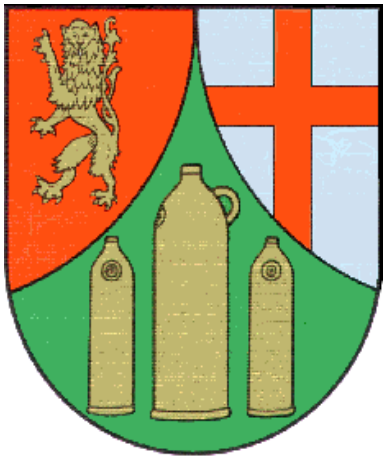
Gemeinde
Hillscheid



Jahresabschluss 2010

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2010 der Ortsgmeinde Hillscheid

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 16**

Abschlüsse ..... **17 - 58**

Ergebnisrechnung ..... 18 - 22

Finanzrechnung ..... 23 - 28

Investitionen ..... 29 - 30

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

Investitionen im Teilhaushalt 41

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 42 - 44

Schlussbilanz ..... 45 - 58

Weitere Angaben **59 - 77**

Anhang ..... 59 - 66

Anlagen ..... ab 67

Anlagenübersicht 69

Forderungsübersicht 71

Verbindlichkeitenübersicht 73

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 75

Aufstellungsvermerk 77

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 14.314.912,13 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 507.305,05 Euro erhöht.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 20.875.681,35 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat das Vermögen im Wesentlichen durch eine Zunahme der Forderungen an die Verbandsgemeindekasse aus dem Kassenbestand und dem Vermögensverzehr durch Abschreibungen um 295.559,24 Euro zugenommen.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 590.962,85 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 6.981,18 Euro abgenommen.

Das Vermögen ist in Höhe von 5.969.806,37 Euro durch Zuwendungen und Beiträgen (einschließlich Grabnutzungsentgelte), die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Sonderposten durch deren jährliche Auflösungsbeträge um insgesamt 204.018,63 Euro abgenommen.

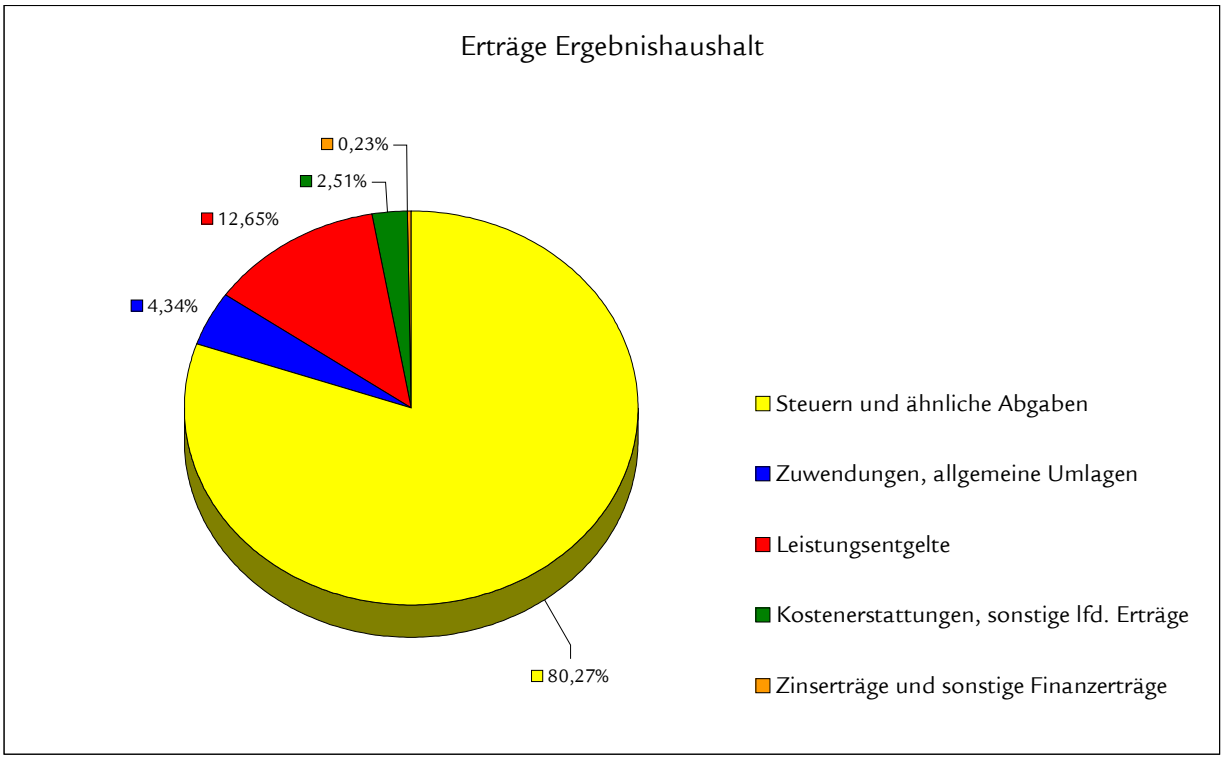
A.2 Ergebnisrechnung

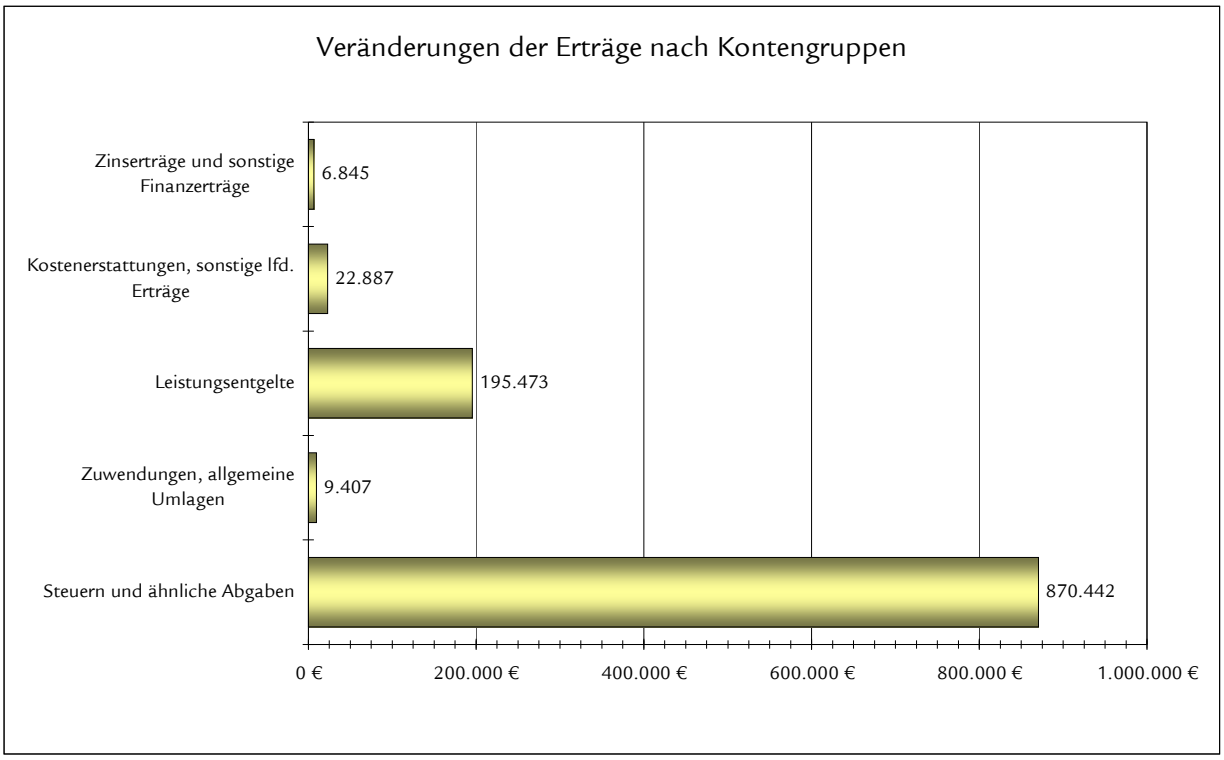
In der Ergebnisrechnung wurde bei einer um 1.105.053,45 Euro verbesserten Ertragsseite (+ 30,06 %) und einer um 129.268,40 Euro gestiegenen Aufwandseite (+ 3,12 %), ein Jahresüberschuss in Höhe von 507.305,05 Euro ausgewiesen. Dieses Ergebnis liegt mit 975.785,05 Euro über dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag von 468.480 Euro.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan 2010 Euro	Ergebnis 2010 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Gewerbesteuer	1.750.000,00	2.552.037,71	+ 802.037,71	+ 45,83
Erträge aus Holzverkäufen	160.000,00	364.979,58	+ 204.979,58	+ 128,11
Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer	944.260,00	1.013.581,326	+ 69.321,26	+ 7,34
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	195.230,00	180.180,00	- 15.050,00	- 7,71
Zuwendungen vom Land	13.030,00	28.064,99	+ 15.034,99	+ 115,39
Versicherungserstattungen	0,00	9.713,74	+ 9.713,74	
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.410,00	9.764,00	+ 7.354,00	+ 305,15
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	121.000,00	113.857,66	- 7.142,34	- 5,90
Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.745,00	9.778,75	+ 6.033,75	+ 161,11
Sonstige laufende Erträge	50,00	3.581,51	+ 3.531,51	+ 7063,02





<u>Steuern und ähnliche Abgaben</u>

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich um 870.441,93 Euro (+ 29,34 %) verbessert. Während die Grundsteuereinnahmen geringfügig über den Erwartungen liegen, verzeichnet die Gewerbesteuer einen Gesamtertrag von 2.552.037,71 Euro, der um 802.037,71 Euro über dem Haushaltsansatz liegt (+ 45,83 %). Diese Einnahmeentwicklung ist auf Nachzahlungen von endgültigen Veranlagungen von zusammen 615.664,71 Euro die mit 1.936.373,00 Euro festgesetzten Vorauszahlungen (Zuwachs von

366.373,00 Euro gegenüber dem kalkulierten Volumen) zurückzuführen. Die Gemeindeanteile an der Lohn-, Einkommen- und Umsatzsteuer verbesserten sich insgesamt um 69.321,26 Euro.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 9.407,01 Euro höher ausgefallen als ursprünglich geplant (+ 4,75 %). Dies ist insbesondere auf nicht eingeplante Landesförderung für den Aufbau eines bürgerschaftlichen Netzwerkes im Rahmen des Dorferneuerungsprogramms (+ 9.598,00 Euro) zurückzuführen.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich insgesamt um 195.472,95 Euro verbessert (+ 47,74 %). Die Hauptursache liegt in den höheren Holzverkaufserträge (+ 204.979,58 Euro) und geringeren Auflösungserträgen von bilanzierten Beitragssonderposten (- 15.050,00 Euro). Der im Jahr 2010 ausgelaufene Elternbeitrag für den Kindergarten hat sich zum Planansatz um 3.193,01 Euro erhöht; für die Schülerbetreuung ist ein Einnahmeplus von 1.331,00 Euro verbucht.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Durch unvorhersehbare Kostenerstattungen (Eingliederungszuschuss und Zuschuss Mutterschaftsgeld sowie Sachschadensregulierung) steigen diese Erträge um insgesamt 2.283,69 Euro (+ 1.427,31 %).

Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen

Der Verkauf und die Entnahme (für Geschenke) von Chronik-Exemplaren führten zu der Bestandsveränderung von 196,74 Euro.

Sonstige laufende Erträge

Durch nicht einkalkulierte Versicherungserstattungen (+ 9.713,74 Euro) und einer Kindergarten-Spende der Sparda-Bank (+ 2.500,00 Euro), bei gleichzeitig gestiegenen Konzessionsabgaben (+ 908,63 Euro) und höheren Rückstellungsauflösungen (+ 7.354,00 Euro), verbesserte sich die Ertragslage um insgesamt 20.799,86 Euro (+ 21,43 %).

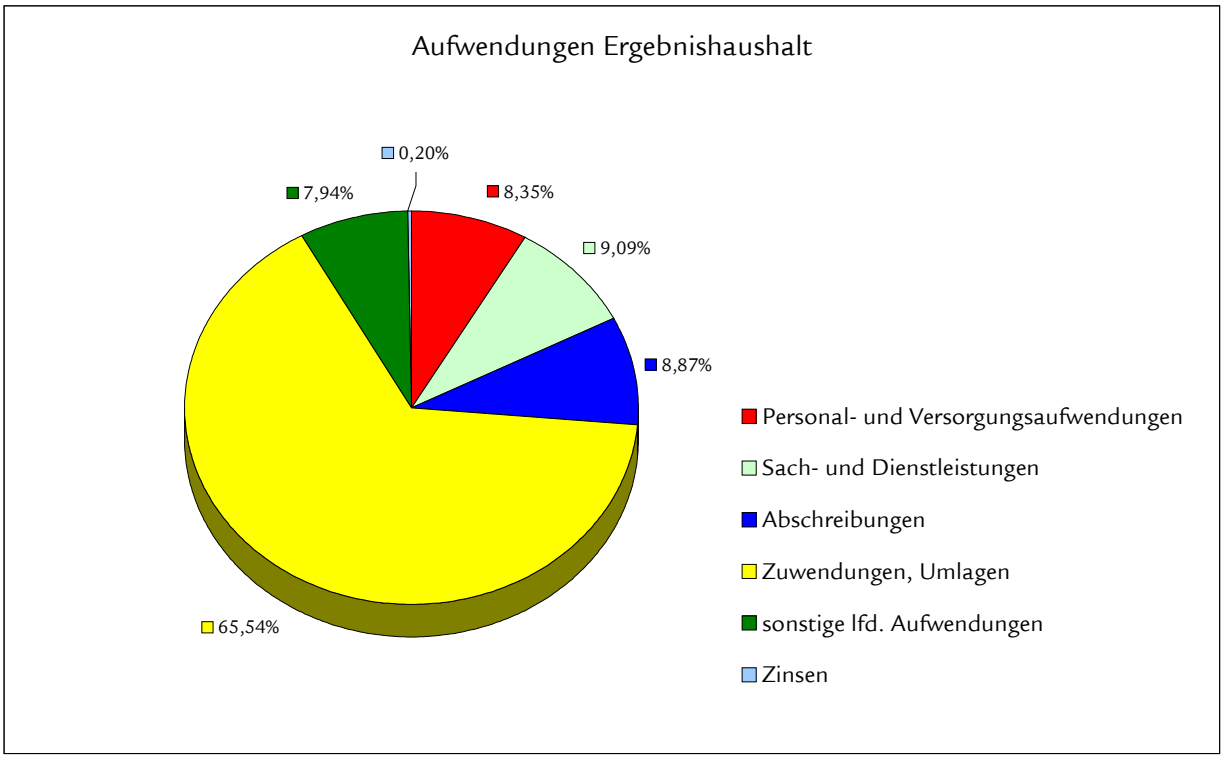
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

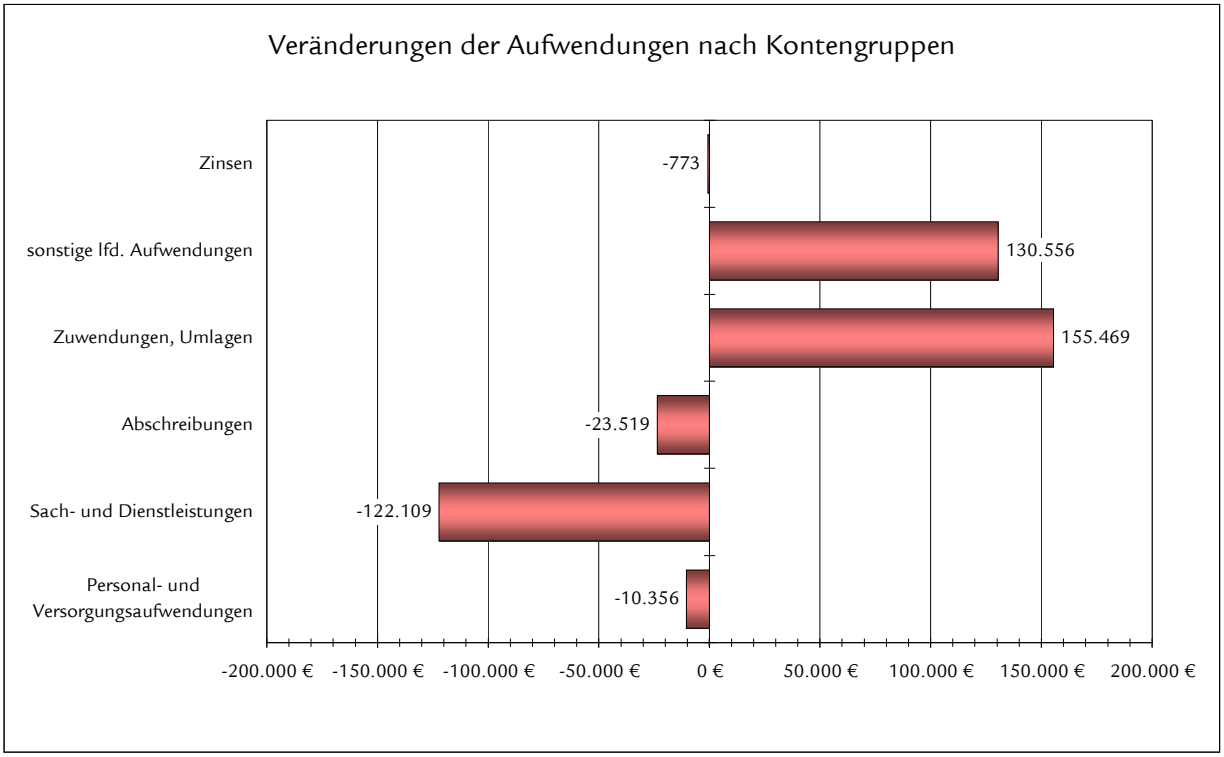
Die gesetzliche Vollverzinsung für nachzuzahlende Gewerbesteuer (gemäß § 233 a Abgabenordnung) und Stundungszinsen führten zu einer Ertragsverbesserung von 6.844,75 Euro.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Ansatz 2010 Euro	Ergebnis 2010 Euro	Abweichung Euro	%
Gewerbesteuerumlage	345.100,00	499.182,95	+ 154.082,95	+ 44,65
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	124.850,00	268.468,10	+ 143.618,10	+ 115,03
Unterhaltung / Bewirtschaftung der Grundstücke, Gebäude, Infrastrukturvermögen (§ 6 Ziffer 1.2. Haushaltssatzung)	456.000,00	312.777,93	- 143.222,07	- 31,41
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnlicher Aufwand	40.000,00	14.988,15	- 25.011,85	- 62,53
Abschreibungen gemäß § 2 (1) Nr.14 GemHVO	402.580,00	379.060,89	- 23.519,11	- 5,84
Kfz-Unterhaltung	7.400,00	22.464,83	+ 15.064,83	+ 203,58
Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	11.412,48	+ 11.412,48	
Personal- und Versorgungsaufwendungen	367.410,00	357.053,67	- 10.356,33	- 2,82
Zuwendungen an das Land	18.000,00	23.277,19	+ 5.277,19	+ 29,32
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	500,00	5.675,05	+ 5.175,05	+ 1.035,01
Zuwendungen an Sonstige	69.590,00	65.172,28	- 4.417,72	- 6,35





<u>Personal- und Versorgungsaufwendungen</u>

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit insgesamt 10.356,33 Euro (- 2,82 %) unter den Planansätzen. Der Personalaufwand der gemeindlichen Arbeitnehmer blieb mit 5.666,26 Euro, der Entschädigungsaufwand für den Ortsbürgermeister und die Sitzungsgelder mit 1.819,50 Euro hinter den Kalkulationen. Darüber hinaus wurden niedrigere Rückstellungen von insgesamt 3.208,61 Euro bilanziert. Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen zum Ergebnishaushalt beträgt 8,35 %.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden Haushaltsmittel von 122.108,62 Euro gegenüber den Planansätzen eingespart (- 23,91 %). Dieser Kostenrückgang ist insbesondere auf den niedrigeren Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskostenaufwand für Grundstücke und Gebäude (- 107.215,78 Euro) und die Straßenunterhaltung (- 35.907,11 Euro) zurückzuführen. Von dieser Einsparsumme wurden allerdings Haushaltsausgabereste von 68.110,14 Euro gebildet und als Ausgabeermächtigung ins Folgejahr übertragen. Für die Kfz-Unterhaltung entstand ein Mehraufwand von 15.064,83 Euro, für sonstige Sach- und Dienstleistungen liegt die Summe mit 5.175,05 Euro über den Ansätzen. Die Sach- und Dienstleistungen beanspruchen 8,13 % der Gesamterträge.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basieren auf vorläufigen Ermittlungen. Die tatsächlichen Abschreibungen unterschritten die Ansätze mit 23.519,11 Euro (- 5,84 %). Dieses Ergebnis ist auf die deutlich niedrigeren Abschreibungen für Straßen zurückzuführen (- 209.088,00 Euro). 5,84 % der Aufwendungen sind Abschreibungen.

