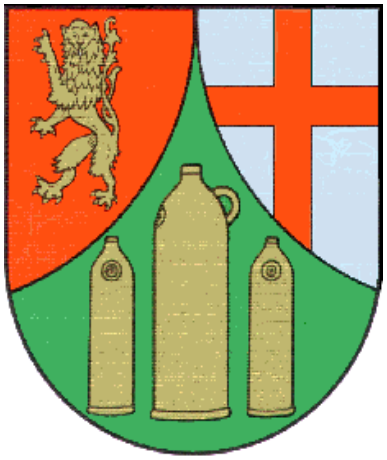
Gemeinde
Hillscheid



Jahresabschluss 2009

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2009 der Ortsgemeinde Hillscheid

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 14**

Abschlüsse ..... **15 - 48**

Ergebnisrechnung ..... 16 - 20

Finanzrechnung ..... 21 - 27

Investitionen ..... 28 - 29

Teilrechnungen ..... ab 31

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 32 - 33

Investitionen im Teilhaushalt ..... 34 - 35

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 36 - 37

Investitionen im Teilhaushalt 38

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 39 - 40

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 41 - 42

Schlussbilanz ..... 43 - 48

Weitere Angaben **49 - 67**

Anhang ..... 49 - 56

Anlagen 57

Anlagenübersicht 59

Forderungsübersicht 61

Verbindlichkeitenübersicht 63

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 65

Aufstellungsvermerk 67

Rechenschaftsbericht

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 13.807.607,08 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 253.449,76 Euro vermindert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 20.580.122,11 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der verringerten Forderungen an die Verbandsgemeindekasse aus dem Kassenbestand und dem Vermögensverzehr durch Abschreibungen um 1.091.889,70 Euro verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 597.944,03 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 65.949,83 Euro abgenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 6.173.825,00 Euro durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Sonderposten durch deren jährliche Auflösungsbeträge und durch die Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich um insgesamt 772.415,00 Euro abgenommen.

A.2 Ergebnisrechnung

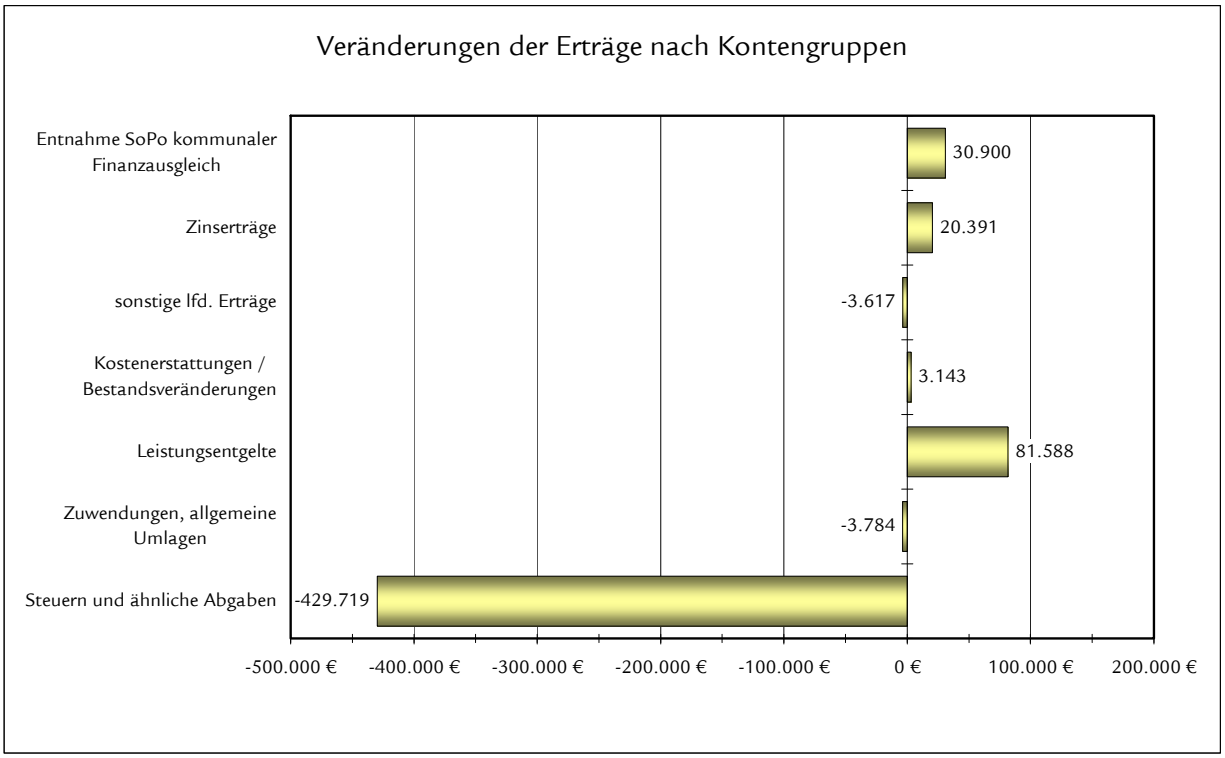
In der Ergebnisrechnung wurde bei einer um 301.098,67 Euro verschlechterten Ertragsseite (- 6,40 %) und einer um 74.448,91 Euro gesunkenen Aufwandseite (- 1,57 %), ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 253.449,76 Euro ausgewiesen. Dieses Ergebnis liegt mit 226.649,76 Euro über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 26.800 Euro.

In dem Jahresergebnis ist eine Auflösung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 556.060,00 Euro enthalten. Ohne diese Ertragsposition beträgt der Jahresfehlbetrag 809.509,76 Euro.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan	Ist	Abweichung	
	Euro	Euro	Euro	%
Gewerbesteuer	2.170.000,00	1.809.031,42	- 360.968,58	- 16,63
Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer	1.086.220,00	1.016.951,39	- 69.268,61	- 6,38
Erträge aus Holzverkäufen	106.750,00	190.280,30	+ 83.530,30	+ 78,25
Auflösungen von Sonderposten und Rückstellungen	263.780,00	239.046,69	- 24.733,31	- 9,38
Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	1.775,00	22.081,00	+ 20.306,00	+ 1.144,00



Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich um 429.719,36 Euro (- 12,18 %) verschlechtert. Während die Grundsteuereinnahmen geringfügig über den Erwartungen liegen, verzeichnet die Gewerbesteuer einen Gesamtertrag von 1.809.031,42 Euro, der um 360.968,58 Euro unter dem Haushaltsansatz blieb. Dieser Einnahmeentwicklung ist auf die mit 1.547.463,00 Euro festgesetzten Vorauszahlungen (Rückgang von 402.537,00 Euro gegenüber dem kalkulierten Volumen) und Nachzahlungen von endgültigen Veranlagungen von zusammen 261.568,42 Euro zurückzuführen. Die Gemeindeanteile an der Lohn-, Einkommen- und Umsatzsteuer verschlechterten sich insgesamt um 69.268,61 Euro.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 3.784,36 Euro niedriger ausgefallen als ursprünglich geplant (- 1,95 %). Dies ist insbesondere auf die endgültige Erfassung der Sonderposten aus Zuwendungen und deren geringeren Auflösungsbeträge zurückzuführen.

Öffentlich-rechtliche / privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 81.588,02 Euro verbessert (+ 23,50 %). Die Hauptursache liegt in den höheren Holzverkaufserträge durch den Verkauf des Windwurfholzes (+ 83.530,30 Euro).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Durch unvorhersehbare Kostenerstattungen steigen diese Erträge um insgesamt 3.295,97 Euro (+ 123,91 %).

Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

Der Verkauf von Chronik-Exemplaren führte zu den Bestandserträgen von 153,02 Euro.

Sonstige laufende Erträge

Durch nicht einkalkulierte Versicherungserstattungen (+ 2.398,23 Euro), insgesamt niedrigeren Konzessionsabgaben (- 2.083,46 Euro) und geringeren Sonderposten bzw. Rückstellungsauflösungen verschlechterte sich die Ertragslage um insgesamt 3.616,81 Euro (- 3,39 %).

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Die gesetzliche Vollverzinsung für nachzuzahlende Gewerbesteuer (gemäß § 233 a Abgabenordnung) und Stundungszinsen führten, trotz rückläufiger Gewerbesteuereinnahmen, zu einer Ertragsverbesserung von 20.390,89 Euro.

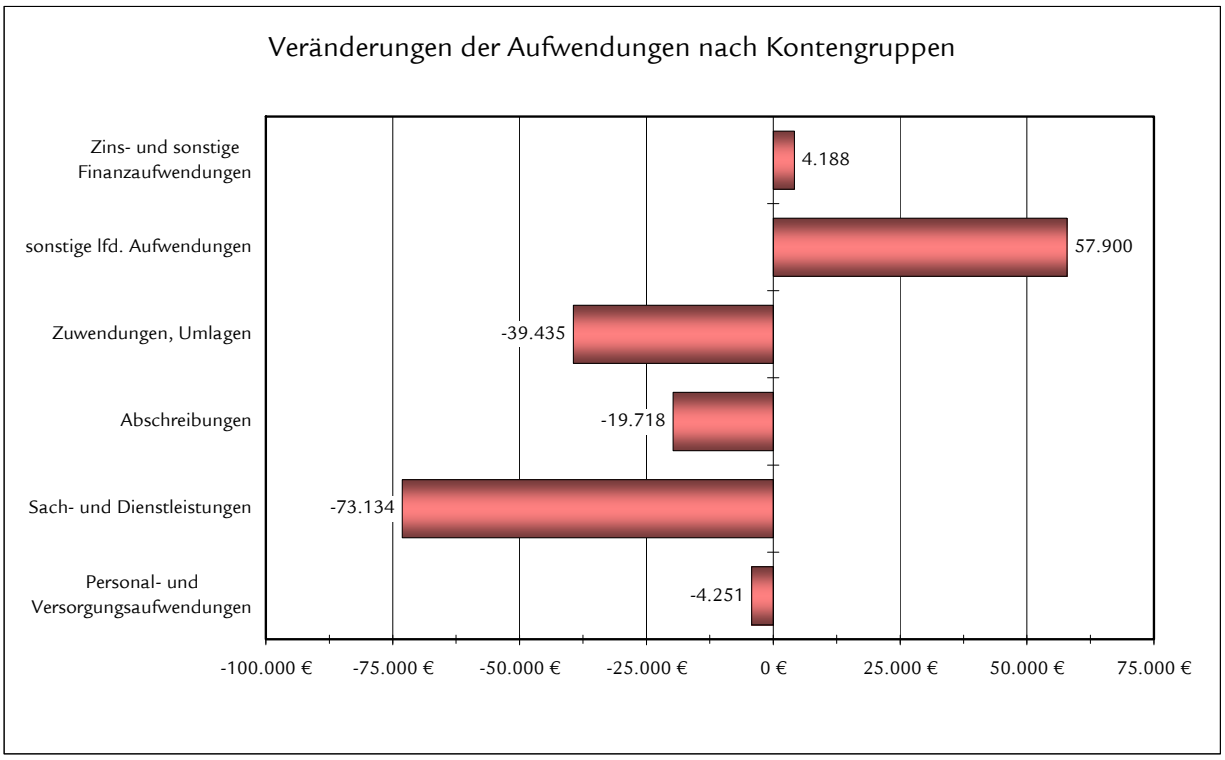
Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Der im Rahmen des Jahresabschlusses 2008 gebildete Sonderposten war zum Berechnungsstichtag größer als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung 2009.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Ansatz 2009	Ergebnis 2009	Abweichung	
	Euro	Euro	Euro	%
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	94.800,00	163.927,32	+ 69.127,32	+ 72,92
Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen (§ 6 Ziffer 1.2. Haushaltssatzung)	470.300,00	403.117,36	- 67.182,64	- 14,29
Gewerbesteuerumlage	397.800,00	346.971,23	- 50.828,77	- 12,78
Abschreibungen gemäß § 2 (1) Nr.14 GemHVO	401.990,00	382.272,27	- 19.717,73	- 4,91
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlicher Aufwand	27.250,00	15.732,39	- 11.517,61	- 42,27
Zuwendung an das Land	15.000,00	23.318,22	+ 8.318,22	+ 55,45
Öffentlichkeitsarbeit	10.500,00	2.408,57	- 8.091,43	- 77,06



Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit 4.251,35 (- 1,40 %) Euro unter den Planansätzen und machen 6,42 % des Aufwandes des Ergebnishaushalts aus.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Haushaltsmittel von 73.133,99 Euro gegenüber den Planansätzen eingespart (- 13,85 %). Für diesen Kostenrückgang ist insbesondere der Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskostenaufwand für Grundstücke, Gebäude und Straßenunterhaltung verantwortlich. Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 10,32 % der Gesamterträge.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf vorläufigen Ermittlungen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die Ansätze mit 19.717,73 Euro (- 4,91 %). 8,21 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen reduzierte sich um 39.434,61 Euro (- 1,19 %). Hierin ist die um 50.828,77 Euro gesunkene Gewerbesteuerumlage (Auswirkung der Mindereinnahmen), eine niedrigere Kindergartenpersonalabrechnung des katholischen Kindergartens von 2.696,29 Euro, die mit 8.318,22 Euro über der Veranschlagung liegende Beförsterungsumlage für den Gemeindewald sowie die überplanmäßig auszuzahlende Vereinsbezuschussung von 3.313,45 Euro anlässlich des Limesfestes 2009 enthalten.

