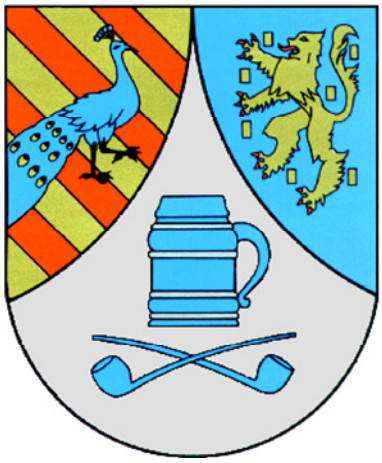
Gemeinde Hilgert



Jahresabschluss 2011

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2011 der Ortsgmeinde Hilgert

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 18**

Abschlüsse ..... **19 - 58**

Ergebnisrechnung ..... 20 - 25

Finanzrechnung ..... 26 - 31

Investitionen 32

Teilrechnungen ..... ab 33

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 34 - 35

Investitionen im Teilhaushalt 36

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 37 - 38

Investitionen im Teilhaushalt 39

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 40 - 41

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 42 - 43

Investitionen im Teilhaushalt 44

Schlussbilanz ..... 45 - 58

Weitere Angaben **59 - 77**

Anhang ..... 59 - 66

Anlagen ..... 67 - 77

Anlagenübersicht 69

Forderungsübersicht 71

Verbindlichkeitenübersicht 73

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 75

Aufstellungsvermerk 77

Rechenschaftsbericht 2011

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Gemäß § 49 GemHVO sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde im Rechenschaftsbericht so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.632.724,16 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresüberschusses um 54.983,76 Euro erhöht.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 8.891.642,95 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen durch ein niedrigeres Umlaufvermögen (Rückgang bei den Forderungen) und dem Vermögensverzehr durch die Abschreibungen um insgesamt 154.624,06 Euro verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 776.921,79 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 84.705,73 Euro abgenommen (Tilgung der Kredite und Verringerung der „Kassenkredite“ der Verbandsgemeindekasse um insgesamt 89.149,27 Euro).

Das Vermögen ist in Höhe von 3.481.997,00 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Sonderposten durch deren jährliche Auflösungsbeträge um 124.902,09 Euro abgenommen.

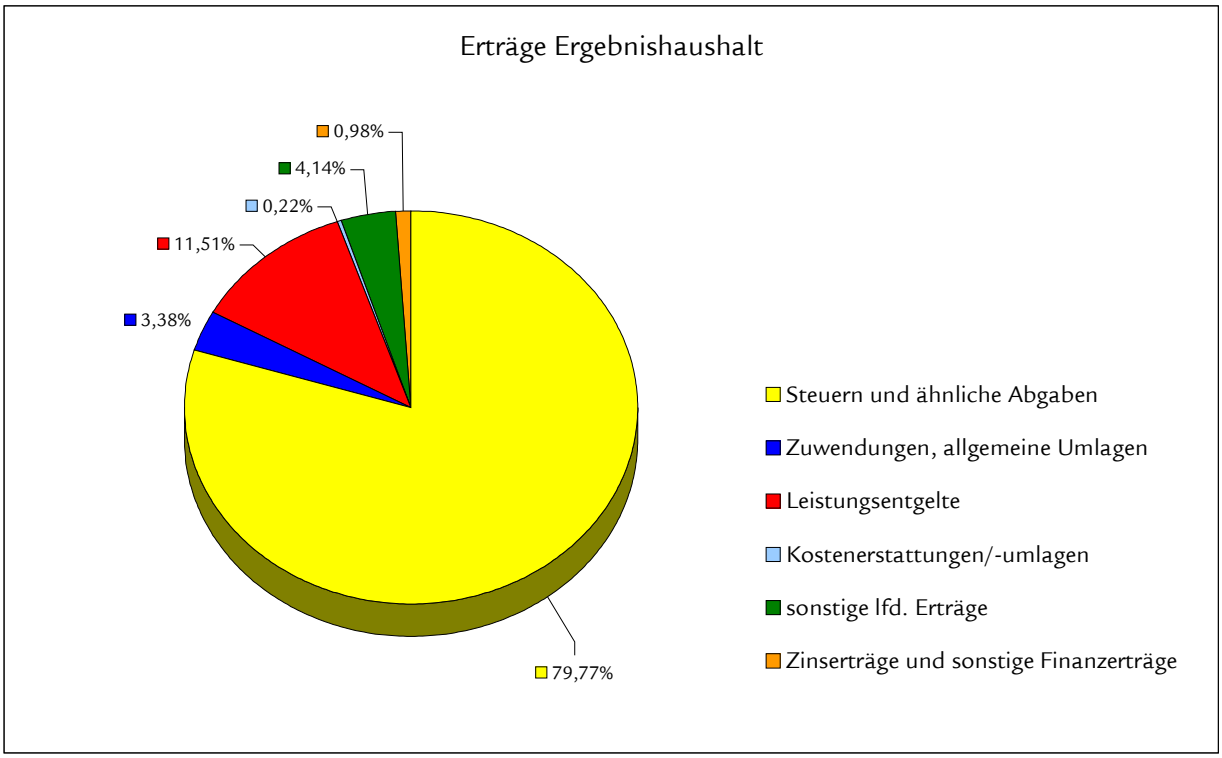
A.2 Ergebnisrechnung

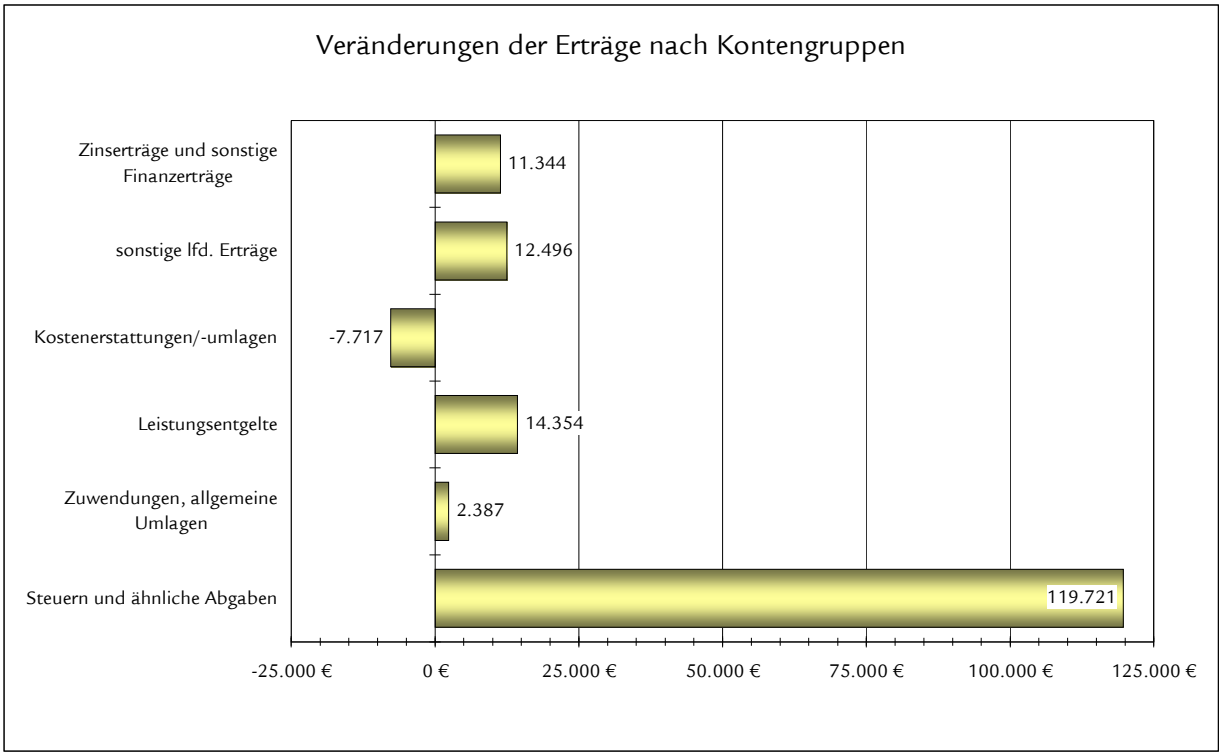
In der Ergebnisrechnung wurde bei einer um 152.584,61 Euro verbesserten Ertragsseite (+ 11,71 %) und einer um 279,15 Euro gesunkenen Aufwandseite (- 0,02 %), ein Jahresüberschuss in Höhe von 54.983,76 Euro ausgewiesen. Dieses Ergebnis liegt mit 152.863,76 Euro über dem im Ergebnishaushalt ursprünglich geplanten Jahresfehlbetrag von 97.880,00 Euro.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	%
Gewerbesteuer	300.000,00	364.412,57	64.412,57	+21,47
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	500.840,00	552.747,06	51.907,06	+10,36
Erträge aus Holzverkäufen	17.600,00	39.411,05	21.811,05	+123,93
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.740,00	14.115,50	11.375,50	+415,16
Veräußerung von unbebauten Grundstücken	0,00	9.629,36	9.629,36	
Zuwendungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	9.270,00	13.776,28	4.506,28	+48,61
Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	56.010,00	58.994,23	2.984,23	+5,33
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	15.170,00	18.077,91	2.907,91	+19,17
Kostenerstattungen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	8.500,00	0,00	-8.500,00	-100,00
Zuwendungen vom Land	22.000,00	16.947,00	-5.053,00	-22,97
Erträge aus der .Auflösung von SoPo für Beiträge u.ä.	113.830,00	110.783,99	-3.046,01	-2,68
Entgelte für das Bestattungswesen	6.000,00	3.772,35	-2.227,65	-37,13
Mieten und Pachten	11.600,00	8.817,79	-2.782,21	-23,98





<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich um 119.720,80 Euro (+11,50 %) verbessert. Die Gewerbesteuer verzeichnet einen Gesamtertrag von 364.412,57 Euro, der um 64.412,57 Euro über dem Haushaltsansatz liegt. Ebenfalls verbesserte sich das Aufkommen aus den Gemeindeanteilen aus der Einkommen- und Umsatzsteuer (einschließlich der Leistungen nach § 21 LFAG) um insgesamt 55.639,10 Euro auf ein Gesamtergebnis von 634.299,10 Euro. Die übrigen Steuererträge (Grundsteuer A und B, Hun-

desteuer) blieben um insgesamt 330,87 Euro hinter den Erwartungen. Im Jahr 2011 beträgt der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen 79,79 %.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind um 2.386,74 Euro höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+5,10 %). Dies ist insbesondere auf eine um 1.310,28 Euro höhere Zuwendung der Ortsgemeinde Kammerforst für die Personal- und Sachkosten des Kindergartens zurückzuführen sowie die nicht eingeplante Zuwendung des Westerwaldkreises von 3.200,00 Euro als Sachkostenpauschale für die Umwandlung des Kindergartens in den Ganztagsbetrieb gewährt. Gleichzeitig hat sich der Auflösungsbetrag der erhaltenen Zuwendungen um insgesamt 2.907,91 Euro verbessert. Dagegen sind die abgerufenen Landesmittel für die Dorfmoderation im Rahmen der Dorferneuerung um -7.906,00 Euro niedriger ausgefallen.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 14.354,08 Euro verbessert (+9,37 %). Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind allerdings die Bestattungsentgelte mit 1.757,05 Euro und die Auflösungen von Straßenbaubeiträgen mit 3.046,01 Euro niedriger verbucht. Dagegen sind die privaten Leistungsentgelte um 19.131,84 Euro angestiegen. Ursache hierfür sind die verbesserten Holzverkaufserlöse (+21.811,05 Euro) bei gleichzeitig geringeren Mieterträgen durch die mit 7 Monate hinter der Ansatzkalkulation liegende Neuvermietung der Wohnung im Brunnenweg (Einnahmeausfall = 1.279,48 Euro).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen liegen mit 7.716,73 Euro hinter den Erwartungen (-70,47 %). Ursprünglich waren Kostenerstattungen von 10.950,00 Euro geplant, jedoch wurden tatsächlich nur 3.233,27 Euro kontiert. Diese Abweichung resultiert daraus, dass geplante Kostenerstattungen für das eigene Personal nicht angefallen sind.

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträgen haben die Einschätzungen um 12.496,22 Euro übertroffen (+26,19 %). Diese Ergebnisverbesserung resultiert größtenteils aus dem Grundstücksverkauf oberhalb der Straße „Am Sportplatz“ von 9.629,36, der Auflösung von Forderungswertberichtigungen in Höhe von 1.230,67 Euro und einem Schadensausgleich von 1.019,59 Euro. Die Konzessionsabgaben legten insgesamt um 382,82 Euro zu.

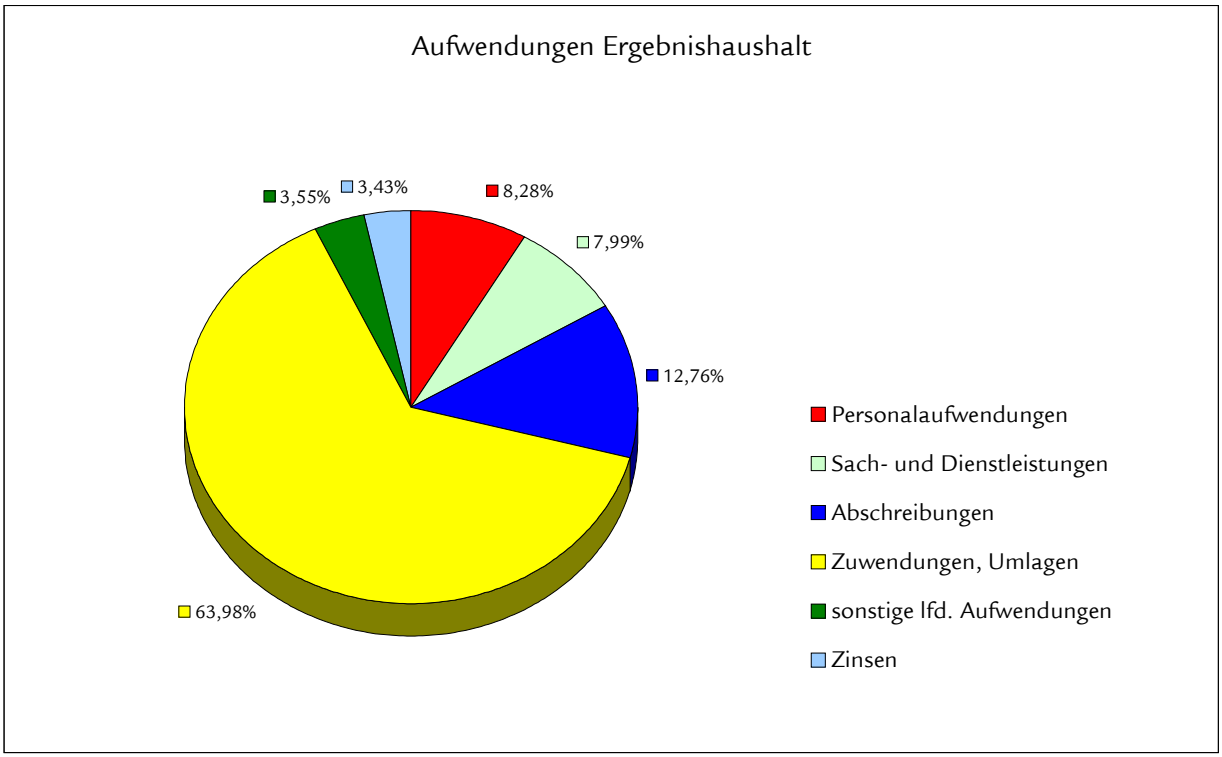
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