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen erhöhte sich um 155.469,42 Euro (+ 5,88 %). Ausschlaggebend für den Ausgabeanstieg ist die, infolge der Gewerbesteuermehreinnahmen, um 154.082,95 Euro gestiegene Gewerbesteuerumlage, eine niedrigere Kindergartenpersonalabrechnung des katholischen Kindergartens von 2.104,01 Euro, die mit 5.277,19 Euro über der Veranschlagung liegende Beförsterungsumlage für den Gemeindewald und eine um 532,00 Euro höhere Finanzausgleichsumlage.

Sonstige laufende Aufwendungen

Der Mehraufwand bei den „sonstigen laufenden Aufwendungen“ von 130.555,99 Euro (+ 62,55 %) ist in erster Linie auf die um 143.132,43 Euro gestiegenen Holzerntekosten (Windwurfaufarbeitung, denen Mehreinnahmen von 204.979,58 Euro gegenüberstehen). Demgegenüber stehen Einsparungen bei den vorgesehenen Aufwendungen für die Planung des Dorfmittelpunktes „Kirmesplatz“ (- 12.208,59) und der nicht notwendigen Änderung des Bebauungsplanes „Hartzberg“ (- 15.000,00 Euro), die durch unvorhersehbare Aufwendungen für Schadensfälle (+ 11.412,48 Euro) und Wertberichtigungen (+ 1.115,66 Euro) sowie den nicht vorgesehenen Kosten für die unterschiedlichen sozialen Projekte geschmälert werden.

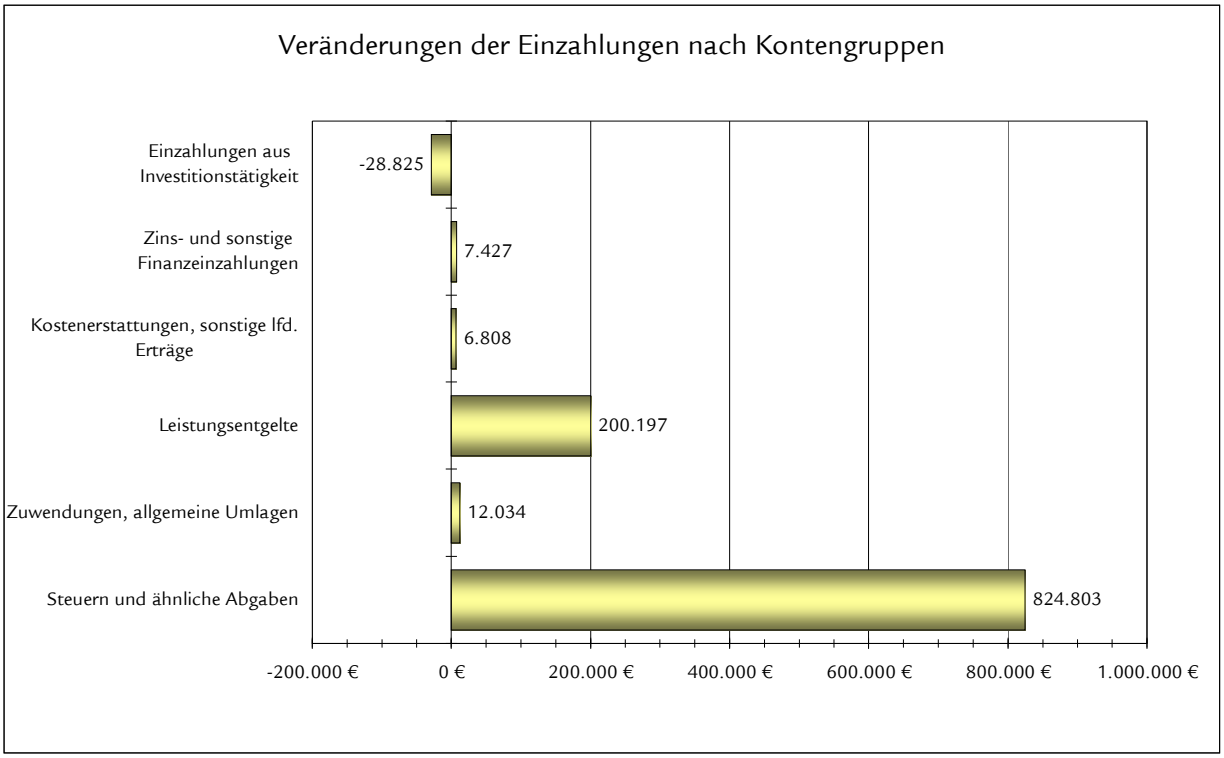
A.3 Finanzrechnung

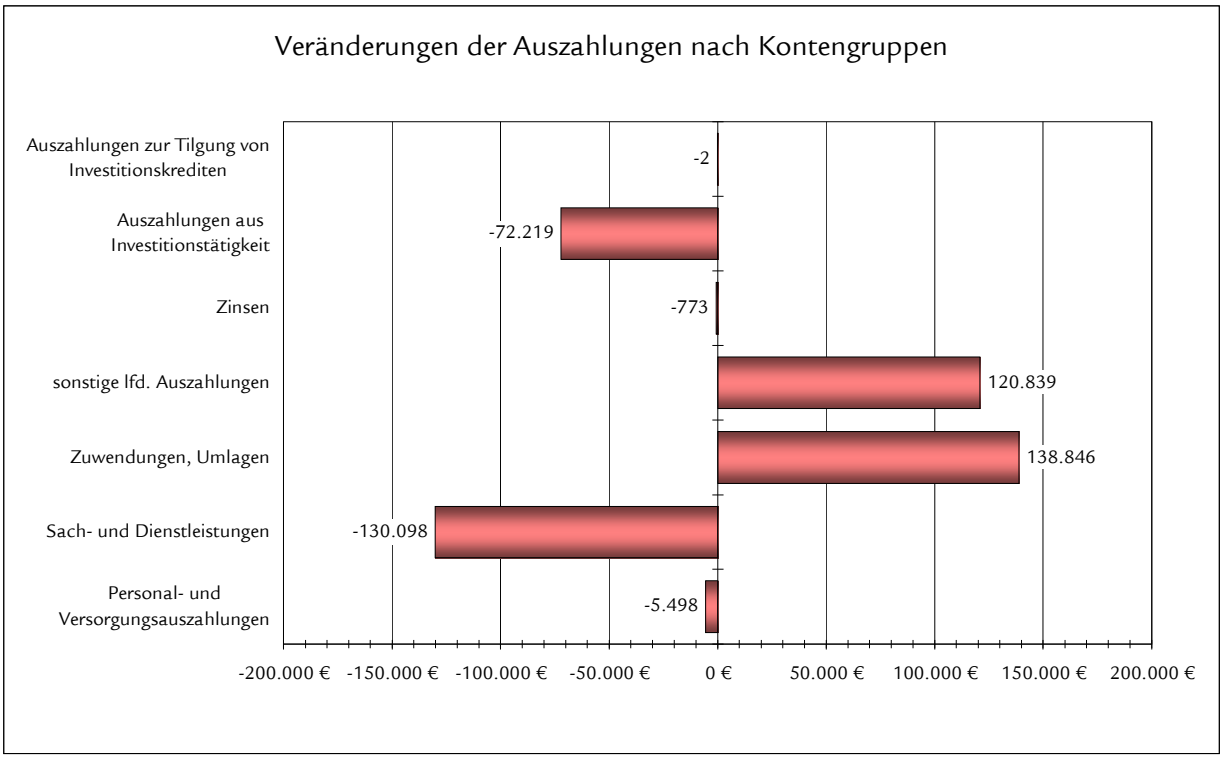
In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung).

In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen positiv und beträgt	+ 618.893,40 Euro.
Das Ergebnis hat sich damit um 927.953,40 Euro gegenüber der Haushaltsplanung (ursprünglich – 309.060,00 Euro) verbessert. Das bedeutet, dass eigene Finanzmittel zur Schuldentilgung und Investitionsfinanzierung zur Verfügung stehen.	
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von	- 28.507,70 Euro
zeigt sich ein Finanzmittelüberschuss von.....	+ 590.385,70 Euro,
der gleichzeitig die Höhe der vorhandenen „freien Finanzspitze“ abbildet.	
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist negativ. Er beträgt.....	- 104.305,20 Euro
und führt insgesamt zu einer Überdeckung von	+ 486.080,50 Euro.
Mit dem somit „erwirtschafteten“ liquiden Mittelbestand kann die bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von	843.569,04 Euro
auf	1.329.649,54 Euro
zum 31.12.2010 aufgestockt werden.	

Bezeichnung	Plan 2010 Euro	Ergebnis 2010 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.420.260,00	4.464.102,02	+ 1.043.842,02
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	4.030,00	11.457,37	+ 7.427,37
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.400,00	35.575,37	- 28.824,63
Gesamteinzahlungen	**3.488.690,00**	**4.511.134,76**	**+ 1.022.444,76**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.723.850,00	3.847.938,94	+ 124.088,94
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	9.500,00	8.727,05	- 772,95
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	212.100,00	139.880,57	- 72.219,43
Gesamtauszahlungen	**3.945.450,00**	**3.996.546,56**	**+ 51.096,56**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	**- 456.760,00**	**+ 514.588,20**	**+ 971.348,20**
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	- 28.510,00	- 28.507,70	+ 2,30
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	+ 485.270,00	0,00	- 485.270,00
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	- 486.080,50	- 486.080,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**+ 456.760,00**	**- 514.588,20**	**- 971.348,20**

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. Durch den zum Vorjahr verbesserten Zahlungsstrom wurde wieder der bereits vorhandene eigene Kassenbestand weiter aufgestockt.





Die in Ein- und Auszahlung verringerte Investitionstätigkeit resultiert hauptsächlich aus dem auf unbestimmte Zeit zurückgestellten Ausbau der Straße „Am Hartzberg“ (vgl. Beschluss des Gemeinderates vom 05.01.2011) sowie die im Folgejahr 2011 zur Ausführung kommende Sanierung des Gebäudes „Schulstraße 5-7“.