Sonstige laufende Aufwendungen

Der Mehraufwand bei den „sonstigen laufenden Aufwendungen“ von 57.900,34 Euro (+ 33,21 %) ist in erster Linie auf die um 78.469,89 Euro gestiegenen Holzerntekosten (Windwurfaufarbeitung der Mehreinnahmen von 83.530,30 Euro gegenüberstehen), außerplanmäßigen Gerichtskosten (+ 1.737,71 Euro) sowie unvorhersehbaren Aufwendungen für Schadensfälle (+ 4.217,57 Euro) zurückzuführen. Demgegenüber stehen Einsparungen bei der Dorferneuerung (- 11.943,54 Euro), dem Limesfest (- 10.483,27 Euro), dem Anrufsammeltaxi (- 760,00 Euro).

A.3 Finanzrechnung

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

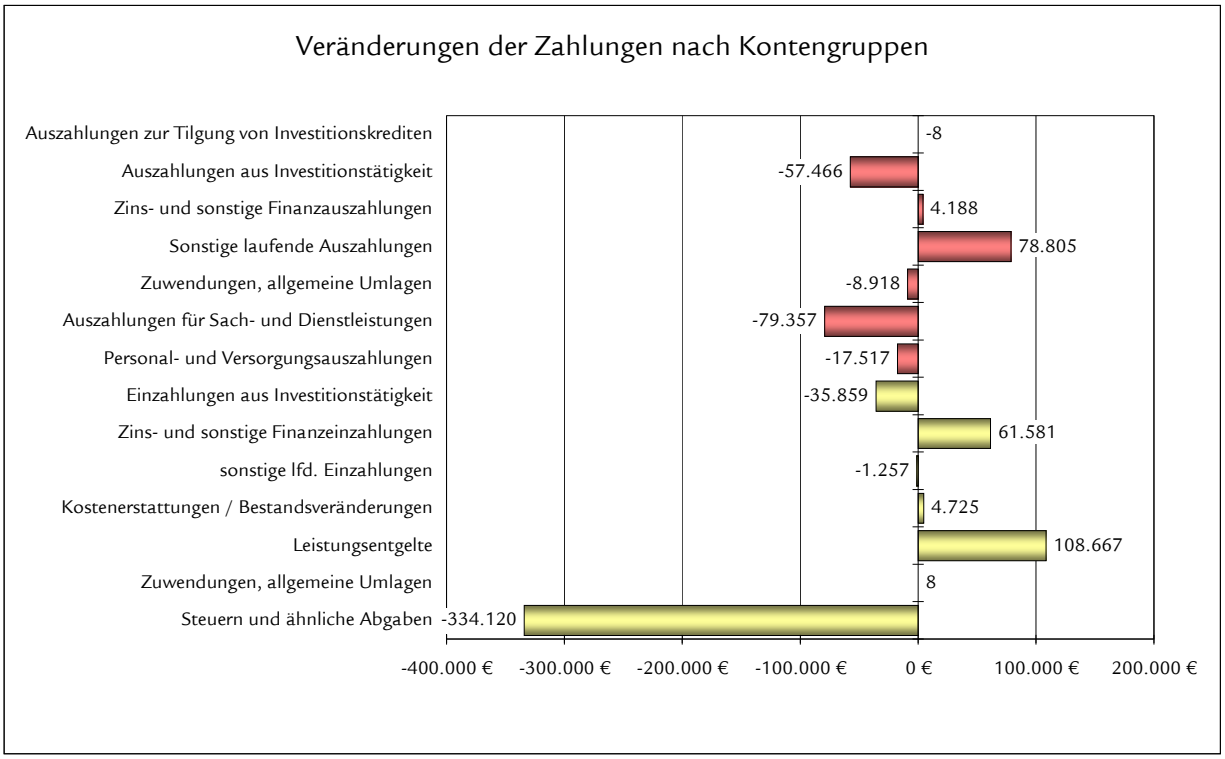
In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ und beträgt ..... - 551.617,41 Euro.
Das Ergebnis ist damit um 137.597,41 Euro gegenüber der Haushaltsplanung schlechter. Das bedeutet, dass keine selbst erwirtschafteten Finanzmittel zur Schuldentilgung und Investitionsfinanzierung zur Verfügung stehen.
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von ..... - 32.222,16 Euro
zeigt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von ..... - 583.839,57 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der nicht vorhandenen „freien Finanzspitze“ abbildet.
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist positiv, beträgt..... + 3.507,07 Euro
und führt insgesamt zu einer Unterdeckung von ..... - 580.332,50 Euro,
um den der eigene liquide Mittelbestand geschmälert wurde. Ursprünglich war eine Inanspruchnahme von 464.350,00 Euro vorgesehen.

Nach Ausbuchung der benötigten Finanzmittel zur Ausgabendeckung 2009 von 580.332,50 Euro schmilzt die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand auf 843.569,04 Euro ab.

Bezeichnung	Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.915.240,00	3.693.263,52	- 221.976,48
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	2.320,00	63.900,96	+ 61.580,96
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	99.300,00	63.441,27	- 35.858,73
Gesamteinzahlungen	**4.016.860,00**	**3.820.605,75**	**- 196.254,25**

Bezeichnung	Ansatz 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Veränderung Euro
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.319.040,00	4.292.053,46	- 26.986,54
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	12.540,00	16.728,43	+ 4.188,43
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	117.400,00	59.934,20	- 57.465,80
Gesamtauszahlungen	**4.448.980,00**	**4.368.716,09**	**- 80.263,91**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**- 432.120,00**	**- 548.110,34**	**- 115.990,34**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 32.230,00	- 32.222,16	+ 7,84
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	+ 464.350,00	+ 580.332,50	+ 115.982,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**+ 432.120,00**	**+ 548.110,34**	**+ 115.990,34**

Durch den stichtagsbezogenen Buchungszeitraum (vom 01.01. bis 31.12.) weichen die Ein- und Auszahlungen naturgemäß von den zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen ab. Die wesentlichen Abweichungen sind, mit Ausnahme der Investitionstätigkeit bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert.



Die in Ein- und Auszahlung verringerte Investitionstätigkeit resultiert hauptsächlich aus der zeitlich verschobenen Umnutzung und Sanierung des Gebäudes „Schulstraße 5-7“.

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

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Differenz
Betriebs-/Geschäftsausstattung Bürgermeisteramt	2.500,00	2.980,31	+ 480,31
Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstraße 5 – 7	60.000,00	0,00	- 60.000,00
Geräte Bauhof	18.350,00	18.075,23	- 274,77
Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule	4.000,00	0,00	- 4.000,00
Erweiterung Beleuchtungsanlage Schulgelände	HAR 10.200,00	0,00	- 10.200,00
Zuschuss für Musikinstrumente	1.200,00	0,00	- 1.200,00
Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung	3.500,00	1.333,35	- 2.166,65

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2009 Euro	Ergebnis 2009 Euro	Differenz
Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten Regenbogen	550,00	816,78	+ 266,78
Erneuerung von Beleuchtungsmasten	HAR 3.000,00	0,00	- 3.000,00
Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen	10.000,00	0,00	- 10.000,00
touristische Hinweistafel „Limesturm“ an der A 48	5.000,00	95,20	- 4.904,80
Info-Tafeln (Schaukästen)	2.000,00	0,00	- 2.000,00
Gesamt	**120.300,00**	**23.300,87**	**- 96.999,13**

Für die noch nicht beendeten Maßnahmen „Beleuchtungsanlage Schulgelände“ und „Erneuerung von Beleuchtungsmasten“ wurden in Höhe der noch nicht verausgabten Mittel Haushaltsausgabereste in Höhe von insgesamt 13.200,00 Euro gebildet und ins Folgejahr übertragen (= Ermächtigungsübertragung).

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung nicht erreicht.

In der Ergebnisrechnung wurden die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich nicht erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 253.449,76 Euro ab. Ein berücksichtigungsfähiger Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr fehlt (Jahresverlust 2008 von 4.423,13 Euro), um das Jahresergebnis 2009 auszugleichen. Der saldierte Ergebnisvortrag ist negativ und beträgt (-) 257.872,89 Euro.

In der Finanzrechnung ist der Haushaltsausgleich nicht erreicht, da die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen des Jahres 2009 die der Einzahlungen übersteigen und die Tilgungszahlungen nicht gedeckt sind.

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

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12. 2008 %	31.12. 2009 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	92,16	95,54
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	64,88	67,09
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	32,05	30,00
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	71,72	71,40
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,32	0,31
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,36	1,19

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.

Bilanz kompakt

Ortsgemeinde Hillscheid

Aktiva	01.01.2009 Euro	31.12.2009 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2009 Euro	31.12.2009 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**19.973.250,86**	**19.662.282,94**	**-310.967,92**	**Eigenkapital**	**14.061.056,84**	**13.807.607,08**	**-253.449,76**
Immaterielle Vermögensgegenstände	284.882,00	279.956,00	-4.926,00	**Sonderposten**	**6.946.240,00**	**6.173.825,00**	**-772.415,00**
Sachanlagen	19.686.378,55	19.379.883,17	-306.495,38	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	6.173.709,00	5.957.222,00	-216.487,00
Finanzanlagen	1.990,31	2.443,77	453,46	**Rückstellungen**	**325.184,26**	**334.763,88**	**9.579,62**
Umlaufvermögen	**1.697.458,23**	**916.132,06**	**-781.326,17**	Davon: für Pensionen u.ä.	324.622,00	334.105,00	9.483,00
Vorräte	5.005,94	4.852,92	-153,02	**Verbindlichkeiten**	**338.709,60**	**263.180,15**	**-75.529,45**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	1.692.452,29	911.279,14	-781.173,15	Davon: Investitionskredite	263.240,72	231.253,48	-31.987,24
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.302,72**	**1.707,11**	**404,39**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**821,11**	**746,00**	**-75,11**
Bilanzsumme	**21.672.011,81**	**20.580.122,11**	**-1.091.889,70**	**Bilanzsumme**	**21.672.011,81**	**20.580.122,11**	**-1.091.889,70**

