50		
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen	65,77	0,00	0,00	0,00		
23	Finanzergebnis (Pos. 21 - Pos. 22)	47.107,37	85.400,00	13.525,70	71.874,30		
24	Ordentliches Ergebnis (Pos. 20 + Pos. 23)	1.518.926,98	907.434,00	1.052.768,01	-145.334,01		
25	Außerordentliche Erträge	-1.083.652,92	-6.500,00	-1.105.810,18	1.099.310,18		
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-18.524,50	-6.500,00	-9.250,40	2.750,40		
5910000	Ertr. aus der Veräuß.von Grundst.,Gebäud.u.Anlagen	-1.020.146,40	0,00	-967.143,39	967.143,39		
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410 €	-7.998,99	0,00	-1.003,20	1.003,20		
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-19.539,12	0,00	-41.731,88	41.731,88		
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-17.427,27	0,00	-86.662,46	86.662,46		
26	Außerordentliche Aufwendungen	514.813,90	0,00	1.160.112,57	-1.160.112,57		
7912000	außerplanmäß. Abschr. auf Finanzanlagen	500.000,00	0,00	1.200.000,00	-1.200.000,00		
7941000	Verl. aus Abgang von Sachanlagen	0,00	0,00	31.518,85	-31.518,85		
7970000	periodenfremde Aufwendungen	14.804,06	0,00	12.394,17	-12.394,17		
7990000	sonstige außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	6.387,19	-6.387,19		
27	Außerordentliches Ergebnis (Pos. 25 ./ Pos. 26)	-568.839,02	-6.500,00	54.302,39	-60.802,39		
28	Jahresergebnis vor intern.Leistungsbez.	950.087,96	900.934,00	1.107.070,40	-206.136,40		
29	Erträge der internen Leistungsbeziehungen	-1.664.036,37	-1.321.900,00	-837.883,88	-484.016,12		
9100002	Erlöse innere Verrechnung	-590.595,39	-693.700,00	-31.953,99	-661.746,01		
9100003	Erlöse innere Verr. Verwaltung	-696.203,36	-628.200,00	-452.074,00	-176.126,00		
30	Aufwendungen der internen Leistungsbeziehungen	1.664.036,37	1.321.900,00	837.883,88	484.016,12		
9300002	Kosten innere Verrechnung	590.595,39	693.700,00	12.838,75	680.861,25		
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	696.203,36	628.200,00	471.189,24	157.010,76		
9300007	Kalkulatorische Verzinsung	377.237,62	0,00	0,00	0,00		
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	950.087,96	900.934,00	1.107.070,40	-206.136,40		

6. Anhang

Inhaltsverzeichnis

Nr.:	Anhang Jahresabschluss 2012	Seite
6.1	Allgemeine Angaben	131 - 133
6.2	Angaben zur Bilanzierungs- und Bewertungsmethode	133
6.3	Erläuterung zu den Posten der Vermögensrechnung	134 - 143
6.4	Anlagen zum Anhang	144 - 145
6.5	Übersichten	146 - 149
6.6	Bewertungsleitfaden	150 - 157

6. Anhang zum Jahresabschluss

6.1 Allgemeine Angaben zum Jahresabschluss

6.1.1 Rechtliche Grundlagen zur Umstellung auf die Doppik

Mit dem Gesetz zur Änderung der Hess. Gemeindeordnung und anderen Gesetzen vom 31. Januar 2005 (GVBl. I 2005, S.54) ist das kommunale Haushaltsrecht grundlegend reformiert. Mit Beschluss vom 27.01.2006 hat die Gemeindevertretung die Hauptsatzung der Gemeinde Wehrheim geändert und festgelegt, dass die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2009 nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung (kommunale Doppik) zu führen ist.

Wesentliche Vorschriften für die doppische Haushaltswirtschaft sind:

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO in der Fassung vom 7. März 2005, zuletzt geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 16. Dezember 2011 (GVBl. I S. 786)
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals GemHVO-Doppik) vom 02. April 2006, zuletzt geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011 (GVBl. I S. 840)
- Sonderregelungen zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz für Gemeinden und Gemeindeverbände in Hessen vom 17. Dezember 2003
- der Entwurf der Verwaltungsvorschriften zur erstmaligen Bewertung und zur Erstellung einer Eröffnungsbilanz (zu § 56 GemHVO-Doppik); Stand September 2006
- Verwaltungsvorschriften vom 20. Februar 2007 zu den §§ 39 bis 43 und 59 GemHVO-Doppik (VV 2007)
- Verwaltungsvorschriften vom 02. Juni 2008 zur GemHVO-Doppik (VV 2008)
- Erläuterungen zum Kommunalen Verwaltungskontenrahmen (Muster 12 der GemHVO-Doppik) vom 19. Juni 2009 (erlKVKR 2009).

Die haushaltsrechtlichen Vorschriften in Form der Hessischen Gemeindeordnung (HGO) und der Gemeindehaushaltsverordnung waren, wie andere Gesetze und Verordnungen in Hessen, auf 5 Jahre befristet und liefen zum 31.12.2011 aus. Beide Rechtsnormen wurden einer Evaluation unterzogen und sind in geänderter Fassung im Dezember 2011 in Kraft getreten.

- die Hessische Gemeindeordnung (HGO) in der Fassung der Bekanntmachung vom 7. März 2005 wurde geändert durch Artikel 1 des Gesetzes vom 16. Dezember 2011 (GVBl. I S. 786),
- die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) (vormals „GemHVO-Doppik“) vom 2. April 2006 wurde geändert durch Verordnung vom 27. Dezember 2011 (GVBl. I S. 840)

Wichtige haushaltsrechtliche relevante Änderungen in der HGO

Paragraph	Änderung
§ 92 Abs. 2 Haushaltswirtschaft	Doppik wird alleinige Form der Haushaltswirtschaft, Abschaffung der Verwaltungsbuchführung (mit Übergangsfrist bis 31.12.2015). In der Konsequenz: Auflösung der § 114 Unter-Paragraphen

	a bis u (die bisherigen §§ 114a bis 114u werden die §§ 94 bis 114)
§ 92 Abs. 3 Haushaltsausgleich	Auch Fehlbeträge aus Vorjahren sollen zukünftig ausgeglichen werden. Ein Haushaltssicherungskonzept ist auch bei Fehlbeträgen aus Vorjahren sowie bei Fehlbeträgen in der Mifri-Planung zu erstellen.
§ 105 Kassenkredite	Genehmigungspflicht durch die Aufsichtsbehörde.

Wichtige haushaltsrechtlich relevante Änderungen in der GemHVO

Paragraph	Änderung												
Begrifflichkeiten	Änderungen von Begrifflichkeiten:												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>alt</th> <th>neu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Gesamtergebnisrechnung</td> <td>Ergebnisrechnung</td> </tr> <tr> <td>Gesamtfinanzrechnung</td> <td>Finanzrechnung</td> </tr> <tr> <td>Finanzmittel</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Finanzierungsmittel</td> <td>Zahlungsmittel</td> </tr> <tr> <td>Finanzmittelfluss</td> <td>Zahlungsmittelfluss</td> </tr> </tbody> </table>	alt	neu	Gesamtergebnisrechnung	Ergebnisrechnung	Gesamtfinanzrechnung	Finanzrechnung	Finanzmittel		Finanzierungsmittel	Zahlungsmittel	Finanzmittelfluss	Zahlungsmittelfluss
alt	neu												
Gesamtergebnisrechnung	Ergebnisrechnung												
Gesamtfinanzrechnung	Finanzrechnung												
Finanzmittel													
Finanzierungsmittel	Zahlungsmittel												
Finanzmittelfluss	Zahlungsmittelfluss												
§ 3 Finanzhaushalt und § 47 Finanzrechnung	Wahlrecht zwischen direkter und indirekter Form des Finanzhaushalts und der Finanzrechnung. Bisher war der Finanzhaushalt in indirekter Form und die Finanzrechnung sowohl in direkter, wie in indirekter Form abzubilden.												
§ 24 Haushaltsausgleich und § 25 Ausgleich von Fehlbeträgen des Jahresabschlusses	Die Einstellung oder Auflösung aus den Ergebnisrücklagen soll zukünftig bereits im aufzustellenden Jahresabschluss berücksichtigt werden. Bisher war das Teil der Ergebnisverwendung nach Abschlusserstellung.												
§ 39 Rückstellungen	RST-Verpflichtung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften. o Für weitere ungewisse Verbindlichkeiten und unbestimmte Aufwendungen können Rückstellungen gebildet werden												
§ 41 Wertansätze Abs. 7 (neu)	Die Gebührenaussgleichsrücklage ist zukünftig als Sonderposten und nicht mehr als Rücklage auszuweisen.												
§ 49 Vermögensrechnung	Anpassung der Nummerierung an Muster Neue Positionen: <u>Aktiva</u> 1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen <u>Passiva</u> 2.2 Sonderposten für Gebührenaussgleich Entfällt: Zweckgebundene Rücklagen Teilw. geänderte Bezeichnungen Davon-Vermerke bei Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen.												

6.1.2 Aufstellungsbericht für den Jahresabschluss 2012

Nach § 112 Abs. 9 HGO soll der Gemeindevorstand den Jahresabschluss der Gemeinde innerhalb von vier Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufstellen und die Gemeindevertretung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse des Abschlusses unterrichten.

Mit vorliegendem eigenständigem Bericht an die Mitglieder der Gemeindevertretung werden diese über die vorläufigen Ergebnisse des Jahresabschlusses 2012 unterrichtet. Dem Rechnungsprüfungsamt des Hochtaunuskreises wird nach Kenntnisnahme der Jahresabschluss zur Prüfung vorgelegt.

Der Aufstellungsbericht zum Jahresabschluss 2012 wurde in der Sitzung des Gemeindevorstandes am 27.01.2016 beraten.

6.1.3 Gesamtabschluss

Eine rechtliche Verpflichtung zur Erstellung des Gesamtabschlusses (Konzernabschluss) für alle Kommunen in Hessen besteht ab dem Jahr 2015. Der Konzernabschluss ist ein eigenständiger Abschluss und muss zusätzlich zum Jahresabschluss erstellt und separat in die Gemeindevertretung eingebracht werden.

6.2 Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Zugänge zum Anlagevermögen sind grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen angesetzt.

Als Abschreibungsmethode findet ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

Erhaltene Investitionszuwendungen wurden als Sonderposten passiviert und entsprechend der in den einzelnen Zuwendungsbescheiden geregelten Fristen aufgelöst. Ist eine solche Frist im Einzelfall nicht bestimmt worden, werden Investitionszuwendungen über den Nutzungszeitraum der bezuschussten Anlage aufgelöst.

Die Zugänge an geringwertigen Wirtschaftsgütern (GWG) wurden mit ihren Anschaffungskosten in das Anlagevermögen übernommen und im gleichen Jahr vollständig abgeschrieben.

6.3 Erläuterungen zu den Posten der Vermögensrechnung

6.3.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände gliedern sich wie folgt:

Stand 31. Dezember 2011		5.065,00 EUR
Zugänge 2012	--- EUR	
Abgänge 2012	--- EUR	
<u>Abschreibungen 2012</u>	<u>-2.533,00 EUR</u>	<u>- 2.533,00 EUR</u>
Stand 31. Dezember 2012		2.532,00 EUR

Bei dem immateriellen Vermögen handelt es sich um ein Kindergartenverwaltungsprogramm.

6.3.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen gliedert sich entsprechend der Darstellung im Anlagenspiegel (siehe Gliederung 6.5.3). Im Berichtsjahr 2012 entwickelte sich das Sachanlagevermögen wie folgt:

Stand 31. Dezember 2011		41.805.437,71 EUR
Zugänge 2012	728.176,74 EUR	
Abgänge 2012	-996.212,76 EUR	
Umbuchungen 2012	-, - EUR	
<u>Abschreibungen 2012</u>	<u>-1.192.989,58 EUR</u>	<u>-1.461.025,60 EUR</u>
Stand 31. Dezember 2012		40.344,412,11 EUR

Die wesentlichen investiven Zu- und Abgänge sind im Rechenschaftsbericht erläutert.

6.3.2 Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen gliedert sich wie folgt:

Anteile an verbundenen Unternehmen	858.503,01 EUR
<u>Sonst. Ausleihungen (sonst. Finanzanlagen)</u>	<u>1.000,00 EUR</u>
Stand 31. Dezember 2012	859.503,01 EUR

Beteiligungen an verbundenen Unternehmen

Bei den Beteiligungen der Gemeinde handelt es sich um Anteile an der „Gemeinnützigen Wohnungsbau GmbH“ Hochtaunus, den Zweckverbänden des Wasserbeschaffungsverbandes und der Abwasserverbände und der Limeserlebnispfad GmbH.

Die Beteiligung an der Limeserlebnispfad GmbH wurde zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten bilanziert.

Die Beteiligungen an den Zweckverbänden wurden mit dem anteiligen Eigenkapital in die Schlussbilanz aufgenommen. Das Eigenkapital wurde nach der Eigenkapital – Spiegelbildmethode ermittelt. Die Beteiligungen an die verbundenen Unternehmen setzen sich im Einzelnen im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

Limeserlebnispfad GmbH	10.000,00 EUR
Abwasserverband Oberes Usatal:	57.401,71 EUR
Abwasserverband Oberes Erlenbachtal	424.144,60 EUR
Gemeinnützige Wohnungsbau GmbH	366.952,70 EUR

Die Beteiligungen an der Kommunalen Informationsverarbeitung Hessen, des Verkehrsverbandes des Hochtaunuskreises, der Kommunalen Grundstücksgesellschaft Wehrheim mbH und des Wasserbeschaffungsverbandes Usingen sind nachrichtlich mit 1,-- € aufgeführt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Die Wertpapiere des Anlagevermögens erfährt folgende Fortschreibung:

Stand 31. Dezember 2011 nach Korrektur		57.291,32 EUR
Zugänge 2012	7.320,25 EUR	
Abgänge 2012	--- EUR	7.320,32 EUR
Stand 31. Dezember 2012		64.611,57 EUR

Die Wertpapiere des Anlagevermögens bestehen lediglich aus Anteilen am KVR Fonds über das Kommunale Dienstleistungszentrum.