Wesentliche Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2010 Euro	Ergebnis 2010 Euro	Differenz
Veränderung von Investitionen oberhalb von 1.500 Euro			
Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstraße 5 – 7	61.500,00	0,00	- 61.500,00
Ausbau der Straßen „Hartzberg“	30.000,00	0,00	- 30.000,00
Investitions-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	0,00	10.217,34	+ 10.217,34
Limeskleinprojekte	0,00	5.185,97	+ 5.185,97
Umbauarbeiten für die U3-Kindergarten-Betreuung	12.000,00	7.362,70	- 4.637,30
Spielgeräte für Kinderspielplätze	0,00	2.560,16	+ 2.560,16
Ankauf Grundstück „Wiesenstraße 2“	85.000,00	83.273,38	- 1.726,62
Betriebseinrichtungen Kindergarten	0,00	1.698,43	+ 1.698,43
Betriebs- und Geschäftsausstattung Grundschule	3.000,00	1.309,00	- 1.691,00
Gebäudeumbau und Außenflächen Rathaus (Abwicklung aus Vj.)	0,00	1.624,05	- 1.624,05
PC-Ausstattung Lehrerzimmer / Klassen	1.500,00	0,00	- 1.500,00
Veränderung von Investitionen unterhalb von 1.500 Euro			
Summe sonstige Investitionen	11.500,00	14.775,41	+ 3.275,41
Vermögenserwerb unterhalb der Wertgrenze von 410 Euro	7.600,00	11.874,13	+ 4.274,13
Gesamt	**212.100,00**	**139.880,57**	**- 72.219,43**

Für die im Jahr 2011 durchgeführte Sanierung des Gebäudes „Schulstraße 5-7“ sowie 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 74.700,00 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.

In der Ergebnisrechnung wurden die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich erfüllt. Diese schließt mit einem Jahresüberschuss von 507.305,05 Euro ab. Ein berücksichtigungsfähiger Ergebnisvortrag aus dem Haushaltsvorjahr (Jahresverlust 2008 und 2009) liegt vor und beträgt insgesamt 257.872,89 Euro. Das somit saldierte Ergebnis ist positiv und beträgt (+) 249.432,16 Euro.

In der Finanzrechnung ist der Haushaltsausgleich ebenfalls erreicht, da die ordentlichen und außerordentlichen Auszahlungen des Jahres 2010 die der Einzahlungen weit übersteigen und die Tilgungszahlungen gedeckt sind.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen; die Voraussetzungen nach Ziffer 3. sind gegeben.

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. 2009 %	31.12. 2010 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	95,54	92,99
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	67,09	68,57
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	30,00	28,60
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	71,40	74,79
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,31	0,18
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	1,19	0,83

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.

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	01.01.2010 Euro	31.12.2010 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2010 Euro	31.12.2010 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**19.662.282,94**	**19.411.593,00**	**-250.689,94**	**Eigenkapital**	**13.807.607,08**	**14.314.912,13**	**507.305,05**
Immaterielle Vermögensgegenstände	279.956,00	265.632,00	-14.324,00	**Sonderposten**	**6.173.825,00**	**5.969.806,37**	**-204.018,63**
Sachanlagen	19.379.883,17	19.142.742,84	-237.140,33	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	5.957.222,00	5.754.627,37	-202.594,63
Finanzanlagen	2.443,77	3.218,16	774,39	**Rückstellungen**	**334.763,88**	**330.691,27**	**-4.072,61**
Umlaufvermögen	**916.132,06**	**1.462.031,37**	**545.899,31**	Davon: für Pensionen u.ä.	334.105,00	328.443,00	-5.662,00
Vorräte	4.852,92	4.656,18	-196,74	**Verbindlichkeiten**	**263.180,15**	**260.271,58**	**-2.908,57**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	911.279,14	1.457.375,19	546.096,05	Davon: Investitionskredite	231.253,48	202.745,78	-28.507,70
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.707,11**	**2.056,98**	**349,87**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**746,00**	**0,00**	**-746,00**
Bilanzsumme	**20.580.122,11**	**20.875.681,35**	**295.559,24**	**Bilanzsumme**	**20.580.122,11**	**20.875.681,35**	**295.559,24**

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

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**3.098.400,64**	**2.967.160,00**	**3.837.601,93**	**-870.441,93**	**-739.201,29**
40110000	Grundsteuer A	8.932,59	8.900,00	8.930,95	-30,95	1,64
40120000	Grundsteuer B	258.652,24	259.000,00	258.412,01	587,99	240,23
40130000	Gewerbesteuer	1.809.031,42	1.750.000,00	2.552.037,71	-802.037,71	-743.006,29
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	856.854,57	785.170,00	839.835,19	-54.665,19	17.019,38
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	75.784,70	77.910,00	77.970,71	-60,71	-2.186,01
40330000	Hundesteuer	4.833,00	5.000,00	4.640,00	360,00	193,00
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	84.312,12	81.180,00	95.775,36	-14.595,36	-11.463,24
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**190.555,64**	**198.170,00**	**207.577,01**	**-9.407,01**	**-17.021,37**
41441000	vom Bund	2.479,66	7.500,00	7.500,00		-5.020,34
41442000	vom Land	28.777,92	13.030,00	28.064,99	-15.034,99	712,93
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	86.781,62	121.000,00	113.857,66	7.142,34	-27.076,04
41451000	von privaten Unternehmen	1.800,00				1.800,00
41459000	vom sonstigen privaten Bereich	300,00				300,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	39.284,44	41.860,00	39.894,36	1.965,64	-609,92
41610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	31.132,00	14.780,00	14.760,00	20,00	16.372,00
030	**+ Erträge der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**217.744,01**	**234.360,00**	**224.446,98**	**9.913,02**	**-6.702,97**
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	210,00	250,00	500,00	-250,00	-290,00
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	14.780,55	14.000,00	16.572,31	-2.572,31	-1.791,76
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	5.933,76	6.000,00	6.583,72	-583,72	-649,96
43400000	Beteiligung Essenskosten	2.021,70	5.300,00	4.842,65	457,35	-2.820,95
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.675,50	1.300,00	2.631,00	-1.331,00	-955,50
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	180.183,00	195.230,00	180.180,00	15.050,00	3,00
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	12.939,50	12.280,00	13.137,30	-857,30	-197,80
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**211.034,01**	**175.130,00**	**380.515,97**	**-205.385,97**	**-169.481,96**
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten		50,00	29,40	20,60	-29,40
44120000	Mieten und Pachten	13.957,17	13.080,00	13.688,69	-608,69	268,48
44160000	private Eintrittsgelder	301,90				301,90
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	190.280,30	160.000,00	364.979,58	-204.979,58	-174.699,28
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	6.494,64	2.000,00	1.818,30	181,70	4.676,34
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**5.955,97**	**160,00**	**2.443,69**	**-2.283,69**	**3.512,28**
44231000	von Eigenbetrieben	762,56				762,56
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbände	79,00				79,00
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	2.058,07		1.887,69	-1.887,69	170,38
44251000	von privaten Unternehmen	1.299,25		400,00	-400,00	899,25
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	1.601,09				1.601,09
44291000	von Sonstigen	156,00	160,00	156,00	4,00	
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-153,02**		**-196,74**	**196,74**	**43,72**
45150000	Bestandsveränderungen an Waren	-153,02		-196,74	196,74	43,72

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Erträge**	**103.093,19**	**97.060,00**	**117.859,86**	**-20.799,86**	**-14.766,67**
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	160,50		79,00	-79,00	81,50
46250000	Konzessionsabgaben	84.916,54	86.000,00	86.908,63	-908,63	-1.992,09
46270000	Versicherungserstattungen	2.398,23		9.713,74	-9.713,74	-7.315,51
46280000	Jagdpachterträge	8.002,98	8.600,00	7.812,98	787,02	190,00
46290000	Sonstige laufende Erträge	975,19	50,00	3.581,51	-3.531,51	-2.606,32
46611000	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten u. Rückstellungen	4.383,20				4.383,20
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.256,55	2.410,00	9.764,00	-7.354,00	-7.507,45
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.826.630,44**	**3.672.040,00**	**4.770.248,70**	**-1.098.208,70**	**-943.618,26**
110	**– Personalaufwendungen**	**-272.857,46**	**-336.480,00**	**-334.685,53**	**-1.794,47**	**61.828,07**
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-21.773,42	-23.600,00	-21.780,40	-1.819,60	6,98
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-187.601,54	-240.050,00	-233.774,99	-6.275,01	46.173,45
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.611,29	-2.190,00	-2.110,15	-79,85	498,86
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-13.395,82	-15.940,00	-18.089,73	2.149,73	4.693,91
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-40.629,29	-49.880,00	-49.314,95	-565,05	8.685,66
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-2.144,26	-2.110,00	-2.206,68	96,68	62,42
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-26,21				-26,21
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-449,56	-540,00	-569,92	29,92	120,36
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-3.842,00		-4.102,00	4.102,00	260,00
50820000	Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden (Arbeitnehmer)	-98,17		-1.589,39	1.589,39	1.491,22
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	-1.285,90	-2.170,00	-1.147,32	-1.022,68	-138,58
120	**– Versorgungsaufwendungen**	**-26.071,19**	**-30.930,00**	**-22.368,14**	**-8.561,86**	**-3.703,05**
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-18.067,69	-19.030,00	-20.625,00	1.595,00	2.557,31
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-107,50	-3.000,00	-1.743,14	-1.256,86	1.635,64
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)		-490,00		-490,00	
51610000	Beihilferückstellungen (Beamte)	-7.896,00	-8.410,00		-8.410,00	-7.896,00
130	**– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-454.846,01**	**-510.650,00**	**-388.541,38**	**-122.108,62**	**-66.304,63**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-141.424,23	-141.900,00	-140.334,96	-1.565,04	-1.089,27
52311000	Unterhaltung der Grundstücke	-1.263,02				-1.263,02
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-24.085,94	-52.500,00	-54.792,77	2.292,77	30.706,83
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-108.609,77	-120.250,00	-31.419,51	-88.830,49	-77.190,26
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-5.552,12	-17.000,00		-17.000,00	-5.552,12
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-57.362,43	-60.600,00	-58.486,98	-2.113,02	1.124,55
52324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen			-83,30	83,30	83,30
52331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-101,87				-101,87
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-55.895,91	-63.500,00	-27.592,89	-35.907,11	-28.303,02
52339200	Außengebietsentwässerung	-7.558,36				-7.558,36
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-1.263,71	-250,00	-67,52	-182,48	-1.196,19