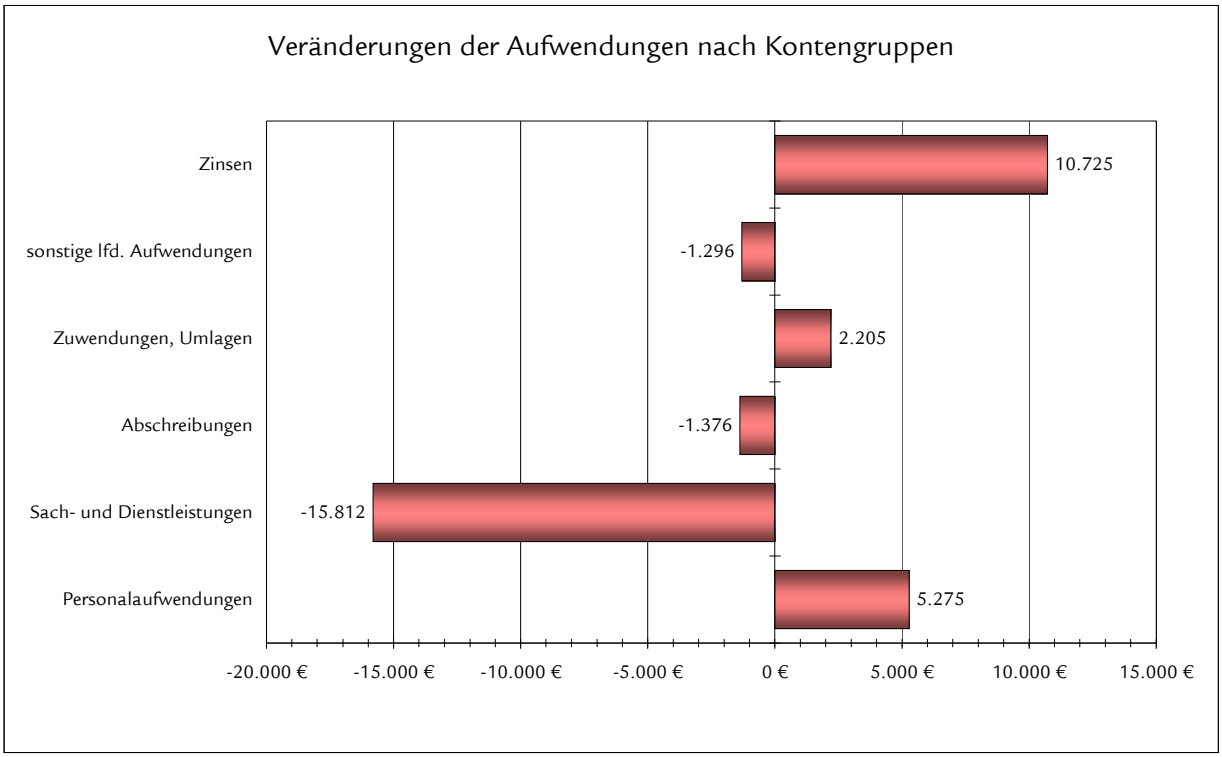
Die Zinserträge stiegen zum Planansatz um insgesamt 11.343,50 Euro (+395,24 %). Aus der gesetzlichen Verzinsung für nachzuzahlende Gewerbesteuer (gemäß § 233 a AO) wurde ein Ertrag von 14.115,50 Euro erzielt (+11.375,50 Euro). Die Summe Stundungszinsen liegt nur mit 48,00 Euro über dem Planansatz.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Plan 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Abweichung Euro	%
sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	14.110,00	25.842,20	+11.732,20	+83,15
Gewerbesteuerumlage	58.300,00	68.258,98	+9.958,98	+17,08
Ehrensoldrückstellungen	0,00	5.517,00	+5.517,00	
Unterhaltung Außenanlagen	1.000,00	3.020,18	+2.020,18	+202,02
Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	5.000,00	6.531,20	+1.531,20	+30,62
Zinsaufwendungen aus der Verzinsung der Gewerbesteuer	530,00	12.139,50	+11.609,50	+2190,47
sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	26.650,00	7.801,15	-18.848,85	-70,73
Sachverständigen-, Gerichts- u. ähnliche Aufwendungen	23.100,00	9.112,11	-13.987,89	-60,55
Zuwendungen an Gemeinden u. Gemeindeverbände	46.050,00	38.606,23	-7.443,77	-16,16
Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	2.000,00	374,55	-1.625,45	-81,27





<u>Personalaufwendungen</u>

Die Personalaufwendungen liegen mit 5.274,97 Euro (+4,76 %) über den Planansätzen. Ihr Anteil am Aufwand des Ergebnishaushaltes beträgt 8,28 %. Während der Personalaufwand der Beschäftigte einen leichten Kostenanstieg von 473,95 Euro verzeichnet, mussten nicht geplante Ehrensoldrückstellungen von 5.517,00 Euro bilanziert werden. Dagegen sind Einsparungen bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige in Höhe von insgesamt 715,98 Euro ausgewiesen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind mit 15.811,53 Euro unter dem Plansatz von 127.720,00 Euro geblieben. Die tatsächlich angefallenen Aufwendungen in Höhe von 111.908,47 Euro liegen damit 12,38 % unterhalb des Planes. Maßgeblich für diese Einsparung sind die gegenüber den Ansätzen des Kostenträgers „Straßen, Wege, Plätze“ gesunkenen Aufwendungen für Sachleistungen von insgesamt 12.537,95 Euro. Hierin sind Unternehmerkosten für den Winterdienst mit nur 6.367,35 Euro abgerechnet worden und führen zu einer Einsparsumme von 18.632,65 Euro. Dagegen ist der Aufwand für die Pfeifenbäckerhalle um 1.941,37 Euro und für den Kindergarten um 1.478,50 Euro angewachsen. Erwähnenswert ist, dass für den Gemeindetraktor keine Werkstattkosten angefallen sind (eingesparter 1.250,00 Euro-Ansatz). Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 7,99 % der Gesamtaufwendungen.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf den fortgeschriebenen Jahresbilanzen. Zuschreibungen sind abhängig von der Durchführung und Fertigstellung der geplanten Investitionsmaßnahmen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die Ansätze um 1.376,32 Euro (- 0,76 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen liegt mit 2.204,86 Euro (+ 0,25 %) über dem geplanten Ausgabevolumen. Das Ergebnis wurde beeinflusst durch eine um 9.958,98 Euro höhere Gewerbesteuerumlage, die auf die gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen ist, sowie durch Mehraufwendungen beim staatlichen Revierdienst in Höhe von 948,22 Euro. Dagegen fiel die Umlage für die Sonnenfeld-Grundschule um 7.443,77 Euro niedriger aus als geplant.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen liegen mit 1.295,76 Euro (- 0,99 %) unterhalb des Planansatzes von 51.040,00 Euro.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Der Zinsaufwand ist um insgesamt 10.724,63 Euro gestiegen und beträgt damit 48.054,63 Euro (Planansatz: 37.330,00 Euro). Ursächlich für diese Steigerung sind die Aufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer (§ 233a AO), welche mit 11.609,50 Euro über dem Planansatz von 530,00 Euro liegen. Demgegenüber steht (wie bereits bei den Erträgen beschrieben) ein Einnahmeplus von 11.375,50 Euro.

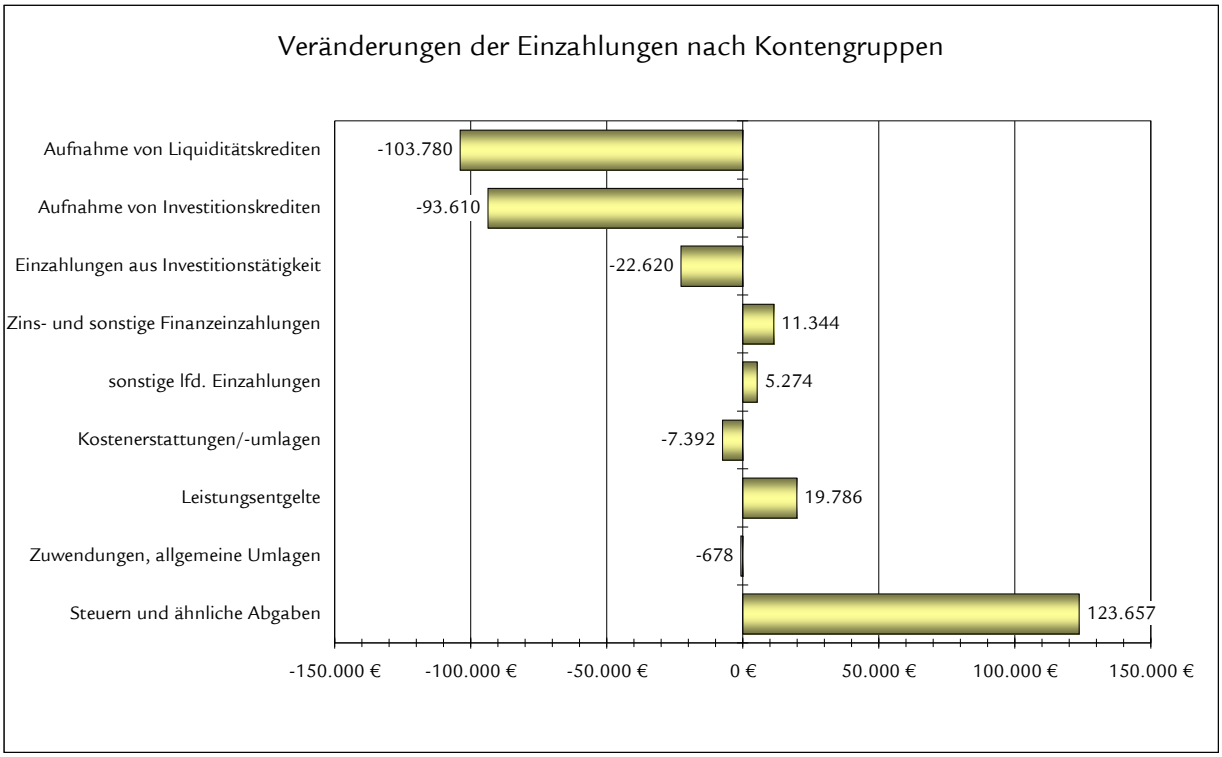
A.3 Finanzrechnung

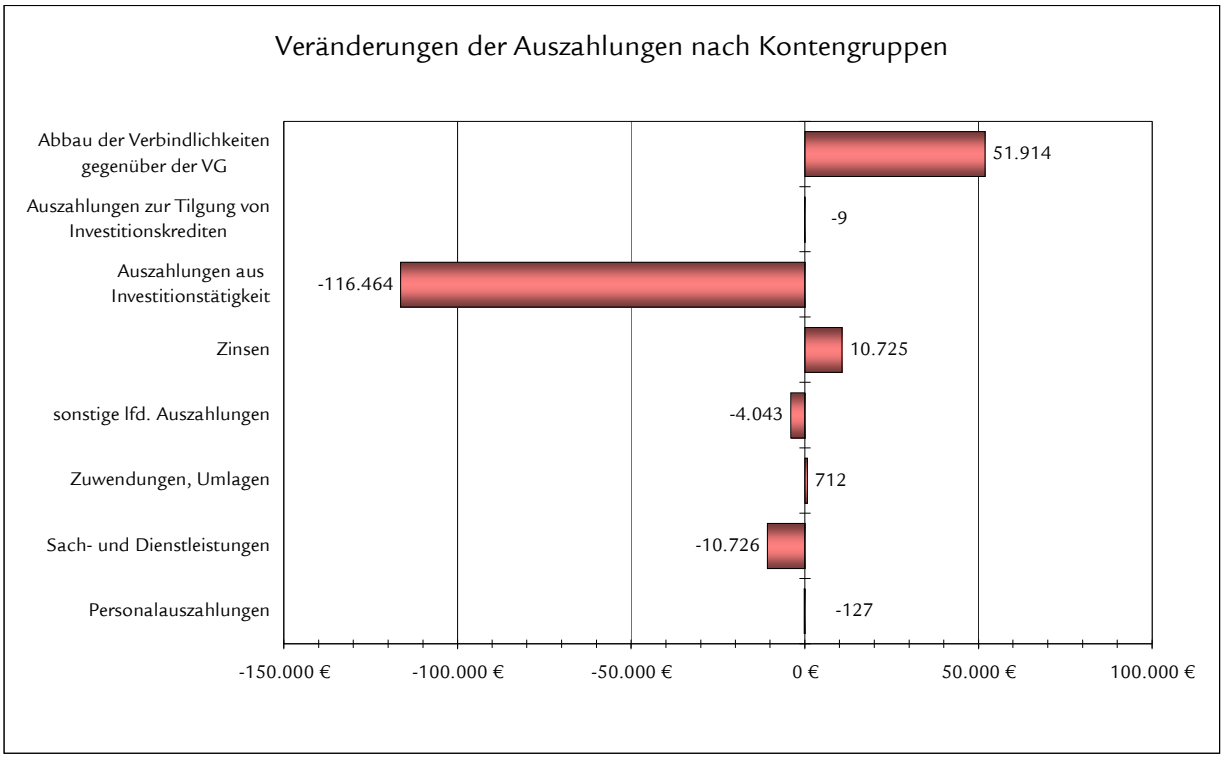
In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung).

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv und beträgt	103.780,98 Euro.
Das Ergebnis hat sich damit um 155.450,98 Euro gegenüber der Haushaltsplanung verbessert. Dies bedeutet, dass selbst erwirtschaftete Finanzmittel zur Schuldentilgung und zur Investitionsfinanzierung verfügbar sind.	
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von	- 34.681,07 Euro
verbleibt ein Finanzmittelüberschuss von	69.099,91 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der vorhandenen „freien Finanzspitze“ abbildet.	
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt	- 17.185,98 Euro
und führt letztlich zu einer Überdeckung von	51.913,93 Euro.
Mit dem somit „erwirtschafteten“ liquiden Mittelbestand kann die bestehende Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten in Höhe von.....	82.393,63 Euro
auf	30.479,70 Euro
zum 31.12.2011 abgebaut werden.	

Bezeichnung	Plan 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.165.830,00	1.306.477,28	140.647,28
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.870,00	14.213,50	11.343,50
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	89.370,00	66.750,05	-22.619,95
Gesamteinzahlungen	**1.258.070,00**	**1.387.440,83**	**129.370,83**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.183.040,00	1.168.855,17	-14.184,83
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	37.330,00	48.054,63	10.724,63
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	200.400,00	83.936,03	-116.463,97
Gesamtauszahlungen	**1.420.770,00**	**1.300.845,83**	**-119.924,17**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**-162.700,00**	**86.595,00**	**249.295,00**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	93.610,00		-93.610,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-34.690,00	-34.681,07	8,93
Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten	103.780,00	0,00	-103.780,00
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	-51.913,93	-51.913,93
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**162.700,00**	**-86.595,00**	**-249.295,00**

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen (Ein- und Auszahlungen) sind – mit Ausnahme der Investitionstätigkeit – bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert. Durch den verbesserten Zahlungsstrom wurde wieder ein eigener Kassenbestand aufgebaut bzw. der in Anspruch genommene Kassenkredit der Verbandsgemeindekasse auf 30.479,70 Euro abgebaut.