Sonstige Finanzanlagen

Die Gemeinde ist mit einem Genossenschaftsanteil i.H.v. 1.000 EUR an der Raiffeisenbank Oberursel e.G., Hauptzweigstelle Wehrheim, beteiligt.

6.3.3 Umlaufvermögen**Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe**

Stand 31. Dezember 2012 60.776,84 EUR

Die Bestände der Vorräte und Betriebsstoffe zum 31.12.2012 ergeben sich zum einen aus dem Materiallager der Wasserversorgung (24.668,98 EUR) und zum anderen aus Heizöl- und Flüssiggasbeständen für die Betriebsgebäude der Gemeinde. (24.948,10 EUR) Zudem wurden die Bestände an Pellets für den Kita Wiesenau (3.340,96 EUR) sowie der Treibstoffe (2.152,80 EUR) und des Auftausalzes (5.666,00 EUR) des Bauhofes dokumentiert.

6.3.4 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen a. Zuw., Zusch. Transf.L., Inv.Zuw.Betr.	829.645,59 EUR
Forderungen aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben	709.844,96 EUR
Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	437.668,24 EUR
F. geg. verb. Untern. u. Untern. m. Bet. V. u. SV.	175.247,75 EUR
Sonstige Vermögensgegenstände (Forderungen)	107.994,68 EUR

Die Forderungen der Vermögensrechnung nach Sachkonten gemäß Muster 20 zu § 49 GemHVO sind der Jahresabschlussdokumentation zu entnehmen.

Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten 2.191.453,01 EUR

Die liquiden Mittel setzen sich wie folgt zusammen:

<i>Finanzinstitute/Barkassen</i>	-in EUR -
<i>Nassauische Sparkasse</i>	1.539.644,13
<i>Taunus-Sparkasse</i>	1.971,08
<i>Raiffeisenbank</i>	1.997,21
<i>Frankfurter Volksbank eG</i>	4.614,90
<i>Postbank Frankfurt</i>	2.660,14
<i>Raiba Zins & Cash</i>	636.933,79
<i>Hauptkasse</i>	3.181,76
<i>Info/Tourismus</i>	50,00
<i>Bürgerbüro1</i>	100,00
<i>Bürgerbüro2</i>	100,00
<i>Bürgerbüro3</i>	100,00
<i>Bürgerbüro4</i>	100,00

6.3.5 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten betreffen Leistungen des Wirtschaftsjahres 2012, die bereits im Berichtsjahr gezahlt wurden.

Beamtenbezüge / Entgelte Zivis	23.460,30 EUR
ARAP aus Lieferung und Leistung	4.159,90 EUR
Versicherungsleistung	<u>450,89 EUR</u>
Gesamt:	<u>28.071,09 EUR</u>

6.3.6 Eigenkapital

Das Eigenkapital setzt sich aus der Nettoposition, den Rücklagen und Sonderrücklagen, den Ergebnisvorträgen aus den Vorjahren und dem Jahresergebnis zusammen.

Nettoposition

Die Nettoposition in der Vermögensrechnung entspricht der Differenz zwischen Vermögen und Abgrenzungsposten der Aktivseite und Rücklagen, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten der Passivseite.

Stand 31.12.2011	-22.300.445,04 EUR
Korrektur nach § 108 HGO	<u>-,- EUR</u>
Stand 31.12.2012	-22.300.445,04 EUR

Rücklagen und Sonderrücklagen

Die Rücklagen sind Bestandteil des Eigenkapitals. Entsprechend den gesetzlichen Vorgaben unterscheidet die Gemeinde Wehrheim zwischen Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses und Sonderrücklagen.

Die Sonderrücklage Forstwirtschaft wurde um den Rücklagenanteil Brandschaden Jagdhaus i.H.v. 90.200,97 € reduziert und dem außerordentlichen Ergebnis zugeführt.

<u>Jahresergebnis Teilergebnishaushalt</u>	<u>Ergebnis</u>	<u>+= Zuf./-=Ent.</u>
Forstwirtschaft	507.970,90	

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren: 3.485.077,00 EUR

Die ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren setzen sich aus den nachfolgend aufgeführten ordentlichen Ergebnissen der Jahre 2009 bis 2011 zusammen:

Datum	Buchungsbeschreibung	Betrag -in €-
01.01.2010	Umgliederung ordentliches Ergebnis 2009	996.396,76
01.01.2011	Umgliederung ordentliches Ergebnis 2010	969.753,26
01.01.2012	Umgliederung ordentliches Ergebnis 2011	1.518.926,98
	Gesamt:	3.485.077,00

Außerordentlich Ergebnisse aus Vorjahren: - 2.534.726,94 EUR

Die außerordentlichen ordentlichen Ergebnisse aus Vorjahren setzen sich aus den nachfolgend aufgeführten ordentlichen Ergebnissen der Jahre 2009 bis 2011 zusammen:

Datum	Buchungsbeschreibung	Betrag in - € -
01.01.2010	Umgliederung a.o. Ergebnis 2009	-627.951,59
01.01.2011	Umgliederung a.o. Ergebnis 2010	-1.337.936,33
01.01.2012	Umgliederung a.o. Ergebnis 2011	-568.839,02
	Gesamt	-2.534.726,94

Ordentlicher Jahresabschluss/Jahresfehlbetrag 1.052.768,01 EUR

Der ordentliche Jahresfehlbetrag des Jahres 2012 beläuft sich auf 1.052.768,01 EUR.

Ist ein Ausgleich von Fehlbeträgen beim ordentlichen Ergebnis eines Jahresabschlusses nicht möglich, so ist dieser auf neue Rechnung vorzutragen. Ein nach fünf Jahren noch nicht ausgeglichener Fehlbetrag kann mit der Nettosition verrechnet werden.

Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 54.302,39 EUR

Der Außerordentliche Jahresüberschuss 2012 beläuft sich auf 54.302,39 EUR.

Ist ein Ausgleich von Fehlbeträgen beim Jahresabschluss nicht möglich, darf der verbleibende Fehlbetrag, entsprechend der Regelungen der Gemeindehaushaltsverordnung, aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses folgender Haushaltsjahre ausgeglichen werden, soweit diese Mittel nicht für die Finanzierung von unabweisbaren Investitionen oder vordringlichen außerordentlichen Tilgungen von Krediten benötigt werden.

6.3.6 Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen

Als Sonderposten werden Zuweisungen und Zuschüsse passiviert, welche die Gemeinde Wehrheim zur Förderung von Investitionen von anderen staatlichen, öffentlichen oder privaten Stellen erhält. Alle passivierten Investitionszuweisungen wurden, sofern möglich, dem jeweils geförderten Anlagegut als Sonderposten zugeordnet. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt über den gleichen Zeitraum (Nutzungsdauer) wie das bezuschusste Anlagegut.

Die Entwicklung der Sonderposten im Wirtschaftsjahr 2012 ist in nachfolgender Tabelle dargestellt:

Stand 31.Dezember 2011		-7.055.034,62 EUR
Zugang 2012	- 209.647,49 EUR	
Abgang 2012	--- EUR	
<u>Abschreibung 2012</u>	<u>389.569,49 EUR</u>	<u>179.922,00 EUR</u>
Stand 31.Dezember 2012		<u>- 6.875.112,62 EUR</u>

6.3.7 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Stand 31. Dezember 2011		-409.578,98 EUR
Zugang 2012	-358.325,96 EUR	
Abgang 2012	44.956,57 EUR	-313.369,39 EUR
Stand 31. Dezember 2012		<u>722.948,37 EUR</u>

6.3.8 Rückstellungen

Nachfolgend werden die Rückstellungen dargestellt und erläutert:

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen

Stand 31. Dezember 2011		-4.245.022,40 EUR
Zuführung	- 14.916,00 EUR	
Auflösung	91.423,68 EUR	- EUR
Stand 31. Dezember 2012		<u>-4.168.514,72 EUR</u>

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Beihilfen, Altersteilzeit) für Versorgungsansprüche der Beamten/innen und deren Hinterbliebenen. Die Ermittlung

dieser Rückstellung erfolgt durch das „Kommunale Dienstleistungszentrum Wiesbaden“ durch ein versicherungsmathematisches Gutachten. Den Berechnungen liegt ein Zinssatz von 6 % (nach § 6 a EStG) bei Pensionen und 5,5 % (orientiert an § 6 a EStG) bei Beihilfen zugrunde.

Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle:	-2.139.288,00 EUR
Verpflichtungen für unverfallene Anwartschaften:	-1.199.603,00 EUR

Für die Passivierungspflicht trotz Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse ist ausschlaggebend, dass die Gemeinde Wehrheim gegenüber den Beamtinnen und Beamten zur Pensionszahlung rechtlich verpflichtet bleibt.

Entsprechend § 39 (1) Nr. 2 GemHVO-Doppik wurden für Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsberechtigten sowie aktiven Beamten und Arbeitnehmern für die Zeit nach dem Ausscheiden aus dem aktiven Dienst bzw. Arbeitsverhältnis in der Höhe des zukünftigen Aufwandes Rückstellungen gebildet. Die Berechnung erfolgte auf Grundlage von geeigneten Krankenversicherungstarifen, aus denen versicherungsmathematisch eine zu erwartende Krankenkostenleistung unterstellt und bewertet wurde. Hierbei wurde ein Rechnungszinsfuß in Höhe von 5,5 % angewandt.

Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfängern:	-274.913,00 EUR
Beihilfeverpflichtungen gegenüber Beamten:	-502.015,00 EUR

Im ersten Jahresabschluss nach Einführung der Doppik wurden erstmals die Altersteilzeitvereinbarungen nach dem Altersteilzeitgesetz bilanziell berücksichtigt. Es handelt sich hierbei um Rückstellungen für einen Mitarbeiter und eine Mitarbeiterin. Für das Wirtschaftsjahr 2012 werden nachfolgend dargestellte Rückstellungen gebildet:

Verpflichtungen aus Altersteilzeitvereinbarungen:	- 52.695,72 EUR
---	-----------------

Rückstellung für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnisse

Stand 31. Dezember 2011	- 7.102.823,09 EUR
Zuführung 2012 Schulumlage	- 1.241.918,19 EUR
<u>Auflösung 2012 Kreisumlage</u>	<u>- 463.438,03 EUR</u>
Stand 31. Dezember 2012	- <u>8.808.179,31 EUR</u>

Entsprechend der Vorschriften des Hess. Finanzausgleichsgesetzes berechnet sich die Kreis- und Schulumlage für das zu beplanende Haushaltsjahr aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres und des ersten Halbjahres des Vorjahres. Zwischen dem Steueraufkommen eines Haushaltsjahres und der Umlageverpflichtung an den Kreis besteht also kein direkter zeitlicher Zusammenhang, so dass das Prinzip der Verursachungsgerechtigkeit der Kostenzuordnung nicht gewährleistet wäre, wenn die Kreisumlage im Zahljahr als Aufwand ausgewiesen werden würde.

Um die verursachungsgerechte Aufwandszuordnung der Kreis- und Schulumlage zu erreichen, wird für den Gesamtbetrag der offenen Verpflichtungen aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. eines jeden Jahres eine Rückstellung ausgewiesen. Für den Jahresabschluss 2011 bedeutet dies, dass eine Rückstellung über die sich rechnerisch ergebenden Umlageverpflichtungen aus dem Steueraufkommen des zweiten Halbjahres des Vorjahres (2010) und aus dem ersten Halbjahr des Jahres 2011, beides zahlbar als Kreis- und Schulumlage in 2011 sowie aus dem zweiten Halbjahr des laufenden Jahres 2011, zahlbar als Teil der Kreis- und Schulumlage 2013, erfolgt.

Durch dieses Verfahren entspricht der Ausweis der Belastung aus Kreis- und Schulumlage der Umlagelast, die sich aus den Steuererträgen des aktuellen Haushaltsjahres ergibt, somit ist ein verursachungsgerechter Ausweis des Aufwandes erreicht. Die bilanziell ausgewiesene Rückstellung zeigt den Gesamtbetrag der offenen und in den Folgejahren zu begleichenden Verpflichtungen aus der Kreis- und Schulumlage zum 31.12. des jeweiligen Berichtsjahres.

Sonstige Rückstellungen - 884.202,70 EUR

Rückstellungen für Mehrstunden und für Urlaubsansprüche

Rückstellungen für Mehrstunden - 82.600,00 EUR
Rückstellungen für Urlaubsansprüche - 277.600,00 EUR

Für geleistete Überstunden und für nicht genommene Urlaubstage wurden die oben genannten Beträge im Berichtsjahr zurückgestellt.

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Rückstellung RPA Hochtaunuskreis - 59.500,00 EUR
Rückstellung Beratung Schlussbilanz - 16.000,00 EUR
Rückstellung f. ausstehende Straßenbeleuchtungskosten - 448.502,70 EUR

6.3.9 Verbindlichkeiten

6.3.9.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten -1.353.249,42 EUR

Bei den Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten werden insgesamt drei Darlehen geführt.

Kreditinstitut	Restschuld zum 31.12.2012
Hessische Landesbank	109.794,26 EUR
Deutsche Genossenschafts-Hypo Bank	40.000,00 EUR
WIBank Sonderinvestitionsdarlehen	676.317,58 EUR
WiBank Darlehen (Flurbereinigung)	23.722,52 EUR
WIBank Darlehen (Abwasserbeseitigung)	503.415,06 EUR

6.3.9.1 Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern --- EUR

Die bis zum Jahresabschluss 2011 unter der Position Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern dargestellten Beträge wurden umgegliedert und werden unter der Bilanzposition Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten nachgewiesen. Auch wenn es sich hierbei um Förderdarlehen des Landes handelt, so werden sie doch nicht vollständig durch das Land finanziert und über die KFW und WIBANK abgewickelt. Sie dürfen daher nicht mehr unter der Position Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern geführt werden.