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-6.385,95	-2.500,00	-15.206,53	12.706,53	8.820,58
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-3.356,80	-3.900,00	-5.906,30	2.006,30	2.549,50
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-276,00	-1.000,00	-1.352,00	352,00	1.076,00
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-2.837,25	-1.800,00	-2.982,31	1.182,31	145,06
52371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.381,12	-500,00	-1.075,72	575,72	-305,40
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-2.607,53	-4.650,00	-3.785,27	-864,73	1.177,74
52410000	Schülerbeförderungskosten	-190,00				-190,00
52420000	Essenskosten	-1.903,26	-4.700,00	-3.973,61	-726,39	2.070,35
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung			-40,58	40,58	40,58
52440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial			-1.301,17	1.301,17	1.301,17
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-2.536,65	-2.900,00	-2.260,46	-639,54	-276,19
52460000	Erwerb von Medien für Bibliotheken, Sammlungen			-129,70	129,70	129,70
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-14.101,35	-19.400,00	-18.924,69	-475,31	4.823,34
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-5.974,46	-6.600,00	-6.829,15	229,15	854,69
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-6.102,07	-6.200,00	-6.262,61	62,61	160,54
52543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-732,99		-58,30	58,30	-674,69
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.343,22	-500,00	-5.675,05	5.175,05	2.331,83
140	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO**	**-382.272,27**	**-402.580,00**	**-379.060,89**	**-23.519,11**	**-3.211,38**
53230000	Investitionszuschüsse als Nutzungsberechtigter	-15.143,34	-14.070,00	-14.324,00	254,00	-819,34
53310000	unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-7.694,00	-7.130,00	-7.694,00	564,00	
53330000	unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-9.419,00	-3.270,00	-9.524,16	6.254,16	105,16
53420000	bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-7.063,00	-7.070,00	-7.126,00	56,00	63,00
53430000	bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-22.939,00	-20.270,00	-22.939,00	2.669,00	
53440000	bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	-487,00	-560,00	-486,00	-74,00	-1,00
53470000	bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-7.826,00	-7.830,00	-7.849,00	19,00	23,00
53490000	bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-9.982,00	-10.200,00	-10.329,61	129,61	347,61
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-131,00		-131,00	131,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrs-lenkungsanlagen	-209.073,00	-231.300,00	-209.088,00	-22.212,00	15,00
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-11.811,91	-17.720,00	-12.142,00	-5.578,00	330,09
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-679,00	-680,00	-641,00	-39,00	-38,00
53700000	Kunstgegenstände, Denkmäler	-7.558,00	-7.560,00	-7.558,00	-2,00	
53810000	Fahrzeuge	-14.600,76	-15.230,00	-15.680,00	450,00	1.079,24
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-4.176,95	-4.210,00	-4.205,76	-4,24	28,81
53830000	Betriebsvorrichtungen	-32.200,34	-40.860,00	-32.227,43	-8.632,57	27,09
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung	-7.542,37	-8.520,00	-7.582,99	-937,01	40,62
53991000	Zentrale AfA geringwertiger Wirtschaftsgüter	-13.945,60	-6.100,00	-9.532,94	3.432,94	-4.412,66
150	**– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO**					

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
160	**– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-3.273.815,39**	**-2.645.680,00**	**-2.801.149,42**	**155.469,42**	**-472.665,97**
54142000	an das Land	-23.318,22	-18.000,00	-23.277,19	5.277,19	-41,03
54143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-2.500,00	-2.500,00		2.500,00
54191000	an Sonstige	-68.272,94	-69.590,00	-65.172,28	-4.417,72	-3.100,66
54310000	Gewerbesteuerumlage	-346.971,23	-345.100,00	-499.182,95	154.082,95	152.211,72
54412000	Finanzausgleichsumlage	-163.012,00	-95.850,00	-96.382,00	532,00	-66.630,00
54421000	Kreisumlage	-1.484.578,00	-1.143.050,00	-1.143.046,00	-4,00	-341.532,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.187.663,00	-971.590,00	-971.589,00	-1,00	-216.074,00
170	**– Aufwendungen der sozialen Sicherung**					
180	**– Sonstige lfd. Aufwendungen**	**-232.260,34**	**-208.730,00**	**-339.285,99**	**130.555,99**	**107.025,65**
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	-871,34	-1.000,00	-846,00	-154,00	-25,34
56130000	Aufwendungen für Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-190,00		-1.354,90	1.354,90	1.164,90
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-531,24	-350,00	-451,80	101,80	-79,44
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-843,47	-600,00	-1.085,43	485,43	241,96
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-27,34	-50,00	-165,34	115,34	138,00
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-5.747,97	-2.700,00	-2.922,36	222,36	-2.825,61
56240000	Datenverarbeitung	-574,02	-550,00	-133,17	-416,83	-440,85
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- u.ähnl.Aufwand	-15.732,39	-40.000,00	-14.988,15	-25.011,85	-744,24
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-163.927,32	-124.850,00	-268.468,10	143.618,10	104.540,78
56310000	Büromaterial	-2.191,96	-3.350,00	-1.500,84	-1.849,16	-691,12
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-1.238,14	-800,00	-645,01	-154,99	-593,13
56330000	Porto und Versandkosten	-122,70	-370,00	-57,80	-312,20	-64,90
56340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-3.167,09	-3.180,00	-4.121,99	941,99	954,90
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	-552,28				-552,28
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-2.408,57	-3.000,00	-2.068,45	-931,55	-340,12
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-1.115,51		-713,33	713,33	-402,18
56411000	Gebäudeversicherungen	-5.267,82	-5.530,00	-5.408,76	-121,24	140,94
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.664,33	-1.560,00	-1.553,10	-6,90	-111,23
56413000	Haftpflichtversicherungen	-5.168,57	-5.180,00	-5.368,88	188,88	200,31
56414000	Unfallversicherungen	-8.847,51	-5.390,00	-5.363,77	-26,23	-3.483,74
56419000	Sonstige Versicherungen	-522,11	-1.160,00	-1.073,76	-86,24	551,65
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufs-vertretungen und Vereine	-548,00	-4.520,00	-4.495,08	-24,92	3.947,08
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-557,87		-62,96	62,96	-494,91
56552000	Pauschalwertberichtigung			-1.115,66	1.115,66	1.115,66
56810000	Grundsteuer	-1.902,38	-2.120,00	-1.888,21	-231,79	-14,17
56890000	Sonstige betriebliche Steueraufwendungen	-711,00	-740,00	-674,00	-66,00	-37,00
56920000	Verfügungsmittel	-283,12	-500,00	-397,58	-102,42	114,46
56930000	Repräsentation	-132,24	-250,00	-331,67	81,67	199,43
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-3.196,48		-11.412,48	11.412,48	8.216,00
56991000	sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-4.217,57	-980,00	-617,41	-362,59	-3.600,16

Jahresrechnung 2010

Ergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.642.122,66**	**-4.135.050,00**	**-4.265.091,35**	**130.041,35**	**-377.031,31**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-815.492,22**	**-463.010,00**	**505.157,35**	**-968.167,35**	**-1.320.649,57**
210	**+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**22.710,89**	**4.030,00**	**10.874,75**	**-6.844,75**	**11.836,14**
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	624,89	280,00	1.086,00	-806,00	-461,11
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00	10,00	-5,00	-5,00
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	22.081,00	3.745,00	9.778,75	-6.033,75	12.302,25
220	**– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-16.728,43**	**-9.500,00**	**-8.727,05**	**-772,95**	**-8.001,38**
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1,17				-1,17
57510000	an inländische Kreditinstitute	-11.875,26	-8.500,00	-8.507,30	7,30	-3.367,96
57910000	aus Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-4.852,00	-1.000,00	-219,75	-780,25	-4.632,25
230	**= Finanzergebnis**	**5.982,46**	**-5.470,00**	**2.147,70**	**-7.617,70**	**3.834,76**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-809.509,76**	**-468.480,00**	**507.305,05**	**-975.785,05**	**-1.316.814,81**
250	**+ Außerordentliche Erträge**					
260	**– Außerordentliche Aufwendungen**					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-809.509,76**	**-468.480,00**	**507.305,05**	**-975.785,05**	**-1.316.814,81**
290	**– Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**					
300	**+ Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**556.060,00**				**556.060,00**
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-253.449,76**	**-468.480,00**	**507.305,05**	**-975.785,05**	**-760.754,81**

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**+ Steuern und ähnliche Abgaben**	**3.194.000,36**	**2.967.160,00**	**3.791.962,87**	**-824.802,87**	**-597.962,51**
60110000	Grundsteuer A	9.632,67	8.900,00	8.954,67	-54,67	678,00
60120000	Grundsteuer B	257.678,46	259.000,00	255.687,16	3.312,84	1.991,30
60130000	Gewerbesteuer	1.893.392,58	1.750.000,00	2.530.932,26	-780.932,26	-637.539,68
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	866.442,28	785.170,00	820.656,68	-35.486,68	45.785,60
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	74.810,90	77.910,00	77.106,79	803,21	-2.295,89
60330000	Hundesteuer	4.849,49	5.000,00	4.688,00	312,00	161,49
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	87.193,98	81.180,00	93.937,31	-12.757,31	-6.743,33
020	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**148.138,06**	**156.310,00**	**168.344,18**	**-12.034,18**	**-20.206,12**
61441000	vom Bund	2.500,00	7.500,00	7.479,66	20,34	-4.979,66
61442000	vom Land	30.241,73	13.030,00	27.370,31	-14.340,31	2.871,42
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	82.164,33	121.000,00	114.834,21	6.165,79	-32.669,88
61451000	von privaten Unternehmen	1.800,00				1.800,00
61459000	vom sonstigen privaten Bereich	300,00				300,00
61610000	Allg. Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	31.132,00	14.780,00	14.760,00	20,00	16.372,00
030	**+ Einzahlungen der sozialen Sicherung**					
040	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**27.078,34**	**26.850,00**	**31.084,74**	**-4.234,74**	**-4.006,40**
63120000	Gebühren für Bescheid-Erteilungen (u.a. Genehmigung, Ablehnung, Untersagung)	190,00	250,00	460,00	-210,00	-270,00
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	17.230,52	14.000,00	16.572,31	-2.572,31	658,21
63224000	für das Bestattungswesen	5.960,62	6.000,00	6.633,78	-633,78	-673,16
63400000	Beteiligung Essenskosten	2.021,70	5.300,00	4.787,65	512,35	-2.765,95
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	1.675,50	1.300,00	2.631,00	-1.331,00	-955,50
050	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**221.268,18**	**175.130,00**	**371.091,95**	**-195.961,95**	**-149.823,77**
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten		50,00	29,40	20,60	-29,40
64120000	Mieten und Pachten	14.553,52	13.080,00	16.293,45	-3.213,45	-1.739,93
64160000	private Eintrittsgelder	301,90				301,90
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	199.928,33	160.000,00	353.017,59	-193.017,59	-153.089,26
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	6.484,43	2.000,00	1.751,51	248,49	4.732,92
060	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**7.538,45**	**160,00**	**2.056,36**	**-1.896,36**	**5.482,09**
64231000	von Eigenbetrieben	762,56				762,56
64243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	79,00				79,00
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	3.640,55		1.500,36	-1.500,36	2.140,19
64251000	von privaten Unternehmen	1.299,25		400,00	-400,00	899,25
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	1.601,09				1.601,09
64291000	von Sonstigen	156,00	160,00	156,00	4,00	
070	**+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**	**-153,02**		**-196,74**	**196,74**	**43,72**
65150000	Bestandsveränderungen an Waren	-153,02		-196,74	196,74	43,72
080	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**					
090	**+ Sonstige lfd. Einzahlungen**	**95.393,15**	**94.650,00**	**99.758,66**	**-5.108,66**	**-4.365,51**

