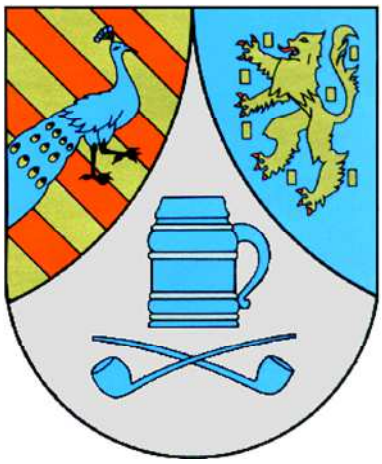
Gemeinde Hilgert



Jahresabschluss **2016**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2016 der Ortsgmeinde Hilgert

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 20**

Abschlüsse ..... **21 - 56**

Gesamtergebnisrechnung ..... 22 - 25

Gesamtfinanzrechnung ..... 26 - 30

Investitionen 31

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

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte)..... 44

Schlussbilanz ..... 45 - 56

Weitere Angaben **57 - 77**

Anhang ..... 57 - 66

Anlagen ..... 67 - 77

Anlagenübersicht 69

Forderungsübersicht 71

Verbindlichkeitenübersicht 73

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 75

Aufstellungsvermerk 77

Rechenschaftsbericht 2016

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 4.920.795,55 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr durch den Jahresüberschuss um 51.259,00 Euro erhöht.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 8.904.987,92 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen, insbesondere durch ein gesunkenes Umlaufvermögen (Minderung der Forderungen) um insgesamt 32.770,16 Euro reduziert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 905.392,37 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 66.241,11 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 3.078.800,00 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Sonderposten um 150.270,27 Euro reduziert. Diese erhebliche Abnahme ergibt sich zu einem Großteil aus der Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 108.407,00 Euro.

A.2 Ergebnisrechnung

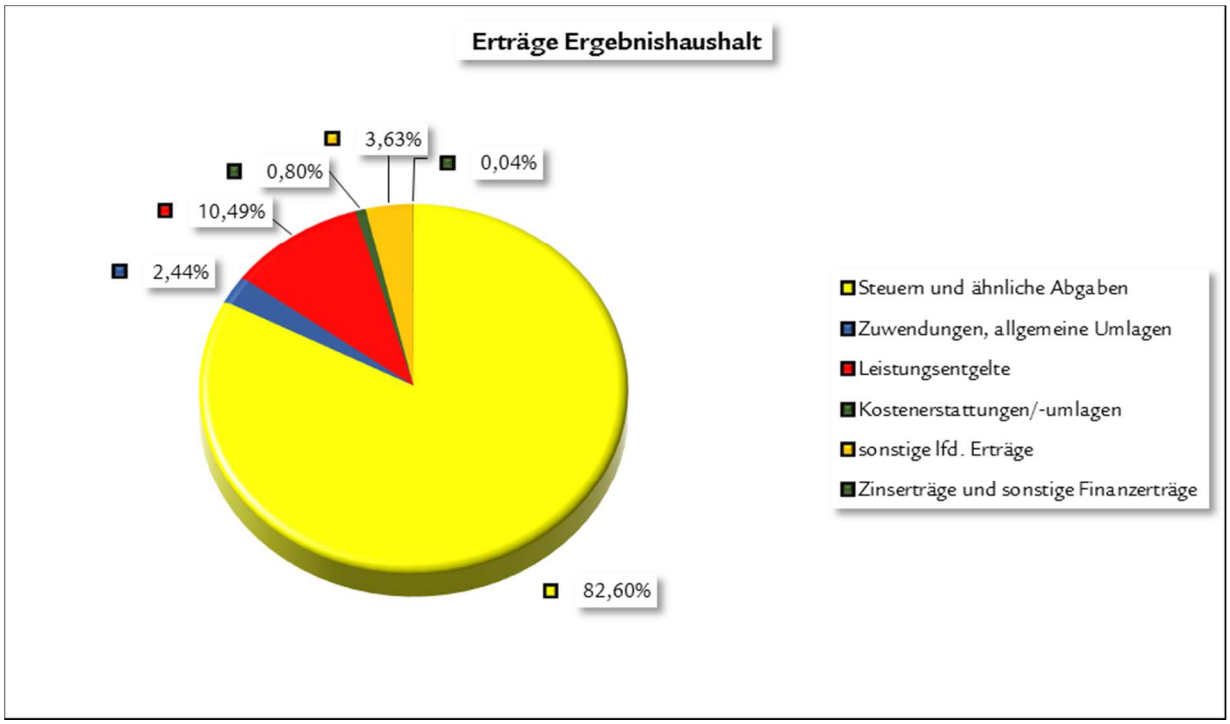
Der Ergebnishaushalt des Jahres 2016 war mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 25.030,00 Euro beplant.

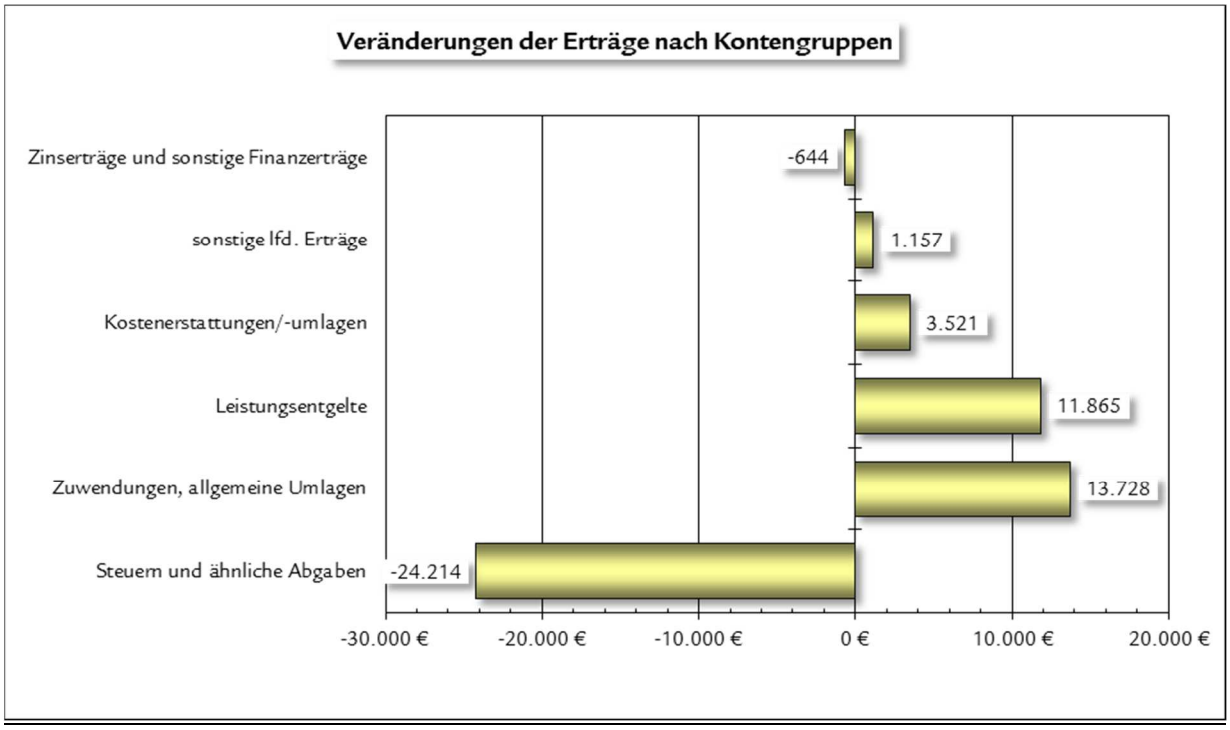
Die Aufwendungen haben sich gegenüber den Planansätzen um 20.806,20 Euro (- 1,07 %) reduziert, gleichzeitig haben sich die Erträge gegenüber der Planung um 5.415,80 Euro (+ 0,27 %) erhöht.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die wesentlichen Plan-/ Ist-Abweichungen ergeben sich bei den Erträgen bei folgenden Positionen:

	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro	%
Gewerbesteuer	470.000,00	499.843,99	29.843,99	+6,35
Erträge aus Holzverkäufen	51.800,00	64.747,26	12.947,26	+24,99
Sonstige allgemeine Zuweisungen von Gemeindeverb.	0,00	10.200,00	10.200,00	
Kostenerstattungen von Gemeinden/Gemeindeverbänden	8.000,00	11.791,57	3.791,57	+47,39
Sonstige Erträge aus Zuschreibungen	0,00	3.130,00	3.130,00	
Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	17.330,00	19.834,82	2.504,82	+14,45
Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	78.760,00	75.804,09	-2.955,91	-3,75
Konzessionsabgaben	45.000,00	41.110,97	-3.889,03	-8,64
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	801.490,00	750.330,90	-51.159,10	-6,38

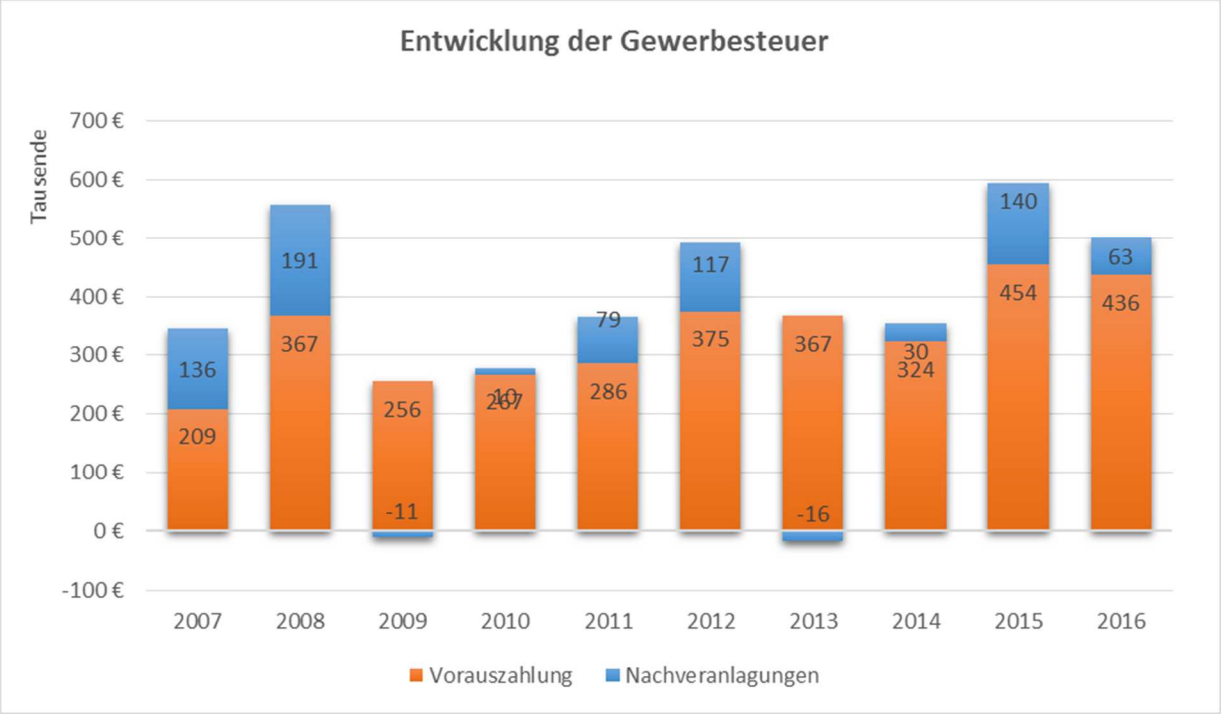


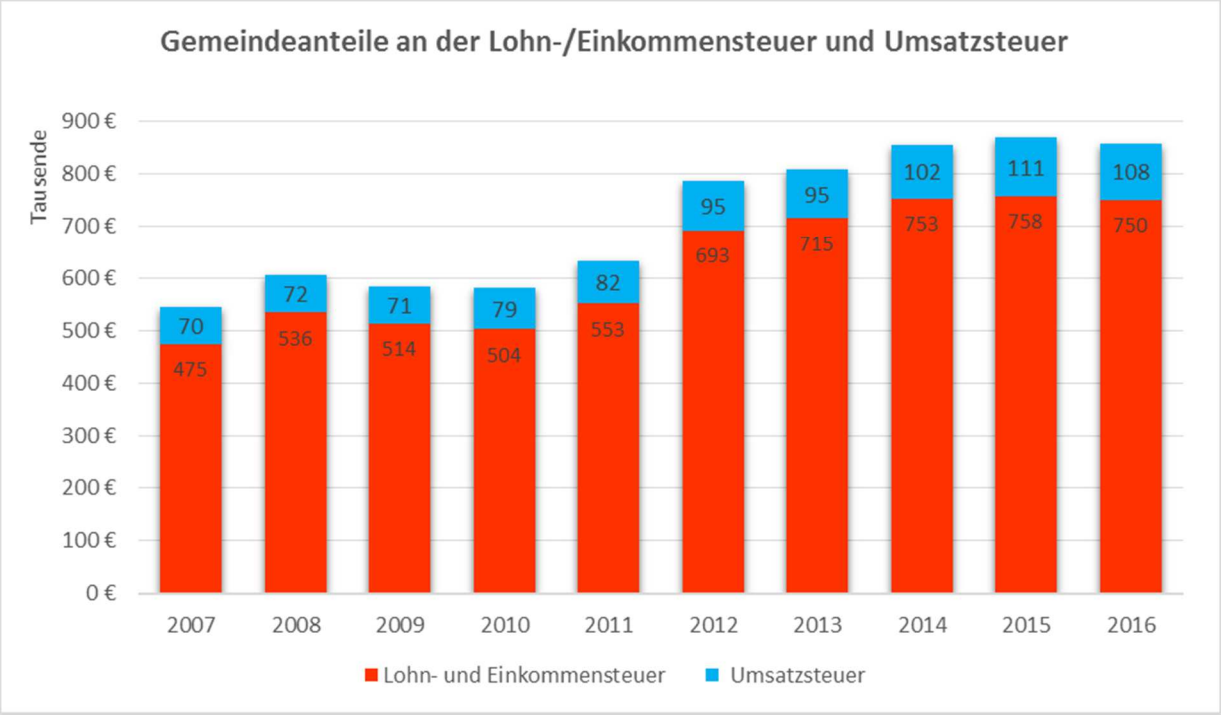


<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich gegenüber dem Haushaltsansatz um 24.213,52 Euro (- 1,54 %) reduziert. Diese negative Entwicklung beruht auf einem, gegenüber der Haushaltsplanung, deutlich gesunkenen Gemeindeanteil an der Einkommensteuer. Die Erträge liegen hier mit einem Betrag von 750.330,90 Euro um 51.159,10 Euro unterhalb des Ansatzes (= 801.490,00), was einer prozentualen Reduzierung von 6,38 % entspricht. Mindererträge sind zudem bei den Erträgen aus dem Familienleistungsausgleich nach § 21 LFAG zu verzeichnen. Diese fallen um 2.955,91 Euro niedriger aus als im Haushaltsplan mit 78.760,00 Euro kalkuliert. Demgegenüber stehen jedoch auch erhebliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer. Das Jahresergebnis fällt hier mit 499.843,99 Euro um 29.843,99 Euro (+ 6,35 %) höher aus als geplant (Ansatz: 470.000,00 Euro).

Im Jahr 2016 beläuft sich der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen auf 78,08 % (Vorjahr: 85,49 %).