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

Abschlüsse

Jahresrechnung 2009

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**3.526.988,26**	**3.528.120,00**	**3.098.400,64**	**429.719,36**	**428.587,62**
40110000	Grundsteuer A	8.852,07	8.900,00	8.932,59	-32,59	-80,52
40120000	Grundsteuer B	263.996,68	258.000,00	258.652,24	-652,24	5.344,44
40130000	Gewerbesteuer	2.164.208,03	2.170.000,00	1.809.031,42	360.968,58	355.176,61
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	942.088,12	946.670,00	856.854,57	89.815,43	85.233,55
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	54.752,13	56.350,00	75.784,70	-19.434,70	-21.032,57
40330000	Hundesteuer	4.820,00	5.000,00	4.833,00	167,00	-13,00
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	88.271,23	83.200,00	84.312,12	-1.112,12	3.959,11
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**175.547,13**	**194.340,00**	**190.555,64**	**3.784,36**	**-15.008,51**
41441000	vom Bund			2.479,66	-2.479,66	-2.479,66
41442000	vom Land	23.178,13	30.780,00	28.777,92	2.002,08	-5.599,79
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	94.407,41	86.300,00	86.781,62	-481,62	7.625,79
41449000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.821,30				2.821,30
41451000	von privaten Unternehmen			1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
41459000	vom sonstigen privaten Bereich			300,00	-300,00	-300,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	36.392,29	46.210,00	39.284,44	6.925,56	-2.892,15
41610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	18.748,00	31.050,00	31.132,00	-82,00	-12.384,00
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**231.854,19**	**228.810,00**	**217.744,01**	**11.065,99**	**14.110,18**
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	300,00	500,00	210,00	290,00	90,00
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	15.857,75	13.000,00	14.780,55	-1.780,55	1.077,20
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	5.125,68	5.000,00	5.933,76	-933,76	-808,08
43400000	Beteiligung Essenskosten	1.578,87	1.500,00	2.021,70	-521,70	-442,83
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.550,00	1.300,00	1.675,50	-375,50	-125,50
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	194.516,72	195.230,00	180.183,00	15.047,00	14.333,72
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	12.925,17	12.280,00	12.939,50	-659,50	-14,33
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**416.857,81**	**118.380,00**	**211.034,01**	**-92.654,01**	**205.823,80**
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	133,60	100,00		100,00	133,60
44120000	Mieten und Pachten	20.168,55	11.130,00	13.957,17	-2.827,17	6.211,38
44160000	private Eintrittsgelder	406,00		301,90	-301,90	104,10
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	392.914,56	106.750,00	190.280,30	-83.530,30	202.634,26
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	3.235,10	400,00	6.494,64	-6.094,64	-3.259,54
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**7.486,92**	**2.660,00**	**5.955,97**	**-3.295,97**	**1.530,95**
44231000	von Eigenbetrieben			762,56	-762,56	-762,56
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	1.768,89		79,00	-79,00	1.689,89
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	4.492,20	2.500,00	2.058,07	441,93	2.434,13
44251000	von privaten Unternehmen			1.299,25	-1.299,25	-1.299,25
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	555,49		1.601,09	-1.601,09	-1.045,60
44291000	von Sonstigen	670,34	160,00	156,00	4,00	514,34
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-109,30**		**-153,02**	**153,02**	**43,72**

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
45150000	Bestandsveränderungen an Waren	-109,30		-153,02	153,02	43,72
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**107.873,78**	**106.710,00**	**103.093,19**	**3.616,81**	**4.780,59**
46112100	Veräußerung von unbebauten Grundstücken	211,07				211,07
46115100	Veräußerung von Infrastrukturvermögen	118,51				118,51
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	34,61		160,50	-160,50	-125,89
46250000	Konzessionsabgaben	86.659,14	87.000,00	84.916,54	2.083,46	1.742,60
46270000	Versicherungserstattungen	1.607,13		2.398,23	-2.398,23	-791,10
46280000	Jagdpachterträge	8.587,52	8.600,00	8.002,98	597,02	584,54
46290000	Sonstige laufende Erträge	609,80	1.050,00	975,19	74,81	-365,39
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen			4.383,20	-4.383,20	-4.383,20
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	10.046,00	10.060,00	2.256,55	7.803,45	7.789,45
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.466.498,79**	**4.179.020,00**	**3.826.630,44**	**352.389,56**	**639.868,35**
110	**– Personalaufwendungen**	**-274.710,97**	**-277.280,00**	**-272.857,46**	**-4.422,54**	**-1.853,51**
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-20.908,53	-26.710,00	-21.773,42	-4.936,58	864,89
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-192.079,69	-193.310,00	-187.601,54	-5.708,46	-4.478,15
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.523,55		-1.611,29	1.611,29	87,74
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-12.818,85	-12.930,00	-13.395,82	465,82	576,97
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-39.406,72	-40.290,00	-40.629,29	339,29	1.222,57
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-2.095,63		-2.144,26	2.144,26	48,63
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-22,34		-26,21	26,21	3,87
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-474,89	-2.190,00	-449,56	-1.740,44	-25,33
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-3.600,00		-3.842,00	3.842,00	242,00
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-562,26		-98,17	98,17	-464,09
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-1.218,51	-1.850,00	-1.285,90	-564,10	67,39
120	**– Versorgungsaufwendungen**	**-23.407,73**	**-25.900,00**	**-26.071,19**	**171,19**	**2.663,46**
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-21.701,70	-20.900,00	-18.067,69	-2.832,31	-3.634,01
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-1.706,03	-5.000,00	-107,50	-4.892,50	-1.598,53
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)			-7.896,00	7.896,00	7.896,00
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-364.145,11**	**-527.980,00**	**-454.846,01**	**-73.133,99**	**90.700,90**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-139.008,12	-149.220,00	-141.424,23	-7.795,77	2.416,11
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-10.020,81	-1.000,00	-1.263,02	263,02	-8.757,79
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-30.106,49	-54.500,00	-24.085,94	-30.414,06	-6.020,55
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-38.441,60	-120.650,00	-108.609,77	-12.040,23	70.168,17
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-59,50		-5.552,12	5.552,12	5.492,62
52322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-48,08				-48,08
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-55.819,02	-59.930,00	-57.362,43	-2.567,57	1.543,41
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-41,50		-101,87	101,87	60,37
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-32.451,67	-83.500,00	-55.895,91	-27.604,09	23.444,24

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
52339200	Außengebietsentwässerung			-7.558,36	7.558,36	7.558,36
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-151,03	-1.500,00	-1.263,71	-236,29	1.112,68
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-8.369,39	-8.500,00	-6.385,95	-2.114,05	-1.983,44
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-4.615,23	-5.250,00	-3.356,80	-1.893,20	-1.258,43
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-979,61	-1.000,00	-276,00	-724,00	-703,61
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-1.823,76	-1.680,00	-2.837,25	1.157,25	1.013,49
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-466,28	-500,00	-1.381,12	881,12	914,84
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-4.383,73	-4.300,00	-2.607,53	-1.692,47	-1.776,20
52410000	Schülerbeförderungskosten			-190,00	190,00	190,00
52420000	Essenskosten	-2.134,92	-1.500,00	-1.903,26	403,26	-231,66
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-3.259,83	-2.900,00	-2.536,65	-363,35	-723,18
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-10.867,58	-15.500,00	-14.101,35	-1.398,65	3.233,77
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-6.584,00	-6.600,00	-5.974,46	-625,54	-609,54
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-11.159,15	-7.450,00	-6.102,07	-1.347,93	-5.057,08
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.281,42	-2.500,00	-732,99	-1.767,01	-1.548,43
52590000	Kostenerstattungen an Sonstige	-1.005,79				-1.005,79
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-66,60		-3.343,22	3.343,22	3.276,62
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-366.997,82**	**-401.990,00**	**-382.272,27**	**-19.717,73**	**15.274,45**
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-15.462,62		-15.143,34	15.143,34	-319,28
53310000	unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-7.694,00	-7.510,00	-7.694,00	184,00	
53330000	unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-9.420,00	-1.330,00	-9.419,00	8.089,00	-1,00
53420000	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-7.062,05	-7.480,00	-7.063,00	-417,00	0,95
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-22.744,91	-35.420,00	-22.939,00	-12.481,00	194,09
53440000	bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	-486,00	-560,00	-487,00	-73,00	1,00
53450000	bebaute Grundstücke mit Sportanlagen		-2.000,00		-2.000,00	
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-7.824,47	-7.400,00	-7.826,00	426,00	1,53
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-9.986,00	-10.200,00	-9.982,00	-218,00	-4,00
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-130,00		-131,00	131,00	1,00
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-lenkungsanlagen	-209.083,20	-231.500,00	-209.073,00	-22.427,00	-10,20
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-27.279,81	-19.440,00	-11.811,91	-7.628,09	-15.467,90
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-676,00	-1.410,00	-679,00	-731,00	3,00
53700000	Kunstgegenstände, Denkmäler	-7.558,00	-7.560,00	-7.558,00	-2,00	
53810000	Fahrzeuge	-11.401,36	-15.690,00	-14.600,76	-1.089,24	3.199,40
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-4.312,85	-4.170,00	-4.176,95	6,95	-135,90
53830000	Betriebsvorrichtungen	-12.420,21	-34.770,00	-32.200,34	-2.569,66	19.780,13
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-4.970,98	-6.750,00	-7.542,37	792,37	2.571,39
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-8.485,36	-8.800,00	-13.945,60	5.145,60	5.460,24
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-2.622.962,09**	**-3.313.250,00**	**-3.273.815,39**	**-39.434,61**	**650.853,30**
54142000	an das Land	-26.352,26	-15.000,00	-23.318,22	8.318,22	-3.034,04
54191000	an Sonstige	-66.484,85	-64.690,00	-68.272,94	3.582,94	1.788,09
54310000	Gewerbesteuerumlage	-370.863,98	-397.800,00	-346.971,23	-50.828,77	-23.892,75
54412000	Finanzausgleichsumlage	-83.294,00	-163.510,00	-163.012,00	-498,00	79.718,00
54421000	Kreisumlage	-1.094.775,00	-1.484.580,00	-1.484.578,00	-2,00	389.803,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-981.192,00	-1.187.670,00	-1.187.663,00	-7,00	206.471,00
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
180	**– Sonstige lfd. Aufwendungen**	**-286.866,58**	**-174.360,00**	**-232.260,34**	**57.900,34**	**-54.606,24**
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-903,10	-1.000,00	-871,34	-128,66	-31,76
56130000	Aufwendungen für Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-208,89		-190,00	190,00	-18,89
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-333,39	-350,00	-531,24	181,24	197,85
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-714,35	-500,00	-843,47	343,47	129,12
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-94,68	-100,00	-27,34	-72,66	-67,34
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-5.422,99	-2.200,00	-5.747,97	3.547,97	324,98
56240000	Datenverarbeitung	-24,07		-574,02	574,02	549,95
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Aufwand	-1.860,57	-27.250,00	-15.732,39	-11.517,61	13.871,82
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-227.262,65	-94.800,00	-163.927,32	69.127,32	-63.335,33
56310000	Büromaterial	-1.666,61	-2.600,00	-2.191,96	-408,04	525,35
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-524,41	-700,00	-1.238,14	538,14	713,73
56330000	Porto und Versandkosten	-392,34	-420,00	-122,70	-297,30	-269,64
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-2.628,01	-2.900,00	-3.167,09	267,09	539,08
56350000	öffentliche Bekanntmachungen			-552,28	552,28	552,28
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-1.412,19	-10.500,00	-2.408,57	-8.091,43	996,38
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-178,98		-1.115,51	1.115,51	936,53
56411000	Gebäudeversicherungen	-3.948,76	-5.410,00	-5.267,82	-142,18	1.319,06
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.239,86	-1.670,00	-1.664,33	-5,67	424,47
56413000	Haftpflichtversicherungen	-5.324,27	-5.170,00	-5.168,57	-1,43	-155,70
56414000	Unfallversicherungen	-5.073,95	-5.290,00	-8.847,51	3.557,51	3.773,56
56419000	Sonstige Versicherungen	-2.119,25	-1.100,00	-522,11	-577,89	-1.597,14
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereine	-3.705,03	-3.920,00	-548,00	-3.372,00	-3.157,03
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-1.956,92		-557,87	557,87	-1.399,05
56552000	Pauschalwertberichtigung	-5.485,05				-5.485,05
56810000	Grundsteuer	-1.954,04	-2.010,00	-1.902,38	-107,62	-51,66
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	-740,00	-740,00	-711,00	-29,00	-29,00
56920000	Verfügungsmittel	-549,24	-500,00	-283,12	-216,88	-266,12
56930000	Repräsentation		-250,00	-132,24	-117,76	132,24
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-1.207,78		-3.196,48	3.196,48	1.988,70
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-2.822,78	-4.980,00	-4.217,57	-762,43	1.394,79