6.3.9.2 Sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten - 5.904,39 EUR

Bei der Darstellung der sonst. Verbindlichkeiten aus Krediten handelt es sich um die Abwicklung der Zinsleistung per 31.12.2012 aus einem LTH – Bank Darlehen. (Vertrags-Nr. 750003680299)

6.3.9.3 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften - 888.888,92 EUR

Bei den ausgewiesenen Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften handelt es sich um einen Ankauf eines Grundstücks.

6.3.9.4 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.L.u.Inv.Zuw.,Zusch. - 75.381,52 EUR

Ausgewiesene Position enthält u.a. die Abwicklung verschiedener Transferleistungen, sei es aus Weiterleitung der Gebühren für Personalausweise, Reisepässe, Führungszeugnisse u.s.w. bis hin zu Verbindlichkeiten aus der Weiterleitung von Landesförderungen.

6.3.9.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - 282.679,16 EUR

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen errechnen sich auf insgesamt 282.679,16 EUR.

6.3.9.6 Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnl. Abgaben - 321.643,11 EUR

Mit dieser Position werden rückerstattungspflichtige Überzahlungen (Debitorische Kreditoren) aus der Wassergeld- und Kanalabrechnung des Jahres 2012 ausgewiesen.

6.3.9.7 Sonstige Verbindlichkeiten

-214.178,16 EUR

Die sonstigen Verbindlichkeiten setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

KtoNr.:	Bezeichnung	Saldo bis Datum
4809000	Umsatzsteuerzahllast	38.975,70
4809100	Belegverb. Umsatzsteuerzahllast	1.038,18
4809200	Belegverb. Umsatzsteuerguthaben	-40.013,88
4850010	Verbindlichkeiten gegenüber Beamten	-1.471,69
4850020	Verbindlichkeiten gegenüber Arbeitnehmern	-4.800,00
4850050	Verbindlichkeiten aus SV+ ZVK Entgeltbereich	-865,32
4850060	Verbindlichkeiten a. Beihilfen u. Unterstützungen	-1.397,00
4850070	Verbindlichkeiten aus sonst. Personalaufwendungen	-1.482,62
4850080	Verbindl. a. Beitr. a. Berufsgen. u. Unfallvers.	-13.501,37
4861100	Durchlaufende Gelder fremde Vollstreckung	-4.144,43
4861120	Amtshilfeersuchen - Eingänge	-20.656,82
4861130	Amtshilfeersuchen - Ausgänge	14.866,76
4890000	Andere sonst. Verbindlichkeiten	-19.928,53
4890002	Andere sonst. Verb. (Umg.)	-160.797,14
	Gesamt:	-214.178,16

6.3.10 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

-402.591,17 €

Zum Ausweis kommen hier die Nutzungsentgelte der Friedhofsgrabstätten auf den Friedhöfen der Gemeinde Wehrheim, die Umgliederung von kreditorischen Debitoren bei „Sonst. passiver Rechnungsabgrenzung“ sowie Gebühren bei „Passive Rechnungsabgrenzung L&L“:

Passiver Rechnungsabgrenzungsposten		-384.995,54 EUR
Grabnutzung	- 3.296,53	
Sonst. passive Rechnungsabgrenzung	-14.393,00	
<u>Passive Rechnungsabgrenzung L&L</u>	<u>93,90</u>	<u>-17.595,63 EUR</u>
Summe:		- 402.591,17 EUR

6.4 Anlagen zum Anhang

Die Gemeinde Wehrheim ist eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, deren Herrschaftsgewalt sich auf ihre Gemarkung erstreckt. Die erforderliche Handlungsfähigkeit wird ihr durch das Recht der Selbstverwaltung gewährleistet, das ihr die Befugnis einräumt, alle Angelegenheiten der örtlichen Gemeinschaft in eigener Verantwortung zu regeln.

Als juristische Person des öffentlichen Rechts handelt die Gemeinde Wehrheim über Organe.

Zum Stichtag 31.12.2012 waren Mitglied im Gemeindevorstand:

Namentliches Verzeichnis des Gemeindevorstandes:

Sommer, Gregor (Bürgermeister)
Terlitzki, Gerhard (Erster Beigeordneter)
Bartels, Jürgen
Odenweller, Susanne
Falke, Joachim
Steffen-Jesse, Hans-Joachim
Stenger, Harald
Stephan, Ruth
Wenzel, Matthias

Mitglieder der Gemeindevertretung

Zum Stichtag 31.12.2012 waren Mitglied in der Gemeindevertretung:

Hammen, Frank, Vorsitzender der Gemeindevertretung
Ansinn, Volker
Bamberg, Mathias
Buchmann, Uwe
Clever, Petra
Gräfe, Ursula
Hoede, Roland
Jung, Christoff
Krebs, Marion
Leist, Kuno
Matyschik, Oliver
Mony, Kerstin
Oehling, Alois
Ohl, Gabriele
Paris, Wolfgang
Pfäfflin, Andrea
Bachmann, Wolfgang
Reitz, Werner
Schaal, Julian
Schumann, Klaus
Schmitz, Wolfgang
Schreier, Wolfgang
Seng, Edwin
Sitzmann, Dirk
Stier, Volker
Theissig, Bettina
Urbach, Sebastian
Wallisch, Peter
Zeeh, Helma
Zwermann-Meyer, Christine

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Zum 31.12.2012 waren in der Gemeinde Wehrheim insgesamt 156 Personen beschäftigt, davon:

6	Beamte
156	Beschäftigte
5	Auszubildende

6.5 Übersichten zum Anhang

6.5.1 Verbindlichkeitenübersicht

	Verbindlichkeiten	Stand 31.12.2012	davon Laufzeit bis zu 1 Jahr	davon Laufzeit über 1 bis 5 Jahren	davon Laufzeiten über 5 Jahre
I.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen				
	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.353.249,42 €	- €	149.794,26 €	1.203.455,16 €
	2. Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern	- €	- €	- €	- €
	3. Verbindlichkeiten gg. sonstigen Kreditgebern	5.904,39 €	- €	- €	5.904,39 €
	Summe Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	1.359.153,81 €	- €	149.794,26 €	1.203.455,16 €
II.	Verbindlichkeiten a. kreditähnl. Rechtsgeschäften	888.888,92 €	888.888,92 €	- €	- €
III.	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuwendungen,- zuschüssen	75.381,52 €	75.381,52 €	- €	- €
IV.	Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.S V	- €	- €	- €	- €
V.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leisutngen	282.679,16 €	282.679,16 €	- €	- €
VI.	Verbindlichkeiten aus Steuern u. steuerähnlichen Abgaben	321.643,11 €	321.643,11 €	- €	- €
VII.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	- €	- €	- €	- €
VIII.	Sonstige Verbindlichkeiten	214.178,16 €	214.178,16 €	- €	- €
	Summe Verbindlichkeiten	3.141.924,68 €	1.782.770,87 €	149.794,26 €	1.203.455,16 €

6.5.2 Übersicht über den Stand des Anlagevermögen (Anlagenspiegel) 2012

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
	Gesamte AK/HK am Beginn des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Gesamte AK/HK am Ende des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen am Beginn des Haushaltsjahres	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen am Ende des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres 2012	am 31.12. des Vorjahres 2011
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnliche Rechte	7.604,10				7.604,10	-2.539,10		-2.533,00		-5.072,10	2.532,00	5.065,00
1.2 gel. Investitionszuweisungen und -zuschüsse												
Summe 1.	7.604,10	0,00	0,00	0,00	7.604,10	-2.539,10	0,00	-2.533,00	0,00	-5.072,10	2.532,00	5.065,00
2. Sachanlagevermögen												
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.469.487,47	15.955,89	-895.837,84		10.589.605,52						10.589.605,52	11.469.487,47
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	8.618.012,18	45.338,17	-100.373,92	168.775,53	8.731.751,96	-836.032,25		-296.091,78		-1.132.124,03	7.599.627,93	7.781.979,93
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch Infrastrukturvermögen	23.372.848,96			145.619,93	23.518.468,89	-2.171.042,58		-721.380,93		-2.892.423,51	20.626.045,38	21.201.806,38
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	190.075,77	56.361,50			246.437,27	-20.998,77		-15.209,50		-36.208,27	210.229,00	169.077,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.338.974,35	224.048,37	-1,00		1.563.021,72	-294.800,35		-160.307,37		-455.107,72	1.107.914,00	1.044.174,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	138.912,93	386.472,81		-314.395,46	210.990,28						210.990,28	138.912,93
Summe 2.	45.128.311,66	728.176,74	-996.212,76	0,00	44.860.275,64	-3.322.873,95	0,00	-1.192.989,58	0,00	-4.515.863,53	40.344.412,11	41.805.437,71
3. Finanzanlagevermögen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	858.503,01										858.503,01	858.503,01
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen												
3.3 Beteiligungen												
3.4 Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht												
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens		64.611,57			64.611,57						64.611,57	
3.6 sonstige Finanzanlagen	1.000,00										1.000,00	1.000,00
Summe 3.	859.503,01	64.611,57	0,00	0,00	64.611,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	924.114,58	859.503,01
Gesamtsumme (1. bis 3.)	45.995.418,77	792.788,31	-996.212,76	0,00	44.932.491,31	-3.325.413,05	0,00	-1.195.522,58	0,00	-4.520.935,63	41.271.058,69	42.670.005,72

6.5.4 Rückstellungsübersicht

	Rückstellungen	31.12.2010	31.12.11	31.12.12
I.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
	1. Verpflichtungen für Altersteilzeit	74.414,60	102.539,40	52.695,72
	2. Verpflichtungen für eingetretene Pensionsfälle	1.737.154,00	2.090.243,00	2.139.288,00
	3. Verpflichtungen für unverfallbare Anwartschaften	1.269.022,00	1.269.022,00	1.199.603,00
	4. Beihilfeverpflichtungen gegenüber Versorgungsempfänger	391.190,00	503.054,00	274.913,00
	5. Beihilfeverpflichtungen gegen Beamte und Arbeitnehmer	221.527,00	280.164,00	502.015,00
	<i>Summe Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen</i>	<i>3.693.207,60</i>	<i>4.245.022,40</i>	<i>4.168.514,72</i>
II.	Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnis			
	1. Rückstellungen wegen Anpassung Gewerbesteuervorauszahlungen für Vorjahr(e)			
	2. Rückstellung wegen Rückzahlungsverpflichtungen von Steuerumlagen			
	3. Rückstellungen wegen Finanzausgleichsverpflichtungen	6.380.470,37	7.102.823,09	8.808.179,31
	<i>Summe Rückstellungen für Finanzausgleich und Steuerschuldverhältnis</i>	<i>6.380.470,37</i>	<i>7.102.823,09</i>	<i>8.808.179,31</i>
III	Rückstellungen für Sanierung von Altlasten			
IV	Sonstige Rückstellungen			
	1. Rückstellung für Resturlaub und Zeitguthaben	239.400,00	227.500,00	360.200,00
	2. Übrige sonstige Rückstellungen	319.500,00	457.500,00	524.002,70
	<i>Summe sonstige Rückstellungen</i>	<i>558.900,00</i>	<i>685.000,00</i>	<i>884.202,70</i>
	Summe Rückstellungen	11.142.123,54	12.032.845,49	13.860.896,73

6.5.5 Forderungsspiegel

(siehe externe Darstellung EKOM 21)

6.6 Bewertungsfaden

Gemeinde Wehrheim

Bewertungsfaden
zur Dokumentation der Vorgehensweise
bei der Forderungsbewertung

Stand: 03.02.2010

1 AUSGANGSLAGE UND ZIELSETZUNG

Vor dem Hintergrund der Umstellung des kameralen Rechnungswesens auf das neue kommunale Rechnungs- und Steuerungssystem (NKRS) der Gemeinde Wehrheim zum 01.01.2009, ist zum Stichtag 31.12.2008 und in den jeweiligen Folgejahren zum Abschlussstichtag, eine umfassende Erfassung und Bewertung des Forderungsvermögens notwendig.

Die Forderungserfassung und -bewertung bei der Gemeinde erfolgte IT-gestützt über die Finanzbuchhaltung New System Kommunal.

2 THEORETISCHE VORGEHENSWEISE IM FORDERUNGSMANAGEMENT

Im nachfolgenden Abschnitt werden die bilanzrechtlichen Anforderungen zur Bewertung von kommunalen Forderungen näher erläutert.

2.1 Bilanzielle Einordnung der Forderungen

Die Forderungen der Gemeinde Wehrheim sind gem. § 49 Abs.3 Nr. 2 c) GemHVO-Doppik Hessen auf der Aktivseite der Bilanz im Umlaufvermögen auszuweisen.

Nach der Sicherstellung einer vollständigen Erfassung aller gemeindlichen Forderungen ist es somit notwendig, die Forderungen den gesetzlich vorgeschriebenen Forderungsklassen zuzuordnen. Nach § 49 Abs.3 Nr. 2 c) GemHVO-Doppik Hessen sind hierbei mindestens die folgenden Forderungsarten differenziert voneinander darzustellen:

a)	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen
b)	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben
c)	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen
d)	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht und Sondervermögen
e)	Sonstige Vermögensgegenstände

Ergänzend zu diesen gesetzlich definierten Mindestanforderungen, unterteilt die Gemeinde Wehrheim die Forderungen aus „Steuern und steuerähnlichen Abgaben“ aufgrund ihrer wesentlichen Bedeutung für die Einnahmeseite des Haushalts in eine weitere Gliederungsebene.