<u>Zuwendungen, allgemeine Umlagen</u>

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind um 13.728,47 Euro höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+ 42,97 %). Diese Mehrerträge sind größtenteils bei den Zuweisungen von Gemeindeverbänden zu verzeichnen. Diese, im Haushaltsplan nicht budgetierte Position, schließt im Jahresergebnis mit 10.200,00 Euro ab. Inhaltlich handelt es sich hierbei um Bundesintegrationsmittel, welche der Bund für die Mehrbelastungen der Länder und Kommunen durch die Integration von Asylbegehrenden zur Verfügung gestellt hat. Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen hat diese Integrationsmittel über den Westerwaldkreis erhalten

und zur Deckung der Mehrbelastungen für die Asylintegration herangezogen. Die darüberhinausgehenden Mittel der Integrationspauschale wurden durch die Verbandsgemeinde (auf Grundlage der Finanzkraft) an die Ortsgemeinden weitergeleitet, um eine Besserstellung der Verbandsgemeinde zu vermeiden.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten konnten zusammen 11.865,42 Euro an Mehrerträgen erzielt werden (+ 6,43 %). Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind die größten Mehrerträge durch die Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte entstanden. Das Jahresergebnis liegt mit 1.220,80 Euro (+ 1,19 %) über dem Haushaltsansatz. Diese Erhöhung ist auf die durchgeführte (beitragspflichtige) Maßnahme „Erneuerung von Straßenbeleuchtungsmasten" im Gemeindegebiet zurückzuführen. Für die von den Anliegern bezahlten Ausbaubeiträge werden Sonderposten gebildet, welche in der Folge ertragswirksam aufgelöst werden.

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten zeigt sich der Hauptgrund für die erhebliche Ertragssteigerung im Bereich der Holzverkaufserlöse. Statt der geplanten 51.800,00 Euro an Erträgen, können hier 64.747,26 Euro verzeichnet werden. Dies entspricht Mehrerträgen in Höhe von 12.947,26 Euro bzw. 24,99 %.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Auch bei den Kostenerstattungen sind im abgelaufenen Jahr Mehrerträge zu verzeichnen (+ 3.521,45 Euro). Ursächlich für diese Mehrträge sind die Kostenerstattungen der Verbandsgemeinde an die Ortsgemeinde Hilgert. Diese ergeben sich insbesondere durch Tätigkeiten der Gemeindearbeiter an der Sonnenfeld-Grundschule Hilgert und den Bachläufen, welche sich im Zuständigkeitsbereich der Verbandsgemeinde befinden.

Sonstige laufende Erträge

Die sonstigen laufenden Erträge schließen mit einem Betrag von 67.927,48 Euro ab und liegen damit um 1.157,48 Euro über dem Planansatz von 66.770,00 Euro, was einer prozentualen Steigerung von 1,73 % entspricht. Die größte Einnahmeposition stellen in diesem Bereich die Konzessionsabgaben dar, welche im Haushaltsjahr 2016 jedoch um 3.889,03 Euro (Ansatz: 45.000,00 Euro; Ergebnis: 41.110,97 Euro) niedriger ausgefallen sind als geplant. Die positiven Auswirkungen ergaben sich im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses. So wurden zum einen gebildete Wertberichtigungen auf Forderungen aufgelöst (1.965,56 Euro) und zum anderen der Festwert des Medienbestandes in der Bücherei den tatsächlichen Gegebenheiten angepasst (3.130,00 Euro).

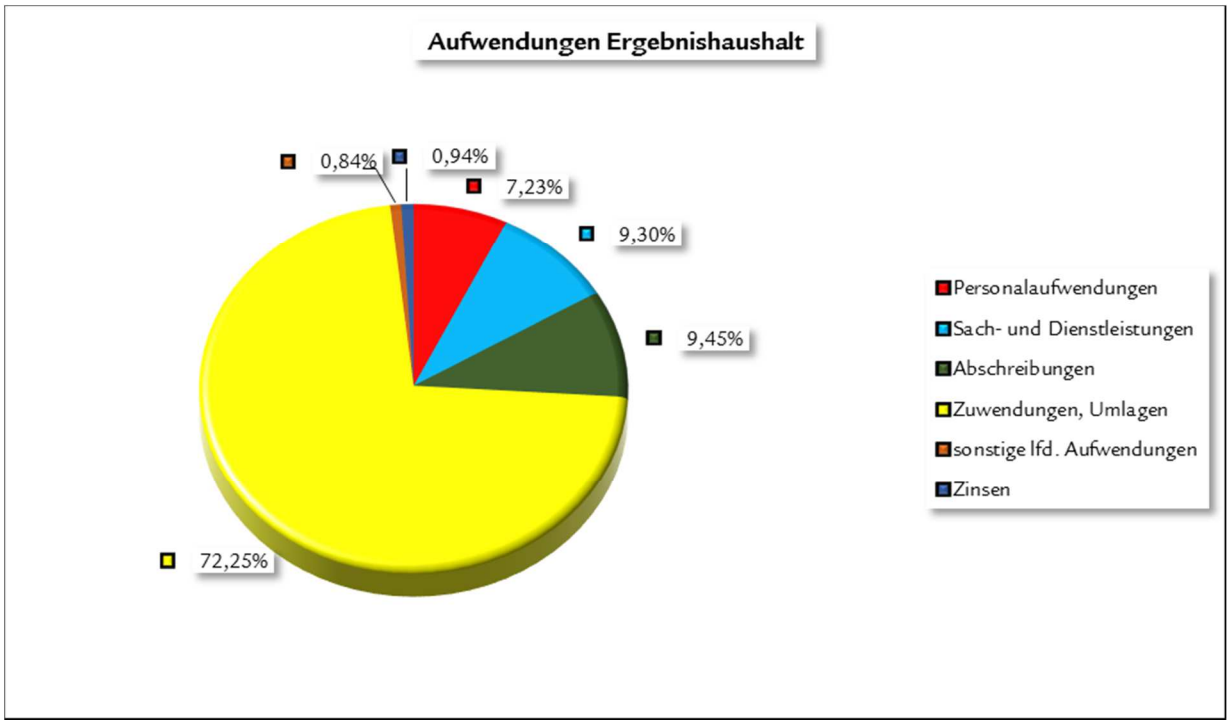
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

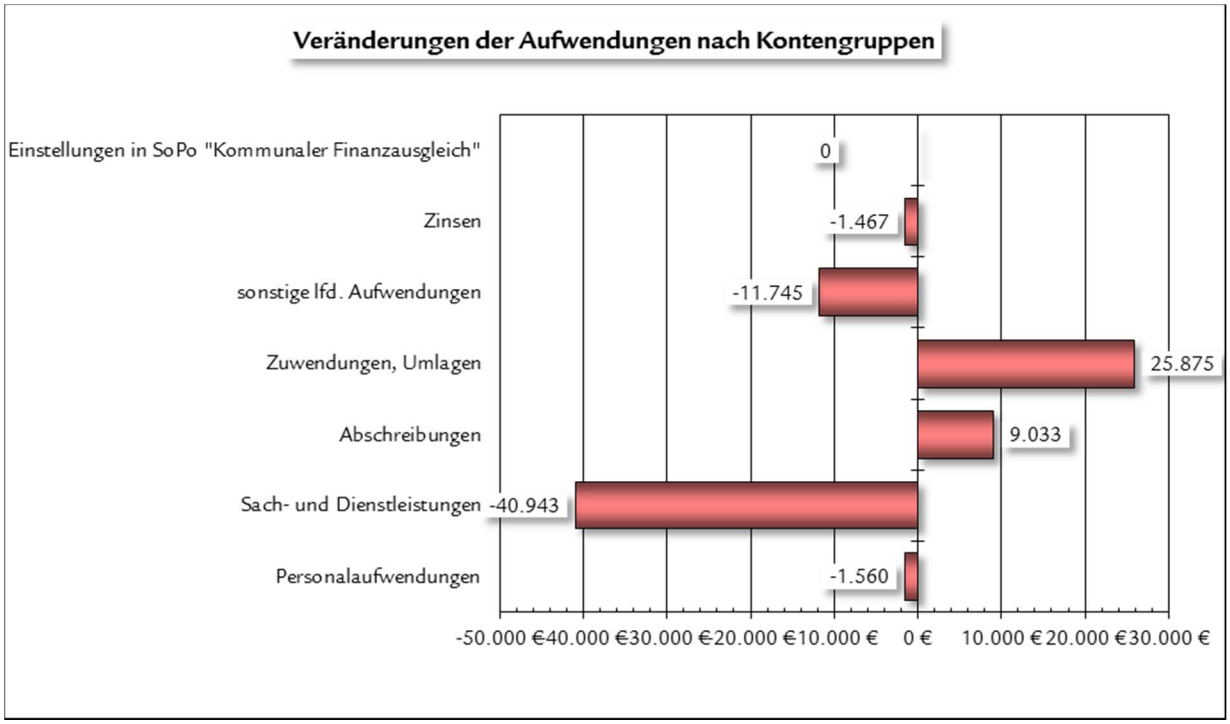
Die Zinserträge (Verzinsung für nachzuzahlende Gewerbesteuer und gewährte Steuerstundungen) belaufen sich im Ergebniszeitraum auf 656,50 Euro (-643,50 Euro bzw. -49,50 %).

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Abweichung Euro	%
Unterhaltung der Gebäude	23.850,00	9.415,64	-14.434,36	-60,52
Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	76.530,00	63.822,17	-12.707,83	-16,61
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	10.000,00	0,00	-10.000,00	
sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.650,00	62.200,20	-6.449,80	-9,40
Unterhaltung der Außenanlagen	10.170,00	5.121,45	-5.048,55	-49,64
Zuwendungen an das Land	9.000,00	5.013,51	-3.986,49	-44,29
Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	17.200,00	14.193,92	-3.006,08	-17,48
Geringwertige Geräte, Ausstattungsgegenstände	2.750,00	4.900,69	2.150,69	+78,21
Unterhaltung der Grundstücke	1.950,00	4.195,94	2.245,94	+115,18
Gewerbesteuerumlage	85.300,00	91.125,76	5.825,76	+6,83
AfA für bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	23.280,00	29.593,86	6.313,86	+27,12





<u>Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 1.559,57 Euro (- 1,11 %) unter den Planansätzen und damit fast genau auf der Höhe der Haushaltsansätze von 140.890,00 Euro. Die Vergütungen der Arbeitnehmer stellen bei den Personalaufwendungen die größte Aufwandsposition dar und liegen mit einem Jahresergebnis von 79.401,14 Euro um 3.308,86 Euro unter dem Ansatz. Weitere Minderaufwendungen sind entsprechend bei den Sozialversicherungsbeiträgen der Arbeitnehmer (-520,58 Euro), sowie bei den Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige (-853,32 Euro) zu verzeichnen. Zusätzliche Belastungen ergeben sich bei den nicht planbaren Urlaubs- und Überstundenrückstellungen der Arbeitnehmer, welche sich im Jahr 2016 auf 1.917,92 Euro belaufen, sowie bei den zu bildenden Ehrensoldrückstellungen (Jahresergebnis: 1.601,00 Euro).

Der Personalaufwand hat im Haushaltsjahr 2016 einen prozentualen Anteil von 7,23 % an den Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushalts (Vorjahr = 7,30 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen unterschreiten im Haushaltsjahr 2016 mit 40.943,13 Euro (- 18,59 %) die Summe der Planansätze von 220.190,00 Euro. Maßgeblichen Anteil an dieser Aufwandsreduzierung haben nicht verausgabte Haushaltsmittel für die Unterhaltung der Gebäude, der Außenanlagen und Straßen, sowie gesunkene Aufwendungen für die Energiekosten. Diese Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser und Abfall fielen um 12.707,83 Euro niedriger aus als geplant (Ansatz: 76.530,00 Euro; Jahresergebnis 63.822,17 Euro). Hauptgrund für diese Einsparungen ist die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED, welche unter anderem zu einer Reduzierung der „Energiekosten" bei den Straßen, Wegen und Plätzen von 7.658,84 Euro führte. Zudem fielen die Energiekosten der Pfeifenbäckerhalle mit 3.719,13 Euro deutlich niedriger aus als im Haushalt mit 20.000,00 Euro budgetiert. Der im Jahre 2016 bereits geplante Neuanstrich der Pfeifenbäckerhalle wurde nicht durchgeführt, sodass die bereitgestellten Mittel in Höhe von 10.000,00 Euro nicht in Anspruch genommen wurden. Ebenso wurden die bereitgestellten Haushaltsmittel für die Unterhaltung des Kindergartens nicht ausgeschöpft, sodass auch hier Einsparungen in Höhe von 2.799,88 Euro zu verzeichnen sind. Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 9,30 % der Gesamtaufwendungen (Vorjahr = 10,22 %).

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf den fortgeschriebenen Jahresbilanzen. Zuschreibungen sind abhängig von der Durchführung und Fertigstellung der geplanten Investitionsmaßnahmen bzw. der Anschaffung des Investitionsgutes.
Die tatsächlichen Abschreibungen übersteigen die Ansätze des Jahres 2016 um 9.033,01 Euro (+ 5,22 %). Hierfür hauptverantwortlich ist die Abschreibung des Gebäudes „Hauptstraße 33", welche durch die getätigten Investitionen um 3.532,93 Euro höher ausfällt als in den Jahren zuvor. Der Anteil der Abschreibungsbeträge an den Gesamtaufwendungen beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf 9,45 %.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen überschreitet mit 25.875,35 Euro (+ 1,89 %) das geplante Ausgabevolumen. Allerdings kann diese Überschreitung teilweise durch einen gebildeten Haushaltsausgaberest aus dem Jahre 2015 gedeckt werden, sodass sich lediglich ein tatsächlicher Mehraufwand in Höhe von 3.662,70 Euro ergibt. Der erwähnte Haushaltsausgaberest in Höhe von 22.212,65 Euro wurde gebildet, um die noch nicht abgeschlossene Brandschutzsanierung der Sonnenfeld-Grundschule im Folgejahr fortführen zu können. Die Kosten für diese Maßnahmen, welche die Ortsgemeinde Hilgert im Rahmen einer Sonderumlage an die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen zahlt, wurden etwas teurer als ursprünglich geplant, sodass sich hier Mehraufwendungen von 2.523,11 Euro ergeben haben. Zusätzliche Aufwendungen ergaben sich weiterhin bei der an das Land abzuführenden Gewerbesteuerumlage. Hier wurde der Haushaltsansatz um 5.825,76 Euro überschritten, was jedoch an der erfreulichen Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen der Ortsgemeinde liegt (vgl. Ausführungen auf der Ertragsseite). Minderaufwendungen in Höhe von 3.986,49 Euro haben sich zudem bei den laufenden Zuweisungen an das Land ergeben. Der Haushaltsansatz von 9.000,00 Euro wurde lediglich mit 5.013,51 Euro belastet. Dieser Betrag stellt die Kosten der Ortsgemeinde für den Revierdienst des Jahres 2016 dar.
Der vorgenannte Ausgabenblock beläuft sich auf 72,25 % des Gesamtaufwandes (Vorjahr = 63,85 %).

Sonstige laufende Aufwendungen

Im Bereich der sonstigen laufenden Aufwendungen sind gegenüber dem Haushaltsansatz Minderaufwendungen von 11.744,52 Euro (- 42,08 %) zu verzeichnen. Der Grund für diese verringerten Aufwendungen liegt in erster Linie in den zwar geplanten, jedoch nicht verausgabten Mitteln für Planungskosten einer Erweiterung des Gewerbegebietes, welche mit 10.000,00 Euro budgetiert waren. Zusätzliche Einsparungen haben sich ergeben, da die vom Gemeinderat außerplanmäßig bewilligten Mittel für die Durchführung eines Weihnachtsmarktes in Höhe von 1.800,00 Euro lediglich mit rund 300 Euro in Anspruch genommen wurden und zudem die geplanten Kosten für die Durchführung des Bommertfestes in 2016 nicht angefallen sind, da die Ausrichtung durch den Bommert e.V. erfolgte.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Zinsaufwendungen des Jahres 2016 liegen mit 1.467,34 Euro unterhalb der Planansätze von insgesamt 19.650,00 Euro. Mehraufwendungen ergaben sich bei der Vollverzinsung der Gewerbesteuer, welche mit 913,25 Euro über dem Ansatz von 250,00 Euro liegt. Die erwähnten Minderaufwendungen resultieren aus der extrem günstigen Zinssituation des Jahres 2016. Die Umschuldung eines bestehenden Investitionskredites konnte zu einem Zinssatz von 0,47 % erfolgen. Der Investitionskredit des Jahres 2016, welcher mit 219.450,00 Euro veranschlagt war, musste nur in einer Höhe von 120.000,00 Euro aufgenommen werden, sodass sich auch hier niedrigere Zinsbelastungen ergaben.