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
66220000	Verspätungszuschläge	-30,41		80,00	-80,00	-110,41
66250000	Konzessionsabgaben	84.033,61	86.000,00	83.227,77	2.772,23	805,84
66270000	Versicherungserstattungen	2.398,23		5.217,36	-5.217,36	-2.819,13
66280000	Jagdpachterträge, Fischereipacht	8.001,53	8.600,00	7.811,53	788,47	190,00
66290000	Sonstige Einzahlungen	990,19	50,00	3.422,00	-3.372,00	-2.431,81
100	**= Summe der lfd. Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.693.263,52**	**3.420.260,00**	**4.464.102,02**	**-1.043.842,02**	**-770.838,50**
110	**– Personalauszahlungen**	**-268.712,07**	**-336.760,00**	**-330.923,66**	**-5.836,34**	**62.211,59**
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-21.114,74	-23.600,00	-22.601,27	-998,73	1.486,53
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-187.601,54	-240.050,00	-233.774,99	-6.275,01	46.173,45
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-1.611,29	-2.190,00	-2.444,41	254,41	833,12
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-13.395,82	-15.940,00	-18.089,73	2.149,73	4.693,91
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-40.629,29	-49.880,00	-49.314,95	-565,05	8.685,66
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-2.144,26	-2.110,00	-2.206,68	96,68	62,42
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	-26,21				-26,21
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-449,56	-540,00	-569,92	29,92	120,36
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen (Beamte)	-453,46	-280,00	-774,39	494,39	320,93
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	-1.285,90	-2.170,00	-1.147,32	-1.022,68	-138,58
120	**– Versorgungsauszahlungen**	**-17.221,06**	**-22.030,00**	**-22.368,14**	**338,14**	**5.147,08**
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-17.113,56	-19.030,00	-20.625,00	1.595,00	3.511,44
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-107,50	-3.000,00	-1.743,14	-1.256,86	1.635,64
130	**– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-448.623,32**	**-510.650,00**	**-380.551,78**	**-130.098,22**	**-68.071,54**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-137.984,22	-141.900,00	-134.996,74	-6.903,26	-2.987,48
72311000	Unterhaltung der Grundstücke	-1.263,02				-1.263,02
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-24.089,99	-52.500,00	-54.792,77	2.292,77	30.702,78
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-108.592,68	-120.250,00	-32.212,19	-88.037,81	-76.380,49
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-5.552,12	-17.000,00		-17.000,00	-5.552,12
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-61.000,59	-60.600,00	-54.359,17	-6.240,83	-6.641,42
72324000	Bewirtschaftung der Betriebsvorrichtungen			-83,30	83,30	83,30
72331000	Unterhaltung der Brücken, Tunnel und ingenieurtechnische Anlagen	-101,87				-101,87
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	-51.885,21	-63.500,00	-30.110,83	-33.389,17	-21.774,38
72339200	Außengebietsentwässerung	-7.558,36				-7.558,36
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern	-1.263,71	-250,00	-67,52	-182,48	-1.196,19
72351000	Fahrzeugunterhaltung (Wartungs- und Instandsetzungskosten)	-6.375,36	-2.500,00	-13.761,10	11.261,10	7.385,74
72352000	Fahrzeugunterhaltung (Betriebs- und Schmierstoffe)	-2.852,54	-3.900,00	-5.442,08	1.542,08	2.589,54
72353000	Fahrzeugunterhaltung (Reifen)	-276,00	-1.000,00	-1.352,00	352,00	1.076,00
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	-2.065,00	-1.800,00	-3.501,55	1.701,55	1.436,55
72371000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-1.402,87	-500,00	-865,13	365,13	-537,74
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-2.380,84	-4.650,00	-3.679,75	-970,25	1.298,91

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
72410000	Schülerbeförderungskosten	-190,00				-190,00
72420000	Essenskosten	-1.806,30	-4.700,00	-3.970,33	-729,67	2.164,03
72430000	Schülerbetreuung			-40,58	40,58	40,58
72440000	Labor-/Werkstättenbedarf, Lebensmittel, Sanitätsverbrauchsmaterial, Baumaterial			-1.301,17	1.301,17	1.301,17
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-2.353,26	-2.900,00	-1.670,89	-1.229,11	-682,37
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-12.751,62	-19.400,00	-20.259,22	859,22	7.507,60
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten- / Schwimmbadfahrten)	-6.244,46	-6.600,00	-6.449,15	-150,85	204,69
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-6.157,09	-6.200,00	-5.902,96	-297,04	-254,13
72543000	Kostenerstattungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	-732,99		-58,30	58,30	-674,69
72590000	Kostenerstattungen an Sonstige	-400,00				-400,00
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.343,22	-500,00	-5.675,05	5.175,05	2.331,83
140	**– Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-3.304.332,12**	**-2.645.680,00**	**-2.784.526,41**	**138.846,41**	**-519.805,71**
74142000	an das Land	-17.768,10	-18.000,00	-24.353,09	6.353,09	6.584,99
74143000	an Gemeinden und Gemeindeverbände		-2.500,00	-2.500,00		2.500,00
74191000	an Sonstige	-64.021,00	-69.590,00	-64.662,02	-4.927,98	641,02
74310000	Gewerbesteuerumlage	-387.290,02	-345.100,00	-481.994,30	136.894,30	94.704,28
74412000	Finanzausgleichsumlage	-163.012,00	-95.850,00	-96.382,00	532,00	-66.630,00
74421000	Kreisumlage	-1.484.578,00	-1.143.050,00	-1.143.046,00	-4,00	-341.532,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.187.663,00	-971.590,00	-971.589,00	-1,00	-216.074,00
150	**– Auszahlungen der sozialen Sicherung**					
160	**– Sonstige lfd. Auszahlungen**	**-253.164,89**	**-208.730,00**	**-329.568,95**	**120.838,95**	**76.404,06**
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	-871,34	-1.000,00	-925,00	-75,00	53,66
76130000	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen	-190,00		-1.354,90	1.354,90	1.164,90
76140000	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	-531,24	-350,00	-451,80	101,80	-79,44
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-843,47	-600,00	-1.085,43	485,43	241,96
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-27,34	-50,00	-165,34	115,34	138,00
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-5.680,79	-2.700,00	-4.886,06	2.186,06	-794,73
76240000	Datenverarbeitung	-574,02	-550,00	-133,17	-416,83	-440,85
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-15.732,39	-40.000,00	-14.988,15	-25.011,85	-744,24
76290000	Sonstige Auszahlungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	-184.826,21	-124.850,00	-265.366,54	140.516,54	80.540,33
76310000	Büromaterial	-2.191,96	-3.350,00	-1.147,41	-2.202,59	-1.044,55
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-1.166,09	-800,00	-658,16	-141,84	-507,93
76330000	Porto und Versandkosten	-142,70	-370,00	-57,80	-312,20	-84,90
76340000	Telefon, Datenübertragungskosten, Rundfunkgebühren	-3.187,94	-3.180,00	-4.084,06	904,06	896,12
76350000	öffentliche Bekanntmachungen	-552,28				-552,28
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-2.408,57	-3.000,00	-2.068,45	-931,55	-340,12
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	-1.115,51		-713,33	713,33	-402,18

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
76411000	Gebäudeversicherungen	-5.267,82	-5.530,00	-5.421,43	-108,57	153,61
76412000	Kfz-Versicherungen	-1.664,33	-1.560,00	-1.553,10	-6,90	-111,23
76413000	Haftpflichtversicherungen	-5.168,57	-5.180,00	-5.368,88	188,88	200,31
76414000	Unfallversicherungen	-8.847,51	-5.390,00	-5.363,77	-26,23	-3.483,74
76419000	Sonstige Versicherungen	-1.073,76	-1.160,00	-1.035,18	-124,82	-38,58
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	-548,00	-4.520,00	-4.495,08	-24,92	3.947,08
76810000	Grundsteuer	-1.902,38	-2.120,00	-1.888,21	-231,79	-14,17
76890000	Sonstige betriebliche Steuerauszahlungen	-711,00	-740,00	-674,00	-66,00	-37,00
76920000	Verfügungsmittel	-137,60	-500,00	-543,10	43,10	405,50
76930000	Repräsentationen	-132,24	-250,00	-331,67	81,67	199,43
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-3.452,26		-4.191,52	4.191,52	739,26
76991000	Sonstige lfd. Auszahlungen	-4.217,57	-980,00	-617,41	-362,59	-3.600,16
170	**= Summe der lfd. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.292.053,46**	**-3.723.850,00**	**-3.847.938,94**	**124.088,94**	**-444.114,52**
180	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-598.789,94**	**-303.590,00**	**616.163,08**	**-919.753,08**	**-1.214.953,02**
190	**+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**63.900,96**	**4.030,00**	**11.457,37**	**-7.427,37**	**52.443,59**
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	993,00	280,00	1.828,62	-1.548,62	-835,62
67810000	Einzahlungen aus Wertpapieren des Anlagevermögens (auch Pensionsrückstellungen)	5,00	5,00	5,00		
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	23.039,00	3.745,00	9.623,75	-5.878,75	13.415,25
67990000	Sonstige Zins (-ähnliche) Einzahlungen	39.863,96				39.863,96
200	**– Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-16.728,43**	**-9.500,00**	**-8.727,05**	**-772,95**	**-8.001,38**
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-1,17				-1,17
77510000	an inländische Kreditinstitute	-11.875,26	-8.500,00	-8.507,30	7,30	-3.367,96
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-4.852,00	-1.000,00	-219,75	-780,25	-4.632,25
210	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**47.172,53**	**-5.470,00**	**2.730,32**	**-8.200,32**	**44.442,21**
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-551.617,41**	**-309.060,00**	**618.893,40**	**-927.953,40**	**-1.170.510,81**
230	**+ Außerordentliche Einzahlungen**					
240	**– Außerordentliche Auszahlungen**					
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-551.617,41**	**-309.060,00**	**618.893,40**	**-927.953,40**	**-1.170.510,81**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**48.150,29**	**51.400,00**	**20.460,17**	**30.939,83**	**27.690,12**
68142000	vom Land	51.130,73	50.800,00	17.227,36	33.572,64	33.903,37
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		600,00		600,00	