Jahresrechnung 2009

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.939.090,30**	**-4.720.760,00**	**-4.642.122,66**	**-78.637,34**	**703.032,36**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**527.408,49**	**-541.740,00**	**-815.492,22**	**273.752,22**	**1.342.900,71**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**44.767,25**	**2.320,00**	**22.710,89**	**-20.390,89**	**22.056,36**
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	1.539,29	540,00	624,89	-84,89	914,40
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00	5,00		
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.359,00	1.775,00	22.081,00	-20.306,00	-18.722,00
47990000	sonstige Zins (-ähnliche) Erträge	39.863,96				39.863,96
220	**– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-20.538,87**	**-12.540,00**	**-16.728,43**	**4.188,43**	**-3.810,44**
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-14,22	-5,00	-1,17	-3,83	-13,05
57510000	an inländische Kreditinstitute	-14.424,69	-11.880,00	-11.875,26	-4,74	-2.549,43
57910000	aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-6.099,96	-655,00	-4.852,00	4.197,00	-1.247,96
230	**= Finanzergebnis**	**24.228,38**	**-10.220,00**	**5.982,46**	**-16.202,46**	**18.245,92**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**551.636,87**	**-551.960,00**	**-809.509,76**	**257.549,76**	**1.361.146,63**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**551.636,87**	**-551.960,00**	**-809.509,76**	**257.549,76**	**1.361.146,63**
290	**– Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-556.060,00**				**-556.060,00**
300	**+ Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**		**525.160,00**	**556.060,00**	**-30.900,00**	**-556.060,00**
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-4.423,13**	**-26.800,00**	**-253.449,76**	**226.649,76**	**249.026,63**

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**3.441.925,57**	**3.528.120,00**	**3.194.000,36**	**334.119,64**	**247.925,21**
60110000	Grundsteuer A	8.210,22	8.900,00	9.632,67	-732,67	-1.422,45
60120000	Grundsteuer B	261.591,26	258.000,00	257.678,46	321,54	3.912,80
60130000	Gewerbesteuer	2.053.329,88	2.170.000,00	1.893.392,58	276.607,42	159.937,30
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	966.690,76	946.670,00	866.442,28	80.227,72	100.248,48
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	55.611,00	56.350,00	74.810,90	-18.460,90	-19.199,90
60330000	Hundesteuer	4.736,50	5.000,00	4.849,49	150,51	-112,99
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	91.755,95	83.200,00	87.193,98	-3.993,98	4.561,97
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**133.427,23**	**148.130,00**	**148.138,06**	**-8,06**	**-14.710,83**
61441000	vom Bund			2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
61442000	vom Land	22.675,96	30.780,00	30.241,73	538,27	-7.565,77
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	89.181,97	86.300,00	82.164,33	4.135,67	7.017,64
61449000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.821,30				2.821,30
61451000	von privaten Unternehmen			1.800,00	-1.800,00	-1.800,00
61459000	vom sonstigen privaten Bereich			300,00	-300,00	-300,00
61610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	18.748,00	31.050,00	31.132,00	-82,00	-12.384,00
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**21.263,80**	**21.300,00**	**27.078,34**	**-5.778,34**	**-5.814,54**
63120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a. Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)	300,00	500,00	190,00	310,00	110,00
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	13.407,78	13.000,00	17.230,52	-4.230,52	-3.822,74
63224000	für das Bestattungswesen	4.418,52	5.000,00	5.960,62	-960,62	-1.542,10
63400000	Beteiligung Essenskosten	1.587,50	1.500,00	2.021,70	-521,70	-434,20
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.550,00	1.300,00	1.675,50	-375,50	-125,50
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**402.383,29**	**118.380,00**	**221.268,18**	**-102.888,18**	**181.115,11**
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	133,60	100,00		100,00	133,60
64120000	Mieten und Pachten	15.307,06	11.130,00	14.553,52	-3.423,52	753,54
64160000	private Eintrittsgelder	406,00		301,90	-301,90	104,10
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	383.151,53	106.750,00	199.928,33	-93.178,33	183.223,20
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	3.385,10	400,00	6.484,43	-6.084,43	-3.099,33
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**5.917,44**	**2.660,00**	**7.538,45**	**-4.878,45**	**-1.621,01**
64231000	von Eigenbetrieben			762,56	-762,56	-762,56
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.768,89		79,00	-79,00	1.689,89
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.909,72	2.500,00	3.640,55	-1.140,55	-730,83
64251000	von privaten Unternehmen			1.299,25	-1.299,25	-1.299,25
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	555,49		1.601,09	-1.601,09	-1.045,60
64291000	von Sonstigen	683,34	160,00	156,00	4,00	527,34
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-43,72**		**-153,02**	**153,02**	**109,30**
65150000	Bestandsveränderungen an Waren	-43,72		-153,02	153,02	109,30
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**139.431,54**	**96.650,00**	**95.393,15**	**1.256,85**	**44.038,39**
66220000	Verspätungszuschläge	42,61		-30,41	30,41	73,02
66250000	Konzessionsabgaben	128.503,43	87.000,00	84.033,61	2.966,39	44.469,82
66270000	Versicherungserstattungen	1.607,13		2.398,23	-2.398,23	-791,10
66280000	Jagdpachterträge, Fischereipacht	8.587,52	8.600,00	8.001,53	598,47	585,99
66290000	Sonstige Einzahlungen	690,85	1.050,00	990,19	59,81	-299,34
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.144.305,15**	**3.915.240,00**	**3.693.263,52**	**221.976,48**	**451.041,63**
110	**– Personalauszahlungen**	**-272.274,22**	**-277.550,00**	**-268.712,07**	**-8.837,93**	**-3.562,15**
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-22.211,25	-26.710,00	-21.114,74	-5.595,26	-1.096,51
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-192.079,69	-193.310,00	-187.601,54	-5.708,46	-4.478,15
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.523,55		-1.611,29	1.611,29	87,74
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-12.818,85	-12.930,00	-13.395,82	465,82	576,97
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-39.406,72	-40.290,00	-40.629,29	339,29	1.222,57
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-2.095,63		-2.144,26	2.144,26	48,63
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-22,34		-26,21	26,21	3,87
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-474,89	-2.190,00	-449,56	-1.740,44	-25,33
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen (Beamte)	-422,79	-270,00	-453,46	183,46	30,67
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-1.218,51	-1.850,00	-1.285,90	-564,10	67,39
120	**– Versorgungsauszahlungen**	**-24.361,86**	**-25.900,00**	**-17.221,06**	**-8.678,94**	**-7.140,80**
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-22.655,83	-20.900,00	-17.113,56	-3.786,44	-5.542,27
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-1.706,03	-5.000,00	-107,50	-4.892,50	-1.598,53
130	**– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-365.814,42**	**-527.980,00**	**-448.623,32**	**-79.356,68**	**82.808,90**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-145.640,37	-149.220,00	-137.984,22	-11.235,78	-7.656,15
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-10.020,81	-1.000,00	-1.263,02	263,02	-8.757,79
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-30.102,44	-54.500,00	-24.089,99	-30.410,01	-6.012,45
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-37.017,97	-120.650,00	-108.592,68	-12.057,32	71.574,71
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-59,50		-5.552,12	5.552,12	5.492,62
72322000	Bewirtschaftung der Außenanlagen	-48,08				-48,08
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-51.824,04	-59.930,00	-61.000,59	1.070,59	9.176,55
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-41,50		-101,87	101,87	60,37
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-33.944,43	-83.500,00	-51.885,21	-31.614,79	17.940,78
72339200	Außengebietsentwässerung			-7.558,36	7.558,36	7.558,36
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-151,03	-1.500,00	-1.263,71	-236,29	1.112,68
72351000	Fahrzeugunterhaltung (Wartungs- und Instandsetzungskosten)	-8.369,39	-8.500,00	-6.375,36	-2.124,64	-1.994,03
72352000	Fahrzeugunterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-4.562,62	-5.250,00	-2.852,54	-2.397,46	-1.710,08
72353000	Fahrzeugunterhaltung (Reifen)	-979,61	-1.000,00	-276,00	-724,00	-703,61
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-1.823,76	-1.680,00	-2.065,00	385,00	241,24
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-444,53	-500,00	-1.402,87	902,87	958,34

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-4.383,73	-4.300,00	-2.380,84	-1.919,16	-2.002,89
72410000	Schülerbeförderungskosten			-190,00	190,00	190,00
72420000	Essenskosten	-2.110,59	-1.500,00	-1.806,30	306,30	-304,29
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-3.245,43	-2.900,00	-2.353,26	-546,74	-892,17
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-10.813,65	-15.500,00	-12.751,62	-2.748,38	1.937,97
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-6.314,00	-6.600,00	-6.244,46	-355,54	-69,54
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-10.963,13	-7.450,00	-6.157,09	-1.292,91	-4.806,04
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.281,42	-2.500,00	-732,99	-1.767,01	-1.548,43
72590000	Kostenerstattungen an Sonstige	-605,79		-400,00	400,00	-205,79
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-66,60		-3.343,22	3.343,22	3.276,62
140	**– Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-2.668.392,17**	**-3.313.250,00**	**-3.304.332,12**	**-8.917,88**	**635.939,95**
74142000	an das Land	-26.352,26	-15.000,00	-17.768,10	2.768,10	-8.584,16
74191000	an Sonstige	-66.847,05	-64.690,00	-64.021,00	-669,00	-2.826,05
74310000	Gewerbesteuerumlage	-415.931,86	-397.800,00	-387.290,02	-10.509,98	-28.641,84
74412000	Finanzausgleichsumlage	-83.294,00	-163.510,00	-163.012,00	-498,00	79.718,00
74421000	Kreisumlage	-1.094.775,00	-1.484.580,00	-1.484.578,00	-2,00	389.803,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-981.192,00	-1.187.670,00	-1.187.663,00	-7,00	206.471,00
150	**– Auszahlungen der sozialen Sicherung**					
160	**– Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-255.193,94**	**-174.360,00**	**-253.164,89**	**78.804,89**	**-2.029,05**
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	-903,10	-1.000,00	-871,34	-128,66	-31,76
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	-208,89		-190,00	190,00	-18,89
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-333,39	-350,00	-531,24	181,24	197,85
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-714,35	-500,00	-843,47	343,47	129,12
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-94,68	-100,00	-27,34	-72,66	-67,34
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-2.985,49	-2.200,00	-5.680,79	3.480,79	2.695,30
76240000	Datenverarbeitung	-24,07		-574,02	574,02	549,95
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-1.860,57	-27.250,00	-15.732,39	-11.517,61	13.871,82
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-205.869,76	-94.800,00	-184.826,21	90.026,21	-21.043,55
76310000	Büromaterial	-1.666,61	-2.600,00	-2.191,96	-408,04	525,35
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-524,41	-700,00	-1.166,09	466,09	641,68
76330000	Porto und Versandkosten	-372,34	-420,00	-142,70	-277,30	-229,64
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-2.503,51	-2.900,00	-3.187,94	287,94	684,43
76350000	öffentliche Bekanntmachungen			-552,28	552,28	552,28
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-1.412,19	-10.500,00	-2.408,57	-8.091,43	996,38
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-178,98		-1.115,51	1.115,51	936,53
76411000	Gebäudeversicherungen	-3.948,76	-5.410,00	-5.267,82	-142,18	1.319,06
76412000	Kfz-Versicherungen	-1.239,86	-1.670,00	-1.664,33	-5,67	424,47