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 negativ und beträgt ..... -1.209,94 Euro.

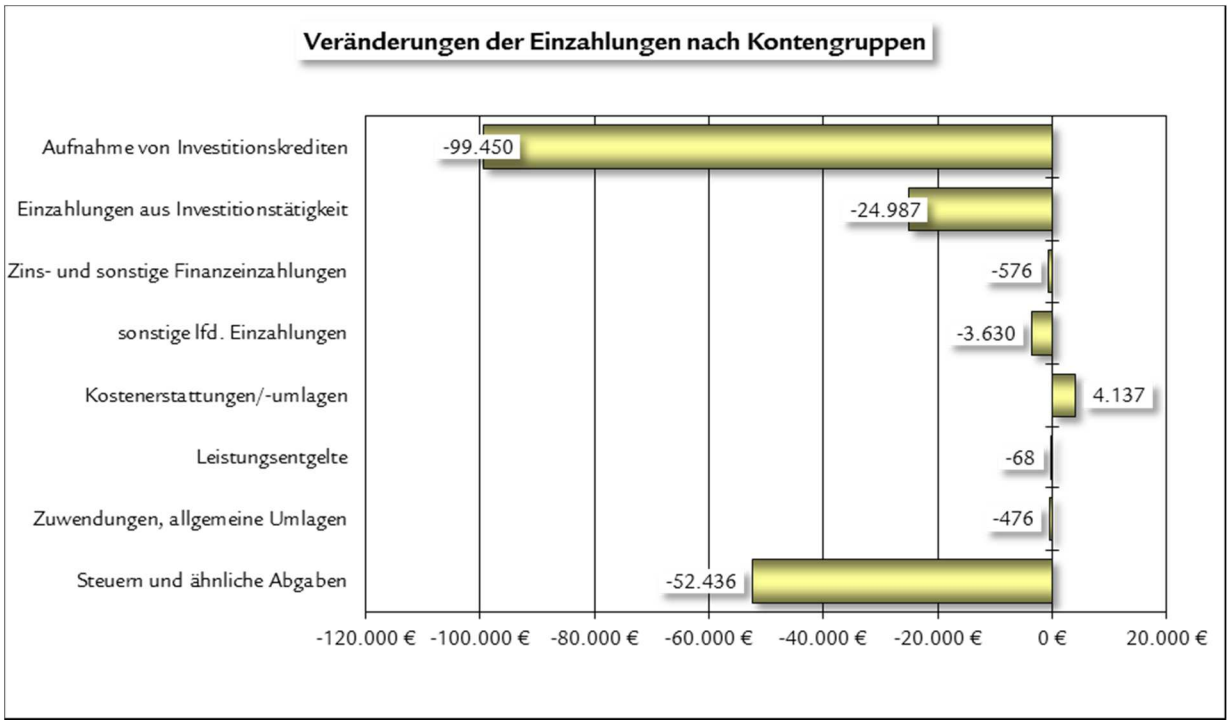
Das Ergebnis hat sich dennoch um 61.439,06 Euro gegenüber der Haushaltsplanung verbessert. Dies bedeutet jedoch auch, dass der Ortsgemeinde keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Schuldentilgung und zur Investitionsfinanzierung zur Verfügung stehen.

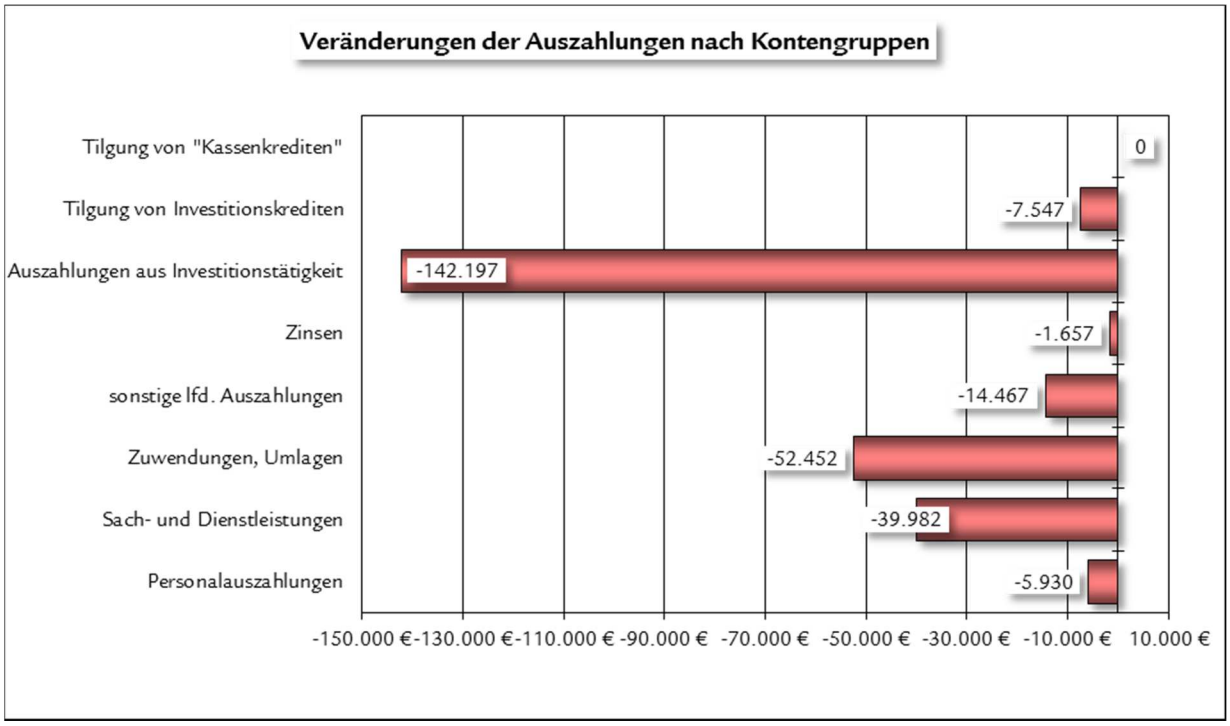
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von ..... - 56.632,91 Euro
muss daher eine negative „freie Finanzspitze“ von..... - 57.842,85 Euro
ausgewiesen werden.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt..... - 121.944,31 Euro
und wird durch die Aufnahme eines Investitionskredites in Höhe von..... 120.000,00 Euro
finanziert.

Der Differenzbetrag sowie die negative „freie Finanzspitze“ führt in der Folge dazu, dass sich der verfügbare Kassenbestand (Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde) um 59.787,16 Euro auf ..... 61.509,51 Euro
zum 31.12.2016 reduziert.

Bezeichnung	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.738.230,00	1.685.757,17	-52.472,83
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.300,00	724,26	-575,74
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	209.960,00	184.972,71	-24.987,29
Gesamteinzahlungen	**1.949.490,00**	**1.871.454,14**	**-78.035,86**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.782.529,00	-1.669.698,00	112.831,00
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	-19.650,00	-17.993,37	1.656,63
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-449.114,10	-306.917,02	142.197,08
Gesamtauszahlungen	**-2.251.293,10**	**-1.994.608,39**	**256.684,71**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**-301.803,10**	**-123.154,25**	**178.648,85**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	219.450,00	120.000,00	-99.450,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-64.180,00	-56.632,91	7.547,09
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Liquiditätskrediten		0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	96.820,00	59.787,16	-37.032,84
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**252.090,00**	**123.154,25**	**-128.935,75**





Die wesentlichen Plan-/Ist-Abweichungen aus Verwaltungstätigkeit (Ein- und Auszahlungen) sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert.

Für die Investitionstätigkeit wurden insgesamt 306.917,02 Euro aufgewendet. Demgegenüber stehen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 184.972,71 Euro. Die höchsten Investitionseinzahlungen stellen die Investitionszuwendungen des Landes dar, welche sich auf 72.500,00 Euro belaufen und für die Baumaßnahmen „multifunktionaler Begegnungsplatz“ (25.000,00 Euro) und „Erwerb und Umbau Hauptstraße 33“ (47.500,00 Euro) gewährt wurden. Diese beiden Baumaßnahmen stellen auch die größten Investitionen der

Ortsgemeinde Hilgert im Haushaltsjahr 2016 dar. Für den Umbau des Gebäudes „Hauptstraße 33“ sind insgesamt 110.140,01 Euro und für die Umgestaltung des Vorplatzes an der Pfeifenbäckerhalle 121.829,83 Euro verausgabt worden. Zusätzliche erhebliche Investitionsvorhaben waren der Ankauf von Grundstücken (28.394,68 Euro), sowie die begonnene Erschließung der Nebenanlagen an der K120 (26.728,42 Euro).

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

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz
Ankauf Grundstück Hauptstraße 35 & landwirtschaftl. Grundstücke	20.000,00 üpl. 1.000,00	28.394,68	7.394,68
Investitions-Sonderumlage Sonnenfeld-Grundschule	7.610,00	5.287,18	-2.322,82
Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	12.000,00	0,00	-12.000,00
Erweiterung Betriebsvorrichtungen Kindergarten	3.000,00	1.366,76	-1.633,24
Errichtung Backes (Gelände Bommert)	0,00	3.424,87	3.424,87
Erwerb und Ausbau Gebäude Hauptstraße 33	82.300,00 HAR 9.958,83	110.140,01	17.881,18
Erschließung Nebenanlagen K120 „Kirchhohl“	174.500,00	26.728,42	-147.771,58
Erneuerung der Straßenbeleuchtungsmasten	HAR 8.825,27	8.825,27	0,00
Umgestaltung Vorplatz Pfeifenbäckerhalle	130.000,00	121.829,83	-8.170,17
Ersatzbeschaffung Niedersprungmatte	apl. 920,00	920,00	0,00
Summe	**429.410,00**	**306.917,02**	**-122.492,98**

Die nicht verausgabten Haushaltsmittel der Maßnahme „Erschließung Nebenanlagen K120 Kirchhohl“ in Höhe von insgesamt 145.271,58 Euro wurden als Haushaltsausgaberest 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 unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken (soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind) und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich wurden in der Ergebnisrechnung durch den Jahresüberschuss von 51.259,00 Euro bei einem Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren von (+) 194.690,12 erfüllt.

In der Finanzrechnung sind die Ausgleichsvoraussetzungen ebenfalls erfüllt. Der ausgewiesene Fehlbetrag und die planmäßigen Tilgungen führen zu einer Reduzierung des „Kassenmittelbestandes“ um 59.787,16 Euro. Zum Jahresende 2016 ist dennoch ein positiver „Kassenbestand“ in Höhe von 61.509,51 Euro vorhanden.

In der Bilanz wird mit 4.920.795,55 Euro ein positives Eigenkapital ausgewiesen; die Voraussetzungen nach Ziffer 3. sind erfüllt.

Der Jahresabschluss erfüllt alle Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO für eine ausgeglichene Rechnung.

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	31.12.2015 %	31.12.2016 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	97,11	98,06
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	54,48	55,26
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	36,13	34,57
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital) / Anlagevermögen) x 100	102,20	101,18
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,32	0,97
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	4,39	4,43

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.

Höhr-Grenzhausen, im August 2017

Verbandsgemeindeverwaltung
Höhr-Grenzhausen
- Fachbereich Finanzen -

Anlage 1

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**2.425,00 €**	
281110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00 €	1)
281110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	225,00 €	2)
281110	56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	1.800,00 €	3)
2	**Teilhaushalt 2**		**250,00 €**	
541110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00 €	4)
6	**Teilhaushalt 6**		**5.396,89 €**	
114110	52311000	Unterhaltung Grundstücke	3.749,69 €	5)
555310	52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.647,20 €	6)
		Summe Ergebnishaushalt	**8.071,89 €**	
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**2.425,00 €**	
281110	72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	400,00 €	1)
281110	72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	225,00 €	2)
281110	76991000	sonstige lfd. Auszahlungen	1.800,00 €	3)
2	**Teilhaushalt 2**		**250,00 €**	
541110	72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	250,00 €	4)
2	**Investitionen Teilhaushalt 2**		**1.920,00 €**	
114110	78510000	Auszahlg.f.unbebaute Grundstck.u.grdstckgl.Rechte	1.000,00 €	7)
573230	78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	920,00 €	8)
6	**Teilhaushalt 6**		**5.396,89 €**	
114110	72311000	Unterhaltung Grundstücke	3.749,69 €	5)
555310	72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	1.647,20 €	6)
		Summe Finanzhaushalt	**9.991,89 €**	

Erläuterung

1) Überplanmäßige Bewilligung für die musikalische Begleitung des Martinsumzuges (Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses am 13.07.2016.
2) Übernahme der Kosten für die Busfahrt zu den Theaterfreunden "Jedermann" (Bekanntgabe des Ortsbürgermeisters in der Sitzung des Haupt- und Finanzausschusses am 25.05.2016.
3) Überplanmäßige Mittelbereitstellung für die erstmalige Durchführung des Hilgerter Weihnachtsmarktes (Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses vom 13.07.2016).
4) Für die Verlegung eines Stolpersteins in der Nordstraße wurden durch den Ortsgemeinderat am 06.04.2016 zusätzliche Mittel bereitgestellt.
5) Mittel für die Entfernung einer Baumreihe auf einer Gemeindeparzelle (Beschluss des Ortsgemeinderates am 15.06.2016).
6) Durch den Ortsgemeinderat wurden am 31.08.2016 außerplanmäßig Mittel für die Ausbesserung von Wander- und Wirtschaftswegen bereitgestellt.
7) Außerplanmäßige Mittelbereitstellung für den Ankauf eines landwirtschaftlichen Grundstücks (Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses am 13.07.2016).
8) Ankauf einer Niedersprungmatte für die Pfeifenbäckerhalle (Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses am 16.03.2016).

Anlage 2

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**504,25 €**	
272110	52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken	504,25 €	1)
4	**Teilhaushalt 4**		**4.775,37 €**	
611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	4.775,37 €	2)
7	**§ 6 Ziffer 1.3. der Haushaltssatzung 2016 (Abschreibungen)**		**9.066,63 €**	3)
114110	53490000	AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	2.897,00 €	
211180	53230000	AfA gezahlte Investitionszuschüsse an Nutzungsberechtigte	1.478,18 €	
511160	53490000	AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	3.532,93 €	
511160	53850000	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung	402,52 €	
541110	52581000	AfA Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	413,00 €	
541110	53230000	AfA gezahlte Investitionszuschüsse an Nutzungsberechtigte	343,00 €	
		Summe Ergebnishaushalt	**14.346,25 €**	

Finanzhaushalt

In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung. Durch Zahlungen für die Vorjahresperiode sind Abweichungen zwangsläufig.

Teilhaushalt	**- €**
Summe Finanzhaushalt	**- €**

Erläuterungen

1) Der Haushaltsansatz für die Anschaffung von Medien in der Bücherei wurde um insgesamt 1.981,34 € überschritten. Diese Überschreitung ergab sich aufgrund eines Zuwendungsbescheides des Landesbibliothekszentrums, welches die Zuwendungsgewährung an eine Erhöhung der Anschaffungskosten für den Medienbestand gekoppelt hat. Insgesamt stehen diesen Mehraufwendungen daher auch Zuwendungen des Landes für die Einrichtung der neuen Bücherei in Höhe von 10.000,00 € im Jahr 2016 gegenüber.

2) Aufgrund von deutlich höheren Gewerbesteuererträgen, steigen in der Folge auch die zu Umlagebelastungen aus der Gewerbesteuerumlage entsprechend.

3) Gegenüber der Planung höher ausgefallene Aufwendungen für Abschreibung. Diese ergeben sich insbesondere durch die Anschaffungszeitpunkte der Investitionsgüter und dem damit verbundenen früheren Abschreibungsbeginn.