Die Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben werden in der Bilanz wie folgt dargestellt:

<i>ba)</i>	Forderungen aus Steuern
<i>bb)</i>	Forderungen aus Gebühren
<i>bc)</i>	Forderungen aus Gebühren (Kreditorische Debitoren)

2.2 Auszuweisende Forderungen

Für die bilanzrechtliche Bewertung ist zu definieren, welche Forderungen zum Abschlussstichtag einer Bewertung zu unterziehen sind und welche Forderungen hiervon ausgenommen werden. Maßgeblich für die Bewertung sind hier alle bis zum Abschlussstichtag entstanden und fälligen Forderungen. Rechtsgrundlage hierfür ist § 271 BGB. Mit Leistungszeit wird der Zeitpunkt bezeichnet, in dem der Schuldner die Leistung erbringen darf und ebenfalls der Zeitpunkt der Fälligkeit, in dem der Schuldner spätestens leisten muss.

2.3 Wertberichtigungen auf Forderungen

Der tatsächliche Wert von Forderungen deckt sich unter bestimmten Voraussetzungen (Alter der Forderungen, Prozessstufe des Forderungseinzugs, Insolvenz des Schuldners etc.) nicht mit dem Nennwert (Ursprungswert) der Forderungen.

Hieraus ergibt sich die Notwendigkeit der Prüfung der Forderungen hinsichtlich ihrer Güte (Bonität) zum jeweiligen Abschlussstichtag.

Die GemHVO-Doppik Hessen behandelt im § 43 Abs. 4 die Abschreibungen bei Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens. Die maßgeblichen analogen Bewertungsvorschriften sind hier die §§ 252, 253 HGB. Der § 252 Abs. 1 Nr. 4 HGB behandelt hierbei das Vorsichtsprinzip, welches im Imparitäts- und Realisationsprinzip konkretisiert wird. Das Realisationsprinzip besagt, dass Gewinne nur bilanziert werden dürfen, wenn sie bis zum Abschlussstichtag realisiert sind. Das Imparitätsprinzip drückt aus, dass alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen sind. Aus dem Imparitätsprinzip lässt sich das für die Bewertung von Forderungen relevante strenge Niederstwertprinzip induzieren, welches zur Folge hat, dass Forderungen gem. § 43 Abs. 4 GemHVO-Doppik Hessen (vgl. analog hierzu § 253 Abs. 3 HGB) mit dem niedrigsten Wert, der sich aus einem Börsen- oder Marktwert ergibt, anzusetzen sind.

3 VORGEHENSWEISE DER FORDERUNGSBEWERTUNG

Die gesamten Forderungen der Gemeinde Wehrheim wurden zunächst anhand der unten stehenden Kriterien in die folgenden Risikoklassen untergliedert:

Einwandfreie Forderungen:

Mit dem Zahlungseingang der Forderung kann in voller Höhe gerechnet werden.

Zweifelhafte Forderungen:

Der Zahlungseingang der Forderung ist unsicher. Ein zumindest teilweiser Forderungsausfall ist unter Berücksichtigung der Vorsichtsprinzips zu erwarten.

Uneinbringliche Forderungen:

Der endgültige Forderungsausfall steht mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.

Unter Berücksichtigung der Besonderheiten des kommunalen Umfelds (Kontrahierungszwänge etc.) und der vorhandenen Erfahrungswerte wurden bei der Unterteilung in die oben stehenden Risikoklassen zunächst folgende Kriterien zugrunde gelegt:

Einwandfreie Forderungen:

Alle Forderungen mit einem Alter (berechnet ab Fälligkeitsdatum bis zum Abschlussstichtag) von 0 bis 180 Tagen.

Zweifelhafte Forderungen:

Alle Forderungen mit einem Alter von 180 bis 1080 Tagen.

Uneinbringliche Forderungen:

Alle Forderungen, welche älter als 1080 Tage sind.

3.1 Abschreibungsquoten

Die zugrundegelegten Abschreibungsquoten wurden insbesondere durch die folgenden Faktoren beeinflusst:

- Risikoklasse gem. der oben stehenden Unterteilung
- Forderungsart (z.B. Grundsteuer, Transferleistungen etc.)
- Sonderfälle (Insolvenzen, Niederschlagungen etc.)

Unabhängig von der nachfolgenden grundsätzlichen Darstellung der Risikoklassen / Abschreibungsquoten bei der Bewertung der Forderungen ist in diesem Zusammenhang darauf hinzuweisen, dass alle Forderungen einer gesonderten Betrachtung bedürfen, wenn sie die Voraussetzungen der Wesentlichkeitsgrenze (IDW PS 250) -vgl. Gliederungspunkt 3.2- erfüllen.

3.1.1 Abschreibungsquote der einwandfreien Forderungen

Unter Beachtung der oben definierten Risikoklassen wurde bei allen einwandfreien Forderungen keine pauschale Abschreibung vorgenommen.

3.1.2 Abschreibungsquote der uneinbringlichen Forderungen

Alle gemäß den oben stehenden Risikoklassen als uneinbringlich definierten Forderungen werden zu 100 % abgeschrieben.

3.1.3 Abschreibungsquote der zweifelhaften Forderungen

Die zweifelhaften Forderungen werden je nach Alter, Prozessstufe und Forderungsart (ausgenommen die unter Punkt 3.1.4 beschriebenen Sonderfälle) mit differierenden Abschreibungsquoten im Wert berichtigt. Die jeweiligen Sätze werden nachfolgend im Detail dargestellt.

Forderungen aus Grundsteuern

Die Grundsteuern lasten als öffentliche Last auf dem Grundstück; damit haftet das Grundstück für die Forderungen, die in aller Regel auch durchgesetzt werden können. Nichts desto trotz können Veranlagungen, Jahresbescheide und Forderungsanforderungen gegenüber dem Bürger fehlerhaft, nichtig oder rechtswidrig sein. Dies führt in einzelnen Fällen zu Widerspruchs- und Klageverfahren.

Aufgrund der hohen Sicherungsmechanismen im Rahmen des Einzugs der Grundsteuer sollten aufgrund von Erfahrungswerten für die zweifelhaften Grundsteuerforderungen die nachfolgenden Abschreibungsquoten zugrunde gelegt werden:

Alter in Tagen	
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	25 %
bis 540 Tage	40 %
bis 720 Tage	60 %
bis 900 Tage	70 %
bis 1080 Tage	80 %

Tabelle : Abschreibungsquoten Grundsteuer

Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen

Die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen stellen eine weitere Besonderheit im kommunalen Forderungsvermögen dar.

Im Bereich dieser kommunalspezifischen Forderungsart sind aufgrund der überwiegend öffentlich-rechtlichen Schuldnerstruktur niedrigere Ausfallwahrscheinlichkeiten als bei den übrigen Forderungsarten zu prognostizieren.

Daher werden für die Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und –zuschüssen und Investitionsbeiträgen die folgenden Abschreibungsquoten zugrunde gelegt:

Alter in Tagen	Abschreibungsquote
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	5 %
bis 540 Tage	10 %
bis 720 Tage	15 %
bis 900 Tage	20 %
bis 1080 Tage	25 %

Tabelle 2: Abschreibungsquoten Transferleistungen etc.

Weitere Forderungen

Die weiteren Forderungen im Forderungsportfolio der Gemeinde Wehrheim stellen grundsätzlich keine Sonderfälle für die Forderungsbewertung dar. Sie zählen vielmehr zum Massengeschäft im kommunalen Rechnungswesen.

Daher werden für alle Forderungen mit Ausnahme der oben stehenden Forderungsarten die folgenden Abschreibungsquoten berücksichtigt:

Alter in Tagen	Abschreibungsquote
bis 180 Tage	0 %
bis 360 Tage	35 %
bis 540 Tage	50 %
bis 720 Tage	70 %
bis 900 Tage	80 %
bis 1080 Tage	90 %

Tabelle 3: Abschreibungsquoten weitere Forderungen

3.1.4 Sonderfälle

Abweichend von dem oben stehenden Schema der Forderungsbewertung werden bei folgenden Sonderfällen grundsätzlich abweichende Abschreibungsquoten veranschlagt:

Unternehmens- und Verbraucherinsolvenzen

Sobald eine Unternehmens- oder Verbraucherinsolvenz bei einem Schuldner der Gemeinde Wehrheim vorliegt, wird das Forderungsausfallrisiko unabhängig vom Alter und der Prozessstufe der Forderung deutlich erhöht. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips steht der endgültige Forderungsausfall mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.

Die durch eine Insolvenz des Schuldners beeinträchtigten Forderungen werden daher zu 100 % im Wert berichtet.

Niederschlagungen

Eine Niederschlagung wird seitens der Kommune in den Sachverhalten veranlasst, in denen -zumindest vorübergehend und für einen längeren Zeitraum- nicht mit einer erfolgreichen Einziehung der Forderung gerechnet wird.

Daher ist die Niederschlagung als Indiz für eine deutliche Erhöhung des Forderungsausfallrisikos zu bewerten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden die niedergeschlagenen Forderungen daher unabhängig von ihrem Alter und der Prozessstufe zu 100 % im Wert berichtet.

Sonderschuldner

Einer gesonderten Betrachtung im Rahmen der Forderungsbewertung obliegen die sogenannten Sonderschuldner. Hierbei handelt es sich um seitens der Gemeinde Wehrheim definierte Schuldner, dessen Verbindlichkeiten gegenüber der Gemeinde aufgrund besonderer Umstände nicht im Wert berichtet werden sollen. Diese, meist öffentlichen (andere Kommunen, Eigenbetriebe, das Land), Schuldner sind in einer separaten Liste dokumentiert.

3.2 Methodik der Forderungsbewertung

Die Forderungsbewertung wird in einem separaten Excel-Arbeitspapier dokumentiert.

Hierbei werden

- a) die unter Gliederungspunkt 3.1.4 dargestellten „Unternehmens- und Verbraucherinsolvenzen“ einer Einzelwertberichtigung unterzogen,
- b) die unter Gliederungspunkt 3.1.2 und 3.1.3 dargestellten „uneinbringlichen Forderungen“ und „zweifelhaften Forderungen“ anhand ihres Alters einer pauschalierten Einzelwertberichtigung unterzogen,

Ergänzend hierzu werden die „Sonderschuldner“ (Gliederungspunkt 3.1.4) als nicht Wert zu berichtende Forderungen ausgewiesen sowie die nicht mehr im Finanzsystem verbuchten „Niederschlagungen“ (ebenso Gliederungspunkt 3.1.4) nachrichtlich in der Spalte Erläuterungen dokumentiert.

Wehrheim, 13.03.2017



Sommer, Bürgermeister

7. Rechenschaftsbericht

Vorbemerkungen

Im Rechenschaftsbericht ist der Verlauf der Haushaltswirtschaft der Gemeinde Wehrheim darzustellen. Außerdem soll die finanzielle Lage der Gemeinde unter dem Gesichtspunkt der Sicherung der stetigen Aufgabenerfüllung erläutert werden, so dass dem Leser ein Bild der tatsächlichen finanziellen Verhältnisse gegeben werden kann.

Die Gemeindehaushaltsverordnung Doppik gibt zudem vor, dass Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach Schluss des Haushaltsjahres eintreten und die zu erwartenden Risiken im Rechenschaftsbericht enthalten sein sollen.

Haushaltswirtschaft in 2012

Haushaltsplanung, Geschäftsverlauf

Die Gemeindevertretung der Gemeinde Wehrheim hat am 16.12.2011 den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2012 und ein Konsolidierungsprogramm in zwei Tagesordnungspunkten gesondert beraten und beschlossen.

Die Haushaltsgenehmigung erreichte die Gemeinde mit Datum vom 25.04.2012.

Erläuterung der Ergebnisentwicklung

Wie sich die Entwicklung des Gesamtergebnisses 2012 darstellt zeigt sich in nachfolgender Berechnung:

Pos	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungsjahr	Ergebnis Rechnungsjahr	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-438.044,53	-421.050,00	-556.857,12	-135.807,12
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.350.325,80	-4.445.400,00	-4.433.365,59	12.034,41
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-282.682,41	-263.850,00	-298.850,04	-35.000,04
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-10.109.647,22	-10.070.800,00	-11.663.607,95	-1.592.807,95
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	-46.520,00
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-948.012,11	-1.296.900,00	-1.401.765,70	-104.865,70
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-538.027,85	-395.416,00	-434.526,06	-39.110,06
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-459.878,40	-544.600,00	-434.266,19	110.333,81
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-17.506.035,82	-17.829.016,00	-19.660.758,65	-1.831.742,65
11	11 Personalaufwendungen	4.232.806,58	4.365.500,00	4.521.186,78	155.686,78
12	12 Versorgungsaufwendungen	1.014.252,15	637.100,00	484.575,56	-152.524,44
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.423.560,70	4.079.650,00	4.074.261,29	-5.388,71
14	14 Abschreibungen	1.197.691,70	1.052.200,00	1.189.118,27	136.918,27
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	695.829,35	577.350,00	603.332,82	25.982,82
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	8.315.604,42	7.852.300,00	9.735.192,12	1.882.892,12
17	17 Transferaufwendungen	101.888,79	76.200,00	99.926,84	23.726,84
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.778,26	10.750,00	-272,47	-11.022,47
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	18.977.855,43	18.651.050,00	20.707.321,21	2.056.271,21
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.471.819,61	822.034,00	1.046.562,56	224.528,56
21	21 Finanzerträge	-42.354,00	-37.600,00	-56.012,58	-18.412,58
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	89.461,37	123.000,00	69.538,28	-53.461,72
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	47.107,37	85.400,00	13.525,70	-71.874,30
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-17.548.389,82	-17.866.616,00	-19.716.771,23	-1.850.155,23
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufw. (Nr.19+Nr.22)	19.067.316,80	18.774.050,00	20.776.859,49	2.002.809,49
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	1.518.926,98	907.434,00	1.060.088,26	152.654,26
25	27 Außerordentliche Erträge	-1.083.652,92	-6.500,00	-1.105.810,18	-1.099.310,18
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	514.813,90	0,00	1.160.112,57	1.160.112,57
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-568.839,02	-6.500,00	54.302,39	60.802,39
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	950.087,96	900.934,00	1.114.390,65	213.456,65

Die Gesamtergebnisrechnung 2012 weist ein ordentliches Ergebnis i.H.v. 1.060.088,26 € aus. Damit liegt das ordentliche Ergebnis zwar nicht innerhalb der vorgegebenen Haushaltsplanung i.H.v. 907.434,00 €, doch ist dieser Jahresverlust letztlich im Wesentlichen auf die Erhöhung der Rückstellung der Kreis- und Schulumlage i.H.v. 1.705.356,22 € zurückzuführen, was sich negativ auf Position 16, Steueraufwand einschl. Aufwendungen aus gesetzlichen Umlagen, auswirkt. Demgegenüber kann für das Jahr 2012 eine Erhöhung der Steuereinnahmen Pos. 05 festgestellt werden, die somit einen positiven Trend für die gemeindliche Haushaltswirtschaft zeigen.