Die in Ein- und Auszahlung verringerte Investitionstätigkeit stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2011 Euro	Ergebnis 2011 Euro	Differenz
Gestaltung Umfeld Neubaugebiet Langestück II	9.690,00	6.391,36	-3.298,64
Anschaffung von Mähgeräten	1.650,00 üpl. 160,03	2.260,03	+450,00
Anschaffung eines Laubsaugers	450,00		-450,00
Investitions-Sonderumlage Sonnenfeld-Grundschule	68.610,00	67.923,43	-686,57
EDV-Ausstattung Gemeindebücherei		1.032,92	+1.032,92
Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	20.000,00		-20.000,00
Umbau / Erweiterung Kindergarten	HAR 1.883,40 üpl. 9.828,03	5.330,29	-6.381,14
Erschließung Nebenanlagen an der K120 „Kirchhohl“	100.000,00		-100.000,00
Lautsprecher für Pfeifenbäckerhalle		998,00	+998,00
Summe	**212.271,46**	**83.936,03**	**-128.335,43**

Für die noch nicht beendete Maßnahme „Umbau / Erweiterung Kindergarten“ wurde in Höhe der noch benötigten Mittel von 1.883,40 Euro und für die Herstellungskosten der Dorfchronik bzw. des Bildbandes in Höhe des Haushaltsansatzes von 20.000,00 Euro jeweils ein Haushaltsausgaberest gebildet und ins Folgejahr übertragen (= Ermächtigungsübertragung).

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung trotz eines Jahresüberschusses von 54.983,76 Euro nicht erfüllt, da der zu berücksichtigende negative Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren von 97.106,30 Euro nicht ausgeglichen werden konnte. Dieser Vortrag kann durch den erwirtschafteten Jahresüberschuss auf -42.122,54 Euro verringert werden.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen erfüllt. Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 100.780,96 Euro ist für die Deckung der Auszahlungen der planmäßigen Tilgung von Investitionskredite in Höhe von 34.681,07 Euro ausreichend.

In der Bilanz wird mit 4.632.724,16 Euro ein positives Eigenkapital ausgewiesen; die Voraussetzungen nach Ziffer 3. sind erfüllt.

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12. 2010 %	31.12. 2011 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	98,91	99,56
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	50,60	52,10
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	39,87	39,16
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen)	58,94	59,80
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	3,08	2,62
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	6,23	5,30

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene" Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die Sonderpostenquote gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden".

Die Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für die Gemeinde von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage der Gemeinde führen könnten.

Anlage 1

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**400,00 €**	
	52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	400,00 €	1
2	**Teilhaushalt 2**		**1.438,71 €**	
	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	1.438,71 €	2
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**400,00 €**	
	72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	400,00 €	1
2	**Teilhaushalt 2**		**11.426,77 €**	
	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	1.438,71 €	2
	78561000	Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	160,03 €	3
	78523000	Auszahlung für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	6.374,47 €	4
	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (> 410 €)	3.453,56 €	4

Erläuterung

Erl. 1 Zuschuss zum Lesesommer 2011 - Beschluss des Ortsgemeinderates vom 16.02.2011

Erl. 2 Errichtung eines Wildschutzzaunes auf der Nordwestgrenze des Friedhofes - Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 07.09.2011

Erl. 3 Ersatzbeschaffung eines Rasenmähers - Beschluss des Ortsgemeinderates vom 28.09.2011

Erl. 4 Baumaßnahmen im Evangelischen Kindergarten - Beschluss des Ortsgemeinderates vom 28.09.2011

Anlage 2

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
4	**Teilhaushalt 4**		**13.241,84 €**	
	54310000	Gewerbesteuerumlage	9.958,98 €	1
	57910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	3.282,86 €	2
5	**§ 7 Ziffer 1.1. der Haushaltssatzung 2011 (Personalaufwand)**		**5.274,97 €**	
	50791000	Ehrensoldrückstellungen (Aktive)	5.274,97 €	3
6	**§ 7 Ziffer 1.2. der Haushaltssatzung 2011 (Unterhaltungsaufwand)**		**1.162,72 €**	
	52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.162,72 €	4
		Finanzhaushalt		
4	**Teilhaushalt 4**		**11.162,93 €**	
	74310000	Gewerbesteuerumlage	7.880,07 €	1
	77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233 a AO)	3.282,86 €	2

Erläuterungen

Erl. 1 Höhere Gewerbesteuerumlage durch gestiegene Gewerbesteuererträge von 64.412,57 €.
Die Höhe der Gewerbesteuerumlage orientiert sich an den Gewerbesteuereinzahlungen innerhalb des Kalenderjahres. Die im 4. Quartal geleistete Vorauszahlung wird im Finanzhaushalt im Folgejahr abgerechnet.

Erl. 2 Mehraufwendungen aus der Vollverzinsung der Gewerbesteuer aufgrund von Erstattungsansprüchen.

Erl. 3 Zuführung zu Ehrensoldrückstellungen in 2011

Erl. 4 Mehraufwendungen u.a. durch die am 24.11.2010 beschlossene und im Jahr 2011 durchgeführte Ergänzung der Straßenbeleuchtung in der oberen Bergstraße sowie Kontrolle und Austausch von Leuchtmitteln.

Anlage 3

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kostentr äger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**0,00**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**27.387,37**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**1.006,23**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**1.006,23**
611110	74143000	lfd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	Abrechnung der Sonderumlage im Folgejahr	1.006,23
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**26.381,14**
Teilhaushalt 1				**26.381,14**
281110	78820000	Auszahlung für unfertige Erzeugnisse (und Grundstücke)	Herstellungskosten Dorfchronik (lt. Haushaltsplan 2012)	20.000,00
365190	78523000	Auszahlg für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	Lieferung und Zahlung im Jahr 2012	5.005,14
365190	78523000	Auszahlg für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	Zahlung im Jahr 2012	722,44
365190	78571000	Auszahlung für bewegliche Sachen des Anlagevermögens (> 410 €)	Zahlung im Jahr 2012	653,56
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**

Bilanz kompakt

Ortsgemeinde Hilgert

Aktiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2011 Euro	31.12.2011 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**8.947.526,43**	**8.852.674,70**	**-94.851,73**	**Eigenkapital**	**4.577.740,40**	**4.632.724,16**	**54.983,76**
Immaterielle Vermögensgegenstände	116.031,65	176.136,00	60.104,35	**Sonderposten**	**3.606.899,09**	**3.481.997,00**	**-124.902,09**
Sachanlagen	8.831.494,78	8.676.538,70	-154.956,08	Davon:Sonderposten zum Anlagevermögen	3.509.512,99	3.385.532,00	-123.980,99
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	**Rückstellungen**	**59.824,07**	**64.267,61**	**4.443,54**
Umlaufvermögen	**97.663,32**	**37.512,72**	**-60.150,60**	Davon : für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	55.541,00	59.907,00	4.366,00
Vorräte	879,76	879,76	0,00	**Verbindlichkeiten**	**801.803,45**	**712.654,18**	**-89.149,27**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	96.783,56	36.632,96	-60.150,60	Davon: Investitionskredite	695.772,76	661.091,69	-34.681,07
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.077,26**	**1.455,53**	**378,27**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme	**9.046.267,01**	**8.891.642,95**	**-154.624,06**	**Bilanzsumme**	**9.046.267,01**	**8.891.642,95**	**-154.624,06**

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

Abschlüsse

Jahresrechnung 2011

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**1.011.326,24**	**1.040.950,00**	**1.160.670,80**	**-119.720,80**	**-149.344,56**
40110000	Grundsteuer A	1.225,87	1.290,00	1.294,51	-4,51	-68,64
40120000	Grundsteuer B	144.612,13	156.000,00	155.432,37	567,63	-10.820,24
40130000	Gewerbesteuer	277.652,47	300.000,00	364.412,57	-64.412,57	-86.760,10
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	503.784,64	500.840,00	552.747,06	-51.907,06	-48.962,42
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.531,96	21.810,00	22.557,81	-747,81	-1.025,85
40330000	Hundesteuer	5.067,25	5.000,00	5.232,25	-232,25	-165,00
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	57.451,92	56.010,00	58.994,23	-2.984,23	-1.542,31
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**37.690,18**	**46.830,00**	**49.216,74**	**-2.386,74**	**-11.526,56**
41442000	vom Land	9.870,89	22.000,00	16.947,00	5.053,00	-7.076,11
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	7.625,65	9.270,00	13.776,28	-4.506,28	-6.150,63
41451000	von privaten Unternehmen	100,00				100,00
41459000	vom sonstigen privaten Bereich			17,55	-17,55	-17,55
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	20.093,64	15.170,00	18.077,91	-2.907,91	2.015,73
41610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung		390,00	398,00	-8,00	-398,00
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**120.631,58**	**123.980,00**	**119.202,24**	**4.777,76**	**1.429,34**
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	200,00	250,00	260,00	-10,00	-60,00
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	5.884,95	6.000,00	3.772,35	2.227,65	2.112,60
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	125,00	100,00	115,30	-15,30	9,70
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	110.649,23	113.830,00	110.783,99	3.046,01	-134,76
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	3.772,40	3.800,00	4.270,60	-470,60	-498,20
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**199.642,21**	**29.200,00**	**48.331,84**	**-19.131,84**	**151.310,37**
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	40.000,00				40.000,00
44120000	Mieten und Pachten	11.399,28	11.600,00	8.817,79	2.782,21	2.581,49
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	147.989,93	17.600,00	39.411,05	-21.811,05	108.578,88
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	253,00		103,00	-103,00	150,00
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**11.428,22**	**10.950,00**	**3.233,27**	**7.716,73**	**8.194,95**
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	8.183,70	8.500,00		8.500,00	8.183,70
44251000	von privaten Unternehmen	153,02		63,07	-63,07	89,95
44291000	von Sonstigen	3.091,50	2.450,00	3.170,20	-720,20	-78,70
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-1.160,00**				**-1.160,00**
45120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (auch Grundstücke)	-1.160,00				-1.160,00
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**62.065,93**	**47.720,00**	**60.216,22**	**-12.496,22**	**1.849,71**
46112100	Veräußerung von unbebauten Grundstücken	12.545,01		9.629,36	-9.629,36	2.915,65
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	129,50		83,00	-83,00	46,50

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
46250000	Konzessionsabgaben	45.275,70	44.500,00	44.882,82	-382,82	392,88
46270000	Versicherungserstattungen	221,45		1.019,59	-1.019,59	-798,14
46280000	Jagdpachterträge	2.219,78	2.220,00	2.219,78	0,22	
46290000	Sonstige laufende Erträge	132,75				132,75
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen	407,74		1.230,67	-1.230,67	-822,93
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.134,00	1.000,00	1.151,00	-151,00	-17,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.441.624,36**	**1.299.630,00**	**1.440.871,11**	**-141.241,11**	**753,25**
110	**– Personalaufwendungen**	**-115.737,52**	**-110.720,00**	**-115.994,97**	**5.274,97**	**257,45**
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-20.896,68	-22.070,00	-21.354,02	-715,98	457,34
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige	-450,00	-450,00	-450,00		
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-64.879,50	-66.450,00	-66.849,81	399,81	1.970,31
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-707,51	-860,00	-877,20	17,20	169,69
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-4.836,76	-5.010,00	-4.926,11	-83,89	89,35
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-13.575,18	-14.280,00	-14.378,17	98,17	802,99
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-996,49	-940,00	-845,09	-94,91	-151,40
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-159,60	-160,00	-159,60	-0,40	
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-4.559,00		-5.517,00	5.517,00	958,00
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-4.147,54		-77,54	77,54	-4.070,00
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-529,26	-500,00	-560,43	60,43	31,17
120	**– Versorgungsaufwendungen**					
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-137.842,81**	**-127.720,00**	**-111.908,47**	**-15.811,53**	**-25.934,34**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-64.777,94	-71.920,00	-72.541,77	621,77	7.763,83
52311000	Unterhaltung der Grundstücke		-1.070,00	-833,00	-237,00	833,00
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-2.586,84	-1.000,00	-3.020,18	2.020,18	433,34
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-4.611,18	-10.350,00	-11.028,70	678,70	6.417,52
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.108,25	-2.000,00	-374,55	-1.625,45	-733,70
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-2.588,61	-1.470,00	-1.582,03	112,03	-1.006,58
52324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen		-500,00		-500,00	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-9.152,75	-5.000,00	-6.531,20	1.531,20	-2.621,55
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-61,18				-61,18
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-548,51	-1.250,00		-1.250,00	-548,51
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-1.520,30	-1.700,00	-1.948,43	248,43	428,13
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-2.130,99	-1.500,00	-1.090,20	-409,80	-1.040,79
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-195,87		-720,68	720,68	524,81
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-242,02	-560,00	-714,32	154,32	472,30
52440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial	-124,24		-676,32	676,32	552,08
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-1.660,36	-1.000,00	-1.233,56	233,56	-426,80
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-1.650,79	-750,00	-1.040,24	290,24	-610,55
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-43.372,34	-26.650,00	-7.801,15	-18.848,85	-35.571,19

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.510,64	-1.000,00	-772,14	-227,86	-738,50
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-185.490,62**	**-180.010,00**	**-178.633,68**	**-1.376,32**	**-6.856,94**
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-10.564,26	-9.860,00	-7.819,08	-2.040,92	-2.745,18
53310000	unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-2.484,00	-2.490,00	-2.484,00	-6,00	
53320000	unbebaute Grundstücke mit Parkanlagen			-69,51	69,51	69,51
53330000	unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-5.223,00	-1.760,00	-1.956,00	196,00	-3.267,00
53420000	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-8.313,26	-8.400,00	-8.320,33	-79,67	7,07
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-22.197,00	-22.210,00	-22.198,00	-12,00	1,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-lenkungsanlagen	-116.581,40	-116.560,00	-116.596,00	36,00	14,60
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-9.299,00	-9.300,00	-9.288,00	-12,00	-11,00
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-998,00	-1.210,00	-998,00	-212,00	
53810000	Fahrzeuge	-285,00	-290,00	-286,00	-4,00	1,00
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-300,00	-310,00	-297,03	-12,97	-2,97
53830000	Betriebsvorrichtungen	-6.881,00	-6.890,00	-7.125,96	235,96	244,96
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.071,00	-730,00	-1.192,77	462,77	121,77
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-1.293,70		-3,00	3,00	-1.290,70
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-900.505,71**	**-893.560,00**	**-895.764,86**	**2.204,86**	**-4.740,85**
54142000	an das Land	-6.904,77	-4.000,00	-4.948,22	948,22	-1.956,55
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-46.050,00	-38.606,23	-7.443,77	38.606,23
54191000	an Sonstige	-66.622,48	-70.000,00	-68.739,43	-1.260,57	2.116,95
54310000	Gewerbesteuerumlage	-63.767,45	-58.300,00	-68.258,98	9.958,98	4.491,53
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-368,00				-368,00
54421000	Kreisumlage	-384.026,00	-386.600,00	-386.601,00	1,00	2.575,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-326.422,00	-328.610,00	-328.611,00	1,00	2.189,00
54423100	Sonderumlage Sonnenfeld-Grundschule Hilgert	-52.395,01				-52.395,01
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
180	**– Sonstige lfd. Aufwendungen**	**-96.279,62**	**-51.040,00**	**-49.744,24**	**-1.295,76**	**-46.535,38**
56130000	Aufwendungen für Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-49,34	-50,00	-13,20	-36,80	-36,14
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-110,32	-120,00	-106,14	-13,86	-4,18
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-313,09	-300,00	-348,16	48,16	35,07
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen			-55,80	55,80	55,80
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-507,74	-520,00	-507,74	-12,26	
56240000	Datenverarbeitung	-131,76	-140,00	-167,31	27,31	35,55
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Aufwand	-11.964,53	-23.100,00	-9.112,11	-13.987,89	-2.852,42
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-68.288,01	-14.110,00	-25.842,20	11.732,20	-42.445,81
56310000	Büromaterial	-263,73	-350,00	-518,58	168,58	254,85
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-49,22	-50,00	-178,76	128,76	129,54
56330000	Porto und Versandkosten	-15,10	-100,00	-11,00	-89,00	-4,10