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2016 -

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**1.525,00**
Teilhaushalt 1				**525,00**
281110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	musikalische Mitwirkung Musikverein am Martinszug	225,00
281110	56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	musikalische Mitwirkung Musikverein am Weihnachtsmarkt	300,00
Teilhaushalt 2				**1.000,00**
541110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Verlegung der Stolpersteine	1.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**146.796,58**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**1.525,00**
Teilhaushalt 1				**525,00**
281110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	musikalische Mitwirkung Musikverein am Martinszug	225,00
281110	56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	Weihnachtsmarkt	300,00
Teilhaushalt 2				**1.000,00**
541110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Verlegung der Stolpersteine	1.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**145.271,58**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**145.271,58**
541110	78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anl. im Bau, Anz.)	Erschließung Nebenanlagen Kirchhohl	145.271,58
Teilhaushalt 3				**0,00**
Teilhaushalt 4				**0,00**

Bilanz kompakt

Ortsgemeinde Hilgert

Aktiva	01.01.2016 Euro	31.12.2016 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2016 Euro	31.12.2016 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**8.679.804,49**	**8.732.535,20**	**52.730,71**	**Eigenkapital**	**4.869.536,55**	**4.920.795,55**	**51.259,00**
Immaterielle Vermögensgegenstände	384.524,00	373.320,00	-11.204,00	**Sonderposten**	**3.229.070,27**	**3.078.800,00**	**-150.270,27**
Sachanlagen	8.295.280,49	8.359.215,20	63.934,71	Davon:Sonderposten zum Anlagevermögen	3.013.581,27	2.970.039,00	-43.542,27
Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	**Rückstellungen**	**81.152,95**	**88.222,87**	**7.069,92**
Umlaufvermögen	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**	Davon : für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	77.889,00	83.041,00	5.152,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**757.998,31**	**817.169,50**	**59.171,19**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	256.008,94	171.245,07	-84.763,87	Davon: Investitionskredite	694.347,33	752.625,82	58.278,49
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.944,65**	**1.207,65**	**-737,00**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**	**Bilanzsumme**	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**

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 Nachhaltigkeits-bemühungen im interkommunalen Vergleich haben.

Abschlüsse

Jahresrechnung 2016

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**1.648.883,20**	**1.569.660,00**		**1.545.446,48**	**24.213,52**	
40110000	Grundsteuer A	1.593,69	1.490,00		1.488,06	1,94	
40120000	Grundsteuer B	175.892,76	177.700,00		177.867,25	-167,25	
40130000	Gewerbesteuer	594.205,47	470.000,00		499.843,99	-29.843,99	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	758.250,93	801.490,00		750.330,90	51.159,10	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.965,06	32.920,00		32.575,69	344,31	
40330000	Hundesteuer	7.577,00	7.300,00		7.536,50	-236,50	
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	79.398,29	78.760,00		75.804,09	2.955,91	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**30.282,34**	**31.950,00**		**45.678,47**	**-13.728,47**	
41330000	sonstige allgemeine Zuweisungen von Gden / Gvbden				-10.200,00	10.200,00	
41442000	Zuwendungen vom Land		1.850,00		1.500,00	350,00	
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.439,34	11.320,00		12.017,65	-697,65	
41451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	50,00	50,00			50,00	
41459000	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich				100,00	-100,00	
41490000	Zuwendungen von Sonstigen				600,00	-600,00	
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	17.793,00	17.330,00		19.834,82	-2.504,82	
41610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung		1.400,00		1.426,00	-26,00	
030	**Erträge der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**120.681,54**	**113.580,00**		**114.657,30**	**-1.077,30**	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	420,00	200,00		260,00	-60,00	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	100,00	50,00		300,00	-250,00	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	4.832,00	6.000,00		5.444,00	556,00	
43225000	Entgelte für die Sondernutzung von Straßen	95,00	100,00		75,00	25,00	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	110.801,04	102.800,00		104.020,80	-1.220,80	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	4.433,50	4.430,00		4.557,50	-127,50	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**67.378,84**	**70.830,00**		**81.618,12**	**-10.788,12**	
44120000	Mieten und Pachten	16.703,80	16.000,00		15.923,13	76,87	
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	46.366,97	51.800,00		64.747,26	-12.947,26	
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	4.308,07	3.030,00		947,73	2.082,27	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**14.636,18**	**11.500,00**		**15.021,45**	**-3.521,45**	
44243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbände	10.896,53	8.000,00		11.791,57	-3.791,57	
44259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich	225,96					
44291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	3.513,69	3.500,00		3.229,88	270,12	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Erträge**	**45.319,15**	**66.770,00**		**67.927,48**	**-1.157,48**	
46112200	Veräußerung von bebauten Grundstücken		17.950,00		18.157,00	-207,00	
46220000	Verspätungszuschläge u.a.				80,00	-80,00	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
46250000	Konzessionsabgaben	42.830,37	45.000,00		41.110,97	3.889,03	
46280000	Jagdpachterträge	2.219,78	2.220,00		2.292,49	-72,49	
46290000	Sonstige laufende Erträge	200,00	100,00			100,00	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen				1.965,56	-1.965,56	
46614000	Auflösung von Rückstellungen	69,00	1.500,00			1.500,00	
46629000	Sonstige Erträge aus Zuschreibungen				3.130,00	-3.130,00	
46910000	Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit				1.191,46	-1.191,46	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.927.181,25**	**1.864.290,00**		**1.870.349,30**	**-6.059,30**	
110	**Personalaufwendungen**	**-133.275,18**	**-140.890,00**		**-137.729,43**	**-3.160,57**	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-25.954,14	-27.240,00		-26.386,68	-853,32	
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige	-450,00	-450,00		-450,00		
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-77.047,96	-82.710,00		-79.401,14	-3.308,86	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.356,18	-1.400,00		-1.382,24	-17,76	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-5.729,72	-5.980,00		-5.948,36	-31,64	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-16.533,03	-17.630,00		-17.109,42	-520,58	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-1.093,27	-1.120,00		-1.007,64	-112,36	
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-204,25	-160,00		-182,28	22,28	
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-1.573,00	-3.600,00		-3.551,00	-49,00	
50820000	Urlaub/Überstd.Rückstellungen (Arbeitnehmer)	-2.973,82			-1.917,92	1.917,92	
50910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-359,81	-600,00		-392,75	-207,25	
120	**Versorgungsaufwendungen**	**-508,00**			**-1.601,00**	**1.601,00**	
51710000	Ehrensoldrückstellung	-508,00			-1.601,00	1.601,00	
130	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-187.333,32**	**-220.190,00**		**-179.246,87**	**-40.943,13**	**-1.225,00**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-76.780,60	-76.530,00		-63.822,17	-12.707,83	
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.188,41	-1.950,00		-4.195,94	2.245,94	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-8.070,76	-10.170,00		-5.121,45	-5.048,55	
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-13.724,57	-23.850,00		-9.415,64	-14.434,36	
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-2.569,01	-1.350,00		-547,34	-802,66	
52321000	Bewirtschaftung der Grundstücke				-890,13	890,13	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-1.302,49	-2.100,00		-1.246,18	-853,82	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-8.992,10	-17.200,00		-14.193,92	-3.006,08	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-596,61	-1.750,00		-258,96	-1.491,04	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-1.536,08	-1.700,00		-1.607,82	-92,18	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)		-1.000,00			-1.000,00	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-887,67	-1.650,00		-1.413,97	-236,03	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.008,99	-400,00		-1.212,45	812,45	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-1.404,03	-2.750,00		-4.900,69	2.150,69	
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-61,48	-150,00		-26,67	-123,33	
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken	-1.460,86	-1.400,00		-3.381,34	1.981,34	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-777,50	-2.890,00		-1.841,69	-1.048,31	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-810,53	-1.500,00		-564,81	-935,19	
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		-3.200,00		-2.405,50	-794,50	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.161,63	-68.650,00		-62.200,20	-6.449,80	-1.225,00
140	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)**	**-180.427,19**	**-173.190,00**		**-182.223,01**	**9.033,01**	
53220000	Immaterielle Vermögensgegenstände aus geleisteten Zuwendungen	-1.660,00	-1.660,00		-1.660,00		
53230000	Gezahlte Investitionszuschüsse	-13.419,10	-13.010,00		-14.831,18	1.821,18	
53310000	Unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-2.483,00	-2.490,00		-2.485,00	-5,00	
53320000	Unbebaute Grundstücke mit Parkanlagen	-138,00	-140,00		-138,00	-2,00	
53330000	Unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-1.184,00	-1.190,00		-1.285,69	95,69	
53420000	Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-7.953,00	-7.900,00		-7.891,00	-9,00	
53490000	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-22.404,77	-23.280,00		-29.593,86	6.313,86	
53580000	Straßen, Wege, Plätze	-116.591,00	-116.590,00		-116.587,00	-3,00	
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	-9.456,31	-2.300,00		-2.713,00	413,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-996,00	-1.000,00		-995,00	-5,00	
53810000	Fahrzeuge	-285,00	-270,00		-265,00	-5,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-746,00	-750,00		-747,00	-3,00	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-619,00	-400,00		-376,76	-23,24	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-2.492,01	-2.210,00		-2.654,52	444,52	
150	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)**						
160	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-1.169.967,16**	**-1.367.130,00**	**-22.212,65**	**-1.393.005,35**	**3.662,70**	
54142000	Zuwendungen an das Land	-4.714,45	-9.000,00		-5.013,51	-3.986,49	
54143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-67.767,35	-80.280,00	-22.212,65	-105.015,76	2.523,11	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-90.932,45	-93.500,00		-92.825,32	-674,68	
54310000	Gewerbesteuerumlage	-108.394,91	-85.300,00		-91.125,76	5.825,76	
54411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-872,00					
54412000	Finanzausgleichsumlage		-700,00		-523,00	-177,00	
54421000	Kreisumlage	-506.226,00	-599.650,00		-599.865,00	215,00	
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-391.060,00	-498.700,00		-498.637,00	-63,00	
170	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
180	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**-27.188,61**	**-27.910,00**		**-16.165,48**	**-11.744,52**	**-300,00**
56120000	Aus- und Fortbildung	-220,00	-100,00		-240,00	140,00	
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz		-70,00		-10,20	-59,80	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-105,77	-420,00			-420,00	
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-574,14	-500,00		-397,74	-102,26	
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen		-60,00			-60,00	
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-507,74	-570,00		-109,40	-460,60	
56240000	Datenverarbeitung	-448,06	-200,00		-193,74	-6,26	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand		-10.000,00			-10.000,00	
56310000	Büromaterial	-189,24	-500,00		-107,83	-392,17	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-49,22	-100,00		-156,22	56,22	
56330000	Porto und Versandkosten		-20,00			-20,00	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-689,93	-750,00		-1.111,49	361,49	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-52,36	-60,00		-52,36	-7,64	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
56411000	Gebäudeversicherungen	-2.353,79	-2.315,00		-2.026,20	-288,80	
56412000	Kfz-Versicherungen	-94,14	-100,00		-94,14	-5,86	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-3.035,49	-3.200,00		-3.117,65	-82,35	
56414000	Unfallversicherungen	-1.152,94	-1.360,00		-1.196,21	-163,79	
56419000	Sonstige Versicherungen	-58,44	-60,00		-58,44	-1,56	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-2.713,85	-1.625,00		-1.635,40	10,40	
56512100	Verluste bei Verkauf unbebauter Grundstücke				-354,47	354,47	
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-7.137,45					
56552000	Pauschalwertberichtigung	-1.735,84					
56561000	Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten				-987,00	987,00	
56810000	Grundsteuer	-1.395,09	-1.400,00		-1.387,57	-12,43	
56920000	Verfügungsmittel	-93,40	-300,00		-230,66	-69,34	
56930000	Repräsentation	-30,00	-100,00		-78,10	-21,90	
56991000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-4.551,72	-4.100,00		-2.620,66	-1.479,34	-300,00
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.698.699,46**	**-1.929.310,00**	**-22.212,65**	**-1.909.971,14**	**-41.551,51**	**-1.525,00**
200	**= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**228.481,79**	**-65.020,00**	**-22.212,65**	**-39.621,84**	**-47.610,81**	**-1.525,00**
210	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**1.545,00**	**1.300,00**		**656,50**	**643,50**	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	118,00	200,00		95,25	104,75	
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.427,00	1.100,00		561,25	538,75	
220	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-25.354,48**	**-19.650,00**		**-18.182,66**	**-1.467,34**	
57430000	Zinsaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-83,31			-67,89	67,89	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-25.027,17	-19.400,00		-16.951,52	-2.448,48	
57910000	Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-244,00	-250,00		-1.163,25	913,25	
230	**= Finanzergebnis**	**-23.809,48**	**-18.350,00**		**-17.526,16**	**-823,84**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**204.672,31**	**-83.370,00**	**-22.212,65**	**-57.148,00**	**-48.434,65**	**-1.525,00**
250	**Außerordentliche Erträge**						
260	**Außerordentliche Aufwendungen**						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**204.672,31**	**-83.370,00**	**-22.212,65**	**-57.148,00**	**-48.434,65**	**-1.525,00**
290	Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	-108.407,00					
300	Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		108.400,00		108.407,00	-7,00	
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**96.265,31**	**25.030,00**	**-22.212,65**	**51.259,00**	**-48.441,65**	**-1.525,00**

Jahresrechnung 2016

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**1.679.783,71**	**1.569.660,00**		**1.517.223,82**	**52.436,18**	
60110000	Grundsteuer A	1.605,40	1.490,00		1.473,39	16,61	
60120000	Grundsteuer B	175.906,61	177.700,00		177.360,51	339,49	
60130000	Gewerbesteuer	596.957,47	470.000,00		501.811,99	-31.811,99	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	785.988,18	801.490,00		724.529,49	76.960,51	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	31.803,63	32.920,00		32.527,68	392,32	
60330000	Hundesteuer	7.482,50	7.300,00		7.608,00	-308,00	
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	80.039,92	78.760,00		71.912,76	6.847,24	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**12.489,34**	**14.620,00**		**14.143,65**	**476,35**	
61442000	Zuwendungen vom Land		1.850,00			1.850,00	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	12.439,34	11.320,00		12.017,65	-697,65	
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	50,00	50,00			50,00	
61459000	Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich				100,00	-100,00	
61490000	Zuwendungen von Sonstigen				600,00	-600,00	
61610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung		1.400,00		1.426,00	-26,00	
030	**Einzahlungen der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**5.632,00**	**6.350,00**		**5.587,00**	**763,00**	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	400,00	200,00		300,00	-100,00	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	100,00	50,00		300,00	-250,00	
63224000	Benutzungsentgelte für das Bestattungswesen	5.037,00	6.000,00		4.912,00	1.088,00	
63225000	Benutzungsentgelte für die Sondernutzung von Straßen	95,00	100,00		75,00	25,00	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**69.243,65**	**70.830,00**		**71.524,98**	**-694,98**	
64120000	Mieten und Pachten	17.222,80	16.000,00		14.020,51	1.979,49	
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	47.712,78	51.800,00		56.556,74	-4.756,74	
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	4.308,07	3.030,00		947,73	2.082,27	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**14.534,48**	**11.500,00**		**15.637,26**	**-4.137,26**	
64243000	Kostenerstattungen/-umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	10.896,53	8.000,00		11.791,57	-3.791,57	
64259000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen privaten Bereich				225,96	-225,96	
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	3.637,95	3.500,00		3.619,73	-119,73	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Einzahlungen**	**45.250,15**	**65.270,00**		**61.640,46**	**3.629,54**	
66112000	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden		17.950,00		18.157,00	-207,00	
66220000	Verspätungszuschläge				80,00	-80,00	
66250000	Konzessionsabgaben	42.830,37	45.000,00		41.110,97	3.889,03	
66280000	Jagdpachterträge	2.219,78	2.220,00		2.292,49	-72,49	
66290000	Sonstige Einzahlungen	200,00	100,00			100,00	
100	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**1.826.933,33**	**1.738.230,00**		**1.685.757,17**	**52.472,83**	