Das außerordentliche Rechnungsergebnis schließt im Vergleich zum Vorjahr negativ ab. Hier wirken sich die Vorgaben des Rechnungsprüfungsamtes des Hochtaunuskreises ab, die in der Folge noch näher erläutert werden sollen.

Nachfolgend dargestellter Plan-Ist-Vergleich der Sachkonten aus Steuererträgen und Umlageleistungen gibt Aufschluss über die Planabweichung:

KtoNr.:	Bezeichnung	Ergebnis des\Vorjahres 2011	Fortgeschriebener Ansatz\des HHJ 2012	Ergebnis des\HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz\./Ergebnis HHJ 2012
5401010	Schlüsselzuweisungen	-350.554,58	-981.500,00	-981.489,00	-11,00
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-45.524,00		-45.524,00	45.524,00
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen		-27.900,00		-27.900,00
5477000	Ausgleichsleistungen Familienleistungsgesetz	-379.417,50	-391.000,00	-437.520,00	46.520,00
5500100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	-5.221.350,37	-5.050.000,00	-5.562.918,95	512.918,95
5504000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	-168.349,51	-159.000,00	-176.966,38	17.966,38
5551000	Grundsteuer A	-18.695,20	-20.100,00	-20.698,11	598,11
5552000	Grundsteuer B	-815.492,04	-895.000,00	-905.949,37	10.949,37
5553000	Gewerbsteuer	-3.798.302,00	-3.880.000,00	-4.929.773,46	1.049.773,46
5559120	Sonst Vergnügungsst, einschl Spielapparatesteuer	-2.550,00	-3.000,00	-2.568,30	-431,70
5559200	Hundesteuer	-41.697,58	-49.700,00	-50.695,80	995,80
5559600	Zweitwohnungssteuer	-14.037,00	-14.000,00	-14.037,58	37,58
	Ordentliche Erträge	-10.855.969,78	-11.471.200,00	-13.128.140,95	1.656.940,95
6672000	Einzelwertberichtigung	1.433,00		2.161,00	-2.161,00
7353110	Kompensationsumlage § 40c FAG	127.092,00	134.000,00	137.553,79	-3.553,79
7354100	Kreisumlage	4.140.516,43	3.797.600,00	5.095.222,49	-1.297.622,49
7354200	Schulumlage	1.545.087,92	1.416.900,00	1.824.591,25	-407.691,25
7355000	Aufw. aus steuerähn. Umlagen an Zweckv. & dgl.	45.387,47	45.800,00	44.551,28	1.248,72
7380100	Gewerbsteuerumlage	827.259,40	837.000,00	1.002.790,01	-165.790,01
	Ordentlicher Aufwand	6.686.776,22	6.231.300,00	8.106.869,82	-1.875.569,82
5589110	Erträge aus Zinsdienstumlage	-29.173,52			
5763000	Verzinsung von Steuernachforderungen u. -erstatt.	-11.854,50	-14.000,00	-18.766,50	4.766,50
5764100	Vollstreckungsgebühren			-105,00	105,00
7750000	Zinsen für sonst. Verbindlichkeiten	2.201,50	14.000,00	5.460,50	8.539,50
	Finanzergebnis	-38.826,52	0,00	-13.411,00	13.411,00
	Ordentliches Ergebnis	-4.208.040,08	-5.239.900,00	-5.034.682,13	-205.217,87

Bei den Erträgen aus der Einkommens- sowie der Gewerbesteuer ist eine deutliche Erhöhung gegenüber der Haushaltsplanung festzustellen. Diese positive Entwicklung der Steuerkraft der Gemeinde wird sich entsprechend der Berechnungsmodi des kommunalen Finanzausgleiches in den kommenden Jahren negativ auf die Schlüsselzuweisungen auswirken.

Der steuerliche Aufwand hat sich mit dem Abschluss 2012 durch die Bildung der Rückstellung für die Kreis- und Schulumlage gemäß § 39 Abs. 1 Nr.: 7 GemHVO erhöht und verschlechtert damit das Abschlussergebnis. Da es sich hierbei um zahlungsunwirksame Buchungsvorgänge handelt hat das negative Gesamtergebnis keine negativen Auswirkungen auf die Finanzrechnung.

Wie sich die direkte Finanzrechnung darstellt, wird in der Folge des Rechenschaftsberichtes noch zu erläutern sein.

Umseitig werden die Plan-Ist-Vergleiche der kostenrechnenden Einrichtungen der Wasserversorgung, der Abwasserbeseitigung, der Abfallbeseitigung, des Bestattungswesens sowie des forstwirtschaftlichen Unternehmens dargestellt. Das Ergebnis nach Sachkonten für den Gebührenhaushalt Wasserversorgung ist aus umseitiger Tabelle zu entnehmen:

Kto.Nr.:	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-358,10	-400,00	-490,20	90,20
5110010	Wassergebühren	-946.356,56	-940.600,00	-946.873,87	6.273,87
5110200	Gebühren Bauwasser	-2.542,70	-1.200,00	-820,15	-379,85
5309900	andere sonstige Nebenerlöse		-500,00	1.457,50	-1.957,50
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen			-649,37	649,37
5380000	Erträge Herabsetz/Auflös Rückst (außer Instandhal)		-20.000,00		-20.000,00
5390100	Erträge aus der Abwicklung von Baumaßnahmen		-2.000,00		-2.000,00
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-987,95			
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-45.558,00		-40.813,00	40.813,00
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-5.180,02	-41.400,00	-8.276,75	-33.123,25
5463000	Erträge Auflösung von SOPO für den Gebührenausschl.	-124.076,23		-44.956,57	44.956,57
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen	-124,00		-123,00	123,00
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-922,80			
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-26.528,88	-22.500,00	-29.800,41	7.300,41
5912000	Ertr. aus der Veräuß.v. Vermögensgegenst.üb.410EUR			-503,20	503,20
	Ertrag:	-1.152.635,24	-1.028.600,00	-1.071.849,02	43.249,02
6001000	Rohstoffe/ Material/ Vorprodukte/ Fremdbauteile		500,00		500,00
6030100	Verbrauchsmaterial	2.476,38	2.000,00	5.091,31	-3.091,31
6051000	Strom	871,89	900,00	855,69	44,31
6055000	Treibstoffe	792,16	2.200,00	2.453,63	-253,63
6063000	Materialaufw. für Einrichtung und Ausstattung	24.621,55	28.000,00	68.345,91	-40.345,91
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	113,03	600,00	1.022,69	-422,69
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung	18.835,84	15.300,00	12.504,12	2.795,88
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	804,05	1.000,00		1.000,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen		7.000,00		7.000,00
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	479,28		649,37	-649,37
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	445,90	500,00		500,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	2.851,57	3.500,00	673,97	2.826,03
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	91.888,35	75.500,00	88.306,28	-12.806,28
6171000	Aufwendungen für Fremdensorgung	634,75			
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	6.292,60	4.000,00	4.416,66	-416,66
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	1.312,25	1.350,00	1.105,32	244,68
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	121.200,38		116.815,57	-116.815,57
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	66,00		455,00	-455,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung		113.200,00		113.200,00
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	4.125,00		4.378,97	-4.378,97
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	347,51		170,00	-170,00
6672000	Einzelwertberichtigung	82,98			
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskos	5.204,50			
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung	7.867,62	5.000,00	4.914,44	85,56
6779000	Aufw. für andere Beratungsleistungen	4.467,00	5.000,00	3.309,36	1.690,64
6820000	Porto und Versandkosten	3.266,02	2.000,00	1.671,00	329,00
6831000	Datenübertragungskosten	3.935,68	3.700,00	4.043,20	-343,20
6832100	Telefonkosten Mobil	94,95	150,00	169,41	-19,41
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	1.417,16	800,00	849,24	-49,24
6909120	Beiträge Rechtsschutzversicherung	53,98	100,00	56,68	43,32
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	399,55	400,00	402,92	-2,92
7030000	Kfz-Steuer	382,00	400,00	506,00	-106,00
7090000	sonstige betriebliche Steuern	-6.002,37		-3.619,84	3.619,84
7365100	Aufw. WBV Usingen	640.027,16	628.500,00	684.182,68	-55.682,68
7790000	sonst. Zinsen & ähnl. Aufwendungen	15,77			
7970000	periodenfremde Aufwendungen	6.340,95		2.098,63	-2.098,63
	Aufwand:	945.711,44	901.600,00	1.005.828,21	-104.228,21
9100002	Erlöse innere Verrechnung	-155,20			
9300002	Kosten innere Verrechnung	89.761,32	91.600,00		91.600,00
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	26.402,61	35.400,00	32.764,02	2.635,98
9300007	Kosten kalkulatorische Verzinsung	91.092,58			
9300010	Kosten Bauhof ILV			115.616,51	-115.616,51
	KLR	207.101,31	127.000,00	148.380,53	-21.380,53
	= Jahresüberschuss/+ = Jahresfehlbetrag:	177,51	0,00	82.359,72	-82.359,72

Die GemHVO-Doppik kennt keine kalkulatorische Verzinsung des Anlagevermögens. Dies steht im Widerspruch zur Gebührenkalkulation nach dem Kommunalen Abgabengesetz (KAG), wonach die Einbeziehung der kalkulatorischen Verzinsung möglich ist. Hingegen sieht die GemHVO Doppik die direkte Verrechnung der Zins- und Tilgungsleistungen je Kostenstelle, also auch für die Regiebetriebe Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung, vor. Da der Betrieb der Wasserversorgung derzeit ohne die Aufnahme von Fremdmitteln finanziert wird, findet keine Zuordnung von echten Kreditzinsen statt. Entsprechend des Schlussberichtes über die 152. vergleichende überregionale Prüfung „Haushaltsstruktur 2011: Größere Gemeinden“ vom 21. Juni 2012, wurde die Gemeinde aufgefordert, kostendeckende Gebühren entsprechend der Regelung des § 10 Hess. KAG zu erheben und somit auch für die Berechnung der kalkulatorischen Verzinsung in die Gebührenkalkulation mit einzubeziehen.

Gemäß KAG waren die kalkulatorischen Abschreibungen ohne Abzug der Sonderposten veranschlagt. Nach GemHVO – Doppik müssen die Sonderposten entsprechend der Laufzeit des Anlagegutes aufgelöst werden und sind somit in die Planung aufzunehmen und im Ergebnis darzustellen.

Entsprechend dem neuen Haushaltsrecht GemHVO, 01.01.2012, gehören Überschüsse in Gebührenhaushalten der Wasserversorgung oder der Abwasserbeseitigung nicht zum Eigenkapital der Gemeinde, sondern stellen Fremdkapital dar. Demzufolge sollen sie beim Jahresabschluss nicht mehr –wie bisher nach § 23 GemHVO-Doppik vorgegeben – in eine Rücklage eingestellt, sondern als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen werden.

Für das Abschlussjahr war ein Preis pro Kubikmeter Frischwasserentnahme i.H.v. 2,35 € netto festgesetzt. Die Planwerte orientierten sich an denen der Vorjahre. Im Ergebnis müssen für 2012 jedoch teils erhebliche Abweichungen konstatiert werden, die zu einer Unterdeckung i.H.v. 85.359,72 € geführt haben. Steigende Personaleinsätze im Bereich des Bauhofes führten zu Personalmehrkosten sowie die Umlagenleistungen nach dem Frischwasserbezug an den WBV Usingen haben sich erhöht.

Das Gesetz über Kommunale Abgaben regelt, dass die Gebührensätze in der Regel so zu bemessen sind, dass die Kosten der Einrichtung gedeckt werden. Die Kosten sind nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zu ermitteln. Kostenunterdeckungen sollen in einem Zeitraum von fünf Jahren ausgeglichen werden. Diese mit der Novellierung des Hessischen Kommunalen Abgabengesetzes verabschiedete Regelung verpflichtet letztlich die Gemeinden eine Unterdeckung des Gebührenhaushaltes als Forderung und einen Überschuss als eine Verbindlichkeit gegenüber den GebührenzahlerInnen in den Jahresrechnungen auszuweisen.

Aus umseitiger Darstellung ist der Verlauf des Wirtschaftsjahres im Bereich der Abwasserbeseitigung dargestellt. Die Darstellung enthält die Kostenstellen der Abwasserbeseitigung, Kostenstelle 1103-100, die Reparatur der Hausanschlüsse der Abwasserbeseitigung, Kostenstelle 1103-101 sowie die Neuherstellung der Abwasserhausanschlüsse aus der Kostenstelle 1103-102.

Auch im Bereich der Abwasserbeseitigung werden keine kalkulatorischen Zinsen mehr zu erwirtschaften sein, vielmehr erfolgt zukünftig die Belastung der Abwassergebühr mit

tatsächlich anfallenden Zinsen. Ferner soll eine direkte Belastung des Gebührenhaushaltes mit Personalkosten erfolgen. Wie aus nachfolgender Tabelle zu entnehmen, sind die Erträge der Abwasserbeseitigung geteilt in Schmutzwasser, berechnet über den Frischwasserverbrauch und unter der Position 5110400 als Abwassergebühr sowie die Erträge aus Niederschlagswassergebühr, über die Erträge aus der versiegelten Fläche, unter Position 5460100, dargestellt. Die Schmutzwassergebühr belief sich im Jahr 2012 auf 2,25 € pro Kubikmeter Frischwasserverbrauch. Die Niederschlagswassergebühr errechnet sich für das Rechnungsjahr 2012 auf 0,68 € pro Quadratmeter versiegelte an die Kanalisation angeschlossene Fläche.