Ergebnisrechnung

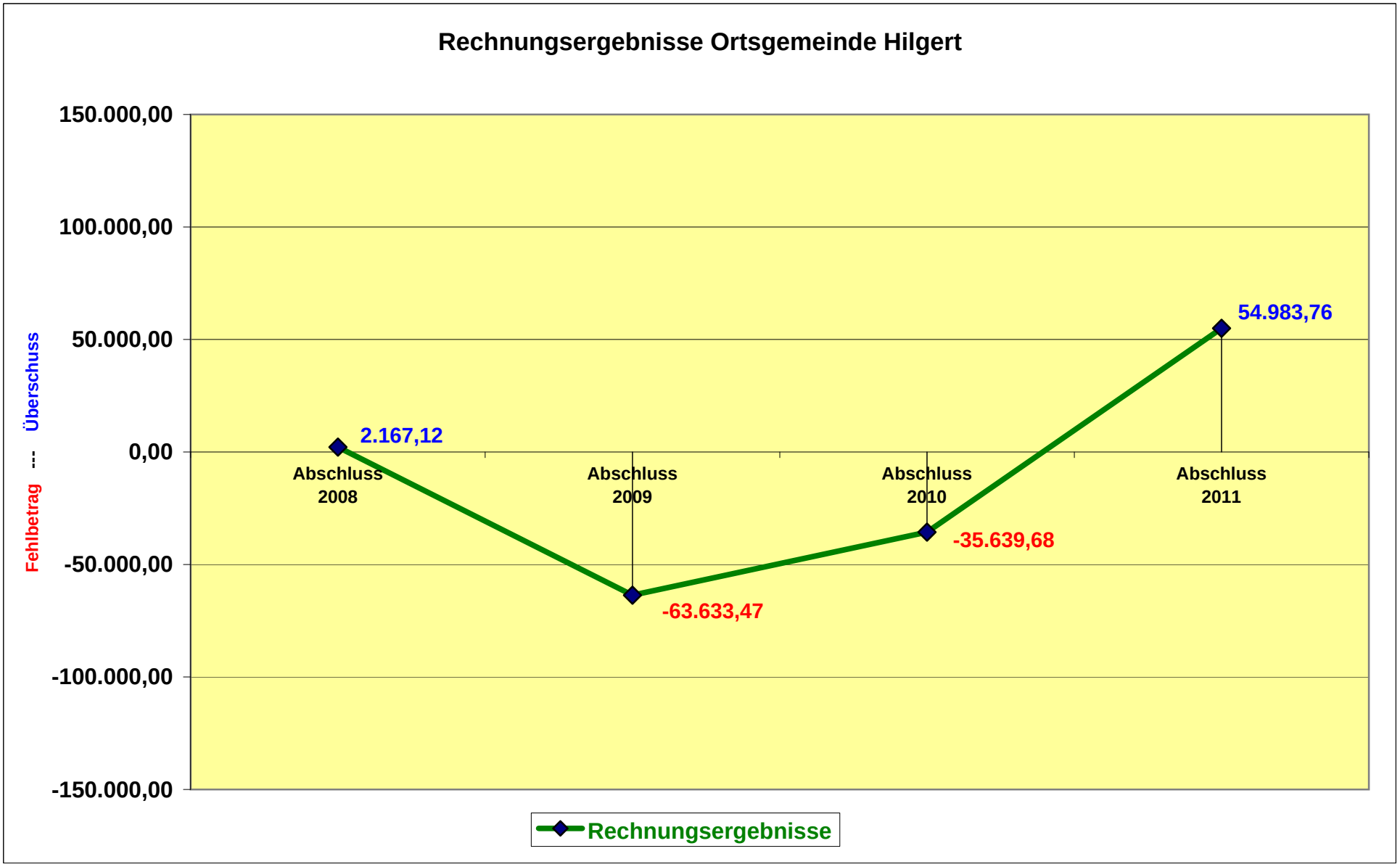
Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-612,56	-610,00	-678,34	68,34	65,78
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-107,98				-107,98
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-48,80	-50,00	-48,80	-1,20	
56411000	Gebäudeversicherungen	-2.939,31	-1.955,00	-1.928,33	-26,67	-1.010,98
56412000	Kfz-Versicherungen	-81,03	-90,00	-67,53	-22,47	-13,50
56413000	Haftpflichtversicherungen	-2.975,01	-3.000,00	-3.047,82	47,82	72,81
56414000	Unfallversicherungen	-3.158,39	-3.210,00	-3.591,12	381,12	432,73
56419000	Sonstige Versicherungen	-58,85	-60,00	-58,44	-1,56	-0,41
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereine	-1.006,88	-845,00	-1.097,62	252,62	90,74
56512500	Verluste bei Verkauf von Fahrzeugen, Maschinen und techn. Anlagen			-564,00	564,00	564,00
56810000	Grundsteuer	-449,22	-480,00	-471,74	-8,26	22,52
56920000	Verfügungsmittel	-210,70	-300,00	-277,40	-22,60	66,70
56930000	Repräsentation	-10,00		-37,10	37,10	27,10
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-279,65				-279,65
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-2.648,40	-1.600,00	-992,00	-608,00	-1.656,40
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.435.856,28**	**-1.363.050,00**	**-1.352.046,22**	**-11.003,78**	**-83.810,06**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**5.768,08**	**-63.420,00**	**88.824,89**	**-152.244,89**	**-83.056,81**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**-1.265,94**	**2.870,00**	**14.213,50**	**-11.343,50**	**-15.479,44**
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	814,00	130,00	98,00	32,00	716,00
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-2.083,25	2.740,00	14.115,50	-11.375,50	-16.198,75
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	3,31				3,31
220	**– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-40.141,82**	**-37.330,00**	**-48.054,63**	**10.724,63**	**7.912,81**
57510000	an inländische Kreditinstitute	-37.713,07	-36.800,00	-35.915,13	-884,87	-1.797,94
57910000	aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-2.428,75	-530,00	-12.139,50	11.609,50	9.710,75
230	**= Finanzergebnis**	**-41.407,76**	**-34.460,00**	**-33.841,13**	**-618,87**	**-7.566,63**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-35.639,68**	**-97.880,00**	**54.983,76**	**-152.863,76**	**-90.623,44**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-35.639,68**	**-97.880,00**	**54.983,76**	**-152.863,76**	**-90.623,44**
290	**– Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**					

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
300	**+ Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**					
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-35.639,68**	**-97.880,00**	**54.983,76**	**-152.863,76**	**-90.623,44**


Rechnungsergebnisse Ortsgemeinde Hilgert
150.000,00
100.000,00
50.000,00
0,00
-50.000,00
-100.000,00
-150.000,00
Fehlbetrag --- Überschuss
2.167,12
-63.633,47
-35.639,68
54.983,76
Abschluss 2008
Abschluss 2009
Abschluss 2010
Abschluss 2011
Rechnungsergebnisse

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**1.052.310,38**	**1.040.950,00**	**1.164.606,81**	**-123.656,81**	**-112.296,43**
60110000	Grundsteuer A	1.229,43	1.290,00	1.300,78	-10,78	-71,35
60120000	Grundsteuer B	143.770,99	156.000,00	156.669,40	-669,40	-12.898,41
60130000	Gewerbesteuer	323.327,97	300.000,00	351.002,92	-51.002,92	-27.674,95
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	501.250,00	500.840,00	566.448,26	-65.608,26	-65.198,26
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	21.293,40	21.810,00	23.063,12	-1.253,12	-1.769,72
60330000	Hundesteuer	5.089,25	5.000,00	5.232,25	-232,25	-143,00
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	56.349,34	56.010,00	60.890,08	-4.880,08	-4.540,74
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**20.364,04**	**31.660,00**	**30.982,46**	**677,54**	**-10.618,42**
61442000	vom Land	9.870,89	22.000,00	16.947,00	5.053,00	-7.076,11
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.393,15	9.270,00	13.619,91	-4.349,91	-3.226,76
61451000	von privaten Unternehmen	100,00				100,00
61459000	vom sonstigen privaten Bereich			17,55	-17,55	-17,55
61610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung		390,00	398,00	-8,00	-398,00
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**6.519,85**	**6.350,00**	**4.352,65**	**1.997,35**	**2.167,20**
63120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a. Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)	200,00	250,00	260,00	-10,00	-60,00
63224000	für das Bestattungswesen	6.194,85	6.000,00	3.977,35	2.022,65	2.217,50
63225000	für die Sondernutzung von Straßen	125,00	100,00	115,30	-15,30	9,70
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**197.684,30**	**29.200,00**	**50.983,59**	**-21.783,59**	**146.700,71**
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	40.000,00				40.000,00
64120000	Mieten und Pachten	10.893,95	11.600,00	8.945,07	2.654,93	1.948,88
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	146.537,35	17.600,00	41.935,52	-24.335,52	104.601,83
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	253,00		103,00	-103,00	150,00
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**11.147,60**	**10.950,00**	**3.558,01**	**7.391,99**	**7.589,59**
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	8.183,70	8.500,00		8.500,00	8.183,70
64251000	von privaten Unternehmen			153,02	-153,02	-153,02
64291000	von Sonstigen	2.963,90	2.450,00	3.404,99	-954,99	-441,09
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-1.160,00**				**-1.160,00**
65120000	Bestandsveränderungen an fertigen Erzeugnissen (auch Grundstücke)	-1.160,00				-1.160,00
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**46.201,25**	**46.720,00**	**51.993,76**	**-5.273,76**	**-5.792,51**
66220000	Verspätungszuschläge	15,00		87,50	-87,50	-72,50
66250000	Konzessionsabgaben	43.733,74	44.500,00	48.666,89	-4.166,89	-4.933,15
66270000	Versicherungserstattungen	110,93		1.019,59	-1.019,59	-908,66
66280000	Jagdpachterträge, Fischereipacht	2.219,78	2.220,00	2.219,78	0,22	
66290000	Sonstige Einzahlungen	121,80				121,80

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.333.067,42**	**1.165.830,00**	**1.306.477,28**	**-140.647,28**	**26.590,14**
110	**– Personalauszahlungen**	**-106.908,62**	**-110.720,00**	**-110.592,62**	**-127,38**	**3.684,00**
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-20.896,68	-22.070,00	-21.356,29	-713,71	459,61
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-450,00	-450,00	-450,00		
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-64.879,50	-66.450,00	-66.849,81	399,81	1.970,31
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-707,51	-860,00	-877,20	17,20	169,69
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-4.836,76	-5.010,00	-4.926,11	-83,89	89,35
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-13.575,18	-14.280,00	-14.378,17	98,17	802,99
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-874,13	-940,00	-1.035,01	95,01	160,88
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-159,60	-160,00	-159,60	-0,40	
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-529,26	-500,00	-560,43	60,43	31,17
120	**– Versorgungsauszahlungen**					
130	**– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-126.375,40**	**-127.720,00**	**-116.994,04**	**-10.725,96**	**-9.381,36**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-64.206,00	-71.920,00	-65.929,16	-5.990,84	1.723,16
72311000	Unterhaltung der Grundstücke		-1.070,00	-833,00	-237,00	833,00
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-2.552,39	-1.000,00	-3.034,64	2.034,64	482,25
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-4.518,85	-10.350,00	-10.577,60	227,60	6.058,75
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-1.108,25	-2.000,00	-374,55	-1.625,45	-733,70
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-2.742,72	-1.470,00	-1.582,03	112,03	-1.160,69
72324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen		-500,00		-500,00	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-13.470,06	-5.000,00	-6.531,20	1.531,20	-6.938,86
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	-61,18				-61,18
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-44,49	-1.250,00	-504,02	-745,98	459,53
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-1.518,25	-1.700,00	-1.933,93	233,93	415,68
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-2.057,03	-1.500,00	-1.164,16	-335,84	-892,87
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-195,87		-720,68	720,68	524,81
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-280,24	-560,00	-746,67	186,67	466,43
72440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial			-240,66	240,66	240,66
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen	-1.660,36	-1.000,00	-1.381,56	381,56	-278,80
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-1.662,15	-750,00	-1.040,24	290,24	-621,91
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-28.786,92	-26.650,00	-19.627,80	-7.022,20	-9.159,12
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.510,64	-1.000,00	-772,14	-227,86	-738,50
140	**– Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-891.923,29**	**-893.560,00**	**-894.271,52**	**711,52**	**2.348,23**
74142000	an das Land	-6.123,41	-4.000,00	-7.168,06	3.168,06	1.044,65
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-46.050,00	-38.606,23	-7.443,77	38.606,23
74191000	an Sonstige	-62.340,66	-70.000,00	-67.105,16	-2.894,84	4.764,50
74310000	Gewerbesteuerumlage	-60.248,21	-58.300,00	-66.180,07	7.880,07	5.931,86
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-368,00				-368,00

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
74421000	Kreisumlage	-384.026,00	-386.600,00	-386.601,00	1,00	2.575,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-326.422,00	-328.610,00	-328.611,00	1,00	2.189,00
74423100	Sonderumlage Sonnenfeld Grundschule Hilgert	-52.395,01				-52.395,01
150	**– Auszahlungen der sozialen Sicherung**					
160	**– Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-97.646,20**	**-51.040,00**	**-46.996,99**	**-4.043,01**	**-50.649,21**
76130000	Auszahlungen für Dienstreisen, sonstige Fahrtkostenersatzzahlungen	-49,34	-50,00	-13,20	-36,80	-36,14
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-110,32	-120,00	-106,14	-13,86	-4,18
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-304,66	-300,00	-356,59	56,59	51,93
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen			-55,80	55,80	55,80
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-507,74	-520,00	-507,74	-12,26	
76240000	Datenverarbeitung	-131,76	-140,00	-167,31	27,31	35,55
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-11.964,53	-23.100,00	-9.112,11	-13.987,89	-2.852,42
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-70.355,68	-14.110,00	-22.989,28	8.879,28	-47.366,40
76310000	Büromaterial	-291,32	-350,00	-518,58	168,58	227,26
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-49,22	-50,00	-178,76	128,76	129,54
76330000	Porto und Versandkosten	-15,10	-100,00	-11,00	-89,00	-4,10
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-662,56	-610,00	-678,34	68,34	15,78
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-107,98				-107,98
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-48,80	-50,00	-48,80	-1,20	
76411000	Gebäudeversicherungen	-2.939,31	-1.955,00	-1.928,33	-26,67	-1.010,98
76412000	Kfz-Versicherungen	-81,03	-90,00	-67,53	-22,47	-13,50
76413000	Haftpflichtversicherungen	-2.975,01	-3.000,00	-3.047,82	47,82	72,81
76414000	Unfallversicherungen	-3.158,39	-3.210,00	-3.591,12	381,12	432,73
76419000	Sonstige Versicherungen	-58,85	-60,00	-58,44	-1,56	-0,41
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereinen	-1.006,88	-845,00	-1.058,62	213,62	51,74
76810000	Grundsteuer	-444,61	-480,00	-471,74	-8,26	27,13
76920000	Verfügungsmittel	-210,70	-300,00	-235,00	-65,00	24,30
76930000	Repräsentationen	-10,00		-37,10	37,10	27,10
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-279,65				-279,65
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen	-1.882,76	-1.600,00	-1.757,64	157,64	-125,12
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.222.853,51**	**-1.183.040,00**	**-1.168.855,17**	**-14.184,83**	**-53.998,34**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**110.213,91**	**-17.210,00**	**137.622,11**	**-154.832,11**	**-27.408,20**
190	**+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**9.536,55**	**2.870,00**	**14.213,50**	**-11.343,50**	**-4.676,95**
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	814,00	130,00	98,00	32,00	716,00
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	8.719,24	2.740,00	14.115,50	-11.375,50	-5.396,26
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	3,31				3,31