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
76413000	Haftpflichtversicherungen	-5.324,27	-5.170,00	-5.168,57	-1,43	-155,70
76414000	Unfallversicherungen	-5.073,95	-5.290,00	-8.847,51	3.557,51	3.773,56
76419000	Sonstige Versicherungen	-2.119,25	-1.100,00	-1.073,76	-26,24	-1.045,49
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-3.705,03	-3.920,00	-548,00	-3.372,00	-3.157,03
76810000	Grundsteuer	-1.954,04	-2.010,00	-1.902,38	-107,62	-51,66
76890000	Sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	-740,00	-740,00	-711,00	-29,00	-29,00
76920000	Verfügungsmittel	-549,24	-500,00	-137,60	-362,40	-411,64
76930000	Repräsentationen		-250,00	-132,24	-117,76	132,24
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-952,00		-3.452,26	3.452,26	2.500,26
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen	-2.822,78	-4.980,00	-4.217,57	-762,43	1.394,79
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.586.036,61**	**-4.319.040,00**	**-4.292.053,46**	**-26.986,54**	**706.016,85**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**558.268,54**	**-403.800,00**	**-598.789,94**	**194.989,94**	**1.157.058,48**
190	**+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**2.479,00**	**2.320,00**	**63.900,96**	**-61.580,96**	**-61.421,96**
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	252,00	540,00	993,00	-453,00	-741,00
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	5,00	5,00	5,00		
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	2.222,00	1.775,00	23.039,00	-21.264,00	-20.817,00
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen			39.863,96	-39.863,96	-39.863,96
200	**– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-20.538,87**	**-12.540,00**	**-16.728,43**	**4.188,43**	**-3.810,44**
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-14,22	-5,00	-1,17	-3,83	-13,05
77510000	an inländische Kreditinstitute	-14.424,69	-11.880,00	-11.875,26	-4,74	-2.549,43
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-6.099,96	-655,00	-4.852,00	4.197,00	-1.247,96
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-18.059,87**	**-10.220,00**	**47.172,53**	**-57.392,53**	**-65.232,40**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**540.208,67**	**-414.020,00**	**-551.617,41**	**137.597,41**	**1.091.826,08**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**– Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**540.208,67**	**-414.020,00**	**-551.617,41**	**137.597,41**	**1.091.826,08**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**110.450,00**	**86.300,00**	**48.150,29**	**38.149,71**	**62.299,71**
68142000	vom Land	110.000,00	86.300,00	51.130,73	35.169,27	58.869,27
68159000	vom sonstigen privaten Bereich	450,00				450,00
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land			-2.980,44	2.980,44	2.980,44

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**13.711,67**	**13.000,00**	**15.137,96**	**-2.137,96**	**-1.426,29**
68259000	vom sonstigen privaten Bereich	3.706,07		-60,00	60,00	3.766,07
68270000	Grabnutzungsentgelte	10.005,60	13.000,00	15.197,96	-2.197,96	-5.192,36
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**	**9.660,79**				**9.660,79**
68510000	für unbebaute Grundstücke	2.400,00				2.400,00
68530000	für Infrastrukturvermögen, einschließlich Grundstücke	191,73				191,73
68550000	für Kunstgegenstände und Denkmäler	7.069,06				7.069,06
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**	**43,72**		**153,02**	**-153,02**	**-109,30**
68833000	aus der Veräußerung von Erzeugnissen, Waren, Grundstücken	43,72		153,02	-153,02	-109,30
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**133.866,18**	**99.300,00**	**63.441,27**	**35.858,73**	**70.424,91**
360	**– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**		**-11.200,00**		**-11.200,00**	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		-10.000,00		-10.000,00	
78440000	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		-1.200,00		-1.200,00	
370	**– Auszahlungen für Sachanlagen**	**-353.987,22**	**-106.200,00**	**-59.934,20**	**-46.265,80**	**-294.053,02**
78521000	für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)	-2.061,29		-20,00	20,00	-2.041,29
78522000	für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	-210.217,18	-60.000,00	-14.369,70	-45.630,30	-195.847,48
78523000	für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	-3.565,59				-3.565,59
78531000	für den Erwerb von Grund und Boden (Infrastrukturvermögen)	-455,46				-455,46
78532000	für Gebäudeerwerb / Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)	-73.448,27	-3.500,00	-2.455,70	-1.044,30	-70.992,57
78533000	für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	3.565,59				3.565,59
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-33.705,87	-18.350,00	-18.075,23	-274,77	-15.630,64
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze von 410 Euro)	-17.721,94	-14.050,00	-15.002,20	952,20	-2.719,74
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze von 410 Euro)	-8.505,36	-10.300,00	-10.011,37	-288,63	1.506,01
78593000	für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)	-7.871,85				-7.871,85

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
380	**– Auszahlungen für Finanzanlagen**					
390	**– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
400	**– Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten**					
410	**– Sonstige Investitionsauszahlungen**					
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-353.987,22**	**-117.400,00**	**-59.934,20**	**-57.465,80**	**-294.053,02**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-220.121,04**	**-18.100,00**	**3.507,07**	**-21.607,07**	**-223.628,11**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**320.087,63**	**-432.120,00**	**-548.110,34**	**115.990,34**	**868.197,97**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**					
460	**– Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-41.729,98**	**-32.230,00**	**-32.222,16**	**-7,84**	**-9.507,82**
79243100	von Gemeinden und Gemeindeverbände	-1.581,02	-240,00	-234,92	-5,08	-1.346,10
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-40.148,96	-31.990,00	-31.987,24	-2,76	-8.161,72
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-41.729,98**	**-32.230,00**	**-32.222,16**	**-7,84**	**-9.507,82**
480	**+ Zunahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**					
490	**– Abnahme Verbindlichkeiten gegenüber VG aus der Aufnahme v.Liquiditätskrediten**					
500	**= Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber VG aus Liquiditätssicherungskrediten**					
510	**+ Abnahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**		**464.350,00**	**580.332,50**	**-115.982,50**	**-580.332,50**
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden		464.350,00	580.332,50	-115.982,50	-580.332,50
520	**– Zunahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**	**-278.669,61**				**-278.669,61**
69522000	Einzahlungen aus Festgeldguthaben	2.064,65				2.064,65
69644000	Einzahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	-280.734,26				-280.734,26
530	**= Veränderungen der Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**	**-278.669,61**	**464.350,00**	**580.332,50**	**-115.982,50**	**-859.002,11**

Jahresrechnung 2009

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**-320.399,59**	**432.120,00**	**548.110,34**	**-115.990,34**	**-868.509,93**

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres-ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
I03.111101 Gebäudeumbau und Außenflächen Rathaus (aus Vj.)					-20,00	20,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-20,00	20,00	
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt	-2.500,00			-2.500,00	-2.980,31	480,31	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.980,31	480,31	
I03.114101 Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstr.5-7	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000,00			36.000,00		36.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
I03.114304 Streuautomat für Winterdienst	-17.600,00			-17.600,00	-17.528,28	-71,72	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-17.600,00			-17.600,00	-17.528,28	-71,72	
I03.114305 Kauf eines Freischneiders	-750,00			-750,00	-546,95	-203,05	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-750,00			-750,00	-546,95	-203,05	
I03.211100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Grundschule	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
I03.211101 Erweiterg. Beleucht. Anlage Schulgelände (a.Vj.)		-10.200,00		-10.200,00		-10.200,00	-10.200,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-10.200,00		-10.200,00		-10.200,00	-10.200,00
I03.211104 Zaunanlage im Bereich der Oberwaldhalle					-1.676,57	1.676,57	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.676,57	1.676,57	
I03.211105 PC-Ausstattung Lehrerzimmer / Klassen	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
I03.262101 Zuschuss an Musikverein für Musikinstrumente	-1.200,00			-1.200,00		-1.200,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.200,00			-1.200,00		-1.200,00	
I03.281102 Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung	-3.500,00			-3.500,00	-2.455,70	-1.044,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-2.455,70	-1.044,30	
I03.281201 Limeskleinprojekte					-6.206,58	6.206,58	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.980,44	-2.980,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-6.206,58	6.206,58	
I03.365102 Anschaffung Fernsehgerät Kindergarten	-550,00			-550,00		-550,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-550,00			-550,00		-550,00	
I03.365103 Geschäftsausstattung Kindergarten					-816,78	816,78	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-816,78	816,78	
I03.366104 Erweiterung BGA Jugendtreff					-2.932,45	2.932,45	

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres-ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.932,45	2.932,45	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz		-11.342,87		-11.342,87	-12.693,13	1.350,26	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					45.300,00	-45.300,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-11.342,87		-11.342,87	-12.693,13	1.350,26	
I03.541101 Erneuerung von Beleuchtungsmasten		-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanallerneuerungen	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
I03.575101 tourist. Hinweistafel "Limesturm" an der A 48	-5.000,00			-5.000,00	-95,20	-4.904,80	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00			5.000,00		5.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-5.000,00			-5.000,00	-95,20	-4.904,80	
I03.575102 Info-Tafeln (Schaukästen)	-2.000,00			-2.000,00	-1.970,88	-29,12	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.000,00			-2.000,00	-1.970,88	-29,12	
Gesamtsumme	**-107.100,00**	**-24.542,87**		**-131.642,87**	**-49.922,83**	**-81.720,04**	**-13.200,00**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	123.856,87	128.020,00	117.448,25	10.571,75	6.408,62
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.986,62	15.800,00	18.477,75	-2.677,75	508,87
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.087,60	5.000,00	10.738,93	-5.738,93	-5.651,33
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.947,20	2.660,00	2.799,27	-139,27	2.147,93
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-109,30		-153,02	153,02	43,72
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	97.981,89	11.110,00	4.837,98	6.272,02	93.143,91
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**250.750,88**	**162.590,00**	**154.149,16**	**8.440,84**	**96.601,72**
110	– Personalaufwendungen	-274.710,97	-197.200,00	-272.857,46	75.657,46	-1.853,51
120	– Versorgungsaufwendungen	-23.407,73	-25.900,00	-26.071,19	171,19	2.663,46
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21.894,95	-234.940,00	-237.957,60	3.017,60	216.062,65
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-81.548,19	-109.780,00	-109.950,41	170,41	28.402,22
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-63.714,85	-63.720,00	-67.302,94	3.582,94	3.588,09
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-40.175,23	-59.830,00	-47.079,85	-12.750,15	6.904,62
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-505.451,92**	**-691.370,00**	**-761.219,45**	**69.849,45**	**255.767,53**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-254.701,04**	**-528.780,00**	**-607.070,29**	**78.290,29**	**352.369,25**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	146,00				146,00
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-370,03				-370,03
230	**= Finanzergebnis**	**-224,03**				**-224,03**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-254.925,07**	**-528.780,00**	**-607.070,29**	**78.290,29**	**352.145,22**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-254.925,07**	**-528.780,00**	**-607.070,29**	**78.290,29**	**352.145,22**
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**	**-254.925,07**	**-528.780,00**	**-607.070,29**	**78.290,29**	**352.145,22**

Jahresrechnung 2009

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-180.663,63**	**-460.000,00**	**-504.139,58**	**44.139,58**	**323.475,95**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-118,03**				**-118,03**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-180.781,66**	**-460.000,00**	**-504.139,58**	**44.139,58**	**323.357,92**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-180.781,66**	**-460.000,00**	**-504.139,58**	**44.139,58**	**323.357,92**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-180.781,66**	**-460.000,00**	**-504.139,58**	**44.139,58**	**323.357,92**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		50.300,00	2.850,29	47.449,71	-2.850,29
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	43,72		153,02	-153,02	-109,30
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**43,72**	**50.300,00**	**3.003,31**	**47.296,69**	**-2.959,59**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-1.200,00		-1.200,00	
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-50.340,96	-21.850,00	-27.059,86	5.209,86	-23.281,10
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**	**-50.340,96**	**-23.050,00**	**-27.059,86**	**4.009,86**	**-23.281,10**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-50.297,24**	**27.250,00**	**-24.056,55**	**51.306,55**	**-26.240,69**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-231.078,90**	**-432.750,00**	**-528.196,13**	**95.446,13**	**297.117,23**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres-ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
I03.111101 Gebäudeumbau und Außenflächen Rathaus (aus Vj.)					-20,00	20,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-20,00	20,00	
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt	-2.500,00			-2.500,00	-2.980,31	480,31	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.980,31	480,31	
I03.211100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Grundschule	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00		-2.500,00	
I03.211101 Erweiterg. Beleucht. Anlage Schulgelände (a.Vj.)		-10.200,00		-10.200,00		-10.200,00	-10.200,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-10.200,00		-10.200,00		-10.200,00	-10.200,00
I03.211104 Zaunanlage im Bereich der Oberwaldhalle					-1.676,57	1.676,57	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.676,57	1.676,57	
I03.211105 PC-Ausstattung Lehrerzimmer / Klassen	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
I03.262101 Zuschuss an Musikverein für Musikinstrumente	-1.200,00			-1.200,00		-1.200,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-1.200,00			-1.200,00		-1.200,00	
I03.281102 Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung	-3.500,00			-3.500,00	-2.455,70	-1.044,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-2.455,70	-1.044,30	
I03.281201 Limeskleinprojekte					-6.206,58	6.206,58	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.980,44	-2.980,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-6.206,58	6.206,58	
I03.365102 Anschaffung Fernsehgerät Kindergarten	-550,00			-550,00		-550,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-550,00			-550,00		-550,00	
I03.365103 Geschäftsausstattung Kindergarten					-816,78	816,78	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-816,78	816,78	
I03.366104 Erweiterung BGA Jugendtreff					-2.932,45	2.932,45	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.932,45	2.932,45	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz		-11.342,87		-11.342,87	-659,55	-10.683,32	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-11.342,87		-11.342,87	-659,55	-10.683,32	
I03.575101 tourist. Hinweistafel "Limesturm" an der A 48	-5.000,00			-5.000,00	-95,20	-4.904,80	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.000,00			5.000,00		5.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-5.000,00			-5.000,00	-95,20	-4.904,80	
I03.575102 Info-Tafeln (Schaukästen)	-2.000,00			-2.000,00	-1.970,88	-29,12	