Kto.nr.	Beschreibung	Ergebnis des Vorjahres 2011	Fortgeschrieben er Ansatz/ des HHJ 2012	Ergebnis des HHJ 2012	Vergl. fortgeschr. Ansatz/ . Ergebnis HHJ 2012
	Erträge				
5110020	Abwassergebühren	-891.253,70	-902.000,00	-895.287,95	-6.712,05
5110400	Versiegelte Fläche	-618.800,14	-519.900,00	-618.173,90	98.273,90
5428000	Zusch. für lfd Zwecke von übrigen Bereichen			-18.062,84	18.062,84
5460100	Erträge Auflös SOPO Invest vom öffentl Bereich	-185.403,00		-185.391,00	185.391,00
5462000	Erträge Auflösung von SOPO Investitionsbeiträgen	-6.603,76	-183.800,00	-9.756,50	-174.043,50
5463000	Erträge Auflösung von SOPO für den Gebührenausgl.	-3.465,33			
5469000	Erträge Auflösung von sonst SOPO aus Investitionen		-4.600,00		-4.600,00
5490000	andere Kostenersatzleistungen und Erstattungen	-1.076,44	-20.000,00	-3.217,77	-16.782,23
5989000	sonstige periodenfremde Erträge	-16.639,96		-19.279,97	19.279,97
	Ergebnis Erträge:	-1.723.242,33	-1.630.300,00	-1.749.169,93	118.869,93
	Aufwendungen				
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung		25.000,00		25.000,00
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand		52.500,00		52.500,00
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen		2.500,00		2.500,00
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.	23.231,42	50.000,00	74.879,95	-24.879,95
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.544,63	2.000,00	4.553,38	-2.553,38
6619000	sonst. Abschr. immat. Verm.gegenstände d. Anl.verm		330.800,00		330.800,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV	347.591,00		346.498,77	-346.498,77
6650000	Abschreibung geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	283,00		258,00	-258,00
6771000	Aufw. für Sachverst., Rechtsanwälte u. Gerichtskosten	6.684,83	1.000,00	734,83	265,17
6771200	Aufwendungen Kanalfernsehuntersuchungen		100.000,00		100.000,00
6772000	Aufw. für Steuerberatung & Wirtschaftsprüfung		2.000,00		2.000,00
6820000	Porto und Versandkosten			1.938,31	-1.938,31
6970100	Einstellungen in den SOPO für Gebührenausgleich	7.357,87		310.290,24	-310.290,24
7365200	Aufw. AWW Oberes Usatal	148.372,04	150.000,00	160.151,62	-10.151,62
7365300	Aufw. AWW Oberes Erlenbachtal	841.862,00	842.000,00	786.149,00	55.851,00
7768000	Zinsen & ähnl. Aufw. an sonst. inländ. Bereich	21.568,96	25.200,00	20.546,38	4.653,62
9300002	Kosten innere Verrechnung	600,58			
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	38.000,96	47.300,00	43.169,45	4.130,55
	Ergebnis Aufwendungen	1.437.097,29	1.630.300,00	1.749.169,93	-118.869,93
	Gesamtergebnis:	-286.145,04	0,00	0,00	0,00

Wie aus obiger Teilergebnisrechnung des Gebührenhaushaltes Abwasserbeseitigung zu entnehmen schließt der Teilhaushalt ausgeglichen ab. Aus dem Ergebnis werden 310.290,24 € als Sonderposten für den Gebührenausgleich eingestellt und damit den gesetzlichen Regelungen entsprochen.

Nachfolgendem Plan-Ist-Vergleich des Gebührenhaushaltes der Abfallwirtschaft der Kostenstellen 1102-100 kann das o.g. Ergebnis nach Sachkonten im Einzelnen entnommen werden:

KtoNr.:	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-726,00	-2.000,00	-1.646,00	-354,00
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-815.400,83	-813.000,00	-814.684,10	1.684,10
5399000	andere sonstige betriebliche Erträge	-62.168,64	-60.000,00	-43.514,23	-16.485,77
5487000	Kostenerstattungen von priv Unternehmen	-13.222,98	-13.000,00	-13.158,12	158,12
	Ergebnis Erträge	-891.518,45	-888.000,00	-873.002,45	-14.997,55
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	2.120,50	1.400,00	1.539,25	-139,25
6103010	Abfuhrkosten Restmüll	83.800,95	85.000,00	83.030,75	1.969,25
6103011	Gestellungskosten Behälter	13.937,30	14.000,00	13.925,40	74,60
6103012	Behältermanagement	5.622,72	6.000,00	5.622,72	377,28
6103013	Restmüllsäcke	237,00	1.000,00	970,89	29,11
6103014	Kosten Abrollbehälter		3.700,00		3.700,00
6103020	Entsorgungskosten Altpapier	17.664,80	29.800,00	19.416,22	10.383,78
6103021	Entsorgung Sperrmüll/Straßensammlung	22.026,65	25.000,00	20.850,85	4.149,15
6103022	Entsorgungskosten Elektroschrott	19.126,36	21.000,00	7.429,41	13.570,59
6103023	Entsorgungsk. Altmetall/Holz	18.169,87	17.000,00	16.716,09	283,91
6103030	Entsorgungskosten Grünabfälle	77.016,46	93.000,00	87.491,70	5.508,30
6103031	Entsorgungskosten Wertstoffhof	18.341,49	25.000,00	18.261,35	6.738,65
6103040	Entsorgung Sondermüll, Schdstoffmobil	24.541,10	25.000,00	24.595,60	404,40
6103050	Deponiekosten	449.945,84	460.000,00	451.773,94	8.226,06
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	68,69			
6171000	Aufwendungen für Fremdentorgung	94,91	300,00	918,57	-618,57
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	732,56		732,56	-732,56
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	150,00	150,00	150,00	
6840000	amtliche Bekanntmachungen		100,00		100,00
6861000	Aufw. für Öffentlichkeitsarbeit	569,99	150,00	570,00	-420,00
6970100	Einstellungen in den SOPO für Gebührenaussgleich			48.035,72	-48.035,72
7124000	Zuw. für lfd. Zwecke an gesetzl. Sozialversicherun		11.500,00		11.500,00
7970000	periodenfremde Aufwendungen			720,00	-720,00
	Ergebnis Aufwendungen	754.167,19	819.100,00	802.751,02	16.348,98
9300002	Kosten innere Verrechnung	21.680,05	20.300,00	12.838,75	7.461,25
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	33.860,22	45.500,00	57.412,68	-11.912,68
	Ergebnis KLR	55.540,27	65.800,00	70.251,43	-4.451,43
	-=Jahresüberschuss +=Jahresfehlbetrag:	-81.810,99	-3.100,00	0,00	-3.100,00

Grundlage für die Erhebung der Abfallgebühren war die von der Gemeindevertretung am 05.11.2010 beschlossene 3. Änderungssatzung zur Abfallbeseitigungssatzung der Gemeinde Wehrheim vom 20.10.2000. Die festgesetzten Gebühren sind diesem Bericht in der Folge zu entnehmen.

In Betrachtung des obigen Plan-Ist-Vergleiches kann konstatiert werden, dass der Teilergebnishaushalt ausgeglichen abschließt. Den „sonstigen betrieblichen Erträge“ ist für das Abschlussjahr zu entnehmen, dass die Beteiligung der Gemeinde an der Vermarktung des Altpapiers den Ertrag des Vorjahres nicht erreichen konnte. Es handelt sich hierbei um einen marktabhängigen und keinen konstanten verlässlichen jährlichen Wert, der für die kommenden Haushaltsjahre eingeplant werden könnte.

Insgesamt kann der Gebührenhaushalt Abfallbeseitigung innerhalb des vorgegebenen Finanzrahmens abgewickelt werden. Die Erträge aus Abfallgebühren konnten erreicht werden.

Die Einstellung eines Sonderpostens für den Ausgleich zukünftiger Abfallgebührenhaushalte i.H.v. 48.035,72 € kann positiv bewertet werden.

Wie sich die Abfallbeseitigungsgebühren für das Rechnungsjahr 2012 darstellen, ist nachfolgenden Tabellen zu entnehmen:

Gebührensätze bei einmal wöchentlicher Leerung:

Volumen	Behälter	Jahresgebühr/EUR
40 L	Leihbehälter	149,52
60 L	Leihbehälter	223,68
80 L	Leihbehälter	298,44
120 L	Leihbehälter	447,96
240 L	Leihbehälter	895,92
1,1 m ³	Leihbehälter	4.105,20

Gebührensätze bei 14-tägiger Leerung:

Volumen	Behälter	Jahresgebühr/EUR
40 L	Leihbehälter	71,04
60 L	Leihbehälter	106,32
80 L	Leihbehälter	141,48
120 L	Leihbehälter	211,32
240 L	Leihbehälter	423,96
1,1 m ³	Leihbehälter	1.952,88

Zu den klassischen kostendeckenden Gebührenhaushalten gehört auch das Produkt 1302, Friedhofs- und Bestattungswesen. Der Plan-Ist-Vergleich stellt sich wie folgt dar:

KtoNr.:	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres
5101000	öffentlich rechtliche Verwaltungsgebühren	-9.280,00	-4.000,00	-5.080,00	1.080,00
5110000	öffentlich rechtliche Benutzungsgebühren	-1.380,00	-500,00	-160,00	-340,00
5110300	Bestattungsgebühren	-69.661,97	-87.000,00	-71.912,47	-15.087,53
5421000	Zuweisungen für lfd Zwecke vom Land	-651,60		-651,60	651,60
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen			-45,48	45,48
	Ergebnis Erträge	-80.973,57	-91.500,00	-77.849,55	-13.650,45
6030100	Verbrauchsmaterial	337,53	200,00	48,55	151,45
6051000	Strom	4.232,58	4.950,00	3.004,27	1.945,73
6056000	Wasser	679,44	800,00	561,28	238,72
6057000	Abwasser	38,25	50,00	74,25	-24,25
6061000	Materialaufw. für Gebäude u. Außenanlagen	3.245,99	2.200,00	2.515,07	-315,07
6063000	Materialaufw. für Einrichtung und Ausstattung	31,69	250,00	112,37	137,63
6089000	übriger sonstiger Materialaufwand	19,35	300,00	1.177,99	-877,99
6103040	Entsorgung Sondermüll, Schdstoffmobil			481,95	-481,95
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	8.992,58	1.700,00	3.126,95	-1.426,95
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	2.073,24	1.000,00	61,50	938,50
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingebr., Infrastr.verm.		2.300,00		2.300,00
6173000	Fremdreinigung	1.854,02	1.900,00	2.338,46	-438,46
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	348,04	700,00		700,00
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr. , SachAnlag., InfrStrktV	20.548,00	19.100,00	20.542,00	-1.442,00
6642000	Abschr. auf Betriebsausstattung	140,00		140,00	-140,00
6820000	Porto und Versandkosten	6,90			
6840000	amtliche Bekanntmachungen	60,68			
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	660,53	750,00	685,93	64,07
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	312,92	50,00	334,92	-284,92
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	85,96	200,00	90,70	109,30
7178000	sonstige Erstattungen an übrigen Bereich		150,00		150,00
	Ergebnis Aufwendungen	43.667,70	36.600,00	35.296,19	1.303,81
9100002	Erlöse innere Verrechnung		-16.000,00		-16.000,00
9300002	Kosten innere Verrechnung	78.081,56	65.700,00		65.700,00
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	14.594,16	7.200,00	7.250,62	-50,62
9300010	Kosten Bauhof ILV			34.562,89	-34.562,89
	Ergebnis KLR	92675,72	56900	41813,51	15086,49
	- = Jahresüberschuss, += Jahresfehlbetrag:	55.369,85	2.000,00	-739,85	2.739,85

Aus obiger Darstellung ist zu entnehmen, dass die Haushaltswirtschaft im Bereich der Friedhöfe und des Bestattungswesens von starken Schwankungen hinsichtlich der Anzahl von Beerdigungen eines Jahres abhängig ist. Während das Vorjahresergebnis noch einen Verlust nachweist, kann das Abschlussjahr 2012 mit einem leichten Überschuss von 739,85 € abgeschlossen werden. Der Überschuss fließt in die allgemeinen Deckungsmittel ein.