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
200	**– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-40.141,82**	**-37.330,00**	**-48.054,63**	**10.724,63**	**7.912,81**
77510000	an inländische Kreditinstitute	-37.713,07	-36.800,00	-35.915,13	-884,87	-1.797,94
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-2.428,75	-530,00	-12.139,50	11.609,50	9.710,75
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-30.605,27**	**-34.460,00**	**-33.841,13**	**-618,87**	**3.235,86**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**79.608,64**	**-51.670,00**	**103.780,98**	**-155.450,98**	**-24.172,34**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**– Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**79.608,64**	**-51.670,00**	**103.780,98**	**-155.450,98**	**-24.172,34**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**		**26.850,00**	**55.770,55**	**-28.920,55**	**-55.770,55**
68142000	vom Land		1.850,00	28.000,00	-26.150,00	-28.000,00
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden			26.737,63	-26.737,63	-26.737,63
68159000	vom sonstigen privaten Bereich			1.032,92	-1.032,92	-1.032,92
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		25.000,00		25.000,00	
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**10.844,50**	**60.520,00**	**3.639,50**	**56.880,50**	**7.205,00**
68259000	vom sonstigen privaten Bereich	200,00	520,00		520,00	200,00
68265000	Anzahlungen für Beiträge		50.000,00		50.000,00	
68270000	Grabnutzungsentgelte	10.644,50	10.000,00	3.639,50	6.360,50	7.005,00
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**	**1.940,00**	**2.000,00**	**7.340,00**	**-5.340,00**	**-5.400,00**
68510000	für unbebaute Grundstücke	1.940,00	2.000,00	7.340,00	-5.340,00	-5.400,00
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**	**1.160,00**				**1.160,00**
68833000	aus der Veräußerung von Erzeugnissen, Waren, Grundstücken	1.160,00				1.160,00
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.944,50**	**89.370,00**	**66.750,05**	**22.619,95**	**-52.805,55**
360	**– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-10.181,26**	**-68.610,00**	**-67.923,43**	**-686,57**	**57.742,17**
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-10.181,26	-68.610,00	-67.923,43	-686,57	57.742,17
370	**– Auszahlungen für Sachanlagen**	**-39.567,61**	**-111.790,00**	**-16.012,60**	**-95.777,40**	**-23.555,01**
78510000	für unbebaute Grundstücke	-743,76		-2.763,51	2.763,51	2.019,75
78522000	für Gebäudeerwerb und Grundstückseinrichtungen (bebaute Grundstücke)			-998,00	998,00	998,00
78523000	für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	-13.595,26		-2.530,29	2.530,29	-11.064,97
78533000	für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	-749,40				-749,40
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen		-2.100,00	-2.260,03	160,03	2.260,03
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze 410 €)			-7.460,77	7.460,77	7.460,77
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze 410 €)	-1.299,70				-1.299,70
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	-23.179,49	-109.690,00		-109.690,00	-23.179,49
380	**– Auszahlungen für Finanzanlagen**					
390	**– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
400	**– Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten**	**-129,76**	**-20.000,00**		**-20.000,00**	**-129,76**
78822000	für unfertige Erzeugnisse (auch Baugrundstücke)	-129,76	-20.000,00		-20.000,00	-129,76
410	**– Sonstige Investitionsauszahlungen**					
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-49.878,63**	**-200.400,00**	**-83.936,03**	**-116.463,97**	**34.057,40**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-35.934,13**	**-111.030,00**	**-17.185,98**	**-93.844,02**	**-18.748,15**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**43.674,51**	**-162.700,00**	**86.595,00**	**-249.295,00**	**-42.920,49**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**		**93.610,00**		**93.610,00**	
69253100	vom inländischen Geldmarkt		93.610,00		93.610,00	
460	**– Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-32.883,13**	**-34.690,00**	**-34.681,07**	**-8,93**	**1.797,94**
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-32.883,13	-34.690,00	-34.681,07	-8,93	1.797,94
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-32.883,13**	**58.920,00**	**-34.681,07**	**93.601,07**	**1.797,94**

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
480	**+ Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**		**94.090,00**		**94.090,00**	
69444200	Inanspruchnahme Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde		94.090,00		94.090,00	
490	**– Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**	**-10.791,38**		**-51.913,93**	**51.913,93**	**41.122,55**
79443200	Tilgung Liquiditätskredit der Verbandsgemeinde	-10.791,38		-51.913,93	51.913,93	41.122,55
500	**= Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber VG aus Liquiditätssicherungskrediten**	**-10.791,38**	**94.090,00**	**-51.913,93**	**146.003,93**	**41.122,55**
510	**+ Abnahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**					
520	**– Zunahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**		**9.690,00**		**9.690,00**	
69522000	Einzahlungen aus Festgeldguthaben		9.690,00		9.690,00	
530	**= Veränderungen der Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**		**9.690,00**		**9.690,00**	
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-43.674,51**	**162.700,00**	**-86.595,00**	**249.295,00**	**42.920,49**

Jahresrechnung 2011

Investitionen

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I04.114102 Gestaltung Umfeld Neubaugebiet Langestück II	-9.690,00			-9.690,00	-6.391,36	-3.298,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.690,00			-9.690,00	-6.391,36	-3.298,64	
I04.114301 Anschaffung von Mähgeräten	-1.650,00		-160,03	-1.810,03	-2.260,03	450,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.650,00		-160,03	-1.810,03	-2.260,03	450,00	
I04.114302 Anschaffung eines Laubsaugers	-450,00			-450,00		-450,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-450,00			-450,00		-450,00	
I04.211101 Investitions-Sonder-umlage Sonnenfeld-Grundschule	-68.610,00			-68.610,00	-67.923,43	-686,57	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-68.610,00			-68.610,00	-67.923,43	-686,57	
I04.272101 EDV-Ausstattung Gemeindebücherei					-1.032,92	1.032,92	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.032,92	-1.032,92	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.032,92	1.032,92	
I04.281101 Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.850,00			1.850,00		1.850,00	
400 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
I04.365101 Umbau / Erweiterung Kindergarten		-1.883,40	-9.828,03	-11.711,43	-5.330,29	-6.381,14	-6.381,14
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					54.737,63	-54.737,63	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-1.883,40	-9.828,03	-11.711,43	-5.330,29	-6.381,14	-6.381,14
I04.541102 Erschließg.Neben-anlagen an der K 120 "Kirchhohl"	-100.000,00			-100.000,00		-100.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.000,00			25.000,00		25.000,00	
280 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50.000,00			50.000,00		50.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-100.000,00			-100.000,00		-100.000,00	
I04.573203 Lautsprecher für Pfeifenbäckerhalle					-998,00	998,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-998,00	998,00	
Gesamtsumme	**-200.400,00**	**-1.883,40**	**-9.988,06**	**-212.271,46**	**-83.936,03**	**-128.335,43**	**-26.381,14**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.260,19	18.000,00	22.378,74	-4.378,74	-4.118,55
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	288,00	100,00	138,00	-38,00	150,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.091,50	2.420,00	3.170,20	-750,20	-78,70
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	1.134,00	1.000,00	1.151,00	-151,00	-17,00
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**22.773,69**	**21.520,00**	**26.837,94**	**-5.317,94**	**-4.064,25**
110	– Personalaufwendungen	-44.813,61	-24.440,00	-29.571,54	5.131,54	-15.242,07
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.953,17	-8.300,00	-8.687,58	387,58	-265,59
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-20.878,55	-16.770,00	-17.200,93	430,93	-3.677,62
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-66.622,48	-70.000,00	-68.739,43	-1.260,57	2.116,95
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-9.623,63	-10.405,00	-10.445,13	40,13	821,50
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-150.891,44**	**-129.915,00**	**-134.644,61**	**4.729,61**	**-16.246,83**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-128.117,75**	**-108.395,00**	**-107.806,67**	**-588,33**	**-20.311,08**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-128.117,75**	**-108.395,00**	**-107.806,67**	**-588,33**	**-20.311,08**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-128.117,75**	**-108.395,00**	**-107.806,67**	**-588,33**	**-20.311,08**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	956,83				956,83
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-956,83	-2.350,00	-810,99	-1.539,01	-145,84
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-2.350,00	-810,99	-1.539,01	810,99
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-128.117,75**	**-110.745,00**	**-108.617,66**	**-2.127,34**	**-19.500,09**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-101.769,87**	**-101.425,00**	**-94.265,43**	**-7.159,57**	**-7.504,44**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-101.769,87**	**-101.425,00**	**-94.265,43**	**-7.159,57**	**-7.504,44**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-101.769,87**	**-101.425,00**	**-94.265,43**	**-7.159,57**	**-7.504,44**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-2.350,00**	**-810,99**	**-1.539,01**	**810,99**
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-101.769,87**	**-103.775,00**	**-95.076,42**	**-8.698,58**	**-6.693,45**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		1.850,00	55.770,55	-53.920,55	-55.770,55
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**1.850,00**	**55.770,55**	**-53.920,55**	**-55.770,55**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-37.441,04		-6.363,21	6.363,21	-31.077,83
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-129,76	-20.000,00		-20.000,00	-129,76
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.570,80**	**-20.000,00**	**-6.363,21**	**-13.636,79**	**-31.207,59**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.570,80**	**-18.150,00**	**49.407,34**	**-67.557,34**	**-86.978,14**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-139.340,67**	**-121.925,00**	**-45.669,08**	**-76.255,92**	**-93.671,59**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I04.272101 EDV-Ausstattung Gemeindebücherei					-1.032,92	1.032,92	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.032,92	-1.032,92	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.032,92	1.032,92	
I04.281101 Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.850,00			1.850,00		1.850,00	
400 - Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
I04.365101 Umbau / Erweiterung Kindergarten		-1.883,40	-9.828,03	-11.711,43	-5.330,29	-6.381,14	-6.381,14
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					54.737,63	-54.737,63	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-1.883,40	-9.828,03	-11.711,43	-5.330,29	-6.381,14	-6.381,14
Gesamtsumme	**-20.000,00**	**-1.883,40**	**-9.828,03**	**-31.711,43**	**-6.363,21**	**-25.348,22**	**-26.381,14**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	19.429,99	28.440,00	26.440,00	2.000,00	-7.010,01
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.506,58	123.880,00	119.086,94	4.793,06	1.419,64
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.354,21	29.100,00	48.193,84	-19.093,84	151.160,37
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.336,72	8.530,00	63,07	8.466,93	8.273,65
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-1.160,00				-1.160,00
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	60.383,74	46.720,00	57.751,55	-11.031,55	2.632,19
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**406.851,24**	**236.670,00**	**251.535,40**	**-14.865,40**	**155.315,84**
110	– Personalaufwendungen	-70.923,91	-86.280,00	-86.423,43	143,43	15.499,52
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-128.889,64	-119.420,00	-103.220,89	-16.199,11	-25.668,75
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-161.017,81	-159.670,00	-160.004,39	334,39	-1.013,42
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-6.904,77	-4.000,00	-4.948,22	948,22	-1.956,55
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-86.655,99	-40.635,00	-39.299,11	-1.335,89	-47.356,88
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-454.392,12**	**-410.005,00**	**-393.896,04**	**-16.108,96**	**-60.496,08**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-47.540,88**	**-173.335,00**	**-142.360,64**	**-30.974,36**	**94.819,76**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge		80,00		80,00	
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**		**80,00**		**80,00**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-47.540,88**	**-173.255,00**	**-142.360,64**	**-30.894,36**	**94.819,76**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-47.540,88**	**-173.255,00**	**-142.360,64**	**-30.894,36**	**94.819,76**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		2.470,00	810,99	1.659,01	-810,99
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-120,00		-120,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		2.350,00	810,99	1.539,01	-810,99
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-47.540,88**	**-170.905,00**	**-141.549,65**	**-29.355,35**	**94.008,77**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-17.007,38**	**-137.665,00**	**-113.321,27**	**-24.343,73**	**96.313,89**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**80,00**		**80,00**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-17.007,38**	**-137.585,00**	**-113.321,27**	**-24.263,73**	**96.313,89**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-17.007,38**	**-137.585,00**	**-113.321,27**	**-24.263,73**	**96.313,89**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**2.350,00**	**810,99**	**1.539,01**	**-810,99**
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-17.007,38**	**-135.235,00**	**-112.510,28**	**-22.724,72**	**95.502,90**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.000,00		25.000,00	
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	10.844,50	60.520,00	3.639,50	56.880,50	7.205,00
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen	1.940,00	2.000,00	7.340,00	-5.340,00	-5.400,00
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten	1.160,00				1.160,00
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.944,50**	**87.520,00**	**10.979,50**	**76.540,50**	**2.965,00**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.126,57	-111.790,00	-9.649,39	-102.140,61	7.522,82
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.126,57**	**-111.790,00**	**-9.649,39**	**-102.140,61**	**7.522,82**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.817,93**	**-24.270,00**	**1.330,11**	**-25.600,11**	**10.487,82**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-5.189,45**	**-159.505,00**	**-111.180,17**	**-48.324,83**	**105.990,72**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I04.114102 Gestaltung Umfeld Neubaugebiet Langestück II	-9.690,00			-9.690,00	-6.391,36	-3.298,64	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-9.690,00			-9.690,00	-6.391,36	-3.298,64	
I04.114301 Anschaffung von Mähgeräten	-1.650,00		-160,03	-1.810,03	-2.260,03	450,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.650,00		-160,03	-1.810,03	-2.260,03	450,00	
I04.114302 Anschaffung eines Laubsaugers	-450,00			-450,00		-450,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-450,00			-450,00		-450,00	
I04.541102 Erschließg.Neben-anlagen an der K 120 "Kirchhohl"	-100.000,00			-100.000,00		-100.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.000,00			25.000,00		25.000,00	
280 + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	50.000,00			50.000,00		50.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-100.000,00			-100.000,00		-100.000,00	
I04.573203 Lautsprecher für Pfeifenbäckerhalle					-998,00	998,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-998,00	998,00	
Gesamtsumme	**-111.790,00**		**-160,03**	**-111.950,03**	**-9.649,39**	**-102.300,64**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	125,00	100,00	115,30	-15,30	9,70
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge					
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO					
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen					
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**					
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen					
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**125,00**	**100,00**	**115,30**	**-15,30**	**9,70**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	1.011.326,24	1.040.950,00	1.160.670,80	-119.720,80	-149.344,56
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		390,00	398,00	-8,00	-398,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	537,24		1.313,67	-1.313,67	-776,43
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.011.863,48**	**1.041.340,00**	**1.162.382,47**	**-121.042,47**	**-150.518,99**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-3.594,26	-3.570,00	-1.428,36	-2.141,64	-2.165,90
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-826.978,46	-819.560,00	-822.077,21	2.517,21	-4.901,25
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen					
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-830.572,72**	**-823.130,00**	**-823.505,57**	**375,57**	**-7.067,15**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**181.290,76**	**218.210,00**	**338.876,90**	**-120.666,90**	**-157.586,14**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	-1.265,94	2.790,00	14.213,50	-11.423,50	-15.479,44
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-40.141,82	-37.330,00	-48.054,63	10.724,63	7.912,81
230	**= Finanzergebnis**	**-41.407,76**	**-34.540,00**	**-33.841,13**	**-698,87**	**-7.566,63**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**139.883,00**	**183.670,00**	**305.035,77**	**-121.365,77**	**-165.152,77**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**139.883,00**	**183.670,00**	**305.035,77**	**-121.365,77**	**-165.152,77**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**139.883,00**	**183.670,00**	**305.035,77**	**-121.365,77**	**-165.152,77**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2010	Ansatz Haushaltsjahr 2011	Ergebnis Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2011	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2010
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**228.866,16**	**221.780,00**	**345.093,51**	**-123.313,51**	**-116.227,35**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-30.605,27**	**-34.540,00**	**-33.841,13**	**-698,87**	**3.235,86**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**198.260,89**	**187.240,00**	**311.252,38**	**-124.012,38**	**-112.991,49**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**198.260,89**	**187.240,00**	**311.252,38**	**-124.012,38**	**-112.991,49**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**198.260,89**	**187.240,00**	**311.252,38**	**-124.012,38**	**-112.991,49**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen					
120	+ Einzahlungen für Finanzanlagen					
130	+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen					
140	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten					
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.181,26	-68.610,00	-67.923,43	-686,57	57.742,17
180	- Auszahlungen für Sachanlagen					
190	- Auszahlungen für Finanzanlagen					
200	- Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen					
210	- Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten					
220	- Sonstige Investitionsauszahlungen					
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-10.181,26**	**-68.610,00**	**-67.923,43**	**-686,57**	**57.742,17**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-10.181,26**	**-68.610,00**	**-67.923,43**	**-686,57**	**57.742,17**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**188.079,63**	**118.630,00**	**243.328,95**	**-124.698,95**	**-55.249,32**