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres-ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-2.000,00			-2.000,00	-1.970,88	-29,12	
Gesamtsumme	**-18.750,00**	**-21.542,87**		**-40.292,87**	**-19.814,02**	**-20.478,85**	**-10.200,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.942,26	35.270,00	39.495,73	-4.225,73	-6.553,47
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.867,57	213.010,00	199.266,26	13.743,74	13.601,31
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	411.218,21	113.380,00	199.886,08	-86.506,08	211.332,13
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.526,72		3.156,70	-3.156,70	-629,98
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	9.857,28	95.600,00	93.707,02	1.892,98	-83.849,74
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**669.412,04**	**457.260,00**	**535.511,79**	**-78.251,79**	**133.900,25**
110	– Personalaufwendungen		-80.080,00		-80.080,00	
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-342.250,16	-293.040,00	-216.641,50	-76.398,50	-125.608,66
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-285.449,63	-292.210,00	-272.321,86	-19.888,14	-13.127,77
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-28.152,26	-15.000,00	-23.318,22	8.318,22	-4.834,04
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-238.995,08	-113.530,00	-182.149,87	68.619,87	-56.845,21
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-894.847,13**	**-793.860,00**	**-694.431,45**	**-99.428,55**	**-200.415,68**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-225.435,09**	**-336.600,00**	**-158.919,66**	**-177.680,34**	**-66.515,43**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.308,29	490,00	496,89	-6,89	811,40
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**	**1.308,29**	**490,00**	**496,89**	**-6,89**	**811,40**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-224.126,80**	**-336.110,00**	**-158.422,77**	**-177.687,23**	**-65.704,03**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-224.126,80**	**-336.110,00**	**-158.422,77**	**-177.687,23**	**-65.704,03**
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**	**-224.126,80**	**-336.110,00**	**-158.422,77**	**-177.687,23**	**-65.704,03**

Jahresrechnung 2009

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-145.530,16**	**-267.170,00**	**-95.989,39**	**-171.180,61**	**-49.540,77**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**490,00**	**780,00**	**-290,00**	**-780,00**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-145.530,16**	**-266.680,00**	**-95.209,39**	**-171.470,61**	**-50.320,77**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-145.530,16**	**-266.680,00**	**-95.209,39**	**-171.470,61**	**-50.320,77**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-145.530,16**	**-266.680,00**	**-95.209,39**	**-171.470,61**	**-50.320,77**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	110.450,00	36.000,00	45.300,00	-9.300,00	65.150,00
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	13.711,67	13.000,00	15.137,96	-2.137,96	-1.426,29
100	+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
110	+ Einzahlungen für Sachanlagen	9.660,79				9.660,79
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**	**133.822,46**	**49.000,00**	**60.437,96**	**-11.437,96**	**73.384,50**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-10.000,00		-10.000,00	
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-303.646,26	-84.350,00	-32.874,34	-51.475,66	-270.771,92
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**	**-303.646,26**	**-94.350,00**	**-32.874,34**	**-61.475,66**	**-270.771,92**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-169.823,80**	**-45.350,00**	**27.563,62**	**-72.913,62**	**-197.387,42**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-315.353,96**	**-312.030,00**	**-67.645,77**	**-244.384,23**	**-247.708,19**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2009	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2009 insgesamt	Jahres-ergebnis 2009	Abweichungen in 2009	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2010
I03.114101 Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstr.5-7	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.000,00			36.000,00		36.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
I03.114304 Streuautomat für Winterdienst	-17.600,00			-17.600,00	-17.528,28	-71,72	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-17.600,00			-17.600,00	-17.528,28	-71,72	
I03.114305 Kauf eines Freischneiders	-750,00			-750,00	-546,95	-203,05	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-750,00			-750,00	-546,95	-203,05	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz					-12.033,58	12.033,58	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					45.300,00	-45.300,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-12.033,58	12.033,58	
I03.541101 Erneuerung von Beleuchtungsmasten		-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
370 - Auszahlungen für Sachanlagen		-3.000,00		-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanallerneuerungen	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
Gesamtsumme	**-88.350,00**	**-3.000,00**		**-91.350,00**	**-30.108,81**	**-61.241,19**	**-3.000,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge			2.479,66	-2.479,66	-2.479,66
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	552,00		409,00	-409,00	143,00
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge					
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**552,00**		**2.888,66**	**-2.888,66**	**-2.336,66**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			-246,91	246,91	246,91
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO					
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-970,00	-970,00	-970,00		
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-254,30	-1.000,00	-2.472,75	1.472,75	2.218,45
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.224,30**	**-1.970,00**	**-3.689,66**	**1.719,66**	**2.465,36**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-672,30**	**-1.970,00**	**-801,00**	**-1.169,00**	**128,70**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-672,30**	**-1.970,00**	**-801,00**	**-1.169,00**	**128,70**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-672,30**	**-1.970,00**	**-801,00**	**-1.169,00**	**128,70**
290	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
300	– Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-672,30**	**-1.970,00**	**-801,00**	**-1.169,00**	**128,70**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-659,20**	**-1.970,00**	**-961,86**	**-1.008,14**	**302,66**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-659,20**	**-1.970,00**	**-961,86**	**-1.008,14**	**302,66**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-659,20**	**-1.970,00**	**-961,86**	**-1.008,14**	**302,66**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-659,20**	**-1.970,00**	**-961,86**	**-1.008,14**	**302,66**
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**	**-659,20**	**-1.970,00**	**-961,86**	**-1.008,14**	**302,66**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.526.988,26	3.528.120,00	3.098.400,64	429.719,36	428.587,62
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.748,00	31.050,00	31.132,00	-82,00	-12.384,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13,00				13,00
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	34,61		4.548,19	-4.548,19	-4.513,58
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.545.783,87**	**3.559.170,00**	**3.134.080,83**	**425.089,17**	**411.703,04**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO					
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.530.124,98	-3.233.560,00	-3.182.224,23	-51.335,77	652.099,25
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-7.441,97		-557,87	557,87	-6.884,10
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.537.566,95**	**-3.233.560,00**	**-3.182.782,10**	**-50.777,90**	**645.215,15**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.008.216,92**	**325.610,00**	**-48.701,27**	**374.311,27**	**1.056.918,19**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	43.312,96	1.830,00	22.214,00	-20.384,00	21.098,96
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-20.168,84	-12.540,00	-16.728,43	4.188,43	-3.440,41
230	**= Finanzergebnis**	**23.144,12**	**-10.710,00**	**5.485,57**	**-16.195,57**	**17.658,55**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.031.361,04**	**314.900,00**	**-43.215,70**	**358.115,70**	**1.074.576,74**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**1.031.361,04**	**314.900,00**	**-43.215,70**	**358.115,70**	**1.074.576,74**
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**	**1.031.361,04**	**314.900,00**	**-43.215,70**	**358.115,70**	**1.074.576,74**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2008	Ansatz Haushaltsjahr 2009	Ergebnis Haushaltsjahr 2009	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2009	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2008
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**885.121,53**	**325.340,00**	**2.300,89**	**323.039,11**	**882.820,64**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-17.941,84**	**-10.710,00**	**46.392,53**	**-57.102,53**	**-64.334,37**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**867.179,69**	**314.630,00**	**48.693,42**	**265.936,58**	**818.486,27**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**867.179,69**	**314.630,00**	**48.693,42**	**265.936,58**	**818.486,27**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**867.179,69**	**314.630,00**	**48.693,42**	**265.936,58**	**818.486,27**
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**	**867.179,69**	**314.630,00**	**48.693,42**	**265.936,58**	**818.486,27**