Wie sich die Entwicklung der Bestattungsgebühren seit 2003 darstellt, zeigt nachfolgende Aufstellung:

Gebührenart	Bestattungsgebühren 2003	Bestattungsgebühren 2005
Nutzung der Leichenhalle	150,--/=5 Tage	160,--/=5 Tage
Nutzung der Leichenhalle für jeden weiteren Tag	30,00	50,00
Nutzung der Trauerhalle	140,00	150,00
Trauerfeier ohne Nutzung Trauerhalle		
Nutzung der Trauerhalle ohne örtliche Bestattung		200,00
Gestellung von Hilfskräften, je Stunde	22,00	50,00
Begleitung Erdbestattung	179,00	190,00
Begleitung Urnenbestattung		50,00
Beräumung einer Grabstätte	153,00	150,00
Beräumung Urnengrabstätte		50,00
<u>Überlassung/Bestattung</u>		
Reihengrab bis zum 5. Lebensjahr	230,00	250,00
Reihengrab ab dem 5. Lebensjahr	511,00	650,00
Wahlgrab, Erdbestattung	511,00	650,00
Wahlgrab, je weitere Erdbestattung	511,00	650,00
Tiefgrab, Erdbestattung	767,00	800,00
Tiefgrab je weitere Bestattung	511,00	650,00
Urnenreihengrabstätte	141,00	150,00
Urnenwahlgrabstätte	182,00	250,00
Urnenwahlgrab für Erdbestattung	182,00	250,00
Urnenwahlgrabstätte Urnenwand	64,00	150,00
<u>Nutzungsrechte</u>		
Reihengrab bis zum 5. Lebensjahr	113,00	200,00
Reihengrab ab dem 5. Lebensjahr	465,00	450,00
Urnenreihengrabstätte	84,00	450,00
Anonymes Urnenreihengrab		
Wahlgrab, Erdbestattung	621,00	650,00
Wahlgrab, je weitere Erdbestattung	621,00	650,00
Urnenwahlgrabstätte	217,00	650,00
Urnenwahlgrabstätte Urnenwand	118,00	450,00
<u>Verlängerung Nutzungsrecht</u>		
Erdwahlgrabstätte	15,00	23,00
Urnenwahlgrabstätte	4,00	23,00
Urnenwahlgrabstätte, Urnenwand	3,00	23,00

Teilergebnishaushalt „Forstwirtschaftliche Unternehmen“

KtoNr.:	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres
5000100	Erlöse aus Holzverkauf	-291.632,57	-276.000,00	-422.076,30	146.076,30
5000200	Forstl. Nebennutzungen	-18.040,52	-10.000,00	-14.221,97	4.221,97
5003000	Umsatzerlöse aus Überlassung Gebäude und Räume	-13.961,83	-13.500,00	-12.463,56	-1.036,44
5004000	Umsatzerlöse aus Überlassung von Rechten	-20.000,00	-29.200,00	-20.000,00	-9.200,00
5004100	Umsatzerlöse aus der Überlassung Jagdpacht	-11.200,00		-11.200,00	11.200,00
5005100	Ertäge aus Landverpachtung	-700,00	-700,00	-700,00	
5090000	sonstige Umsatzerlöse			-135,20	135,20
5300100	Nebenerlöse aus Vermietung und Verpachtung	-6.476,59	-8.500,00	-5.491,09	-3.008,91
5309130	Gestattungsentgelte		-600,00		-600,00
5330000	Erträge aus Schadensersatzleistungen	-9.703,50	-9.700,00	-9.703,50	3,50
5410300	Sonstige Zuweisungen des Landes	-28.607,07	-27.800,00	-48.568,01	20.768,01
5488000	Kostenerstattungen von übrigen Bereichen	-301,08			
5901100	Erträge Spenden, Nachl. Schenk. übriger Bereich	-12.000,00			
5990900	sonstige außerordentliche Erträge	-17.319,00		-74.134,03	74.134,03
	Ergebnis Erträge:	-429.942,16	-376.000,00	-618.693,66	242.693,66
6030100	Verbrauchsmaterial	12.836,29	8.900,00	2.005,95	6.894,05
6051000	Strom	7.080,85	8.600,00	5.877,86	2.722,14
6063000	Materialaufw. für Einrichtung und Ausstattung	417,88			
6065000	Materialaufw. für Straßen, Wege, Plätze u.ä.	2.023,24	3.500,00	3.704,38	-204,38
6069000	sonstiger Aufw. für Reparatur u. Instandhaltung		500,00	6.130,44	-5.630,44
6102000	Unternehmereinsatz für Forstbetrieb	147.236,73	204.800,00	207.530,22	-2.730,22
6139000	sonstige weitere Fremdleistungen		61.500,00	61.179,73	320,27
6161000	Instandh. Gebäude, Außenanl. (Bauunterhaltung)	52,60	2.000,00	8.657,42	-6.657,42
6162000	Instandh. von techn. Anlagen in Betriebsbauten	96,39			
6163000	Instandh. von Einrichtungen und Ausstattungen	291,91	1.000,00		1.000,00
6164000	Instandhaltung von Fahrzeugen	114,00			
6165000	Instandh. v. Sachanl. Gemeingeb., Infrastr.verm.	6.778,97	8.200,00	7.549,11	650,89
6166000	Wartungskosten	595,26		517,65	-517,65
6179000	And. sonstige Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.355,31		611,66	-611,66
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	-392,59			
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	-81,74			
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	12.740,50	13.000,00	13.501,37	-501,37
6620000	Abschr. Gebäude u. -einr., SachAnlag., InfrStrktV		500,00	570,30	-70,30
6630000	Abschr. auf techn. Anlagen u. Maschinen	257,00		513,00	-513,00
6643000	Abschr. auf Fuhrpark	6.705,00		6.706,00	-6.706,00
6701000	Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	50,00		50,00	-50,00
6730000	Gebühren	12,02	100,00	256,11	-156,11
6810000	Aufw. für Zeitungen u Fachlit. d. Verw. u ähnl. Ei	184,00	200,00	192,00	8,00
6900100	Beiträge f. Gebäudebezogene Versicherungen	142,57		148,06	-148,06
6901000	Kfz-Versicherungsbeiträge	969,48			
6909000	Beiträge für sonstige Versicherungen	469,44	900,00	470,46	429,54
6910000	Beitr. Wirtschaftsverb. & Berufsvertr, sonst. Vere	1.379,26	3.600,00	1.385,81	2.214,19
7020000	Grundsteuer	1.363,79	1.500,00	1.487,35	12,65
7030000	Kfz-Steuer	581,00		160,00	-160,00
7171100	Beförsterungskosten	59.976,21			
	Ergebnis Aufwendungen:	263.235,37	318.800,00	329.204,88	-10.404,88
9300002	Kosten innere Verrechnung	1.419,54	3.100,00		3.100,00
9300003	Kosten innere Verr. Verwaltung	5.520,63	11.300,00	5.585,99	5.714,01
9300010	Kosten Bauhof ILV			312,00	-312,00
	Ergebnis KLR	6.940,17	14.400,00	5.897,99	8.502,01
	--Jahresüberschuss +=Jahresfehlbetrag:	-159.766,62	-42.800,00	-283.590,79	240.790,79

Der Teilergebnishaushalt schließt im Haushaltsjahr 2012 mit einem Überschuss i.H.v. 283.590,79 € ab. Hierin sind außerordentliche Erträge in einer Größenordnung i.H.v. 74.134,03 € enthalten, deren Verwendung vollumfänglich zweckgebunden für Ersatzbeschaffungen im Zusammenhang mit dem Feuerschaden vom 11.02.2010 ist.

In der Festlegung der Ergebnisverwendung für das Jahr 2012 wäre darüber zu befinden inwieweit ein weiterer Aufbau der Sonderrücklage Forst gerechtfertigt erscheint, was jedoch angesichts der Haushaltslage sowie der noch vorhandenen Rücklagen aus den Vorjahren i.H.v. 507.970,90 € als nicht erforderlich angesehen wird.

Aus rein wirtschaftlicher Sicht positiv sind die eingegangenen Erlöse aus Holzverkäufen i.H.v. 422.076,30 € zu bewerten, denen ein Unternehmereinsatz i.H.v. 207.530,22 € entgegensteht. Damit wird der Planansatz für den Unternehmereinsatz nur unwesentlich i.H.v. 2.730,22 € überschritten. Auch die Einnahmen aus der Jagdpacht standen durchgängig für die Bewirtschaftung des Forstes zur Verfügung.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter

Personalentwicklung 2012

Die Abwicklung der Personalwirtschaft im Wirtschaftsjahr 2012 erfolgte im Rahmen des vorgegebenen Stellenplans.

KtoNr.:	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschr. Ansatz des HHJahres	Ergebnis des HHJahres	Vergl. Ansatz/Ergebnis des HHJahres
6201000	Entg. für geleist. Arbeitszeit (einschl. Zulagen)	3.076.101,97	3.230.300,00	3.258.851,63	-28.551,63
6201001	Leistungsentgelt Beschäftigte			504,37	-504,37
6201030	Entg. Aushilfen (einschl. Zulagen)		2.400,00		2.400,00
6211000	Leistungsentgelt Beschäftigte	38.396,44	54.250,00	49.629,12	4.620,88
6229000	sonstige Entgelte für andere Zeiten			96,29	-96,29
6251000	Altersteilzeit Personalaufwand Beschäftigte	28.124,80		-49.843,68	49.843,68
6251010	Aufstockung Altersteilz. Pers.aufw. Beschäft.	17.966,30		18.024,55	-18.024,55
6262000	Überstundenentgelte/Zeitzuschläge gew. Azubis	-11.900,00		132.700,00	-132.700,00
6301000	Dienst-, Amtsbezüge einschl. tarifl. Zulagen	337.551,84	335.500,00	337.112,47	-1.612,47
6311000	Leistungsentgelt Beamte	2.462,64	2.500,00	3.271,13	-771,13
6401000	AG-Anteil zur Sozialvers. Entgeltbereich	640.584,64	649.000,00	676.183,83	-27.183,83
6420000	Beiträge z. Berufsgenossenschaft u. Unfallvers.	49.545,23	51.050,00	50.173,81	876,19
6440100	Versorgungsbezüge Beamte	24.272,28	25.000,00	24.562,26	437,74
6441000	Beihilfen an Versorgungsempfänger	6.654,00	5.500,00	3.712,50	1.787,50
6450100	Aufw. an Versorgungskassen Beamte	191.049,43	194.600,00	200.208,56	-5.608,56
6450101	Aufw. an Versorgungskassen Beamte KVR-Fonds		6.900,00		6.900,00
6451000	Auf. an Verso. kassen f tarifl. Beschäftigte	268.586,44	283.700,00	282.756,24	943,76
6460100	Zuführung zu Pensionsrückstellungen	353.189,00	100.800,00	-20.374,00	121.174,00
6461000	Zuführung zu Beihilferückstellungen	170.501,00	20.600,00	-6.290,00	26.890,00
6490100	Beihilfen Bezügebereich	26.806,00	23.100,00	22.468,50	631,50
6491000	Beihilfen Entgeltbereich	1.476,50			
6501000	Aufwendungen für Personaleinstellungen	12.569,90	8.100,00	9.717,35	-1.617,35
6513000	Aufw. f. übernommene Fahrtk. von Bediensteten	5.943,99	5.600,00	6.158,65	-558,65
6519000	sonstige Aufw. f. übernommene Fahrtk. U. ähnl.	1.572,00	1.200,00	1.302,00	-102,00
6550000	Aufwendungen für Dienstjubiläen	1.738,00		2.050,00	-2.050,00
6560000	Aufw. für Belegschaftsveranstaltungen	1.529,71	1.800,00	917,39	882,61
6590000	übrige sonstige Personalaufwendungen	2.336,62	700,00	1.869,37	-1.169,37
	Personalaufwendungen gesamt:	5.247.058,73	5.002.600,00	5.005.762,34	-3.162,34

In Betrachtung der Personalkosten für das Rechnungsjahr 2012 zeigt eine Überschreitung der Gesamthaushaltsansätze für die Bezahlung der ArbeitnehmerInnen um 28.551,63 € sowie eine Überschreitung beim Arbeitgeberanteil zur Sozialversicherung i.H.v. 27.183,83 €. Die Überschreitungen wurden durch eine fehlerhafte Veranschlagung der Personalkosten insbesondere im Bereich der „Inneren Verwaltung“ bei verschiedenen Kostenstellen verursacht.

Entwicklung des Finanzmittelbestandes

Die Entwicklung des Finanzmittelbestandes wird über die Gesamtfinanzzrechnung gemäß § 47 GemHVO dargestellt. In der Gesamtfinanzzrechnung sind die im Haushaltsjahr 2012 eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen in Form der direkten und indirekten Finanzrechnung dem Haushaltsansatz gegenüberzustellen. Nachfolgende Darstellung zeigt die direkte Finanzrechnung.

Pos.	Name	Ergebnis Vorjahr	Ansatz Rechnungsjahr 2012	Ergebnis Rechnungsjahr 2012	Vergleich Ansatz/Ergebnis
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	443.203,31	421.050,00	570.585,88	149.535,88
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.364.131,94	4.445.400,00	4.427.967,85	-17.432,15
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	278.731,80	263.850,00	278.608,00	14.758,00
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen	9.839.819,84	10.070.800,00	11.768.546,25	1.697.746,25
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen	291.667,77	391.000,00	437.520,00	46.520,00
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	860.532,11	1.296.900,00	1.382.021,01	85.121,01
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	40.803,78	39.600,00	56.691,04	17.091,04
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	516.093,28	457.300,00	566.605,75	109.305,75
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben	0,00	0,00	0,00	0,00
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	16.634.983,83	17.385.900,00	19.488.545,78	2.102.645,78
10	10 Personalauszahlungen	-4.172.758,72	-4.365.500,00	-4.394.723,41	-29.223,41
11	11 Versorgungsauszahlungen	-497.021,01	-515.700,00	-511.249,20	4.450,80
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.353.663,90	-4.079.650,00	-3.660.304,90	419.345,10
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-700.456,55	-577.350,00	-544.114,88	33.235,12
14A		0,00	0,00	0,00	0,00
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.	-6.959.358,02	-7.852.300,00	-8.177.216,23	-324.916,23
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen	-89.666,49	-123.000,00	-69.848,51	53.151,49
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz., die sich nicht aus Investitionstätigk. ergeben	-133.903,65	-86.950,00	-131.819,04	-44.869,04
17A		0,00	0,00	0,00	0,00
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-15.906.828,34	-17.600.450,00	-17.489.276,17	111.173,83
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	728.155,49	-214.550,00	1.999.269,61	2.213.819,61
19A		0,00	0,00	0,00	0,00
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	354.781,56	162.900,00	237.012,70	74.112,70
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	1.711.607,72	632.400,00	1.683.318,80	1.050.918,80
21A		0,00	0,00	0,00	0,00
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.	-500,00	0,00	0,00	0,00
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.065.889,28	795.300,00	1.920.331,50	1.125.031,50
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-57.010,81	-260.900,00	-61.294,06	199.605,94
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-77.760,29	-779.300,00	-360.664,24	418.635,76
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen	-990.850,46	-1.559.000,00	-259.070,55	1.299.929,45
26A		0,00	0,00	0,00	0,00
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.	0,00	0,00	-1.200.000,00	-1.200.000,00
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	-1.125.621,56	-2.599.200,00	-1.881.028,85	718.171,15
28A	(Nr.24-27)	0,00	0,00	0,00	0,00
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions-tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	940.267,72	-1.803.900,00	39.302,65	1.843.202,65
29A		0,00	0,00	0,00	0,00
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelbedarf	1.668.423,21	-2.018.450,00	2.038.572,26	4.057.022,26
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)	0,00	0,00	0,00	0,00
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u.wirtschaftl.vergleichb.Vorgängen für Investitionen	0,00	2.231.145,00	0,00	-2.231.145,00
30A		0,00	0,00	0,00	0,00
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.vergleichb.Vorgängen für Investitionen	-608.818,90	-619.945,00	-845.950,82	-226.005,82
31A		0,00	0,00	0,00	0,00
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)	-608.818,90	1.611.200,00	-845.950,82	-2.457.150,82
32A		0,00	0,00	0,00	0,00
32B	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	0,00	0,00	0,00	0,00
32C		1.059.604,31	-407.250,00	1.192.621,44	1.599.871,44
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	0,00	-650.000,00	0,00	650.000,00
32E		0,00	0,00	0,00	0,00
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	0,00	0,00	0,00	0,00
32G		1.059.604,31	-407.250,00	1.192.621,44	1.599.871,44
32H	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	1.059.604,31	-1.057.250,00	1.192.621,44	2.249.871,44
32I		0,00	0,00	0,00	0,00
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm., Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)	198.045,28	0,00	210.342,66	210.342,66
33A		0,00	0,00	0,00	0,00
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm., mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)	-203.559,53	0,00	-157.457,56	-157.457,56
34A		0,00	0,00	0,00	0,00
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorg(Nr.35./Nr.36)	0,00	0,00	0,00	0,00
35A		-5.514,25	0,00	52.885,10	52.885,10
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-108.143,59	-10.887.964,00	945.946,47	11.833.910,47
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand	0,00	0,00	0,00	0,00
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln(Nr.34und 37)	1.054.090,06	-1.057.250,00	1.245.506,54	2.302.756,54
38	40 Best.an Zahlgs.m.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	945.946,47	-11.945.214,00	2.191.453,01	14.136.667,01