Investitionen Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2011	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2011 insgesamt	Jahres-ergebnis 2011	Abweichungen in 2011	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2012
I04.211101 Investitions-Sonder-umlage Sonnenfeld-Grundschule	-68.610,00			-68.610,00	-67.923,43	-686,57	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-68.610,00			-68.610,00	-67.923,43	-686,57	
Gesamtsumme	**-68.610,00**			**-68.610,00**	**-67.923,43**	**-686,57**	

Schlussbilanz

Die Bilanz

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

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

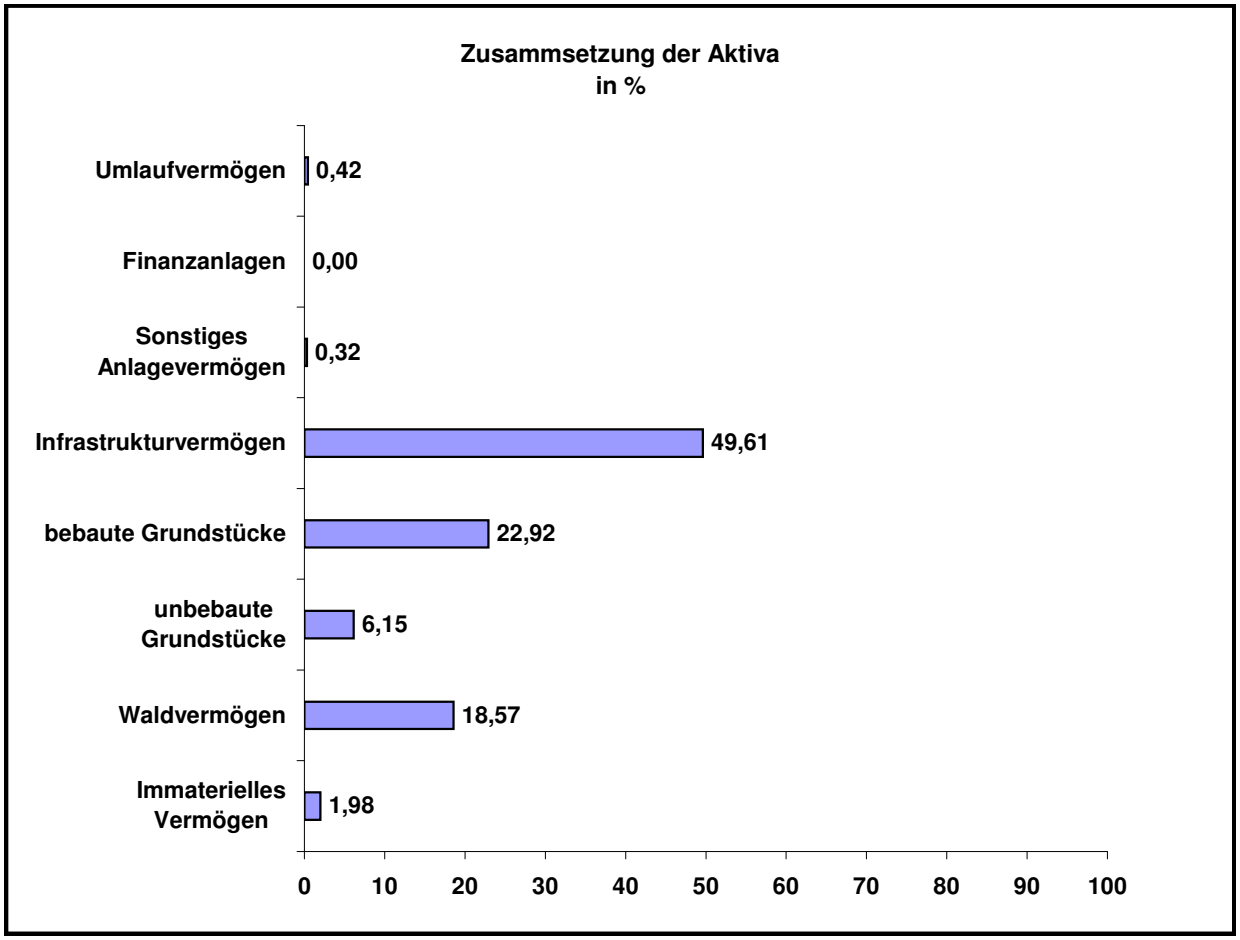
Bilanzgliederung

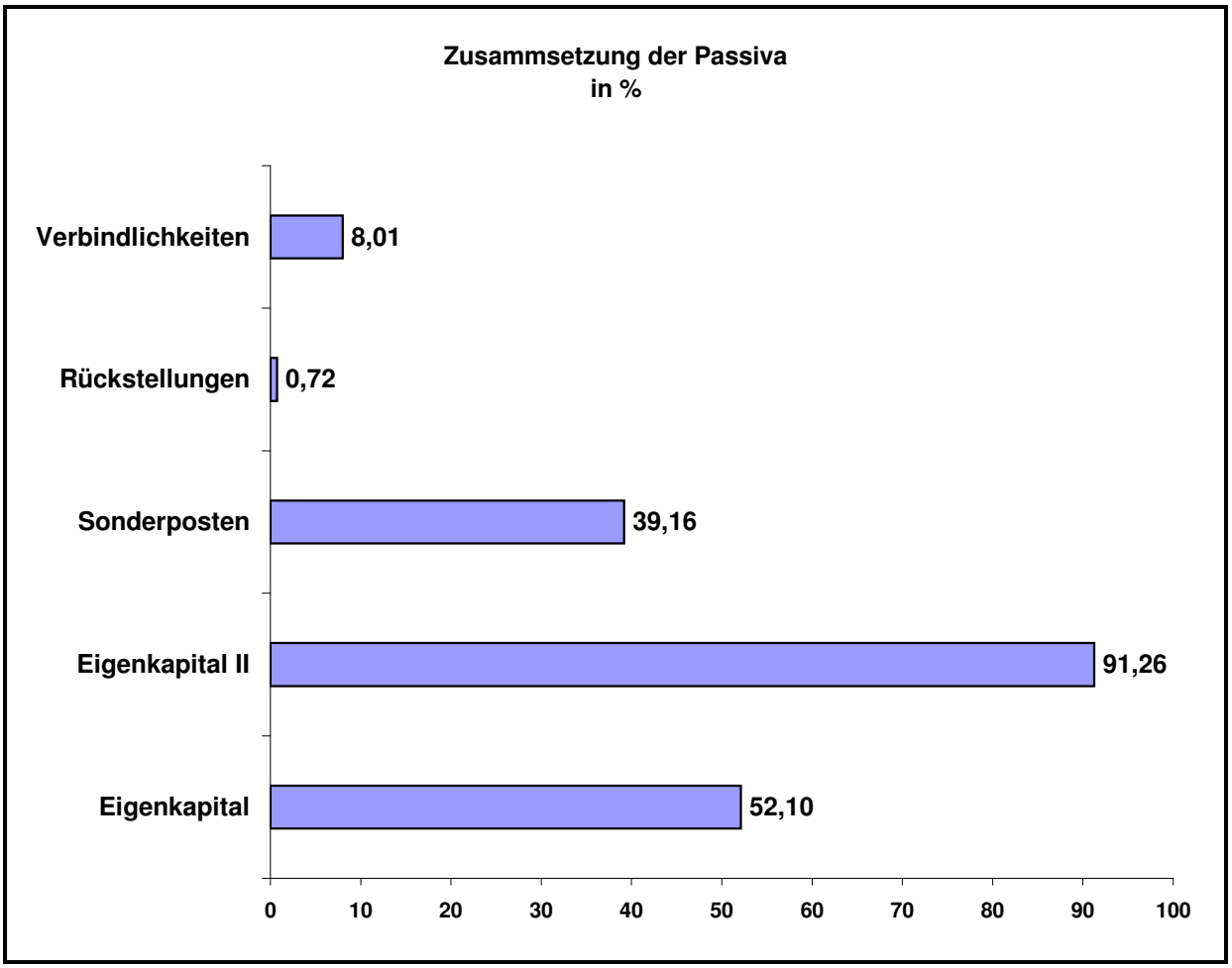
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert per 31.12.2011				
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen [€]	[%]
		in €			
1	**Anlagevermögen**	**8.947.526,43**	**8.852.674,70**	**-94.851,73**	**-1,06**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**116.031,65**	**176.136,00**	**60.104,35**	**51,80**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen				
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	114.531,65	174.636,00	60.104,35	52,48
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert				
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				
1.2	**Sachanlagen**	**8.831.494,78**	**8.676.538,70**	**-154.956,08**	**-1,75**
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.801,57	1.651.580,93	-220,64	-0,01
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	548.233,21	546.487,21	-1.746,00	-0,32
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.072.247,00	2.038.131,00	-34.116,00	-1,65
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.538.336,00	4.411.454,00	-126.882,00	-2,80
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden				
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5,00	5,00	0,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.947,00	4.060,00	1.113,00	37,77
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.925,00	24.820,56	6.895,56	38,47
1.2.9	Pflanzen und Tiere				
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	**Finanzanlagen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				
1.3.3	Beteiligungen				
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				
1.3.8	Sonstige Ausleihungen				
2	**Umlaufvermögen**	**97.663,32**	**37.512,72**	**-60.150,60**	**-61,59**
2.1	**Vorräte**	**879,76**	**879,76**	**0,00**	**0,00**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	879,76	879,76	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**96.783,56**	**36.632,96**	**-60.150,60**	**-62,15**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	75.525,95	21.453,85	-54.072,10	-71,59
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.854,82	4.170,98	-1.683,84	-28,76
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.233,75	0,00	-2.233,75	-100,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.169,04	11.008,13	-2.160,91	-16,41
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.077,26**	**1.455,53**	**378,27**	**35,11**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.077,26	1.455,53	378,27	35,11
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**9.046.267,01**	**8.891.642,95**	**-154.624,06**	**-1,71**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert per 31.12.2011				
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen [€]	[%]
		in €			
1	**Eigenkapital**	**4.577.740,40**	**4.632.724,16**	**54.983,76**	**1,20**
1.1	Kapitalrücklage	4.674.846,43	4.674.846,43	0,00	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen				
1.3	Ergebnisvortrag	-61.466,35	-97.106,03	-35.639,68	57,98
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-35.639,68	54.983,76	90.623,44	-254,28
2	**Sonderposten**	**3.606.899,09**	**3.481.997,00**	**-124.902,09**	**-3,46**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.509.512,99**	**3.385.532,00**	**-123.980,99**	**-3,53**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	801.801,00	788.604,00	-13.197,00	-1,65
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.707.711,99	2.596.928,00	-110.783,99	-4,09
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen				
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich				
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil				
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	97.386,10	96.465,00	-921,10	-0,95
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte				
2.7	Sonstige Sonderposten				
3	**Rückstellungen**	**59.824,07**	**64.267,61**	**4.443,54**	**7,43**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	55.541,00	59.907,00	4.366,00	7,86
3.2	Steuerrückstellungen				
3.3	Rückstellungen für latente Steuern				
3.4	Sonstige Rückstellungen	4.283,07	4.360,61	77,54	1,81
4	**Verbindlichkeiten**	**801.803,45**	**712.654,18**	**-89.149,27**	**-11,12**
4.1	Anleihen				
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**695.772,76**	**661.091,69**	**-34.681,07**	**-4,98**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	695.772,76	661.091,69	-34.681,07	-4,98
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung				
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen				
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen				
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	17.390,40	12.805,37	-4.585,03	-26,37
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen				
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen				
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	1.515,04	1.515,04	100,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	88.640,29	36.822,55	-51.817,74	-58,46
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	419,53	419,53	100,00
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**9.046.267,01**	**8.891.642,95**	**-154.624,06**	**-1,71**