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
110	**Personalauszahlungen**	**-128.820,62**	**-137.290,00**		**-131.359,51**	**-5.930,49**	
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-26.046,40	-27.240,00		-25.485,68	-1.754,32	
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige	-450,00	-450,00		-450,00		
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-77.047,96	-82.710,00		-79.401,14	-3.308,86	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.356,18	-1.400,00		-1.382,24	-17,76	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-5.729,72	-5.980,00		-5.948,36	-31,64	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-16.533,03	-17.630,00		-17.109,42	-520,58	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-1.093,27	-1.120,00		-1.007,64	-112,36	
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-204,25	-160,00		-182,28	22,28	
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-359,81	-600,00		-392,75	-207,25	
120	**Versorgungsauszahlungen**						
130	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-183.635,92**	**-220.190,00**		**-186.480,38**	**-33.709,62**	**-1.225,00**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-72.215,88	-76.530,00		-65.773,03	-10.756,97	
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-2.188,41	-1.950,00		-4.195,94	2.245,94	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-8.070,76	-10.170,00		-5.121,45	-5.048,55	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-13.514,07	-23.850,00		-10.223,41	-13.626,59	
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-2.569,01	-1.350,00		-547,34	-802,66	
72321000	Bewirtschaftung der Grundstücke				-890,13	890,13	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-1.324,30	-2.100,00		-1.308,06	-791,94	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-8.602,88	-17.200,00		-18.142,38	942,38	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-596,61	-1.750,00		-127,45	-1.622,55	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-1.339,88	-1.700,00		-1.725,84	25,84	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)		-1.000,00			-1.000,00	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-887,67	-1.650,00		-1.413,97	-236,03	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-1.008,99	-400,00		-1.212,45	812,45	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-1.404,03	-2.750,00		-3.576,73	826,73	
72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-61,48	-150,00		-26,67	-123,33	
72460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken	-1.460,86	-1.400,00		-3.381,34	1.981,34	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-701,82	-2.890,00		-1.917,37	-972,63	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-810,53	-1.500,00		-564,81	-935,19	
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände		-3.200,00		-2.405,50	-794,50	
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66.878,74	-68.650,00		-63.926,51	-4.723,49	-1.225,00
140	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-1.191.898,36**	**-1.367.130,00**	**-22.212,65**	**-1.336.890,74**	**-52.451,91**	
74142000	Zuwendungen an das Land	-4.714,45	-9.000,00		-5.013,51	-3.986,49	
74143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-67.767,35	-80.280,00	-22.212,65	-105.015,76	2.523,11	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-90.932,45	-93.500,00		-64.148,10	-29.351,90	
74310000	Gewerbesteuerumlage	-130.326,11	-85.300,00		-63.688,37	-21.611,63	
74411000	Umlage zum Fonds "Deutsche Einheit"	-872,00					
74412000	Finanzausgleichsumlage		-700,00		-523,00	-177,00	
74421000	Kreisumlage	-506.226,00	-599.650,00		-599.865,00	215,00	
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-391.060,00	-498.700,00		-498.637,00	-63,00	

Jahresrechnung 2016

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
150	**Auszahlungen der sozialen Sicherung**						
160	**Sonstige laufende Auszahlungen**	**-17.206,59**	**-27.910,00**	**275,54**	**-14.967,37**	**-12.667,09**	**-300,00**
76120000	Aus- und Fortbildung	-220,00	-100,00		-240,00	140,00	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz		-70,00		-10,20	-59,80	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-264,11	-420,00			-420,00	
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-568,39	-500,00		-403,49	-96,51	
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen		-60,00			-60,00	
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-507,74	-570,00		-109,40	-460,60	
76240000	Datenverarbeitung	-448,06	-200,00		-193,74	-6,26	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen		-10.000,00			-10.000,00	
76310000	Büromaterial	-189,24	-500,00		-107,83	-392,17	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-49,22	-100,00		-49,22	-50,78	
76330000	Porto und Versandkosten		-20,00			-20,00	
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-706,55	-750,00		-1.093,83	343,83	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-52,36	-60,00		-52,36	-7,64	
76411000	Gebäudeversicherungen	-2.353,79	-2.315,00		-2.026,20	-288,80	
76412000	Kfz-Versicherungen	-94,14	-100,00		-94,14	-5,86	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-3.035,49	-3.200,00		-3.117,65	-82,35	
76414000	Unfallversicherungen	-1.152,94	-1.360,00		-1.196,21	-163,79	
76419000	Sonstige Versicherungen	-58,44	-60,00		-58,44	-1,56	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-1.661,95	-1.625,00		-2.687,30	1.062,30	
76810000	Grundsteuer	-1.395,09	-1.400,00		-1.387,57	-12,43	
76920000	Verfügungsmittel	-142,90	-300,00		-230,66	-69,34	
76930000	Repräsentationen	-30,00	-100,00		-78,10	-21,90	
76991000	Sonstige laufende Auszahlungen	-4.276,18	-4.100,00	275,54	-1.831,03	-1.993,43	-300,00
170	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.521.561,49**	**-1.752.520,00**	**-21.937,11**	**-1.669.698,00**	**-104.759,11**	**-1.525,00**
180	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**305.371,84**	**-14.290,00**	**-21.937,11**	**16.059,17**	**-52.286,28**	**-1.525,00**
190	**Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**1.766,90**	**1.300,00**		**724,26**	**575,74**	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	290,75	200,00		123,00	77,00	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.476,00	1.100,00		601,25	498,75	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen	0,15			0,01	-0,01	
200	**Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-25.685,68**	**-19.650,00**		**-17.993,37**	**-1.656,63**	
77430000	Zinsauszahlungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-391,76					
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-25.049,92	-19.400,00		-16.830,12	-2.569,88	
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-244,00	-250,00		-1.163,25	913,25	
210	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-23.918,78**	**-18.350,00**		**-17.269,11**	**-1.080,89**	
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**281.453,06**	**-32.640,00**	**-21.937,11**	**-1.209,94**	**-53.367,17**	**-1.525,00**

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
230	**Außerordentliche Einzahlungen**						
240	**Außerordentliche Auszahlungen**						
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**281.453,06**	**-32.640,00**	**-21.937,11**	**-1.209,94**	**-53.367,17**	**-1.525,00**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**		**87.450,00**		**83.500,00**	**3.950,00**	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land		87.450,00		72.500,00	14.950,00	
68151000	Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen				1.000,00	-1.000,00	
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land				10.000,00	-10.000,00	
280	**Einzahlungen aus Beiträgen**	**8.098,51**	**81.000,00**		**57.245,31**	**23.754,69**	
68259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	2.197,01	75.000,00		22.466,40	52.533,60	
68265000	Anzahlungen für Beiträge				29.167,41	-29.167,41	
68270000	Grabnutzungsentgelte	5.901,50	6.000,00		5.611,50	388,50	
290	**Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**						
300	**Einzahlungen für Sachanlagen**		**41.510,00**		**44.227,40**	**-2.717,40**	
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke				2.924,40	-2.924,40	
68520000	Einzahlungen für bebaute Grundstücke		41.510,00		41.303,00	207,00	
310	**Einzahlungen für Finanzanlagen**						
320	**Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**						
330	**Veräußerung von Vorräten**						
340	**Sonstige Investitionseinzahlungen**						
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.098,51**	**209.960,00**		**184.972,71**	**24.987,29**	
360	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-62.353,10**	**-10.110,00**		**-5.287,18**	**-4.822,82**	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-62.353,10	-10.110,00		-5.287,18	-4.822,82	
370	**Auszahlungen für Sachanlagen**	**-135.864,48**	**-407.300,00**	**-18.784,10**	**-301.629,84**	**-124.454,26**	**-145.271,58**
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	-19.247,96	-20.000,00		-31.819,55	11.819,55	
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	-8.793,70	-133.000,00		-124.116,59	-8.883,41	
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)		-172.000,00	-8.825,27		-180.825,27	-145.271,58
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen	-641,01	-4.500,00		-3.466,46	-1.033,54	
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	-107.181,81	-77.800,00	-9.958,83	-142.227,24	54.468,41	
380	**Auszahlungen für Finanzanlagen**						
390	**Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**						
400	**Erwerb von Vorräten**		**-12.000,00**			**-12.000,00**	

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
78822000	Auszahlungen für unfertige Erzeugnisse (auch Baugrundstücke)		-12.000,00			-12.000,00	
410	**Sonstige Investitionsauszahlungen**						
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-198.217,58**	**-429.410,00**	**-18.784,10**	**-306.917,02**	**-141.277,08**	**-145.271,58**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-190.119,07**	**-219.450,00**	**-18.784,10**	**-121.944,31**	**-116.289,79**	**-145.271,58**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**91.333,99**	**-252.090,00**	**-40.721,21**	**-123.154,25**	**-169.656,96**	**-146.796,58**
450	**Aufnahme von Investitionskrediten**		**219.450,00**		**120.000,00**	**99.450,00**	
69253100	Kreditaufnahme vom inländischen Geldmarkt		219.450,00		120.000,00	99.450,00	
460	**Tilgung von Investitionskrediten**	**-54.466,28**	**-64.180,00**		**-56.632,91**	**-7.547,09**	
79251000	Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt	-54.466,28	-64.180,00		-56.632,91	-7.547,09	
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-54.466,28**	**155.270,00**		**63.367,09**	**91.902,91**	
510	Abnahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand		96.820,00		59.787,16	37.032,84	
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden		96.820,00		59.787,16	37.032,84	
520	Zunahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-36.867,71					
69644000	Einzahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	-36.867,71					
530	**= Veränderg.Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand**	**-36.867,71**	**96.820,00**		**59.787,16**	**37.032,84**	
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-91.333,99**	**252.090,00**		**123.154,25**	**128.935,75**	

Jahresrechnung 2016

Investitionen

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres-ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I04.114100 Ankauf von Grundstücken	-20.000,00		-1.000,00	-21.000,00	-28.394,68	7.394,68	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	8.000,00			8.000,00		8.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-20.000,00		-1.000,00	-21.000,00	-28.394,68	7.394,68	
I04.211101 Investitions-Sonder-umlage Sonnenfeld-Grundschule	-7.610,00			-7.610,00	-5.287,18	-2.322,82	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-7.610,00			-7.610,00	-5.287,18	-2.322,82	
I04.281101 Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
400 - Auszahlung für den Erwerb von Vorräten	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
I04.365103 Erweiterung Betriebs-vorrichtung Kindergarten	-3.000,00			-3.000,00	-1.366,76	-1.633,24	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.000,00	-1.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00	-1.366,76	-1.633,24	
I04.366102 Errichtung Backes (Gelände Bommert)					-3.424,87	3.424,87	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-3.424,87	3.424,87	
I04.511101 Erwerb und Ausbau Gebäude Hauptstraße 33	-82.300,00	-9.958,83		-92.258,83	-110.140,01	17.881,18	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00	49.500,00	-29.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-82.300,00	-9.958,83		-92.258,83	-110.140,01	17.881,18	
I04.541102 Erschließg.Neben-anlagen an der K 120 "Kirchhohl"	-174.500,00			-174.500,00	-26.728,42	-147.771,58	-145.271,58
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	34.450,00			34.450,00		34.450,00	
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	75.000,00			75.000,00	29.167,41	45.832,59	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-172.000,00			-172.000,00	-26.728,42	-145.271,58	-145.271,58
I04.541111 Erneuerung von Straßenbeleuchtungsanlagen		-8.825,27		-8.825,27	-8.825,27		
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					21.932,40	-21.932,40	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-8.825,27		-8.825,27	-8.825,27		
I04.573204 Umgestaltung Vorplatz zur Pfeifenbäckerhalle	-130.000,00			-130.000,00	-121.829,83	-8.170,17	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	25.000,00			25.000,00	25.000,00		
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-130.000,00			-130.000,00	-121.829,83	-8.170,17	
I04.573207 Ersatzbeschaffung Niedersprungmatte			-920,00	-920,00	-920,00		
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-920,00	-920,00	-920,00		
Gesamtsumme	**-429.410,00**	**-18.784,10**	**-1.920,00**	**-450.114,10**	**-306.917,02**	**-143.197,08**	**-145.271,58**

Teilrechnungen

Jahresrechnung 2016

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.760,34	19.380,00		18.881,47	498,53	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	100,00	50,00		300,00	-250,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.411,07	3.130,00		982,73	2.147,27	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.513,69	3.500,00		3.229,88	270,12	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	269,00	1.600,00		3.130,00	-1.530,00	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**27.054,10**	**27.660,00**		**26.524,08**	**1.135,92**	
110	Personalaufwendungen	-33.567,93	-35.290,00		-36.984,95	1.694,95	
120	Versorgungsaufwendungen	-508,00			-1.601,00	1.601,00	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-18.405,12	-20.750,00		-17.010,29	-3.739,71	-225,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-18.883,18	-18.700,00		-20.159,63	1.459,63	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-158.462,30	-173.530,00	-22.212,65	-197.728,58	1.985,93	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-10.992,34	-11.835,00		-9.647,17	-2.187,83	-300,00
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-240.818,87**	**-260.105,00**	**-22.212,65**	**-283.131,62**	**813,97**	**-525,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-213.764,77**	**-232.445,00**	**-22.212,65**	**-256.607,54**	**1.949,89**	**-525,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-213.764,77**	**-232.445,00**	**-22.212,65**	**-256.607,54**	**1.949,89**	**-525,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-213.764,77**	**-232.445,00**	**-22.212,65**	**-256.607,54**	**1.949,89**	**-525,00**
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.508,28	-2.000,00		-1.700,42	-299,58	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.508,28	-2.000,00		-1.700,42	-299,58	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-215.273,05**	**-234.445,00**	**-22.212,65**	**-258.307,96**	**1.650,31**	**-525,00**

Jahresrechnung 2016

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-195.221,78**	**-217.875,00**	**-21.937,11**	**-207.729,53**	**-32.082,58**	**-525,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-195.221,78**	**-217.875,00**	**-21.937,11**	**-207.729,53**	**-32.082,58**	**-525,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-195.221,78**	**-217.875,00**	**-21.937,11**	**-207.729,53**	**-32.082,58**	**-525,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.508,28**	**-2.000,00**		**-1.700,42**	**-299,58**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-196.730,06**	**-219.875,00**	**-21.937,11**	**-209.429,95**	**-32.382,16**	**-525,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				1.000,00	-1.000,00	
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**				**1.000,00**	**-1.000,00**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-48.305,18	-7.610,00		-5.287,18	-2.322,82	
180	Auszahlungen für Sachanlagen		-3.000,00		-4.791,63	1.791,63	
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten		-12.000,00			-12.000,00	
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-48.305,18**	**-22.610,00**		**-10.078,81**	**-12.531,19**	
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-48.305,18**	**-22.610,00**		**-9.078,81**	**-13.531,19**	
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-245.035,24**	**-242.485,00**	**-21.937,11**	**-218.508,76**	**-45.913,35**	**-525,00**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I04.211101 Investitions-Sonder-umlage Sonnenfeld-Grundschule	-7.610,00			-7.610,00	-5.287,18	-2.322,82	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-7.610,00			-7.610,00	-5.287,18	-2.322,82	
I04.281101 Herstellungskosten Dorfchronik / Bildband Hilgert	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
400 - Auszahlung für den Erwerb von Vorräten	-12.000,00			-12.000,00		-12.000,00	
I04.365103 Erweiterung Betriebs-vorrichtung Kindergarten	-3.000,00			-3.000,00	-1.366,76	-1.633,24	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					1.000,00	-1.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00	-1.366,76	-1.633,24	
I04.366102 Errichtung Backes (Gelände Bommert)					-3.424,87	3.424,87	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-3.424,87	3.424,87	
Gesamtsumme	**-22.610,00**			**-22.610,00**	**-10.078,81**	**-12.531,19**	