Der Finanzmittelbestand zum Ende des Haushaltsjahres (Pos. 38) kann mit 2.191.453,01 € abschließen. Grundlage dieser positiven Entwicklung bildet der Zahlungsmittelüberschuss aus Verwaltungstätigkeiten (Pos.19) i.H.v. 1.999.269,61 €. Ein hoher Zahlungsmittelüberschuss dient als Grundlage zur Finanzierung von anstehenden Investitionen in das Anlagevermögen. Die Gemeinde konnte im abgeschlossenen Rechnungsjahr durch die Abgänge von Gegenständen des Sachanlagevermögens sowie die Einzahlung von Investitionszuschüssen insgesamt 1.920.331,50 € an Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten generieren. Demgegenüber stehen 1.881.028,85 € an Auszahlungen für Investitionen.

Wesentliche Investitionsauszahlungen:

Nachfolgend werden die Investitionsmaßnahmen unter Pos. 24 dargestellt:

Investitionsnummer	Bezeichnung	-in €-
I060413002	Erneuerung Dach Kita Stellweg	-45.338,17
I150211002	Anbau Zugang BGH Whm	-15.955,89

In Pos. 25 wird in der Finanzrechnung ein Betrag i.H.v. -360.664,24 € ausgewiesen.

Investitionsnummer	Bezeichnung	-in €-
I110310008	Erneuerung Wasserleitung Hardtwaldstraße	-62.265,33
I120110007	Straßenbau "Kappengraben IV" (Whm)	-65.248,84
I120110016	Straßenausbau Hardtwaldstraße	-52.106,77
I130410001	Einfriedung Halle Forst	-12.267,77
I130410002	Neubau Halle Forst/Bauhof	-168.775,53

Pos. 26 der direkten Finanzrechnung enthält die Auszahlungen für die Investitionen in das sonst. Sachanlagevermögen. Die Auszahlungen im Wirtschaftsjahr 2012 beliefen sich auf insgesamt 259.070,55 €.

Investitionsnummer	Bezeichnung	-in €-
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	-51.640,47
GWG0203110	GWG FFW-Wehrheim	-2.104,57
I000000001	Allgemein	-61.246,25
I020310003	Umstellung Digitalfunk Feuerwehr	-31.841,35
I020310004	Ausstattung Feuerwehr	-22.243,32
I060311001	Erwerb von Spielgeräten	-3.766,83
I060412001	Zugang BGA-Ausstattung Kita Gr. Lache	-4.481,85
I060414003	Zugang BGA-Ausstattung Kita Wiesenau	-15.000,20
I100010003	Investitionszuschuss KGW	-1.649,34
I110110015	Einsatzfahrzeuge Wasserversorgung	-12.140,08
I140110003	Photovoltaikanlage	-43.200,00
I150212002	Erneuerung Heizung Obernhain	-4.297,07
I150213002	Erneuerung Lüftungsanlage MZH Pfaffenwiesbach	-5.459,22

Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln

Die Ansätze für Auszahlungen und für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen bleiben nach § 21 GemHVO unter Berücksichtigung zeitlicher Einschränkungen bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. So können Haushaltsmittel, die für Bauinvestitionen und Beschaffungen benötigt werden längstens für zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres in dem der Bau oder der Gegenstand in seinen wesentlichen Teilen benutzt werden kann, übertragen werden. Die Übertragung von Haushaltsmitteln ist eine von der kameralen Buchhaltungssystematik in die Doppik übernommene Regelung. Die Inanspruchnahme dieser Regelung, sollte innerhalb eines überschaubaren Rahmens abgewickelt werden.

Im Haushaltsjahr 2012 wurden für das Haushaltsjahr 2013 nachfolgend dargestellte Haushaltsausgabereste für noch abzuwickelnde Investitionsmaßnahmen gebildet:

Investitionsnr.:	Bezeichnung	Kostenstelle	Übertrag
F110410101	Anschaffung Einsatzfahrzeuge Bauhof	1104-100	11.000,00
I100140001	Ankauf unbebaute Grundstücke	1001-400	20.000,00
I110110008	Erneuerung Wasserleitung Hardtwaldstraße	1101-100	3.600,00
I110210001	Einrichtung Grünecken	1102-100	2.700,00
I110310008	Abwasseranlage Hardtwaldstraße (Pfwsb)	1103-100	14.000,00
I120110007	Straßenbau "Kappengraben IV" (Whm)	1201-100	21.400,00
I120110016	Straßenausbau Hardtwaldstraße	1201-100	57.850,00
I150212002	Erneuerung Heizung Obernhain	1502-120	30.700,00
I150213002	Erneuerung Lüftungsanlage MZH Pfaffenwiesbach	1502-130	54.500,00
I150214002	Dämmung MZH Frthl	1502-140	100.000,00
	Summe HAR		315.750,00

Darstellung der Einzeldarlehen

Wie aus vorseitiger Gesamtf finanzrechnung zu entnehmen, erfolgte die Finanzierung der umgesetzten Investitionen ohne die Aufnahme von Krediten. (Pos.: 30) Eine Darstellung der Einzeldarlehen 2012 zeigt nachfolgende Tabelle:

Darl.-Nr.:	Darlehensgeber Verwendungszweck	Auszahlung/Zins Ursprungsbetrag	Stand: 31.12.2011	Umschuldung Neuaufnahme	Tilgung 2012	Umschuldung Tilgung	Stand 31.12.2012	Laufzeit
7642101047	WIBank Flurbereinigungsdarlehen	1995 / --- 44.482,39 €	25.155,41 €		1.432,89 €		23.722,52	2026
7500036802	WIBank Abwasserbeseitigungsanlagen Zins/Tilgungsanteil Gemeinde	2007 / 4,79 % 604.210,00 €	538.020,10 €		34.605,04 € 17.989,28 €		503.415,06	2026
7500066984	WIBank, Sonderinvestitionsprogr. Rasenspielfeld Sportanlage Oberloh Zins/Tilgungsanteil Gemeinde	2010 / 2,834 % 51.981,00 €	50.248,30 €		1.732,70 € 866,35 €		48.515,60	2040
7500061799	WIBank, Sonderinvestitionsprogr. Rasenspielfeld Sportanlage Oberloh Zins/Tilgungsanteil Gemeinde	2010 / 3,620 650.000,00 €	628.333,33 €		21.666,67 € 3.611,11 €		606.666,66	2040
7500061794	WIBank, Sonderinvestitionsprogr. Umzäunung Sportanlage Oberloh Zins/Tilgungsanteil Gemeinde	2010 / 3,620 22.645,00 €	21.890,16 €		754,84 € 125,81 €		21.135,32	2040
3021591700	DG Hyp	2004 / 3,95 % 213.179,17 €	60.000,00 € -		20.000,00 €		40.000,00	2014
804336015	Helaba	1999 / 5,44 651.303,34 €	163.467,28 € -		53.673,02 €		109.794,26	2014
80128121	Bayrische Vereinsbank	1997 / 6,09 % 621.890,00 €	267.901,44 €		18.552,57 €	249.348,87 €	0,00	2012
Gesamt			1.755.016,02 €		116.251,03 €		1.353.249,42 €	

Chancen und Risiken der zukünftigen Haushaltsjahre

Das Wirtschaftsjahr 2012 schließt mit einem ordentlichen Ergebnis i.H.v. 1.052.768,01 € ab. Wie die Darstellung in diesem Bericht entnommen werden kann, ist dieser Jahresverlust einer gesetzlich verordneten Rückstellung für zukünftige Verpflichtungen aus steuerlichen Umlagen geschuldet.

Aufgrund der allgemeinen guten Wirtschaftslage kann in den kommenden Haushaltsjahren weiter von steigenden Steuererträgen ausgegangen werden. Hohe Beschäftigungszahlen sowie ein guter Geschäftsklimaindex können zu steigenden Einkommensteueranteilen und Gewerbesteuerereinnahmen führen.

Die strengen Vorgaben und Auflagen zur Haushaltsgenehmigung durch die Kommunalaufsicht des Hochtaunuskreises, die u.a. die Anpassung des gemeindlichen Konsolidierungsprogrammes an die Leitlinien zur Konsolidierung der kommunalen Haushalte des Landes Hessen fordert, sollten entsprechend der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen nicht nur zu ausgeglichenen Haushalten, sondern darüber hinaus zu positiven Jahresabschlüssen führen. Trotz der bestehenden wirtschaftlichen Risiken für unsere Gemeinde sollte der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich in den kommenden Jahren erreichbar sein.

In diesem Rahmen sollte positiv erwähnt werden, dass sich die Liquidität unserer Gemeinde gegenüber dem Vorjahr um 1.245.506,54 € auf 2.191.453,01 € erhöht hat. Dies hat man zum Anlass genommen ein laufendes zur Umschuldung anstehendes Darlehen i.H.v. 249.348,97 € außerplanmäßig vorzeitig abzulösen. Die in der Haushaltssatzung vorgesehene Aufnahme von Darlehen i.H.v. 2.231.145 € für das Haushaltsjahr 2012 wurden nicht in Anspruch genommen.

Das außerordentliche Ergebnis weist einen Betrag i.H.v. 54.302,39 € aus und steigert so den Jahresfehlbetrag auf 1.114.390,65 €. Das ungewöhnlich schlechte a.o. Ergebnis resultiert aus Vorgaben des Rechnungsprüfungsamtes und die damit zusammenhängende außerplanmäßige Abschreibung auf Beteiligungen i.H.v. 1.200.000,00 €

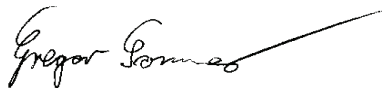
Die in der Bilanz auf der Passivseite unter Pos. 4.4 ausgewiesene Verbindlichkeit aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften mit dem „Nassauischen Zentralstudienfonds“ kann durch die planmäßige Umsetzung der Entwicklungsmaßnahme als finanziert angesehen werden. Mit dem Jahresabschluss des Jahres 2013 wird die Gemeinde den noch offenstehenden Betrag i.H.v. 888.888,88 € ohne die Aufnahme von Kreditmarktmitteln begleichen und die vertraglich festgesetzte Ratentilgung erfüllen.

Trotz der hohen Liquidität unserer Gemeinde stellt das Tochterunternehmen, die „Kommunale Grundstücksentwicklungs mbH“ (KGW) ein wirtschaftliches Risiko dar. Die Umsetzung des Beschlusses der Gemeindevertretung vom 11.11.2011 zur Unterstützung des Unternehmens bedeutet auch für die kommenden Abschlussjahre eine Belastung im außerordentlichen Ergebnis. Eine Prüfung nach EU-Beihilferecht wurde angeordnet.

Im abgelaufenen Wirtschaftsjahr musste festgestellt werden, dass eine Investition in eine städtische Entwicklungsmaßnahme für eine Gemeinde sicherlich ein Risiko darstellt, gleichzeitig aber auch Chancen bietet und eine erhebliche Steigerung der Lebensqualität für die Bürgerinnen und Bürger dieser Gemeinde mit sich bringt. So ist festzustellen, dass die neue Wehrheimer Mitte von der Bevölkerung sehr gut angenommen wurde und das Konzept der Entwicklungsmaßnahme vollumfänglich aufgegangen ist. Nicht nur die Einrichtung eines Wochenmarktes, sondern Großveranstaltungen, wie Weihnachtsmärkte, Ostermärkte und Kulturabende machen die Wehrheimer Mitte zu einem beliebten Treffpunkt, was sich im wirtschaftlichen und kulturellen Zusammenleben positiv auswirkt. Die Nachfragen nach Wohnbaugrundstücken und Wohnungen in der Gemeinde sind sehr hoch und die Ausweisung von kleinen Baugebieten wird sich ebenfalls positiv auf die Finanzierung der Infrastruktur der Gemeinde auswirken.

Darüber hinaus werden verstärkt Gewerbegrundstücke in der Gemeinde nachgefragt, was für die behutsame Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandortes Wehrheim spricht.

Wehrheim, den 13.03.2017



Sommer, Bürgermeister