Schlussbilanz

Die Bilanz

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

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

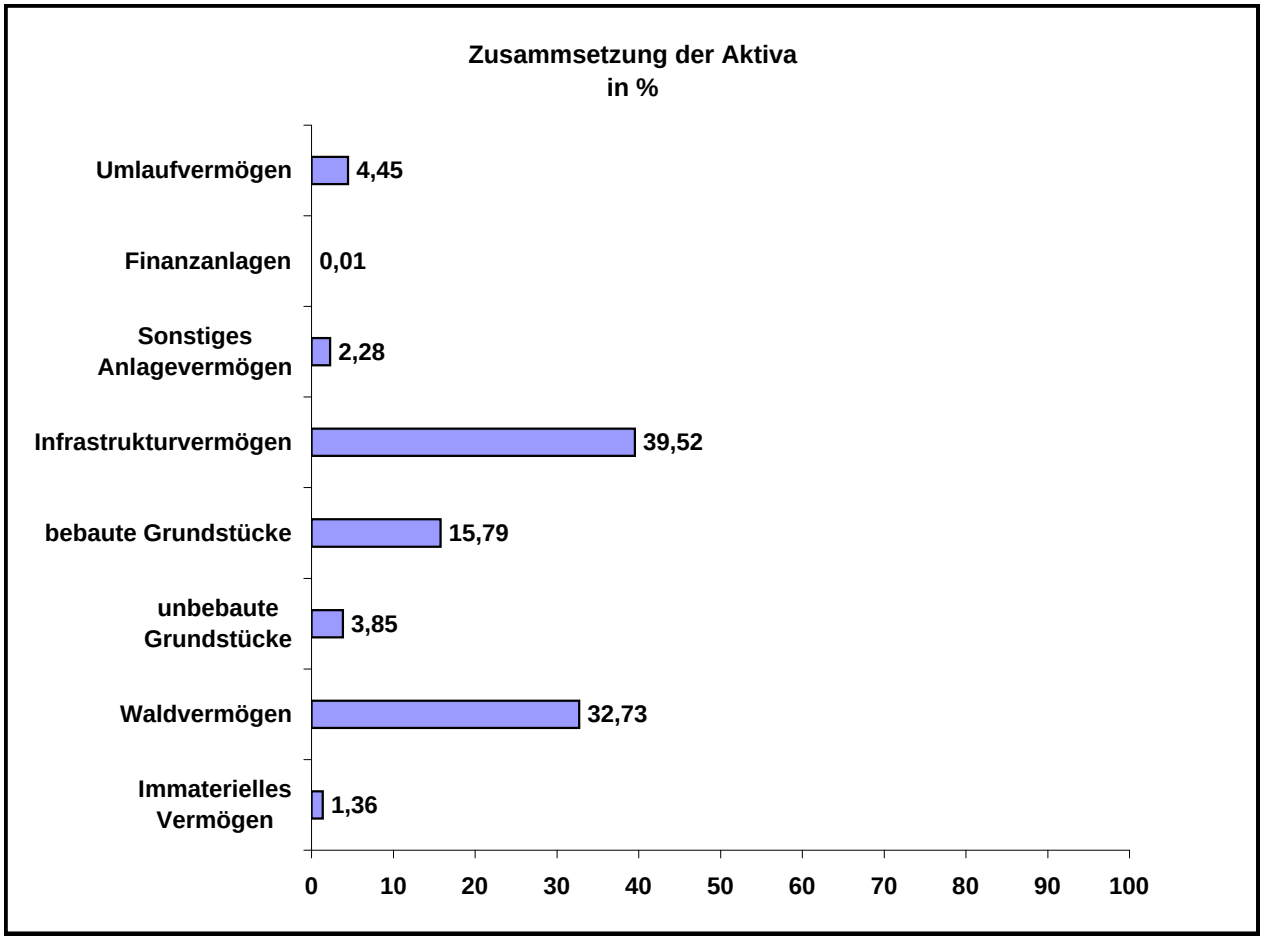
Bilanzgliederung

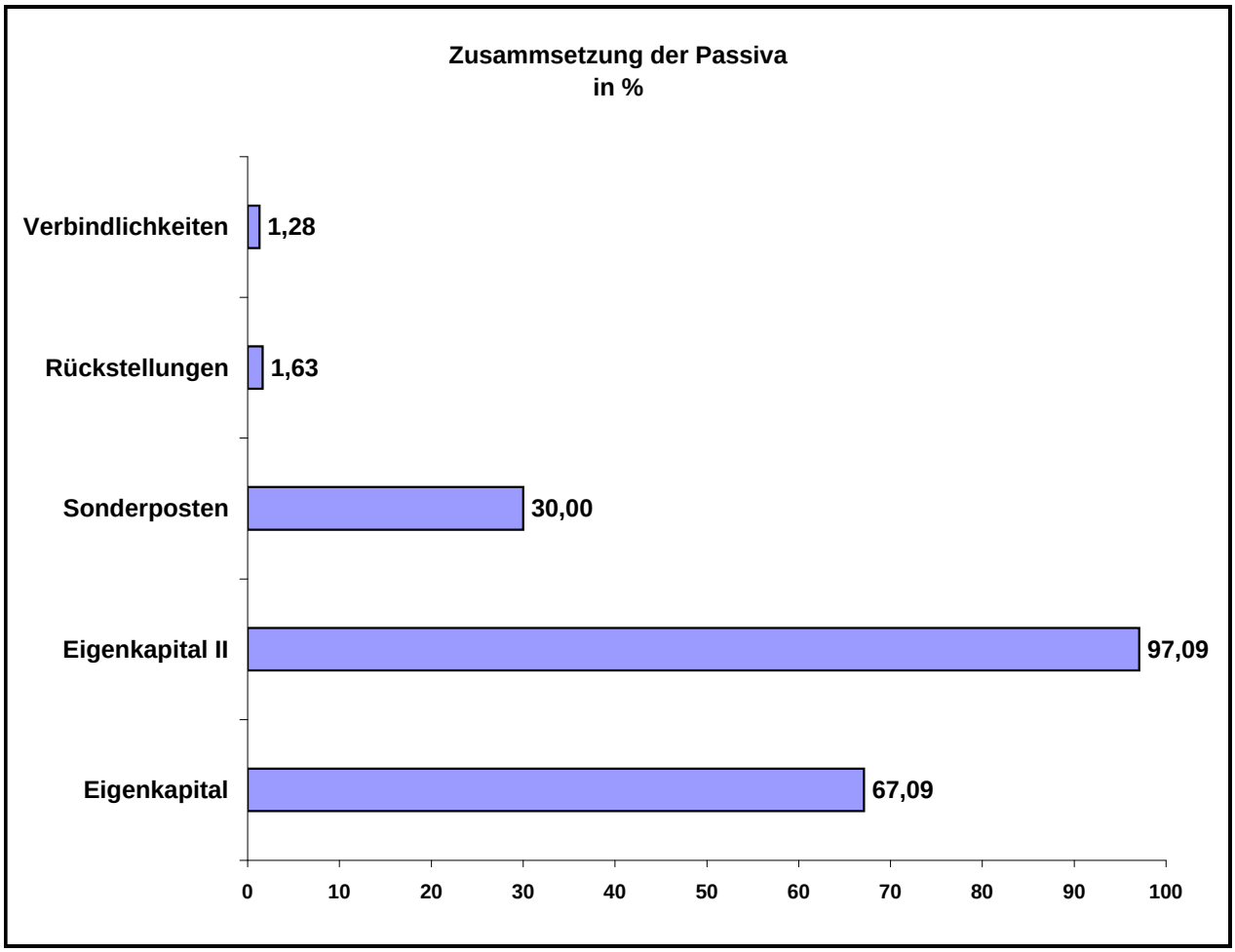
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2009			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**19.973.250,86**	**19.662.282,94**	**-310.967,92**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**284.882,00**	**279.956,00**	**-4.926,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	284.882,00	279.956,00	-4.926,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**19.686.378,55**	**19.379.883,17**	**-306.495,38**
1.2.1	Wald, Forsten	6.736.651,09	6.736.651,09	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	810.016,00	792.903,00	-17.113,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.318.489,05	3.248.905,76	-69.583,29
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.351.620,76	8.132.381,55	-219.239,21
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	298.426,00	290.868,00	-7.558,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	123.856,00	123.153,52	-702,48
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	39.447,80	47.148,40	7.700,60
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.871,85	7.871,85	0,00
1.3	**Finanzanlagen**	**1.990,31**	**2.443,77**	**453,46**
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	1.990,31	2.443,77	453,46
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	**Umlaufvermögen**	**1.697.458,23**	**916.132,06**	**-781.326,17**
2.1	**Vorräte**	**5.005,94**	**4.852,92**	**-153,02**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	5.005,94	4.852,92	-153,02
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**1.692.452,29**	**911.279,14**	**-781.173,15**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	157.095,55	61.814,52	-95.281,03
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	23.015,97	5.551,71	-17.464,26
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	3.228,77	0,00	-3.228,77
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.509.112,00	843.912,91	-665.199,09
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**	**1.302,72**	**1.707,11**	**404,39**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.302,72	1.707,11	404,39
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**21.672.011,81**	**20.580.122,11**	**-1.091.889,70**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2009			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**14.061.056,84**	**13.807.607,08**	**-253.449,76**
1.1	Kapitalrücklage	14.065.479,97	14.065.479,97	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	0,00	-4.423,13	-4.423,13
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-4.423,13	-253.449,76	-249.026,63
2	**Sonderposten**	**6.946.240,00**	**6.173.825,00**	**-772.415,00**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	556.060,00	0,00	-556.060,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**6.173.709,00**	**5.957.222,00**	**-216.487,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.425.385,00	1.389.081,00	-36.304,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.748.324,00	4.568.141,00	-180.183,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	216.471,00	216.603,00	132,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**325.184,26**	**334.763,88**	**9.579,62**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	324.622,00	334.105,00	9.483,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	562,26	658,88	96,62
4	**Verbindlichkeiten**	**338.709,60**	**263.180,15**	**-75.529,45**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**263.240,72**	**231.253,48**	**-31.987,24**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	263.240,72	231.253,48	-31.987,24
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	18.612,86	11.812,90	-6.799,96
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	9.498,65	9.498,65
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	56.856,02	10.615,12	-46.240,90
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**821,11**	**746,00**	**-75,11**
	Bilanzsumme	**21.672.011,81**	**20.580.122,11**	**-1.091.889,70**

Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2009





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 60,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. Hinsichtlich der Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten zwischen 60 € und 410 € netto besteht im Rahmen der Eröffnungsbilanz ein Wahlrecht, danach Erfassungspflicht mit der Möglichkeit der Sofort-Abschreibung.

- 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 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.

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

- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.

- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.

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

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

  Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

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

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

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

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

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear

- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.

- Die Gemeinde Hillscheid beschäftigte am 31.12.2009: **13** Tarifbeschäftigte.

- Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2009 waren

Breiden	Artur	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Blatt	Günther	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Darscheid	Karl-Heinz	Ratsmitglied,	laufend
Demeco	Domenico	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Freisberg	Marianne	**Beigeordnete,**	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Günther	Joachim	Ratsmitglied,	laufend
Heller	Rudolf	**Beigeordneter,**	laufend
Hewer	Hans-Werner	Ratsmitglied,	laufend
Holingshausen	Iris	Ratsmitglied,	laufend
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	laufend
Marotz	Christa	Ratsmitglied,	laufend
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Nückel	Bernhard	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Portugall	Manfred	**Beigeordneter,**	bis 08.07.2009
Rath	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Schlotter	Winfried	Ratsmitglied,	laufend
Schmidt	Gerhard	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Schwickert	Raimund	Ratsmitglied,	laufend
Stürken	Eibe	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Wingender	Karl-Josef	Ratsmitglied,	bis 08.07.2009
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Biwer	Dr. Herbert	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Michalsky	Torsten	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Goebel	Claudia	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009
Speier	Siegfried	Ratsmitglied,	ab 08.07.2009

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**19.973.250,86**	**19.662.282,94**	**-310.967,92**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**284.882,00**	**279.956,00**	**-4.926,00**
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**284.882,00**	**279.956,00**	**-4.926,00**

Der ausgewiesene Buchwert betrifft ausschließlich Investitionszuschüsse, die für die Straßenoberflächenentwässerung geleistet wurden. Die Abschreibung erfolgt gemäß Ziffer 4.4. der VV- AfA linear entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Vermögensgegenstände.

1.2 Sachanlagen		**19.686.378,55**	**19.379.883,17**	**-306.495,38**
1.2.1 Wald und Forsten		**6.736.651,09**	**6.736.651,09**	**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 des Aufwuchses ist das Forsteinrichtungswerk 2009.

Holzvermögen	2.281.664,09		2.281.664,09	0,00
Grundstücke	4.454.987,00		4.454.987,00	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte		**810.016,00**	**792.903,00**	**-17.113,00**

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

Friedhof	309.068,00		301.374,00	-7.694,00
Spiel- und Bolzplätze	103.006,00		93.587,00	-9.419,00
Grundstücke Innenbereich (nur Splitterparzellen)	8.958,00		8.958,00	0,00
Kirmesplatz	73.379,00		73.379,00	0,00
Grundstück „Feldkapelle“	18.616,00		18.616,00	0,00
Felder	247.647,00		247.647,00	0,00
Gewässer	49.342,00		49.342,00	0,00
1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte		**3.318.489,05**	**3.248.905,76**	**-69.583,29**

Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für Splitterparzellen an Wohnbauflächen (Bodenwert) sowie Boden bzw. Boden- und Anlagewerte der nachfolgenden Objekte:

Kindergarten	391.953,95		383.241,95	-8.712,00
Grundschule	771.928,00		762.030,00	-9.898,00
Oberwaldhalle	584.774,10		571.756,00	-13.018,10
Heimatmuseum	19.247,00		18.760,00	-487,00
Sportplatz	630.347,38		610.667,19	-19.680,19
Rathaus Hillscheid	437.272,62		429.466,62	-7.806,00
Gebäude Bauhof	4.729,00		4.579,00	-150,00
„Alte Schule“	450.011,00		441.274,00	-8.737,00
Feuerwehrhütte	4.786,00		4.035,00	-751,00
Jagdhütte	1.895,00		1.551,00	-344,00
Trafo „Waldstr.“ (Bodenwert)	2.436,00		2.436,00	0,00
Trafo „In den Buchen“ (Bodenwert)	4.872,00		4.872,00	0,00
Rundofen (Bodenwert)	14.237,00		14.237,00	0,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung

Der Ausweis von Kindergarten Regenbogen und Oberwaldhalle erfolgt ohne Grundstückswert. Beide Objekte liegen auf dem der Melchiades-Best-Schule zugeordneten Grundstück. Der Wert des Grund- und Bodens ist komplett dort erfasst. Gleiches gilt für den Bauhof. Die vom Bauhof genutzten Gebäude liegen auf dem Grundstücke „Alte Schule" (Schulstrasse 5 – 7). Der komplette Bodenwert ist bei der „Alten Schule" erfasst. Auch bei der Feuerwehrhütte und der Jagdhütte ist kein Bodenwert erfasst. Beide Gebäude liegen auf Waldparzellen.

Die Zuordnung der Grundstücke richtet sich immer nach der Hauptnutzungsart der jeweiligen Parzelle; eine weitergehende Aufteilung ist nicht zulässig.

1.2.4 Infrastrukturvermögen		**8.351.620,76**	**8.132.381,55**	**-219.239,21**

Erfasst wurden 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.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		**298.426,00**	**290.868,00**	**-7.558,00**

Die in der Eröffnungsbilanz aufgeführten Gegenstände sind alle noch vorhanden. Durch die Abschreibungen hat sich die Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr vermindert.