Jahresrechnung 2016

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.522,00	11.170,00		15.171,00	-4.001,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.486,54	113.430,00		114.282,30	-852,30	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	62.967,77	67.700,00		80.635,39	-12.935,39	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.122,49	8.000,00		11.791,57	-3.791,57	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	45.050,15	65.170,00		61.560,46	3.609,54	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**251.148,95**	**265.470,00**		**283.440,72**	**-17.970,72**	
110	Personalaufwendungen	-99.707,25	-105.600,00		-100.744,48	-4.855,52	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-168.928,20	-199.440,00		-162.236,58	-37.203,42	-1.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-161.544,01	-154.490,00		-162.063,38	7.573,38	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.714,45	-9.000,00		-5.013,51	-3.986,49	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-7.322,98	-16.075,00		-6.076,36	-9.998,64	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-442.216,89**	**-484.605,00**		**-436.134,31**	**-48.470,69**	**-1.000,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-191.067,94**	**-219.135,00**		**-152.693,59**	**-66.441,41**	**-1.000,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	66,00			38,25	-38,25	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**	**66,00**			**38,25**	**-38,25**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-191.001,94**	**-219.135,00**		**-152.655,34**	**-66.479,66**	**-1.000,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-191.001,94**	**-219.135,00**		**-152.655,34**	**-66.479,66**	**-1.000,00**
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.508,28	2.820,00		1.700,42	1.119,58	
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-120,00			-120,00	
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.508,28	2.700,00		1.700,42	999,58	
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-189.493,66**	**-216.435,00**		**-150.954,92**	**-65.480,08**	**-1.000,00**

Jahresrechnung 2016

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-150.563,48**	**-182.975,00**		**-132.190,25**	**-50.784,75**	**-1.000,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**145,90**			**66,01**	**-66,01**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-150.417,58**	**-182.975,00**		**-132.124,24**	**-50.850,76**	**-1.000,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-150.417,58**	**-182.975,00**		**-132.124,24**	**-50.850,76**	**-1.000,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**1.508,28**	**2.700,00**		**1.700,42**	**999,58**	
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-148.909,30**	**-180.275,00**		**-130.423,82**	**-49.851,18**	**-1.000,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		87.450,00		82.500,00	4.950,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.098,51	81.000,00		57.245,31	23.754,69	
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen		41.510,00		44.227,40	-2.717,40	
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**	**8.098,51**	**209.960,00**		**183.972,71**	**25.987,29**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-14.047,92	-2.500,00			-2.500,00	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-135.864,48	-404.300,00	-18.784,10	-296.838,21	-126.245,89	-145.271,58
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**	**-149.912,40**	**-406.800,00**	**-18.784,10**	**-296.838,21**	**-128.745,89**	**-145.271,58**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-141.813,89**	**-196.840,00**	**-18.784,10**	**-112.865,50**	**-102.758,60**	**-145.271,58**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-290.723,19**	**-377.115,00**	**-18.784,10**	**-243.289,32**	**-152.609,78**	**-146.271,58**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hilgert

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres-ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I04.114100 Ankauf von Grundstücken	-20.000,00		-1.000,00	-21.000,00	-28.394,68	7.394,68	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	8.000,00			8.000,00		8.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-20.000,00		-1.000,00	-21.000,00	-28.394,68	7.394,68	
I04.511101 Erwerb und Ausbau Gebäude Hauptstraße 33	-82.300,00	-9.958,83		-92.258,83	-110.140,01	17.881,18	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	20.000,00			20.000,00	49.500,00	-29.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-82.300,00	-9.958,83		-92.258,83	-110.140,01	17.881,18	
I04.541102 Erschließg.Neben-anlagen an der K 120 "Kirchhohl"	-174.500,00			-174.500,00	-26.728,42	-147.771,58	-145.271,58
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	34.450,00			34.450,00		34.450,00	
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	75.000,00			75.000,00	29.167,41	45.832,59	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-172.000,00			-172.000,00	-26.728,42	-145.271,58	-145.271,58
I04.541111 Erneuerung von Straßenbeleuchtungsanlagen		-8.825,27		-8.825,27	-8.825,27		
280 + Einzahlung aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					21.932,40	-21.932,40	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-8.825,27		-8.825,27	-8.825,27		
I04.573204 Umgestaltung Vorplatz zur Pfeifenbäckerhalle	-130.000,00			-130.000,00	-121.829,83	-8.170,17	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen	25.000,00			25.000,00	25.000,00		
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-130.000,00			-130.000,00	-121.829,83	-8.170,17	
I04.573207 Ersatzbeschaffung Niedersprungmatte			-920,00	-920,00	-920,00		
370 - Auszahlung für Sachanlagen			-920,00	-920,00	-920,00		
Gesamtsumme	**-406.800,00**	**-18.784,10**	**-1.920,00**	**-427.504,10**	**-296.838,21**	**-130.665,89**	**-145.271,58**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95,00	100,00		75,00	25,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge						
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**95,00**	**100,00**		**75,00**	**25,00**	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-237,50	-250,00		-112,50	-137,50	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen						
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-237,50**	**-250,00**		**-112,50**	**-137,50**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
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**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	

Jahresrechnung 2016

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	
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**	**-142,50**	**-150,00**		**-37,50**	**-112,50**	

Jahresrechnung 2016

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

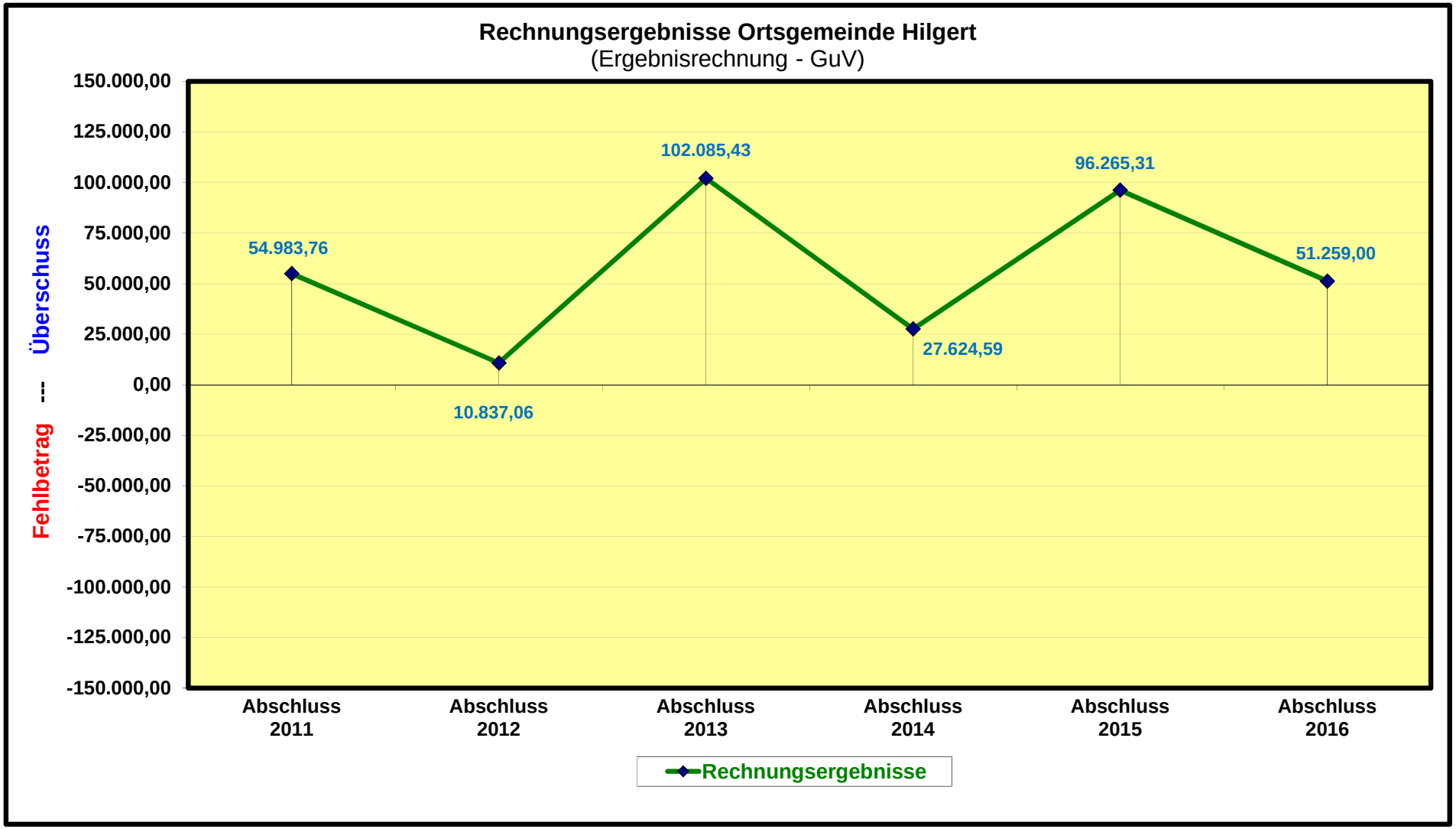
Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben	1.648.883,20	1.569.660,00		1.545.446,48	24.213,52	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.400,00		11.626,00	-10.226,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge				3.237,02	-3.237,02	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.648.883,20**	**1.571.060,00**		**1.560.309,50**	**10.750,50**	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-1.006.552,91	-1.184.350,00		-1.190.150,76	5.800,76	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-8.873,29			-441,95	441,95	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.015.426,20**	**-1.184.350,00**		**-1.190.592,71**	**6.242,71**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**633.457,00**	**386.710,00**		**369.716,79**	**16.993,21**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.479,00	1.300,00		618,25	681,75	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-25.354,48	-19.650,00		-18.182,66	-1.467,34	
230	**= Finanzergebnis**	**-23.875,48**	**-18.350,00**		**-17.564,41**	**-785,59**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**609.581,52**	**368.360,00**		**352.152,38**	**16.207,62**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**609.581,52**	**368.360,00**		**352.152,38**	**16.207,62**	
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**	**609.581,52**	**368.360,00**		**352.152,38**	**16.207,62**	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres-ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**651.299,60**	**386.710,00**		**356.016,45**	**30.693,55**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**-24.064,68**	**-18.350,00**		**-17.335,12**	**-1.014,88**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**627.234,92**	**368.360,00**		**338.681,33**	**29.678,67**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**627.234,92**	**368.360,00**		**338.681,33**	**29.678,67**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**627.234,92**	**368.360,00**		**338.681,33**	**29.678,67**	
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**	**627.234,92**	**368.360,00**		**338.681,33**	**29.678,67**	


Rechnungsergebnisse Ortsgemeinde Hilgert
(Ergebnisrechnung - GuV)
Fehlbetrag --- Überschuss
150.000,00
125.000,00
100.000,00
75.000,00
50.000,00
25.000,00
0,00
-25.000,00
-50.000,00
-75.000,00
-100.000,00
-125.000,00
-150.000,00
54.983,76
10.837,06
102.085,43
27.624,59
96.265,31
51.259,00
Abschluss 2011
Abschluss 2012
Abschluss 2013
Abschluss 2014
Abschluss 2015
Abschluss 2016
Rechnungsergebnisse

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.