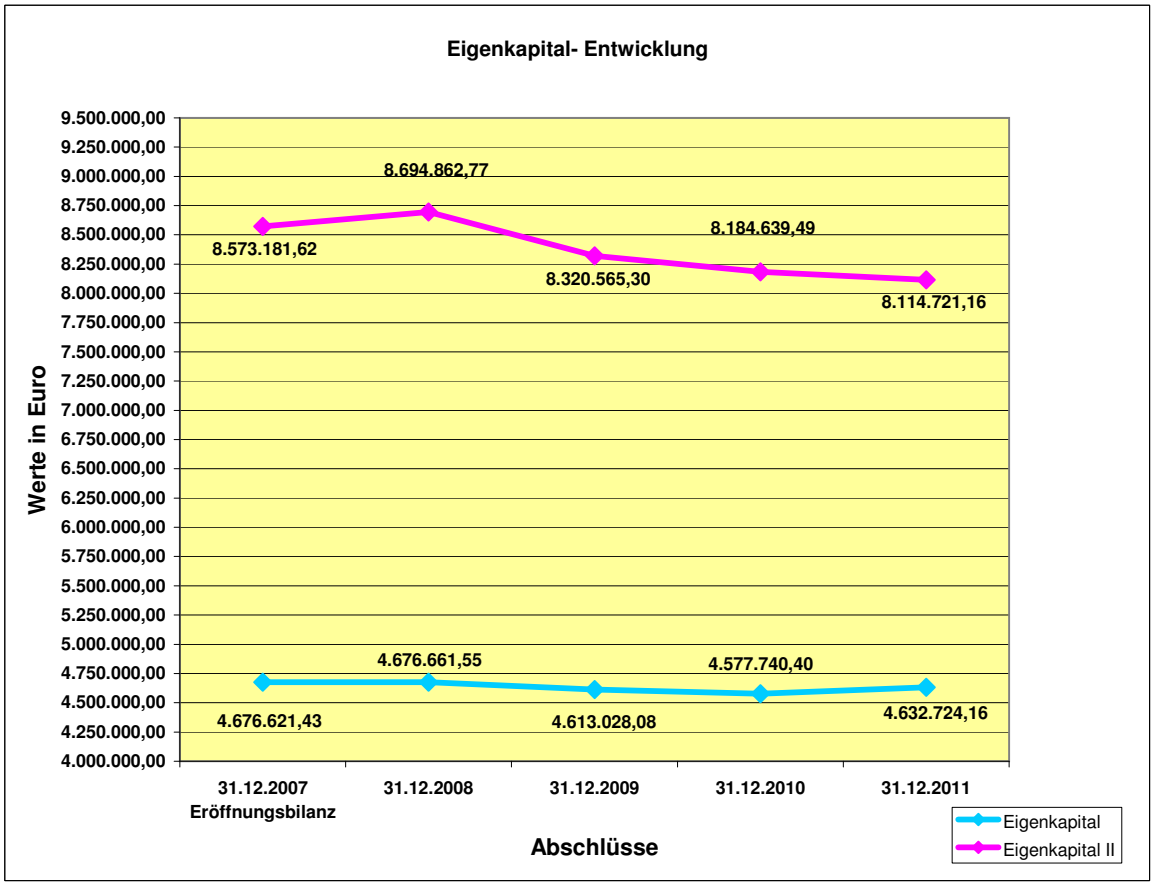
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert zum 31.12.2011





Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Hilgert

Zeitpunkt	Eigenkapital	Eigenkapital II (Eigenkapital + Sonderposten)
31.12.2007 Eröffnungsbilanz	4.676.621,43	8.573.181,62
31.12.2008	4.676.661,55	8.694.862,77
31.12.2009	4.613.028,08	8.320.565,30
31.12.2010	4.577.740,40	8.184.639,49
31.12.2011	4.632.724,16	8.114.721,16



Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**8.947.526,43**	**-94.851,73**	**8.852.674,70**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**116.031,65**	**60.104,35**	**176.136,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	1.500,00		1.500,00
01150001	Sonstige Rechte / Werte (Dienstbarkeiten ...)	1.500,00		1.500,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	114.531,65	60.104,35	174.636,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	114.531,65	-7.819,08	106.712,57
01300002	Zugang gezahl.InvestZuschuss als Nutz.berechtigter		67.923,43	67.923,43
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**8.831.494,78**	**-154.956,08**	**8.676.538,70**
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.801,57	-220,64	1.651.580,93
02101001	Grundstücke Wald	1.119.500,12		1.119.500,12
02101003	Abgang Grundstücke Wald		-220,64	-220,64
02130001	Aufwuchs	532.301,45		532.301,45
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	548.233,21	-1.746,00	546.487,21
02211001	Grundstücke Friedhöfe	16.146,00		16.146,00
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	18.250,00	-1.217,00	17.033,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	58.630,00	-1.267,00	57.363,00
02221001	Grundstücke Parkanlagen, Grünflächen	121,80		121,80
02222001	Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen		-69,51	-69,51
02222002	Zugang Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen		2.763,51	2.763,51
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	234.334,00		234.334,00
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	2,00		2,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	9.334,00	-1.956,00	7.378,00
02310001	Grundstücke Ackerland	205.745,41		205.745,41
02610001	Flüsse und Bäche	3.462,00		3.462,00
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	2.208,00		2.208,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.072.247,00	-34.116,00	2.038.131,00
03100101	Grundstücke Wohnbau	68.012,00		68.012,00
03210101	Grundstücke Kindertagesstätten	107.663,00		107.663,00
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	2.593,00	-639,33	1.953,67
03210202	Zugang selbstständ.Außenanlagen Kindertagestätten		1.369,33	1.369,33
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	460.825,00	-7.681,00	453.144,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten		-38,96	-38,96
03210402	Zugang Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten		1.160,96	1.160,96
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	64.977,00	-6.498,00	58.479,00
03910101	Grundstücke Gemeinschaftshäuser, -hallen	161.348,00		161.348,00
03910201	Selbstst.Außenanlag.Gemeinschaftshäuser, -hallen	6.662,00	-631,00	6.031,00
03910301	Gebäude Gemeinschaftshäuser, -hallen	1.129.153,00	-18.819,00	1.110.334,00
03910401	Betriebsvorrichtungen Gemeinschaftshäuser, -hallen	2.237,00	-589,00	1.648,00
03910402	Zugang Betriebsvorrichtg.Gemeinsch.Häuser, -hallen		998,00	998,00
03980101	Grundstücke Bauhof	1.787,00		1.787,00
03980301	Gebäude Bauhof	4.491,00	-90,00	4.401,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	7.532,00		7.532,00
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	1.082,00	-108,00	974,00

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	53.885,00	-2.550,00	51.335,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.538.336,00	-126.882,00	4.411.454,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	1.450.219,00		1.450.219,00
04820001	Straßen (ohne G & B)	3.024.799,00	-116.566,00	2.908.233,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	50.322,00	-9.288,00	41.034,00
04850001	Verkehrslenkungsanlagen (ohne G & B)	719,00	-30,00	689,00
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	12.277,00	-998,00	11.279,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5,00		5,00
06110001	Kunstgegenstände	2,00		2,00
06510001	Denkmäler	3,00		3,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.947,00	1.113,00	4.060,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	1.933,00	-252,00	1.681,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	181,00	-34,00	147,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	833,00	-297,03	535,97
07240002	Zugang Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes		2.260,03	2.260,03
07240003	Abgang Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes		-564,00	-564,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	17.925,00	6.895,56	24.820,56
08210001	Betriebsausstattung	4.340,00	-383,00	3.957,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	1.327,00	-157,00	1.170,00
08221002	Zugang Büromöbel und Einrichtungen		3.453,56	3.453,56
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung		-102,92	-102,92
08224002	Zugang Hardware und EDV-technische Ausstattung		1.032,92	1.032,92
08230001	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	7.264,00		7.264,00
08240001	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände	26,00	-3,00	23,00
08240003	Abgang Geringwertige bewegl.Vermögensgegenstände		-23,00	-23,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.968,00	-549,85	4.418,15
08290002	Zugang sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		3.627,85	3.627,85
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	**Finanzanlagen**			
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2.	**Umlaufvermögen**	**97.663,32**	**-60.150,60**	**37.512,72**
2.1	**Vorräte**	**879,76**		**879,76**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	879,76		879,76
14200001	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	879,76		879,76
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**96.783,56**	**-60.150,60**	**36.632,96**

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	75.525,95	-54.072,10	21.453,85
15100001	Gebührenforderungen	2.535,00	-495,00	2.040,00
15300001	Steuerforderungen	25.085,48	-3.936,89	21.148,59
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	50.889,64	-50.733,27	156,37
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	203,00	-4,50	198,50
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-3.187,17	1.097,56	-2.089,61
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.854,82	-1.683,84	4.170,98
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	6.281,42	-1.816,95	4.464,47
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-426,60	133,11	-293,49
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.	2.233,75	-2.233,75	
16300001	Fordg.a.Lieferung u.Leistung gegen Sondervermögen	2.233,75	-2.233,75	
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	13.169,04	-2.160,91	11.008,13
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	13.169,04	-2.160,91	11.008,13
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**			
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.077,26**	**378,27**	**1.455,53**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.077,26	378,27	1.455,53
	Bilanzsumme	**9.046.267,01**	**-154.624,06**	**8.891.642,95**

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**4.577.740,40**	**54.983,76**	**4.632.724,16**
1.1	**Kapitalrücklage**	**4.674.846,43**		**4.674.846,43**
20100001	Kapitalrücklage	4.674.846,43		4.674.846,43
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**-61.466,35**	**-35.639,68**	**-97.106,03**
20300010	Ergebnisvortrag Jahr 1	2.167,12		2.167,12
20300020	Ergebnisvortrag Jahr 2	-63.633,47		-63.633,47
20300030	Ergebnisvortrag Jahr 3		-35.639,68	-35.639,68
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-35.639,68**	**90.623,44**	**54.983,76**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-35.639,68	90.623,44	54.983,76
2.	**Sonderposten**	**3.606.899,09**	**-124.902,09**	**3.481.997,00**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.509.512,99**	**-123.980,99**	**3.385.532,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	801.801,00	-13.197,00	788.604,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	506.616,00	-11.865,00	494.751,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	273.101,00	-5.482,99	267.618,01
23143002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV		3.847,99	3.847,99
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.747,00	-184,00	1.563,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	1.931,00	-238,92	1.692,08
23159002	Zugang SoPo Invest.Zuwendg.vom sonst.priv.Bereich		1.032,92	1.032,92
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	18.406,00	-307,00	18.099,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.707.711,99	-110.783,99	2.596.928,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	2.707.711,99	-110.783,99	2.596.928,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**97.386,10**	**-921,10**	**96.465,00**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	97.386,10	-4.270,60	93.115,50
23600002	Zugang SoPo für Grabnutzungsentgelte		3.349,50	3.349,50
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**59.824,07**	**4.443,54**	**64.267,61**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**55.541,00**	**4.366,00**	**59.907,00**
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	14.602,00		14.602,00

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
24310002	Zugang (Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold		5.517,00	5.517,00
24320001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold	40.939,00		40.939,00
24320003	Abgang (Versorgungs-) Pensionsrückst. Ehrensold		-1.151,00	-1.151,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**4.283,07**	**77,54**	**4.360,61**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	4.283,07	77,54	4.360,61
4.	**Verbindlichkeiten**	**801.803,45**	**-89.149,27**	**712.654,18**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**695.772,76**	**-34.681,07**	**661.091,69**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	695.772,76	-34.681,07	661.091,69
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	232.237,63		232.237,63
31523103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Sparkassen		-8.949,46	-8.949,46
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	463.535,13		463.535,13
31543103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Giroz./LdBk.		-25.731,61	-25.731,61
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**17.390,40**	**-4.585,03**	**12.805,37**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	17.390,40	-4.585,03	12.805,37
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**		**1.515,04**	**1.515,04**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben		1.515,04	1.515,04
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**88.640,29**	**-51.817,74**	**36.822,55**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	3.519,24	-3.519,24	
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	2.727,42	3.615,43	6.342,85
37431001	sonst.Vbk.lfd.Verrechnungskonto (Kassenkredit OG)	82.393,63	-51.913,93	30.479,70
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**		**419,53**	**419,53**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen		6,13	6,13
37910002	Zugang Verwahrgelder, treuhänder.Gelder, Kautionen		413,40	413,40
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag		2,89	2,89
37911002	Zugang Landwirtschaftskammerbeitrag		-2,89	-2,89
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**			

Jahresbilanz 2011

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2011	Veränderungen im Jahr 2011	Bilanzwert zum 31.12.2011
	Bilanzsumme	**9.046.267,01**	**-154.624,06**	**8.891.642,95**

Anhang

Bilanzierungspflicht

Die Gemeinde hat zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen - § 108 Abs. 2 Nr. 4 GemO.

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 19 zu § 43 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

Hinsichtlich der Gestaltung des Anhangs besteht grundsätzlich Gestaltungsfreiheit. Die Gliederung und Strukturierung des Anhangs erfolgt nach sachlichen Gesichtspunkten.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierung und Bewertung erfolgte grundsätzlich nach den im Rechnungsjahr geltenden Vorschriften. Etwaige Ausnahmen bzw. Besonderheiten sind ggfls. erläutert.

Die Bewertung der in der Bilanz auszuweisenden Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.

- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.

- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. **Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht.** Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.

- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz bekannt geworden sind.

- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.

    - Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
    - Festwerte für das Waldvermögen
    - Festwerte für die Medienbestände von Büchereien

- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.

- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.
- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.

- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.

- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

  Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer der Verbandsgemeinde sind bei der Zusatzversorgungskasse für die Gemeinden und Gemeindeverbände in Wiesbaden (ZVK) versichert.

  Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

  Die ZVK Wiesbaden ist ein mittelbarer Versorgungsträger, der lediglich umlagefinanzierte Beiträge verwaltet.
  Sie ist quasi das „Verwaltungsorgan" der Solidargemeinschaft der angeschlossenen umlageverpflichteten Gemeinden.

  Wegen des fehlenden Kapitaldeckungsprinzips wie bei Fonds und Versicherungen besitzen Mitgliedsgemeinden keine Anteile, ein Fehlbetrag wird daher niemals auszuweisen sein.

  Der Zeit 2007 geltende Umlagesatz beträgt 6,2 % des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage) und wird bis auf weiteres stabil bleiben.

  Daneben zahlen die Gemeinden ein sog. Sanierungsgeld iHv. 1,4%, ab 2010 iHv 2,3% der Umlagegrundlage. Dieses Sanierungsgeld wird zur Deckung von vor dem 01.01.2002 entstandenen Ansprüchen und Anwartschaften verwendet, vergleichbar mit der Zahlung von Beitragsrückständen.

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear.

- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.

- Die Gemeinde Hilgert beschäftigte am 31.12.2011: **4** Tarifbeschäftigte.

Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2011 waren:

Gelhard	Wolfgang	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Hauke	Wolfgang	**1. Beigeordneter,**	laufend
Schmidt	Uwe	**Beigeordneter,**	laufend
Gensty	Martin	**Beigeordneter,**	laufend
Hein	Judith	Ratsmitglied,	laufend
Kern	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Sommer	Peter	Ratsmitglied,	laufend
Starke	Gerhard	Ratsmitglied,	laufend
Becker	Peter	Ratsmitglied,	laufend
Hertzsch	Rainer	Ratsmitglied,	laufend
Kolbe	Renate	Ratsmitglied,	laufend
Siery	Karin	Ratsmitglied,	laufend
Soine	Rolf-Rainer	Ratsmitglied,	bis 01.05.2011
Stein	Frank	Ratsmitglied,	ab 01.05.2011
Titz	Ursula	Ratsmitglied,	laufend
Gensty	Josef	Ratsmitglied,	laufend
Klein	Horst-Rainer	Ratsmitglied,	laufend
Steuler	Jens	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**8.947.526,43**	**8.852.674,70**	**-94.851,73**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**116.031,65**	**176.136,00**	**60.104,35**
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen		**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**114.531,65**	**174.636,00**	**60.104,35**

Der ausgewiesene Buchwert betrifft Investitionszuschüsse für die Straßenoberflächenentwässerung und die Sonnenfeld-Schule. Die Abschreibung erfolgt gemäß Ziffer 4.4. der VV-Afa linear entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände.

1.2 Sachanlagen		**8.831.494,78**	**8.676.538,70**	**-154.956,08**
1.2.1 Wald und Forsten		**1.651.801,57**	**1.651.580,93**	**-220,64**

Der ausgewiesene Betrag errechnet sich aus dem Wert des Wirtschaftswaldes (stehendes Holzvermögen) und dem Wert der Waldgrundstücke (Grund und Boden). Grundlage für die Bewertung ist das Forsteinrichtungswerk 2009.