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
68159000	vom sonstigen privaten Bereich			252,37	-252,37	-252,37
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	-2.980,44		2.980,44	-2.980,44	-5.960,88
280	**+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**15.137,96**	**13.000,00**	**14.918,46**	**-1.918,46**	**219,50**
68259000	vom sonstigen privaten Bereich	-60,00		3.365,12	-3.365,12	-3.425,12
68270000	Grabnutzungsentgelte	15.197,96	13.000,00	11.553,34	1.446,66	3.644,62
290	**+ Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**					
300	**+ Einzahlungen für Sachanlagen**					
310	**+ Einzahlungen für Finanzanlagen**					
320	**+ Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**					
330	**+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten**	**153,02**		**196,74**	**-196,74**	**-43,72**
68833000	aus der Veräußerung von Erzeugnissen, Waren, Grundstücken	153,02		196,74	-196,74	-43,72
340	**+ Sonstige Investitionseinzahlungen**					
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**63.441,27**	**64.400,00**	**35.575,37**	**28.824,63**	**27.865,90**
360	**– Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**			**-10.217,34**	**10.217,34**	**10.217,34**
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter			-10.217,34	10.217,34	10.217,34
370	**– Auszahlungen für Sachanlagen**	**-59.934,20**	**-212.100,00**	**-129.663,23**	**-82.436,77**	**69.729,03**
78510000	für unbebaute Grundstücke			-2.560,16	2.560,16	2.560,16
78521000	für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)	-20,00		-31.331,77	31.331,77	31.311,77
78522000	für den Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen	-14.369,70	-154.500,00	-60.018,95	-94.481,05	45.649,25
78532000	für Gebäudeerwerb / Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)	-2.455,70				-2.455,70
78533000	für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)		-33.500,00	-4.436,91	-29.063,09	4.436,91
78561000	für Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen	-18.075,23	-1.100,00	-2.462,24	1.362,24	-15.612,99
78571000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (oberhalb Wertgrenze von 410 Euro)	-15.002,20	-15.400,00	-16.979,07	1.579,07	1.976,87
78572000	für bewegliche Sachen des Anlagevermögen (unterhalb Wertgrenze von 410 Euro)	-10.011,37	-7.600,00	-11.874,13	4.274,13	1.862,76
380	**– Auszahlungen für Finanzanlagen**					
390	**– Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**					

Finanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
400	**– Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten**					
410	**– Sonstige Investitionsauszahlungen**					
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-59.934,20**	**-212.100,00**	**-139.880,57**	**-72.219,43**	**79.946,37**
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.507,07**	**-147.700,00**	**-104.305,20**	**-43.394,80**	**107.812,27**
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-548.110,34**	**-456.760,00**	**514.588,20**	**-971.348,20**	**-1.062.698,54**
450	**+ Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten**					
460	**– Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten**	**-32.222,16**	**-28.510,00**	**-28.507,70**	**-2,30**	**-3.714,46**
79243100	von Gemeinden und Gemeindeverbände	-234,92				-234,92
79251000	vom inländischen Geldmarkt	-31.987,24	-28.510,00	-28.507,70	-2,30	-3.479,54
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-32.222,16**	**-28.510,00**	**-28.507,70**	**-2,30**	**-3.714,46**
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**	**580.332,50**	**485.270,00**		**485.270,00**	**580.332,50**
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	580.332,50	485.270,00		485.270,00	580.332,50
520	**– Zunahme Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**			**-486.080,50**	**486.080,50**	**486.080,50**
69644000	Einzahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden			-486.080,50	486.080,50	486.080,50
530	**= Veränderungen der Forderungen gegenüber VG aus dem Zahlungsmittelbestand**	**580.332,50**	**485.270,00**	**-486.080,50**	**971.350,50**	**1.066.413,00**
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**548.110,34**	**456.760,00**	**-514.588,20**	**971.348,20**	**1.062.698,54**

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
I03.111101 Gebäudeumbau und Außenflächen Rathaus (aus Vj.)					-1.624,05	1.624,05	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.624,05	1.624,05	
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt					-580,44	580,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-580,44	580,44	
I03.114101 Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstr.5-7	-61.500,00			-61.500,00		-61.500,00	-61.500,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00			40.000,00		40.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-61.500,00			-61.500,00		-61.500,00	-61.500,00
I03.114303 Ergänzung der Bauhof- Lkw-Ausstattung					-823,48	823,48	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-823,48	823,48	
I03.114306 Anschaffung einer Schutzgas-Schweißanlage	-1.100,00			-1.100,00	-728,91	-371,09	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.100,00			-1.100,00	-728,91	-371,09	
I03.123201 Anschaffung eines Geschwindigkeitsanzeigedisplays	-1.500,00			-1.500,00	-1.428,00	-72,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00	-1.428,00	-72,00	
I03.211100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Grundschule	-3.000,00			-3.000,00	-1.309,00	-1.691,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00	-1.309,00	-1.691,00	
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
I03.211105 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	
I03.281102 Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung	-3.500,00			-3.500,00	-4.436,91	936,91	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					252,37	-252,37	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-4.436,91	936,91	
I03.281201 Limeskleinprojekte					-5.185,97	5.185,97	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					6.430,44	-6.430,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-5.185,97	5.185,97	
I03.365103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Kindergarten	-500,00			-500,00	-594,35	94,35	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-500,00			-500,00	-594,35	94,35	
I03.365104 Umbauarbeiten für die U3-Kindergarten-Betreuung	-12.000,00			-12.000,00	-7.362,70	-4.637,30	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.400,00			11.400,00	7.362,70	4.037,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.000,00			-12.000,00	-7.362,70	-4.637,30	
I03.365105 Trockenschrank für Bilder	-1.400,00			-1.400,00		-1.400,00	

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.400,00			-1.400,00		-1.400,00	
I03.365106 Betriebseinrichtungen Kindergarten					-1.698,43	1.698,43	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.698,43	1.698,43	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze					-2.560,16	2.560,16	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.560,16	2.560,16	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz					-238,81	238,81	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-238,81	238,81	
I03.511101 Ankauf Grundstück "Wiesenstraße 2"	-85.000,00			-85.000,00	-83.273,38	-1.726,62	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-85.000,00			-85.000,00	-83.273,38	-1.726,62	
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					-10.217,34	10.217,34	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-10.217,34	10.217,34	
I03.541104 Ausbau der Straße "Hartzberg"	-30.000,00			-30.000,00		-30.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00		-30.000,00	
I03.555102 Maschinen u. techn. Anlagen Forstwirtschaft					-909,85	909,85	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-909,85	909,85	
I03.555201 Geschäfts-/Betriebs-ausstattung Eigenjagdbezirk					-1.120,00	1.120,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.120,00	1.120,00	
I03.575101 tourist. Hinweistafel "Limesturm" an der A 48	-3.500,00			-3.500,00	-3.914,66	414,66	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.914,66	-3.914,66	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-3.914,66	414,66	
Gesamtsumme	**-204.500,00**	**-13.200,00**		**-217.700,00**	**-128.006,44**	**-89.693,56**	**-74.700,00**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	117.448,25	150.780,00	151.318,92	-538,92	-33.870,67
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.477,75	20.600,00	24.045,96	-3.445,96	-5.568,21
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.738,93	5.450,00	4.504,20	945,80	6.234,73
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.799,27	160,00	543,33	-383,33	2.255,94
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen	-153,02		-196,74	196,74	43,72
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	4.837,98	2.460,00	16.376,18	-13.916,18	-11.538,20
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**154.149,16**	**179.450,00**	**196.591,85**	**-17.141,85**	**-42.442,69**
110	– Personalaufwendungen	-272.857,46	-219.430,00	-228.938,16	9.508,16	-43.919,30
120	– Versorgungsaufwendungen	-26.071,19	-30.440,00	-22.368,14	-8.071,86	-3.703,05
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-237.957,60	-250.000,00	-163.264,29	-86.735,71	-74.693,31
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-109.950,41	-102.220,00	-106.784,30	4.564,30	-3.166,11
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-67.302,94	-69.120,00	-65.952,28	-3.167,72	-1.350,66
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-47.079,85	-39.140,00	-45.772,97	6.632,97	-1.306,88
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-761.219,45**	**-710.350,00**	**-633.080,14**	**-77.269,86**	**-128.139,31**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-607.070,29**	**-530.900,00**	**-436.488,29**	**-94.411,71**	**-170.582,00**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge			20,00	-20,00	-20,00
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**			**20,00**	**-20,00**	**-20,00**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-607.070,29**	**-530.900,00**	**-436.468,29**	**-94.431,71**	**-170.602,00**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-607.070,29**	**-530.900,00**	**-436.468,29**	**-94.431,71**	**-170.602,00**
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**	**-607.070,29**	**-530.900,00**	**-436.468,29**	**-94.431,71**	**-170.602,00**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-504.139,58**	**-448.930,00**	**-340.216,22**	**-108.713,78**	**-163.923,36**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**			**20,00**	**-20,00**	**-20,00**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-504.139,58**	**-448.930,00**	**-340.196,22**	**-108.733,78**	**-163.943,36**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-504.139,58**	**-448.930,00**	**-340.196,22**	**-108.733,78**	**-163.943,36**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-504.139,58**	**-448.930,00**	**-340.196,22**	**-108.733,78**	**-163.943,36**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.850,29	11.400,00	20.460,17	-9.060,17	-17.609,88
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	153,02		196,74	-196,74	-43,72
150	+ Sonstige Investitionseinzahlungen					
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.003,31**	**11.400,00**	**20.656,91**	**-9.256,91**	**-17.653,60**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-27.059,86	-28.000,00	-37.839,75	9.839,75	10.779,89
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**	**-27.059,86**	**-28.000,00**	**-37.839,75**	**9.839,75**	**10.779,89**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-24.056,55**	**-16.600,00**	**-17.182,84**	**582,84**	**-6.873,71**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-528.196,13**	**-465.530,00**	**-357.379,06**	**-108.150,94**	**-170.817,07**