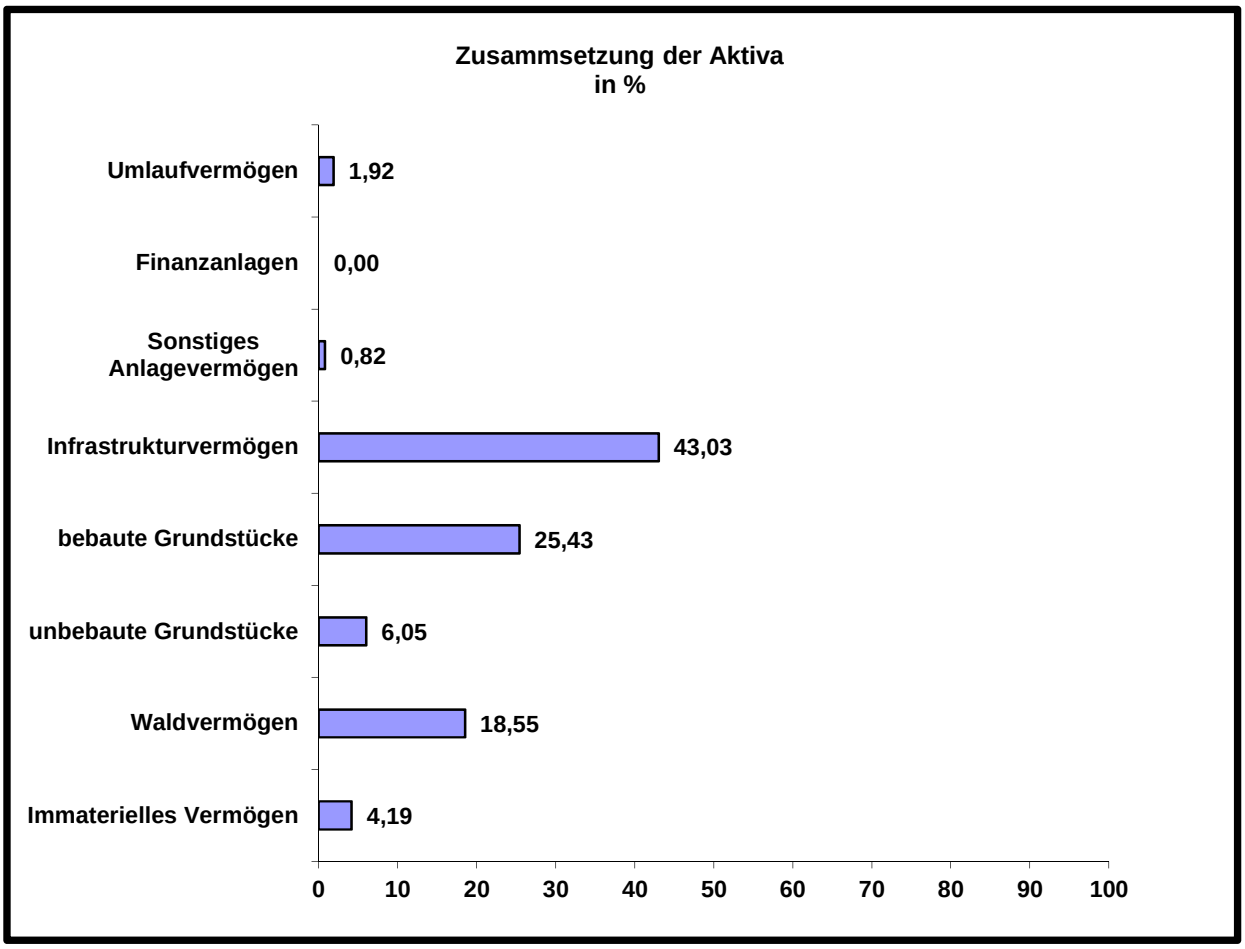
Bilanzgliederung

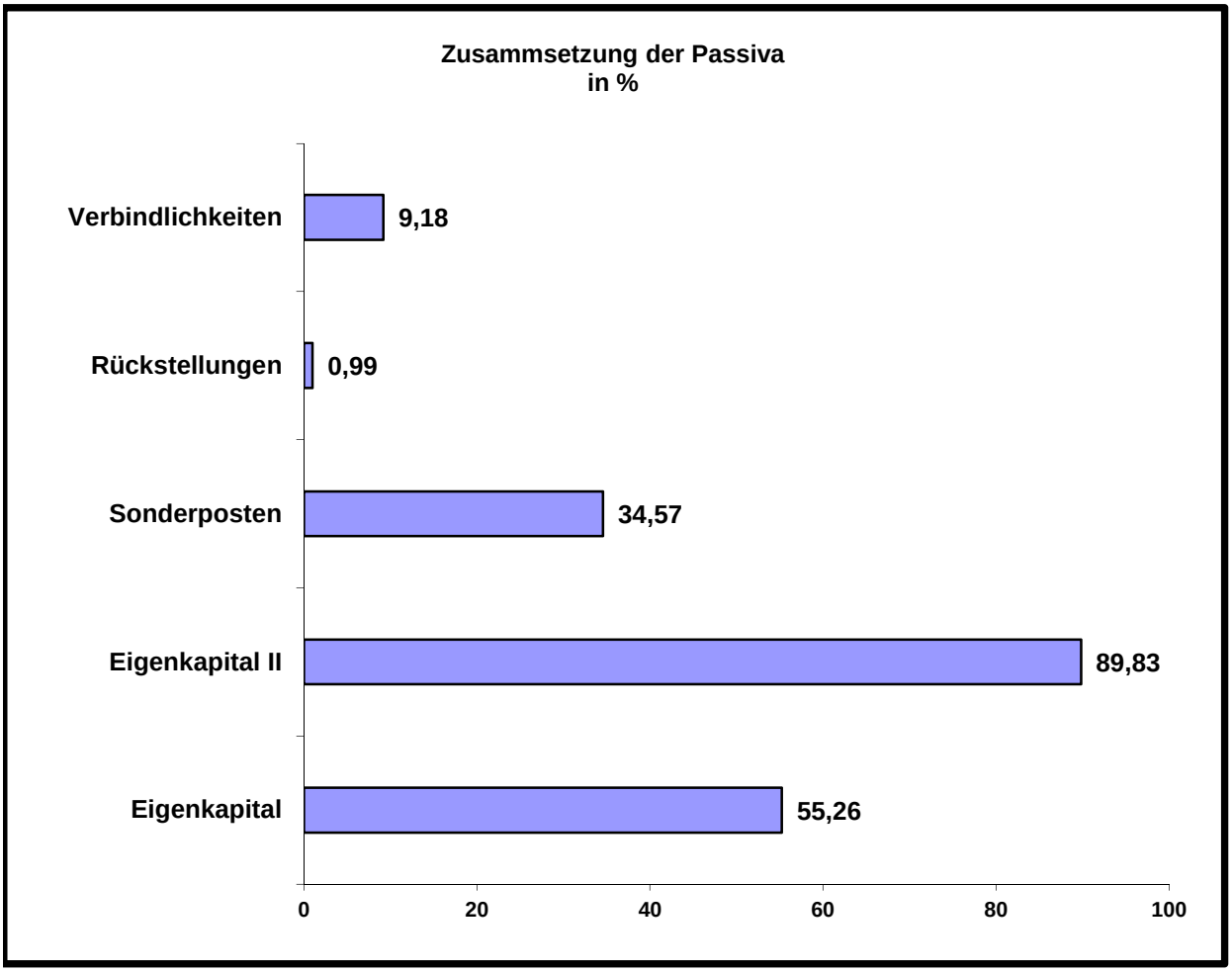
Aktiva	**Passiva**
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2 Sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Ergebnisvortrag
	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	3. Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert per 31.12.2016			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**8.679.804,49**	**8.732.535,20**	**52.730,71**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**384.524,00**	**373.320,00**	**-11.204,00**
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
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	37.765,00	36.105,00	-1.660,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	345.259,00	335.715,00	-9.544,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**8.295.280,49**	**8.359.215,20**	**63.934,71**
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.580,93	1.651.580,93	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	531.178,51	538.421,32	7.242,81
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.061.333,63	2.264.681,53	203.347,90
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.951.991,00	3.831.696,00	-120.295,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	5,00	5,00	0,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.766,00	2.754,00	-1.012,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.536,00	43.348,00	19.812,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	71.889,42	26.728,42	-45.161,00
1.3	**Finanzanlagen**	**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**	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.1	**Vorräte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	114.085,97	98.377,63	-15.708,34
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	806,14	10.618,23	9.812,09
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	47,46	0,00	-47,46
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	141.069,37	62.249,21	-78.820,16
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**	**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**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.944,65**	**1.207,65**	**-737,00**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.944,65	1.207,65	-737,00
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert per 31.12.2016			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**4.869.536,55**	**4.920.795,55**	**51.259,00**
1.1	Kapitalrücklage	4.677.013,55	4.677.013,55	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	96.257,69	192.523,00	96.265,31
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	96.265,31	51.259,00	-45.006,31
2	**Sonderposten**	**3.229.070,27**	**3.078.800,00**	**-150.270,27**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	108.407,00	0,00	-108.407,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.013.581,27**	**2.970.039,00**	**-43.542,27**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	843.415,00	861.678,00	18.263,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.170.166,27	2.073.711,00	-96.455,27
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	34.650,00	34.650,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	107.082,00	108.761,00	1.679,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**81.152,95**	**88.222,87**	**7.069,92**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	77.889,00	83.041,00	5.152,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.263,95	5.181,87	1.917,92
4	**Verbindlichkeiten**	**757.998,31**	**817.169,50**	**59.171,19**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**694.347,33**	**752.625,82**	**58.278,49**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	694.347,33	752.625,82	58.278,49
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	61.006,98	55.591,12	-5.415,86
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	122,60	122,60
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	2.262,28	8.829,96	6.567,68
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	381,72	0,00	-381,72
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**

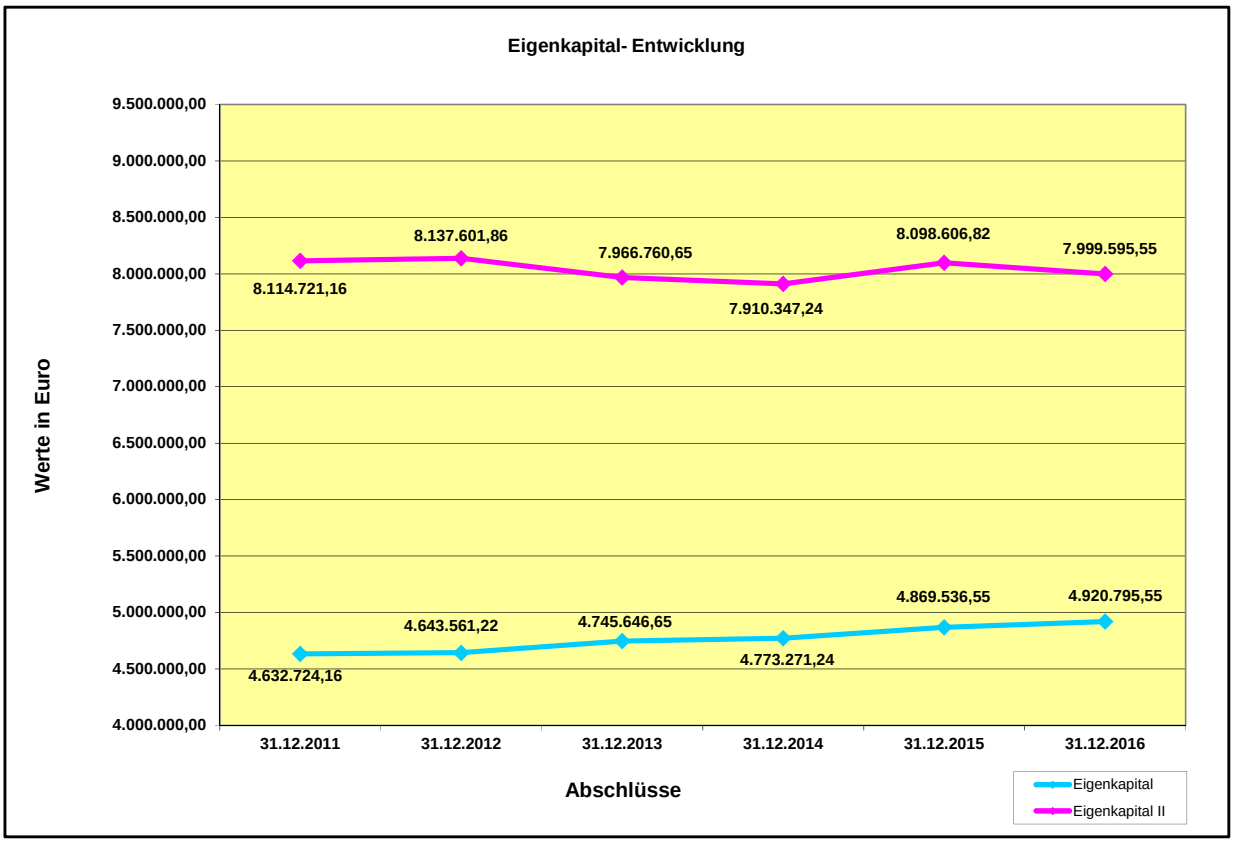
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hilgert zum 31.12.2016





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
31.12.2012	4.643.561,22	8.137.601,86
31.12.2013	4.745.646,65	7.966.760,65
31.12.2014	4.773.271,24	7.910.347,24
31.12.2015	4.869.536,55	8.098.606,82
31.12.2016	4.920.795,55	7.999.595,55



Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**8.679.804,49**	**8.732.535,20**	**52.730,71**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**384.524,00**	**373.320,00**	**-11.204,00**
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	37.765,00	36.105,00	-1.660,00
01291001	geleistete Zuwendungen an Sonstige	37.765,00	36.105,00	-1.660,00
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	345.259,00	335.715,00	-9.544,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	345.259,00	335.715,00	-9.544,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**8.295.280,49**	**8.359.215,20**	**63.934,71**
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.580,93	1.651.580,93	
02101001	Grundstücke Wald	1.119.279,48	1.119.279,48	
02130001	Aufwuchs	532.301,45	532.301,45	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	531.178,51	538.421,32	7.242,81
02211001	Grundstücke Friedhöfe	16.146,00	16.146,00	
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	12.167,00	10.950,00	-1.217,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	52.296,00	51.028,00	-1.268,00
02221001	Grundstücke Parkanlagen, Grünflächen	121,80	121,80	
02222001	Außenanlagen Parkanlagen, Grünflächen	2.142,00	2.004,00	-138,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	234.334,00	234.334,00	
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	2,00	2,00	
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	2.640,00	7.390,00	4.750,00
02310001	Grundstücke Ackerland	205.659,71	210.775,52	5.115,81
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	2.061.333,63	2.264.681,53	203.347,90
03100101	Grundstücke Wohnbau	68.012,00	68.012,00	
03210101	Grundstücke Kindertagesstätten	107.663,00	107.663,00	
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	999,00	907,00	-92,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	428.948,00	421.149,00	-7.799,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	658,00	1.806,00	1.148,00
03910101	Grundstücke Gemeinschaftshäuser, -hallen	161.348,00	161.348,00	
03910201	Selbstst.Außenanlag.Gemeinschaftshäuser, -hallen	5.944,10	125.929,00	119.984,90
03910301	Gebäude Gemeinschaftshäuser, -hallen	1.035.057,00	1.016.238,00	-18.819,00
03910401	Betriebsvorrichtungen Gemeinschaftshäuser, -hallen	376,00	1.138,00	762,00
03980101	Grundstücke Bauhof	1.787,00	1.787,00	
03980301	Gebäude Bauhof	4.042,00	3.952,00	-90,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	125.908,53	118.376,53	-7.532,00
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	15.292,00	21.060,00	5.768,00
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	105.299,00	215.316,00	110.017,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	3.951.991,00	3.831.696,00	-120.295,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	1.450.219,00	1.450.219,00	
04820001	Straßen (ohne G & B)	2.442.003,00	2.325.446,00	-116.557,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	51.904,00	49.191,00	-2.713,00
04850001	Verkehrslenkungsanlagen (ohne G & B)	570,00	540,00	-30,00

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	7.295,00	6.300,00	-995,00
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	3.766,00	2.754,00	-1.012,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	673,00	421,00	-252,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	14,00	1,00	-13,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	3.079,00	2.332,00	-747,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23.536,00	43.348,00	19.812,00
08210001	Betriebsausstattung	2.499,00	2.135,00	-364,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	5.443,00	21.666,00	16.223,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	103,00	1.538,00	1.435,00
08230001	Medienbestand der Bibliotheken und Büchereien	9.484,00	12.614,00	3.130,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.007,00	5.395,00	-612,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	71.889,42	26.728,42	-45.161,00
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	71.889,42	26.728,42	-45.161,00
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**	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.1	**Vorräte**			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	114.085,97	98.377,63	-15.708,34
15100001	Gebührenforderungen	60,00	1.177,00	1.117,00
15200001	Beitragsforderungen	14.481,55	5.597,27	-8.884,28
15300001	Steuerforderungen	20.081,60	48.296,64	28.215,04
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	94.500,00	57.200,00	-37.300,00
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	901,81	258,25	-643,56
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-15.938,99	-14.151,53	1.787,46
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	806,14	10.618,23	9.812,09
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	1.187,66	10.821,65	9.633,99
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-381,52	-203,42	178,10
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.	47,46		-47,46

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
17300001	sonstige Forderungen gegen Sondervermögen	47,46		-47,46
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	141.069,37	62.249,21	-78.820,16
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	19.772,70	739,70	-19.033,00
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	121.296,67	61.509,51	-59.787,16
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**	**1.944,65**	**1.207,65**	**-737,00**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.944,65	1.207,65	-737,00
	Bilanzsumme	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**4.869.536,55**	**4.920.795,55**	**51.259,00**
1.1	**Kapitalrücklage**	**4.677.013,55**	**4.677.013,55**	
20100001	Kapitalrücklage	4.677.013,55	4.677.013,55	
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**96.257,69**	**192.523,00**	**96.265,31**
20300001	Ergebnisvortrag	96.257,69	192.523,00	96.265,31
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**96.265,31**	**51.259,00**	**-45.006,31**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	96.265,31	51.259,00	-45.006,31
2.	**Sonderposten**	**3.229.070,27**	**3.078.800,00**	**-150.270,27**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**108.407,00**		**-108.407,00**
22000001	SoPo für Belastungen aus dem komm.Finanzausgleich	108.407,00		-108.407,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.013.581,27**	**2.970.039,00**	**-43.542,27**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	843.415,00	861.678,00	18.263,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	580.139,00	599.994,00	19.855,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	244.334,00	239.892,00	-4.442,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	720,00	1.549,00	829,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	1.350,00	3.678,00	2.328,00
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	16.872,00	16.565,00	-307,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.170.166,27	2.073.711,00	-96.455,27
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	2.170.166,27	2.073.711,00	-96.455,27
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		34.650,00	34.650,00
	Anzahlg.SoPo a.Beiträg.uä Ent.v.sonst.priv.Bereich		34.650,00	34.650,00
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**107.082,00**	**108.761,00**	**1.679,00**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	107.082,00	108.761,00	1.679,00
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**81.152,95**	**88.222,87**	**7.069,92**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**77.889,00**	**83.041,00**	**5.152,00**
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	1.573,00	5.124,00	3.551,00
24320001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold	76.316,00	77.917,00	1.601,00

Jahresbilanz 2016

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hilgert

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**3.263,95**	**5.181,87**	**1.917,92**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.263,95	5.181,87	1.917,92
4.	**Verbindlichkeiten**	**757.998,31**	**817.169,50**	**59.171,19**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**694.347,33**	**752.625,82**	**58.278,49**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	694.347,33	752.625,82	58.278,49
31513101	Investitionskredite (Festzins) von Banken	214.540,79	447.879,29	233.338,50
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	168.371,84	152.608,02	-15.763,82
31543101	Invest.Kredite (Festzins) von Girozentralen/LdBk.	311.434,70	152.138,51	-159.296,19
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**	**61.006,98**	**55.591,12**	**-5.415,86**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	61.006,98	55.591,12	-5.415,86
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.**		**122,60**	**122,60**
	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben		**122,60**	**122,60**
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**2.262,28**	**8.829,96**	**6.567,68**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	275,54	8.953,57	8.678,03
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	1.986,74	-123,61	-2.110,35
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**	**381,72**		**-381,72**
37910001	Verwahrgelder, treuhänderische Gelder, Kautionen	381,72		-381,72
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**			
	Bilanzsumme	**8.937.758,08**	**8.904.987,92**	**-32.770,16**

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 seit 2016 geltende Umlagesatz beträgt 6,6 % des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage) und wird sich zum 01.07.2017 um 0,2% erhöhen.

  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.
  Beim Infrastrukturvermögen erfolgte wegen der Erneuerung der Straßenbeleuchtung in einigen Straßen eine Anpassung der Nutzungsdauer bei den entsprechenden Anlagen und den zugeordneten Sonderposten. Hier wurde die volle Nutzungsdauer von 20 Jahren für die Straßenbeleuchtung festgesetzt.

- Die Gemeinde Hilgert beschäftigte am **31.12.2016**: **5** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 2,24 Vollzeit-Stellen.

Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2016 waren:

Schmidt	Uwe	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Starke	Gerhard	**1. Beigeordneter,**	laufend
Becker	Peter	**Beigeordneter,**	laufend
Gensty	Martin	**Beigeordneter,**	laufend
Sommer	Peter	Ratsmitglied,	laufend
Kern	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Schnug	Claus-Dieter	Ratsmitglied,	laufend
Kilb	Thomas	Ratsmitglied,	laufend
Stamm	Dirk	Ratsmitglied,	laufend
Siery	Karin	Ratsmitglied,	laufend
Stein	Frank	Ratsmitglied,	laufend
Kolbe	Renate	Ratsmitglied,	laufend
Titz	Ursula	Ratsmitglied,	laufend
Sauer	Detlef	Ratsmitglied,	laufend
Steuler	Jens	Ratsmitglied,	laufend
Karnatz	Birgit	Ratsmitglied,	laufend
Klein	Hanni	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**8.679.804,49**	**8.732.535,20**	**52.730,71**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**384.524,00**	**373.320,00**	**-11.204,00**
1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen		**1.500,00**	**1.500,00**	**0,00**
1.1.2 Geleistete Zuwendungen		**37.765,00**	**36.105,00**	**-1.660,00**

Unter dieser Bilanzposition werden Investitionszuwendungen an Dritte mit mehrjähriger Zweckbindung nachgewisen. Beim dargestellten Buchwert handelt es sich um die Förderung des Baues eines Hybrid-Rasenplatzes durch den TuS Hilgert.

1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**345.259,00**	**335.715,00**	**-9.544,00**

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		**8.295.280,49**	**8.359.215,20**	**63.934,71**
1.2.1 Wald und Forsten		**1.651.580,93**	**1.651.580,93**	**0,00**

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	1.119.279,48	1.119.279,48	0,00

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		**531.178,51**	**538.421,32**	**7.242,81**

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	80.609,00	78.124,00	-2.485,00
"Plätzchen" Am Kirchhahn	2.263,80	2.125,80	-138,00
Spiel- und Bolzplätze	236.976,00	241.726,00	4.750,00
Grundstücke Innenbereich (Saldo Bodenwerte) (nur Splitterparzellen)	2.208,00	2.208,00	0,00
Felder	205.659,71	210.775,52	5.115,81
Gewässer (Saldo Bodenwerte)	3.462,00	3.462,00	0,00

1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte		**2.061.333,63**	**2.264.681,53**	**203.347,90**

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

Splitterparzellen (Saldo Bodenwerte)		68.012,00	68.012,00	0,00
Kindergarten		538.268,00	531.525,00	-6.743,00
Pfeifenbäckerhalle		1.202.725,10	1.304.653,00	101.927,90
Garage Bauhof		5.829,00	5.739,00	-90,00
Bgm-Amt (Brunnenweg 10)	verkauft an Verbandsgemeinde!	42.132,00	0,00	-42.132,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Hauptstraße 33 (ehem. WW-Bank)	137.767,74		290.840,74	153.073,00
Hauptstraße 35	66.599,79		63.911,79	-2.688,00
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**3.951.991,00**	**3.831.696,00**	**-120.295,00**

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.

Grundstückswerte	1.450.219,00		1.450.219,00	0,00
Straßenbauwerke	2.442.003,00		2.325.446,00	-116.557,00
Beleuchtungsanlagen	51.904,00		49.191,00	-2.713,00
Schranke Nasslagerplatz	570,00		540,00	-30,00
ÖPNV – Buswartehallen	7.295,00		6.300,00	-995,00

Die Veränderung entspricht dem Saldo der ordentlichen Abschrfeibungen.

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 1,00 € erfasst.

1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**3.766,00**	**2.754,00**	**-1.012,00**
Fahrzeuge des Bauhofes	687,00		422,00	-265,00
Ausrüstung des Bauhofes	3.079,00		2.332,00	-747,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**23.536,00**	**43.348,00**	**19.812,00**

Im Bilanzansatz sind folgende Werte saldiert:

Bürgermeister-Amt	5,00		5,00	0,00
Medienbestände Bücherei	9.484,00		12.614,00	3.130,00
Ausstattung Bücherei	105,00		3,00	-102,00
Kindergarten	4.097,00		3.467,00	-630,00
Friedhof	2.499,00		2.135,00	-364,00
Pfeifenbäckerhalle	3.668,00		3.272,00	-396,00
Werbetafel in den Erlen	17,00		1,00	-16,00
Kirmesbaumhalterung	1.837,00		1.733,00	-104,00
Sitzbänke ("Plätzchen" Am Kirchhahn)	1.356,00		1.116,00	-240,00
Ausstattung "Hauptstraße 33"	468,00		19.002,00	18.534,00

Der Medienbestand ist als sog. Festwert bilanziert, siehe Anhang. Die Überprüfung dieses Wertes im Rahmen der Erstellung des Jahresabschlusses führte zu einer Zuschreibung in Höhe von 3.130,00 €. Die Ausstattung von Bürgermeisteramt und Bücherei wurde erweitert.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**71.889,42**	**26.728,42**	**-45.161,00**
Umbau Hauptstraße 33	71.889,42		0,00	-71.889,42
Ausbau Kirchhohl (Nebenanlagen)	0,00		26.728,42	26.728,42

Der Umbau Hauptstraße 33 wurde von den Anlagen im Bau umgebucht in einen Gebäudeanteil iHV 65.247,08 € und 6.642,34 € für die Außenanlagen und ist bei den bebauten Grundstücken (Ziff. 1.2.3) nachgewiesen.

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.3 Finanzanlagen		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Die Ortsgemeinde Hilgert besitzt keine Finanzanlagen.

2. Umlaufvermögen	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.1. Vorräte	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.2 unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**256.008,94**	**171.245,07**	**-84.763,87**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen	**114.085,97**	**98.377,63**	**-15.708,34**

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	**806,14**	**10.618,23**	**9.812,09**

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.	**47,46**	**0,00**	**-47,46**

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen aus Abrechnungsguthaben gegenüber den VG-Werken Höhr-Grenzhausen dargestellt.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**141.069,37**	**62.249,21**	**-78.820,16**

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 2016 = 61.509,51 €).

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

Hier werden insbesondere Schadenersatzforderungen dargestellt. Im Haushaltsjahr 2016 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. Die 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.

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	(nur bei steuerlichen Betrieben)			
4. Rechnungsabgrenzungsposten		**1.944,65**	**1.207,65**	**-737,00**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.944,65**	**1.207,65**	**-737,00**

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

- Beamtenbesoldung (auch Ehrensold)	1.944,65		1.207,65	-737,00

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**4.869.536,55**	**4.920.795,55**	**51.259,00**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**54,48%**	**55,26%**	**0,78%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**90,61%**	**89,83%**	**-0,78%**
1.1 Kapitalrücklage		**4.677.013,55**	**4.677.013,55**	**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.
Bilanzkorrekturen oder Ergebnisverrechnungen sind ursächlich für Fortschreibungen.

1.3 Ergebnisvortrag			**Saldo:**	**192.523,00**
				Überschuss
Haushaltsjahr 2011	54.983,76	Überschuss		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2009 (63.633,47 €)	-54.983,76			
Saldo 2011	**0,00**			
Haushaltsjahr 2012	10.837,06	Überschuss		
abzgl. Restfehlbetrag aus 2009	-8.649,71			
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2010 (35.639,68 €)	-2.187,35			
Saldo 2012	**0,00**			
Haushaltsjahr 2013	102.085,43	Überschuss		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2010 (Rest 33.452,33 €)	-33.452,33			
Saldo 2013	**68.633,10**			
Haushaltsjahr 2014	**27.624,59**	Überschuss		
Haushaltsjahr 2015	**96.265,31**	Überschuss		
1.4 Jahresüberschuss			**51.259,00**	Überschuss

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich ist gemäß § 18 Abs. 3 GemHVO in folgender Reihenfolge zu verwenden:

1. Abdeckung von Jahresfehlbeträgen der fünf Haushaltsvorjahre
2. Vortrag auf neue Rechnung.

Soweit der Jahresüberschuss auf neue Rechnung vorzutragen ist, erfolgt der Ausweis unter dem Posten Ergebnisvortrag. Wird der Jahresüberschuss innerhalb der folgenden fünf Jahre nicht zum Haushaltsausgleich verwendet, ist eine Zuführung zur Kapitalrücklage vorzunehmen.

Der Fehlbetrag aus dem Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 63.633,47 € wurde mit den Jahresüberschüssen 2011 und 2012 verrechnet und damit ausgeglichen. Der Fehlbetrag aus 2010 wurde mit dem Jahresüberschuss aus 2013 verrechnet und damit ausgeglichen.

2. Sonderposten	**3.229.070,27**	**3.078.800,00**	**-150.270,27**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**108.407,00**	**0,00**	**-108.407,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	**3.013.581,27**	**2.970.039,00**	**-43.542,27**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**843.415,00**	**861.678,00**	**18.263,00**
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
Zuschüsse Straßen-Wege-Plätze	64.427,00		61.185,00	-3.242,00
Zuwendungen Kindergarten	300.695,00		295.678,00	-5.017,00
Pfeifenbäckerhalle	340.282,00		358.738,00	18.456,00
Friedhof	0,00		0,00	0,00
Spielplatz Bommert	322,00		2.769,00	2.447,00
Bücherei	4.903,00		5.788,00	885,00
Hauptstraße 33 (Förderung "Erwerb" aus Dorferneuerungsprogramm)	107.486,00		113.485,00	5.999,00
Hauptstraße 35	25.300,00		24.035,00	-1.265,00
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**2.170.166,27**	**2.073.711,00**	**-96.455,27**
Beiträge Straßen-Wege-Plätze (Anliegerbeiträge)	2.170.166,27		2.073.711,00	-96.455,27

In 2016 erfolgte ein Zugang in Höhe von 7.565,53 € (Abrechnung Ausbau Straßenbeleuchtung). Die Verrechnung mit dem Saldo der ordentlichen Auflösungen der Sonderposten in Höhe von -104.020,80 € ergibt die ausgewiesene Veränderung.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	**0,00**		**34.650,00**	**34.650,00**

Die Anzahlungen betreffen die Anliegerbeiträge für den Ausbau Nebenanlagen der Kirchhohl.

2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**107.082,00**	**108.761,00**	**1.679,00**
3. Rückstellungen		**81.152,95**	**88.222,87**	**7.069,92**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**77.889,00**	**83.041,00**	**5.152,00**

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

3.4 Sonstige Rückstellungen		**3.263,95**	**5.181,87**	**1.917,92**

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

4. Verbindlichkeiten		**757.998,31**	**817.169,50**	**59.171,19**

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		**694.347,33**	**752.625,82**	**58.278,49**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**694.347,33**	**752.625,82**	**58.278,49**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus sechs Krediten bei fünf verschiedenen Instituten.

Diese wurden in den Jahren 1992 bis 1995 für den Bau bzw. den Ausbau der Pfeifenbäckerhalle und des Kindergartens benötigt. Wegen der Investitionen Hauptstraße 33 und 35, Vorplatz der Pfeifenbäckerhalle und Ausbau der Kirchhohl erfolgten 2015 und 2016 Bestandserhöhungen.

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		**61.006,98**	**55.591,12**	**-5.415,86**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem privaten Bereich wurden mit einem Betrag von 55.591,12 € bilanziert. Es handelt sich dabei um Ausgaben des Jahres 2016 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2016 ausgeglichen wurden.
In diesem Saldo sind Grunderwerbskosten "Hauptstraße 35" (Gesamtrate 2017 = 20.000,00 €) und Kosten für den Betrieb des Kindergartens (28.677,22 €) enthalten.

4.9 Verbindlichkeiten ggü. Sondervermögen, Zweckverbänden		**0,00**	**122,60**	**122,60**

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

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich		**2.262,28**	**8.829,96**	**6.567,68**

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.

Hier wird auch die Verzinsung eines "Fehlbetrages" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2016 beträgt dieser Wert 67,89 €.
Größter Posten der Bilanzposition ist die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage mit 8.953,57 €.

4.11 Sonstige Verbindlichkeiten		**381,72**	**0,00**	**-381,72**
Sparbuch (Anlage der Mietkaution Wohnung Brunnenweg) Auflösung und Auszahlung nach Verkauf des Mietobjekts	381,72		0,00	-381,72
5. Rechnungsabgrenzungsposten		**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2016 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 Haushaltsjahr	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 Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haus-haltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen 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:	**10.080.078,65**	**277.559,88**	**-55.358,87**	**-1.154,29**	**10.301.125,37**	**1.400.274,16**	**3.130,00**	**182.223,01**		**10.777,00**	**1.568.590,17**	**8.679.804,49**	**8.732.535,20**	**1,77**	**84,75**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**464.281,83**	**5.287,18**	**0,00**	**0,00**	**469.569,01**	**79.757,83**	**0,00**	**16.491,18**		**0,00**	**96.249,01**	**384.524,00**	**373.320,00**	**3,51**	**79,50**	
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	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	41.500,00				41.500,00	3.735,00		1.660,00			5.395,00	37.765,00	36.105,00	4,00	87,00	
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	421.281,83	5.287,18			426.569,01	76.022,83		14.831,18			90.854,01	345.259,00	335.715,00	3,48	78,70	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**9.615.796,82**	**272.272,70**	**-55.358,87**	**-1.154,29**	**9.831.556,36**	**1.320.516,33**	**3.130,00**	**165.731,83**		**10.777,00**	**1.472.341,16**	**8.295.280,49**	**8.359.215,20**	**1,69**	**85,00**	
1.2.1	Wald, Forsten	1.651.580,93				1.651.580,93							1.651.580,93	1.651.580,93	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	582.133,59	14.430,37	-3.278,87		593.285,09	50.955,08		3.908,69			54.863,77	531.178,51	538.421,32	0,66	90,77	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	2.300.371,63	124.116,59	-52.080,00	158.395,93	2.530.804,15	239.038,00		37.861,62		10.777,00	266.122,62	2.061.333,63	2.264.681,53	1,50	89,48	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	4.966.168,90				4.966.168,90	1.014.177,90		120.295,00			1.134.472,90	3.951.991,00	3.831.696,00	2,42	77,16	
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	7.760,90				7.760,90	3.994,90		1.012,00			5.006,90	3.766,00	2.754,00	13,04	35,49	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	35.886,45	4.399,42		14.937,10	55.222,97	12.350,45	3.130,00	2.654,52			11.874,97	23.536,00	43.348,00	4,55	74,29	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	71.889,42	129.326,32		-174.487,32	26.728,42						0,00	71.889,42	26.728,42	0,00	100,00	
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 2016 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	**134.217,43**	**51.382,59**	**0,00**	**185.600,02**	**0,00**	**14.354,95**	**171.245,07**	**256.008,94**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**61.146,57**	**51.382,59**	**0,00**	**112.529,16**	**0,00**	**14.151,53**	**98.377,63**	**114.085,97**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**10.821,65**	**0,00**	**0,00**	**10.821,65**	**0,00**	**203,42**	**10.618,23**	**806,14**
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**	**47,46**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**62.249,21**	**0,00**	**0,00**	**62.249,21**	**0,00**	**0,00**	**62.249,21**	**141.069,37**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								

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

Verbindlichkeitenübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2016 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	**67.252,12**	**250.357,87**	**435.015,83**	**752.625,82**	**0,00**	**752.625,82**	**0,00**	**0,00**	**694.347,33**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**67.252,12**	**250.357,87**	**435.015,83**	**752.625,82**	**0,00**	**752.625,82**	**0,00**	**0,00**	**694.347,33**
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	**55.591,12**	**0,00**	**0,00**	**55.591,12**	**0,00**	**55.591,12**	**0,00**	**0,00**	**61.006,98**
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									**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**8.829,96**	**0,00**	**0,00**	**8.829,96**	**0,00**	**8.829,96**	**0,00**	**0,00**	**2.262,28**
13	Sonstige Verbindlichkeiten									**381,72**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**131.795,80**	**250.357,87**	**435.015,83**	**817.169,50**	**0,00**	**817.169,50**	**0,00**	**0,00**	**757.998,31**

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

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2016 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		**1.525,00**				
	Teilhaushalt 1	525,00				
	Teilhaushalt 2	1.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**146.796,58**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**1.525,00**				
	Teilhaushalt 1	525,00				
	Teilhaushalt 2	1.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**145.271,58**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	145.271,58				
	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 **2016** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hilgert, 26.07.2017

Uwe Schmidt
(Ortsbürgermeister)