Holzvermögen	532.301,45	532.301,45	0,00
Grundstücke	1.119.500,12	1.119.279,48	-220,64

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	**548.233,21**	**546.487,21**	**-1.746,00**

Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, von Spiel- und Bolzplätzen sowie die Werte der unbebauten Grundstücke im Innen- und Außenbereich. Es gab keine wesentliche Veränderungen.

Friedhof	93.026,00	90.542,00	-2.484,00
"Plätzchen" Am Kirchhahn	121,80	2.815,80	2.694,00
Spiel- und Bolzplätze	243.670,00	241.714,00	-1.956,00
Grundstücke Innenbereich (nur Splitterparzellen)	2.208,00	2.208,00	0,00
Felder	205.745,41	205.745,41	0,00
Gewässer	3.462,00	3.462,00	0,00

1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte	**2.072.247,00**	**2.038.131,00**	**-34.116,00**

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

Splitterparzellen	68.012,00	68.012,00	0,00
Kindergarten	571.081,00	565.252,00	-5.829,00
Sportplatz	64.977,00	58.479,00	-6.498,00
Pfeiffenbäckerhalle	1.299.400,00	1.280.359,00	-19.041,00
Garage Bauhof	6.278,00	6.188,00	-90,00
Bgm-Amt (Brunnenweg 10)	48.349,00	47.106,00	-1.243,00
Grill- und Freizeithütte	14.150,00	12.735,00	-1.415,00

Der Ausweis von Sportplatz und Grillhütte erfolgt ohne Grundstückswert (Waldparzellen).

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**4.538.336,00**	**4.411.454,00**	**-126.882,00**

Erfasst wurden im Wesentlichen die Buchwerte aller Straßen, Wege, Plätze, der ingenieurtechnischen Anlagen (Brücken, Treppen, Stützwände), Einrichtungen des ÖPNV (Buswartehallen), Sonstige Erholungseinrichtungen (Radwege). Die saldierten Einzelwerte setzen sich zusammen aus den Werten für Grund und Boden und den Anschaffungskosten für die errichteten Bauwerke.

Grundstückswert	1.450.219,00		1.450.219,00	0,00
Straßenbauwerke	3.024.799,00		2.908.233,00	-116.566,00
Beleuchtungsanlagen	50.322,00		41.034,00	-9.288,00
Schranke Nasslagerplatz	719,00		689,00	-30,00
ÖPNV – Buswartehalle	12.277,00		11.279,00	-998,00
1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		**5,00**	**5,00**	**0,00**

Unter der Bilanzposition sind die Kunstobjekte: Engels-Skulptur Friedhof, Pfeifen und Krüge (Pfeifenbäckerhalle), die Gedenktafeln Jahnplatz, Johanna-Kirchner (Bommert) und das Krieger-Denkmal auf dem Friedhof jeweils mit dem Erinnerungswert von je 1,00 € erfasst.

1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**2.947,00**	**4.060,00**	**1.113,00**
Fahrzeuge des Bauhofes	2.114,00		1.828,00	-286,00
Ausrüstung des Bauhofes	833,00		2.232,00	1.399,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**17.925,00**	**24.820,56**	**6.895,56**

Im Bilanzansatz sind folgende Werte saldiert:

Bürgermeister-Amt	5,00		5,00	0,00
Bauhof	7,00		0,00	-7,00
Medienbestände Bücherei	7.264,00		8.194,00	930,00
Bücherei	2,00		2,00	0,00
Kindergarten	685,00		4.056,56	3.371,56
Spielplatz	2,00		0,00	-2,00
Friedhof	4.345,00		3.957,00	-388,00
Pfeifenbäckerhalle	2.211,00		2.007,00	-204,00
Werbetafel in den Erlen	1.045,00		839,00	-206,00
Forstwirtschaft	2,00		0,00	-2,00
Kirmesbaumhalterung	2.357,00		2.253,00	-104,00
Sitzbänke ("Plätzchen" Am Kirchhahn)	0,00		2.312,00	2.312,00
Abfallbehälter ("Plätzchen" Am Kirchhahn)	0,00		1.195,00	1.195,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Umlaufvermögen		**392.097,52**	**37.512,72**	**-354.584,80**
2.1. Vorräte		**879,76**	**879,76**	**0,00**
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		**879,76**	**879,76**	**0,00**

Aufwand für die Erstellung einer Chronik (Bildband).

2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**96.783,56**	**36.632,96**	**-60.150,60**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**75.525,95**	**21.453,85**	**-54.072,10**

Es handelt sich hier um Mahn- und Vollstreckungsgebühren, Säumniszuschläge, Bestattungsgebühren, Anliegerbeiträge, Steuerforderungen, Gemeindeanteil an der EkSt und USt; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**5.854,82**	**4.170,98**	**-1.683,84**

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Verkauf, Vermietung, Verpachtung u.ä. vermindert um entsprechende Wertberichtigungen ausgewiesen.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR etc.		**2.233,75**	**0,00**	**-2.233,75**

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Verkauf, Vermietung, Verpachtung u.ä. vermindert um entsprechende Wertberichtigungen ausgewiesen.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**13.169,04**	**11.008,13**	**-2.160,91**

Es handelt sich um Forderungen, die den zuvor beschriebenen Forderungs-Bilanzpositionen nicht zuzuordnen sind; um Verrechnungen von Leistungsaustausch zwischen staatlichen Stellen. Unter dieser Bilanzposition ist auch ein vorhandener positiver Anteil der Ortsgemeinde am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde, quasi die Gewährung eines „Kassenkredites“ an die Verbandsgemeinde, darzustellen (in 2011 = 0,00 €).

2.2.7 Sonstige Vermögensgegenstände		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Hier werden insbesondere Schadenersatzforderungen dargestellt. Im Haushaltsjahr 2011 waren keine entsprechenden Geschäftsvorfälle zu verbuchen.

2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen führt im Rahmen des § 68 IV Satz1GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Ortsgemeinden haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen. Der Anteil („Bestände“) der Ortsgemeinden am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wird in Form von Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

Negative Bestände der Ortsgemeinden sind Verbindlichkeiten, positive Bestände der Ortsgemeinden sind Forderungen in der Bilanz der Ortsgemeinde.

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten		**1.077,26**	**1.455,53**	**378,27**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.077,26**	**1.455,53**	**378,27**

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

- Beamtenbesoldung	1.077,26		1.455,53	378,27

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**4.577.740,40**	**4.632.724,16**	**54.983,76**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**49,94%**	**52,10%**	**2,16%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**90,08%**	**91,26%**	**1,18%**
1.1 Kapitalrücklage		**4.674.846,43**	**4.674.846,43**	**0,00**

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen.
Die Kapitalrücklage kann letztmalig mit dem Jahresabschluss 2013 ergebnisneutral korrigiert werden. Sie ändert sich sonst nur nach Verrechnungen mit Ergebnisvorträgen.

1.3 Ergebnisvortrag			**Saldo:**	**97.106,03**
				Fehlbetrag
Jahr 1 (2008)	-2.167,12	Überschuss		
Jahr 2 (2009)	63.633,47	Fehlbetrag		
Jahr 3 (2010)	35.639,68	Fehlbetrag		
Jahr 4 (2011)				
Jahr 5 (2012)				
1.4 Jahresfehlbetrag			**-54.983,76**	Fehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag ist Bestandteil des Eigenkapitals und ist gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO auf die nächsten fünf Haushaltsjahre vorzutragen. Wird der Jahresfehlbetrag innerhalb der folgenden fünf Jahre nicht durch Jahresüberschüsse abgedeckt, erfolgt eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage.

2. Sonderposten		**3.606.899,09**	**3.481.997,00**	**-124.902,09**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**3.509.512,99**	**3.385.532,00**	**-123.980,99**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**801.801,00**	**788.604,00**	**-13.197,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Zuschüsse Straßen-Wege-Plätze	80.644,00	77.402,00	-3.242,00
Zuwendungen Kindergarten	313.658,00	312.213,00	-1.445,00
Pfeifenbäckerhalle	371.216,00	365.031,00	-6.185,00
Sportplatz	31.337,00	28.202,00	-3.135,00
Friedhof	1,00	1,00	0,00
Spielplatz Bommert	922,00	802,00	-120,00
Bücherei	4.023,00	4.953,00	930,00

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**2.707.711,99**	**2.596.928,00**	**-110.783,99**
Beiträge Straßen-Wege-Plätze (Anliegerbeiträge)	2.707.711,99		2.596.928,00	-110.783,99
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**97.386,10**	**96.465,00**	**-921,10**
3. Rückstellungen		**59.824,07**	**64.267,61**	**4.443,54**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**55.541,00**	**59.907,00**	**4.366,00**

Hier sind die für den Bilanzstichtag ermittelten Werte für Pensions- bzw. Ehrensold-Rückstellungen auszuweisen.

3.4 Sonstige Rückstellungen		**4.283,07**	**4.360,61**	**77,54**

Hier sind die für den Bilanzstichtag ermittelten Werte für Urlaub und Überstunden auszuzweisen.

4. Verbindlichkeiten		**801.803,45**	**712.654,18**	**-89.149,27**

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Hilgert zum Bilanzstichtag ausgewiesen. Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen, die dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehen. Sie sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.
Die Aufgliederung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten werden in der Verbindlichkeitenübersicht (siehe Anlage) dargestellt.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		**695.772,76**	**661.091,69**	**-34.681,07**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**695.772,76**	**661.091,69**	**-34.681,07**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 4 Krediten bei drei verschiedenen Instituten.
Diese wurden in den Jahren 1992 bis 1995 für den Bau bzw. den Ausbau der Pfeifenbäckerhalle und des Kindergartens benötigt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**17.390,40**	**12.805,37**	**-4.585,03**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 12.805,37 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2011, welche jedoch erst nach dem 31.12.2011 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden		**0,00**	**1.515,04**	**1.515,04**

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

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich		**88.640,29**	**36.822,55**	**-51.817,74**

Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...). Insbesondere die Problematik der Einheitskasse (siehe Erläuterungen Aktiva, Ziff. 2.4.) wird hier bilanziell dargestellt: Ein vorhandener negativer Bestand („Kassenkredit“) der Ortsgemeinde Hilgert am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wäre hier als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde darzustellen.

Ein Teil des Saldos bildet der "Kassenkredit" von der VG-Kasse in Höhe von 30.479,70 €.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		**0,00**	**419,53**	**419,53**

Anlagen

Doppische Schlussbilanz 2011
--Gemeinde Hilgert--

ANLAGE 1
des Anhangs

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2011 der Ortsgemeinde Hilgert

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
		Stand zum 31.12. *Haushaltsvorjahr*[1]	Zugänge im Haushalts-jahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Um-buchungen im Haushalts-jahr	Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr*	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. ***HH-Vorjahr***	Zu-schreibungen im Haus-haltsjahr	Ab-schreibungen im Haus-haltsjahr	Umbuchungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Ab-schreibungen zum 31.12. ***Haushaltsjahr***	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-vorjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-jahres**	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert	
		in €[2]													v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	**9.505.320,54**	**84.589,59**	**-6.099,39**	**0,00**	**9.583.810,74**	**-557.794,12**		**-178.633,68**		**5.291,75**	**-731.136,05**	**8.947.526,42**	**8.852.674,69**	**1,86**	**92,37**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**141.852,04**	**67.923,43**			**209.775,47**	**-25.820,39**		**-7.819,08**			**-33.639,47**	**116.031,65**	**176.136,00**	**3,73**	**83,96**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	1.500,00				1.500,00	0,00		0,00			0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	140.352,04	67.923,43			208.275,47	-25.820,39		-7.819,08			-33.639,47	114.531,65	174.636,00	3,75	83,85	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**9.363.468,50**	**16.666,16**	**-6.099,39**		**9.374.035,27**	**-531.973,73**		**-170.814,60**		**5.291,75**	**-697.496,58**	**8.831.494,77**	**8.676.538,69**	**1,82**	**92,56**	
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.801,57		-220,64		1.651.580,93							1.651.801,57	1.651.580,93	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	579.455,77	2.763,51			582.219,28	-31.222,57		-4.509,51			-35.732,08	548.233,20	546.487,20	0,77	93,86	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.183.881,66	3.528,29			2.187.409,95	-111.634,66		-37.644,29			-149.278,95	2.072.247,00	2.038.131,00	1,72	93,18	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.917.940,59				4.917.940,59	-379.604,59		-126.882,00			-506.486,59	4.538.336,00	4.411.454,00	2,58	89,70	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5,00				5,00							5,00	5,00	0,00	100,00	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.675,71	2.260,03	-1.076,00		5.859,74	-1.728,71		-583,03		512,00	-1.799,74	2.947,00	4.060,00	9,95	69,29	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.708,20	8.114,33	-4.802,75		29.019,78	-7.783,20		-1.195,77		4.779,75	-4.199,22	17.925,00	24.820,56	4,12	85,53	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau																
1.3	Finanzanlagen																
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen																
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens																
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																

[1] Einschließlich aller aufgelaufener Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen
[2] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Ortsgemeinde Hilgert

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €[1]							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**33.016,06**	**6.000,00**	**0,00**	**39.016,06**	**0,00**	**2.383,10**	**36.632,96**	**96.783,56**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**23.543,46**	**0,00**	**0,00**	**23.543,46**	**0,00**	**2.089,61**	**21.453,85**	**75.525,95**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**4.464,47**	**0,00**	**0,00**	**4.464,47**	**0,00**	**293,49**	**4.170,98**	**5.854,82**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2.233,75**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**5.008,13**	**6.000,00**	**0,00**	**11.008,13**	**0,00**	**0,00**	**11.008,13**	**13.169,04**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								

[1)] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Verbindlichkeitenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Ortsgemeinde Hilgert

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushalts-jahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**0,00**	**0,00**	**661.091,69**	**661.091,69**	**0,00**	**661.091,69**	**0,00**	**0,00**	**695.772,76**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**661.091,69**	**661.091,69**	**0,00**	**661.091,69**	**0,00**	**0,00**	**695.772,76**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									**0,00**
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									**0,00**
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									**0,00**
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**12.805,37**	**0,00**	**0,00**	**12.805,37**	**0,00**	**12.805,37**	**0,00**	**0,00**	**17.390,40**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									**0,00**
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									**0,00**
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									**0,00**
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	**1.515,04**	**0,00**	**0,00**	**1.515,04**	**0,00**	**1.515,04**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**36.822,55**	**0,00**	**0,00**	**36.822,55**	**0,00**	**36.822,55**	**0,00**	**0,00**	**88.640,29**
13	Sonstige Verbindlichkeiten	**419,53**	**0,00**	**0,00**	**419,53**	**0,00**	**419,53**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**51.562,49**	**0,00**	**661.091,69**	**712.654,18**	**0,00**	**712.654,18**	**0,00**	**0,00**	**801.803,45**

[1)] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2011 der Ortsgemeinde Hilgert

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
		in €[1]				
1. Aufwandsermächtigungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**27.387,37**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**1.006,23**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	1.006,23				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.381,14**				
	Teilhaushalt 1	26.381,14				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				

Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
3.1 Teilergebnisrechnung
3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Anlagenübersicht
8. Forderungsübersicht
9. Verbindlichkeitenübersicht
10. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hilgert für **2011** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hilgert, 27. September 2013

Wolfgang Gelhard
(Ortsbürgermeister)