1.2.7 Maschinen, technische Anlage, Fahrzeuge		**123.856,00**	**123.153,52**	**-702,48**
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof	93.882,00		96.650,52	2.768,52
Melchiades- Best- Schule	763,00		682,00	-81,00
Sportplatzpflegegeräte	27.095,00		24.084,00	-3.011,00
Laubsauger Sportplatz	2.116,00		1.737,00	-379,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**39.447,80**	**47.148,40**	**7.700,60**
Friedhof	4,00		6,00	2,00
Bauhof	893,00		823,00	-70,00
Jagdhütte	447,00		387,00	-60,00
Kindergarten Regenbogen	6.819,00		5.918,00	-901,00
Melchiades-Best-Schule	11.728,00		9.864,00	-1.864,00
Rathaus	4,00		3.067,56	3.063,56
Limespavillon	5.713,00		10.794,84	5.081,84
Werbetafel „ Auf den Dorfwiesen"	639,00		1,00	-638,00
Dog Stations (2 Stück)	0,00		2,00	2,00
Sportplatz	3.102,00		2.781,00	-321,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel	3.587,00		3.203,00	-384,00
Platz Römerstrasse	1,00		1,00	0,00
Oberwaldhalle	2.892,00		2.247,00	-645,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes)	3.130,80		4.852,00	1.721,20
Jugendtreff	488,00		3.200,00	2.712,00
10 Drückjagdstände (Eigenjagdbezirk)	0,00		1,00	1,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**7.871,85**	**7.871,85**	**0,00**

Bei der ausgewiesenen Summe handelt es sich um Planungskosten für ein Begegnungszentrum.

1.3. Finanzanlagen		**1.990,31**	**2.443,77**	**453,46**
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**1.990,31**	**2.443,77**	**453,46**
Genossenschaftsanteile VoBa	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	1.890,31		2.343,77	453,46

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2. Umlaufvermögen		**1.697.458,23**	**916.132,06**	**-781.326,17**
2.1 Vorräte		**5.005,94**	**4.852,92**	**-153,02**
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**5.005,94**	**4.852,92**	**-153,02**

Hier ist der zum Bilanzstichtag ermittelte Buchwert des Bestands an Chroniken „1000 Jahre Hillscheid“ ausgewiesen.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		**1.692.452,29**	**911.279,14**	**-781.173,15**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**157.095,55**	**61.814,52**	**-95.281,03**

Es handelt sich hier um Stundungszinsen, Gebühren für Dienstleistungen, Beitrags- und Steuerforderungen, zugesagte, aber am Bilanzstichtag noch nicht eingegangene Fördermittel sowie Forderungen aus Säumniszuschlägen; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**23.015,97**	**5.551,71**	**-17.464,26**

Unter dieser Bilanzposition wurden Forderungen aus Verkäufen (Weihnachtsbäume, Holz, Wildpret ...), Miet- und Pachteinnahmen u.ä. saldiert.

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen		**3.228,77**	**0,00**	**-3.228,77**
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**1.509.112,00**	**843.912,91**	**-665.199,09**

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. Diese Forderung beträgt am Bilanzstichtag 843.569,04 Euro.

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

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

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

3. Ausgleichsposten für latente Steuern (nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten		**1.302,72**	**1.707,11**	**404,39**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.302,72**	**1.707,11**	**404,39**

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

- Beamtenbesoldung	1.302,72	1.194,04	-108,68
- Elektronikversicherung für Beschallungsanlage "Oberwaldhalle" (01 - 10 / 2010)	0,00	513,07	513,07

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**14.061.056,84**	**13.807.607,08**	**-253.449,76**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**64,88%**	**67,09%**	**2,21%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**96,93%**	**97,09%**	**0,16%**
1.1 Kapitalrücklage		**14.065.479,97**	**14.065.479,97**	**0,00**

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

1.3 Ergebnisvortrag			**-4.423,13**	Fehlbetrag
1.4 Jahresfehlbetrag			**253.449,76**	Fehlbetrag

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

2. Sonderposten		**6.946.240,00**	**6.173.825,00**	**-772.415,00**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**556.060,00**	**0,00**	**-556.060,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**6.173.709,00**	**5.957.222,00**	**-216.487,00**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**1.425.385,00**	**1.389.081,00**	**-36.304,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Rathaus	186.617,00		182.834,00	-3.783,00
Einrichtungen der Heimatpflege	443,00		413,00	-30,00
Friedhof	18.947,00		18.544,00	-403,00
Kindergarten Regenbogen	160.961,00		158.756,00	-2.205,00
Melchiades-Best Schule	272.550,00		265.779,00	-6.771,00
Oberwaldhalle	167.001,00		163.879,00	-3.122,00
Waldsportplatz	83.325,00		78.587,00	-4.738,00
Straße – Wege – Plätze	357.415,00		344.730,00	-12.685,00
Tourismusförderung	2.803,00		2.660,00	-143,00
Limes	175.323,00		172.899,00	-2.424,00
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**4.748.324,00**	**4.568.141,00**	**-180.183,00**
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	4.748.324,00		4.568.141,00	-180.183,00
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**216.471,00**	**216.603,00**	**132,00**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		**325.184,26**	**334.763,88**	**9.579,62**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**324.622,00**	**334.105,00**	**9.483,00**

Saldiert sind Pensions-, Beihilfe- und Ehrensold-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und (oder) Versorgungsempfänger.

Pensionsrückstellungen	229.390,00		227.135,00	-2.255,00
Beihilferückstellungen	53.180,00		61.076,00	7.896,00
Ehrensoldrückstellungen	42.052,00		45.894,00	3.842,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**562,26**	**658,88**	**96,62**

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

4. Verbindlichkeiten		**338.709,60**	**263.180,15**	**-75.529,45**

Unter dieser Bilanzposition wurden die Verbindlichkeiten der Ortsgemeinde Hillscheid 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		**263.240,72**	**231.253,48**	**-31.987,24**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**263.240,72**	**231.253,48**	**-31.987,24**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 5 Krediten bei zwei verschiedenen Instituten. Diese Geldmittel wurden in den Jahren 1982 / 1983 für die Finanzierung der damaligen Investitionstätigkeit (u.a. Bau der Oberwaldhalle) benötigt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. dem privaten Bereich		**18.612,86**	**11.812,90**	**-6.799,96**

Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2009, welche jedoch erst nach dem 31.12.2009 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben		**0,00**	**9.498,65**	**9.498,65**

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

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich		**56.856,02**	**10.615,12**	**-46.240,90**

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 Hillscheid am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wäre hier als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde darzustellen.

In der Hauptsache wurden Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem Bauhof der Stadt Höhr-Grenzhausen (1.855,64 €), dem Kindergarten St. Josef (Katholisches Rentamt) (3.529,41 €) sowie gegenüber dem Betrieb Landesforsten (5.550,12 €) bilanziert.

5. Rechnungsabgrenzungsposten		**821,11**	**746,00**	**-75,11**

Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung der jeweiligen Erträge unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2009 der Ortsgemeinde Hillscheid

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
		Stand zum 31.12.08 (*Haushalts-vorjahr* [1])	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushalts-jahr	Um-buchungen im Haushalts-jahr	Stand zum 31.12.09 (*Haushaltsjahr*)	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.08 ***HH-Vorjahr***	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12.09 ***Haushaltsjahr***	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushaltsvorjahres**	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert	
		in €[2]													v.H.	v.H.	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**300.344,62**	**10.217,34**			**310.561,96**	**15.462,62**		**15.143,34**			**30.605,96**	**279.956,00**	**284.882,00**	**12,55**	**78,75**	
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	300.344,62	10.217,34			310.561,96	15.462,62		15.143,34			30.605,96	279.956,00	284.882,00	12,55	78,75	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**20.176.665,08**	**60.633,55**		**0,00**	**20.237.298,63**	**490.286,53**		**367.128,93**			**857.415,46**	**19.379.883,17**	**19.686.378,55**	**19,77**	**72,76**	
1.2.1	Wald, Forsten	6.736.651,09	0,00		0,00	6.736.651,09	0,00		0,00			0,00	6.736.651,09	6.736.651,09	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	830.733,40	0,00		0,00	830.733,40	20.717,40		17.113,00			37.830,40	792.903,00	810.016,00	9,55	80,44	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.379.012,69	10.914,05		0,00	3.389.926,74	60.523,64		80.497,34			141.020,98	3.248.905,76	3.318.489,05	6,29	87,85	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.651.689,13	2.455,70		0,00	8.654.144,83	300.068,37		221.694,91			521.763,28	8.132.381,55	8.351.620,76	6,53	84,21	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	336.626,96	0,00		0,00	336.626,96	38.200,96		7.558,00			45.758,96	290.868,00	298.426,00	6,61	87,40	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	170.416,71	18.075,23		0,00	188.491,94	46.560,71		18.777,71			65.338,42	123.153,52	123.856,00	19,79	70,62	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	63.663,25	25.989,99		3.198,58	92.851,82	24.215,45		21.487,97			45.703,42	47.148,40	39.447,80	41,03	52,66	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.871,85	3.198,58		-3.198,58	7.871,85	0,00		0,00			0,00	7.871,85	7.871,85	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	**1.990,31**	**453,46**			**2.443,77**	**0,00**		**0,00**			**0,00**	**2.443,77**	**1.990,31**	**0,00**	**100,00**	
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 öffentliche Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.990,31	453,46			2.443,77	0,00		0,00			0,00	2.443,77	1.990,31	0,00	100,00	
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 2009 der Ortsgemeinde Hillscheid

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	**871.344,72**	**34.047,70**	**9.503,36**	**914.895,78**		**3.616,64**	**911.279,14**	**1.692.452,29**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**21.763,64**	**34.047,70**	**9.503,36**	**65.314,70**		**3.500,18**	**61.814,52**	**157.095,55**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**5.668,17**	**0,00**	**0,00**	**5.668,17**		**116,46**	**5.551,71**	**23.015,97**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								**0,00**
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								**0,00**
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**	**3.228,77**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**843.912,91**	**0,00**	**0,00**	**843.912,91**		**0,00**	**843.912,91**	**1.509.112,00**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände								**0**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2009 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushalts-jahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									**0,00**
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**0,00**	**0,00**	**231.253,48**	**231.253,48**	**0,00**	**231.253,48**	**0,00**	**0,00**	**263.240,72**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**231.253,48**	**231.253,48**	**0,00**	**231.253,48**	**0,00**	**0,00**	**263.240,72**
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	**11.812,90**	**0,00**	**0,00**	**11.812,90**	**0,00**	**11.812,90**	**0,00**	**0,00**	**18.612,86**
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	**9.498,65**	**0,00**	**0,00**	**9.498,65**	**0,00**	**9.498,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**10.615,12**	**0,00**	**0,00**	**10.615,12**	**0,00**	**10.615,12**	**0,00**	**0,00**	**56.856,02**
13	Sonstige Verbindlichkeiten									**0,00**
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**31.926,67**	**0,00**	**231.253,48**	**263.180,15**	**0,00**	**263.180,15**	**0,00**	**0,00**	**338.709,60**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2009 der Ortsgemeinde Hillscheid

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		**13.886,33**				
	Teilhaushalt 1	4.559,06				
	Teilhaushalt 2	7.827,27				
	Teilhaushalt 3	1.500,00				
	Teilhaushalt 4					
2. Auszahlungsermächtigungen		**27.086,33**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**13.886,33**				
	Teilhaushalt 1	4.559,06				
	Teilhaushalt 2	7.827,27				
	Teilhaushalt 3	1.500,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**13.200,00**				
	Teilhaushalt 1	10.200,00				
	Teilhaushalt 2	3.000,00				
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	Fehlanzeige !				
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten						
	Teilhaushalt 1	Fehlanzeige !				
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1	Fehlanzeige !				
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					

Aufstellungsvermerk

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
3.1 Teilergebnisrechnungen
3.2 Teilfinanzrechnungen
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 wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO, aufgestellt.

Hillscheid, 01.03.2013

Artur Breiden
(Ortsbürgermeister)