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
I03.111101 Gebäudeumbau und Außenflächen Rathaus (aus Vj.)					-1.624,05	1.624,05	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.624,05	1.624,05	
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt					-580,44	580,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-580,44	580,44	
I03.211100 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Grundschule	-3.000,00			-3.000,00	-1.309,00	-1.691,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00	-1.309,00	-1.691,00	
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
I03.211105 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	
I03.281102 Ergänzung der Weihnachtsbeleuchtung	-3.500,00			-3.500,00	-4.436,91	936,91	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					252,37	-252,37	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-4.436,91	936,91	
I03.281201 Limeskleinprojekte					-5.185,97	5.185,97	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					6.430,44	-6.430,44	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-5.185,97	5.185,97	
I03.365103 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Kindergarten	-500,00			-500,00	-594,35	94,35	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-500,00			-500,00	-594,35	94,35	
I03.365104 Umbauarbeiten für die U3-Kindergarten-Betreuung	-12.000,00			-12.000,00	-7.362,70	-4.637,30	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.400,00			11.400,00	7.362,70	4.037,30	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-12.000,00			-12.000,00	-7.362,70	-4.637,30	
I03.365105 Trockenschrank für Bilder	-1.400,00			-1.400,00		-1.400,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.400,00			-1.400,00		-1.400,00	
I03.365106 Betriebseinrichtungen Kindergarten					-1.698,43	1.698,43	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.698,43	1.698,43	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze					-2.560,16	2.560,16	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-2.560,16	2.560,16	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz					-238,81	238,81	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-238,81	238,81	
I03.575101 tourist. Hinweistafel "Limesturm" an der A 48	-3.500,00			-3.500,00	-3.914,66	414,66	
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.914,66	-3.914,66	

Investitionen Teilhaushalt 1 - Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-3.500,00			-3.500,00	-3.914,66	414,66	
Gesamtsumme	**-25.400,00**	**-10.200,00**		**-35.600,00**	**-29.505,48**	**-6.094,52**	**-10.200,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	39.495,73	25.110,00	33.998,09	-8.888,09	5.497,64
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.266,26	213.760,00	200.401,02	13.358,98	-1.134,76
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	199.886,08	169.680,00	375.602,77	-205.922,77	-175.716,69
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.156,70		1.900,36	-1.900,36	1.256,34
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	93.707,02	94.600,00	101.238,17	-6.638,17	-7.531,15
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**535.511,79**	**503.150,00**	**713.140,41**	**-209.990,41**	**-177.628,62**
110	– Personalaufwendungen		-117.050,00	-105.747,37	-11.302,63	105.747,37
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-216.641,50	-260.150,00	-224.378,39	-35.771,61	7.736,89
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO	-272.321,86	-300.210,00	-272.205,59	-28.004,41	-116,27
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-23.318,22	-18.000,00	-23.277,19	5.277,19	-41,03
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-182.149,87	-162.050,00	-286.472,10	124.422,10	104.322,23
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-694.431,45**	**-857.460,00**	**-912.080,64**	**54.620,64**	**217.649,19**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-158.919,66**	**-354.310,00**	**-198.940,23**	**-155.369,77**	**40.020,57**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	496,89	230,00		230,00	496,89
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**	**496,89**	**230,00**		**230,00**	**496,89**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-158.422,77**	**-354.080,00**	**-198.940,23**	**-155.139,77**	**40.517,46**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-158.422,77**	**-354.080,00**	**-198.940,23**	**-155.139,77**	**40.517,46**
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**	**-158.422,77**	**-354.080,00**	**-198.940,23**	**-155.139,77**	**40.517,46**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-95.989,39**	**-277.220,00**	**-156.313,64**	**-120.906,36**	**60.324,25**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**780,00**	**230,00**	**861,62**	**-631,62**	**-81,62**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-95.209,39**	**-276.990,00**	**-155.452,02**	**-121.537,98**	**60.242,63**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-95.209,39**	**-276.990,00**	**-155.452,02**	**-121.537,98**	**60.242,63**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-95.209,39**	**-276.990,00**	**-155.452,02**	**-121.537,98**	**60.242,63**
080	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.300,00	40.000,00		40.000,00	45.300,00
090	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.137,96	13.000,00	14.918,46	-1.918,46	219,50
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**	**60.437,96**	**53.000,00**	**14.918,46**	**38.081,54**	**45.519,50**
170	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			-10.217,34	10.217,34	10.217,34
180	- Auszahlungen für Sachanlagen	-32.874,34	-182.600,00	-90.395,48	-92.204,52	57.521,14
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**	**-32.874,34**	**-182.600,00**	**-100.612,82**	**-81.987,18**	**67.738,48**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**27.563,62**	**-129.600,00**	**-85.694,36**	**-43.905,64**	**113.257,98**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-67.645,77**	**-406.590,00**	**-241.146,38**	**-165.443,62**	**173.500,61**

Investitionen Teilhaushalt 2 - Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
I03.114101 Umnutzung und Sanierung Gebäude Schulstr.5-7	-61.500,00			-61.500,00		-61.500,00	-61.500,00
270 + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.000,00			40.000,00		40.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-61.500,00			-61.500,00		-61.500,00	-61.500,00
I03.114303 Ergänzung der Bauhof- Lkw-Ausstattung					-823,48	823,48	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-823,48	823,48	
I03.114306 Anschaffung einer Schutzgas-Schweißanlage	-1.100,00			-1.100,00	-728,91	-371,09	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.100,00			-1.100,00	-728,91	-371,09	
I03.511101 Ankauf Grundstück "Wiesenstraße 2"	-85.000,00			-85.000,00	-83.273,38	-1.726,62	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-85.000,00			-85.000,00	-83.273,38	-1.726,62	
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					-10.217,34	10.217,34	
360 - Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					-10.217,34	10.217,34	
I03.541104 Ausbau der Straße "Hartzberg"	-30.000,00			-30.000,00		-30.000,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-30.000,00			-30.000,00		-30.000,00	
I03.555102 Maschinen u. techn. Anlagen Forstwirtschaft					-909,85	909,85	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-909,85	909,85	
I03.555201 Geschäfts-/Betriebs-ausstattung Eigenjagdbezirk					-1.120,00	1.120,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen					-1.120,00	1.120,00	
Gesamtsumme	**-177.600,00**	**-3.000,00**		**-180.600,00**	**-97.072,96**	**-83.527,04**	**-64.500,00**

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben					
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.479,66	7.500,00	7.500,00		-5.020,34
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	409,00		409,00	-409,00	
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**	**2.888,66**	**7.500,00**	**7.909,00**	**-409,00**	**-5.020,34**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen					
130	– Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-246,91	-500,00	-898,70	398,70	651,79
140	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO		-150,00	-71,00	-79,00	71,00
150	– Abschreibungen gemäß § 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO					
160	– Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-970,00	-2.970,00	-1.720,00	-1.250,00	750,00
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-2.472,75	-7.540,00	-5.862,30	-1.677,70	3.389,55
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.689,66**	**-11.160,00**	**-8.552,00**	**-2.608,00**	**4.862,34**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-801,00**	**-3.660,00**	**-643,00**	**-3.017,00**	**-158,00**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
230	**= Finanzergebnis**					
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-801,00**	**-3.660,00**	**-643,00**	**-3.017,00**	**-158,00**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-801,00**	**-3.660,00**	**-643,00**	**-3.017,00**	**-158,00**
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**	**-801,00**	**-3.660,00**	**-643,00**	**-3.017,00**	**-158,00**

Jahresrechnung 2010

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-961,86**	**-3.510,00**	**-324,24**	**-3.185,76**	**-637,62**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-961,86**	**-3.510,00**	**-324,24**	**-3.185,76**	**-637,62**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**-961,86**	**-3.510,00**	**-324,24**	**-3.185,76**	**-637,62**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**-961,86**	**-3.510,00**	**-324,24**	**-3.185,76**	**-637,62**
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		-1.500,00	-1.428,00	-72,00	1.428,00
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**		**-1.500,00**	**-1.428,00**	**-72,00**	**1.428,00**
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.500,00**	**-1.428,00**	**-72,00**	**1.428,00**
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-961,86**	**-5.010,00**	**-1.752,24**	**-3.257,76**	**790,38**

Jahresrechnung 2010

Investitionen Teilhaushalt 3 - Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2010	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2010 insgesamt	Jahres-ergebnis 2010	Abweichungen in 2010	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2011
I03.123201 Anschaffung eines Geschwindigkeitsanzeigedisplays	-1.500,00			-1.500,00	-1.428,00	-72,00	
370 - Auszahlungen für Sachanlagen	-1.500,00			-1.500,00	-1.428,00	-72,00	
Gesamtsumme	**-1.500,00**			**-1.500,00**	**-1.428,00**	**-72,00**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	+ Steuern und ähnliche Abgaben	3.098.400,64	2.967.160,00	3.837.601,93	-870.441,93	-739.201,29
020	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.132,00	14.780,00	14.760,00	20,00	16.372,00
030	+ Erträge der sozialen Sicherung					
040	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
050	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					
060	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
070	+ Bestandsveränderungen an fertigen und unfertigen Erzeugnissen					
080	+ Andere aktivierte Eigenleistungen					
090	+ Sonstige lfd. Erträge	4.548,19		69,00	-69,00	4.479,19
100	**= Summe der lfd. Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.134.080,83**	**2.981.940,00**	**3.852.430,93**	**-870.490,93**	**-718.350,10**
110	– Personalaufwendungen					
120	– Versorgungsaufwendungen		-490,00		-490,00	
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	-3.182.224,23	-2.555.590,00	-2.710.199,95	154.609,95	-472.024,28
170	– Aufwendungen der sozialen Sicherung					
180	– Sonstige lfd. Aufwendungen	-557,87		-1.178,62	1.178,62	620,75
190	**= Summe der lfd. Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.182.782,10**	**-2.556.080,00**	**-2.711.378,57**	**155.298,57**	**-471.403,53**
200	**= Lfd. Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-48.701,27**	**425.860,00**	**1.141.052,36**	**-715.192,36**	**-1.189.753,63**
210	+ Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.214,00	3.800,00	10.854,75	-7.054,75	11.359,25
220	– Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-16.728,43	-9.500,00	-8.727,05	-772,95	-8.001,38
230	**= Finanzergebnis**	**5.485,57**	**-5.700,00**	**2.127,70**	**-7.827,70**	**3.357,87**
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-43.215,70**	**420.160,00**	**1.143.180,06**	**-723.020,06**	**-1.186.395,76**
250	+ Außerordentliche Erträge					
260	– Außerordentliche Aufwendungen					
270	**= Außerordentliches Ergebnis**					
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-43.215,70**	**420.160,00**	**1.143.180,06**	**-723.020,06**	**-1.186.395,76**
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**	**-43.215,70**	**420.160,00**	**1.143.180,06**	**-723.020,06**	**-1.186.395,76**

Jahresrechnung 2010

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 - Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis Haush.Vorjahr 2009	Ansatz Haushaltsjahr 2010	Ergebnis Haushaltsjahr 2010	Abweichung (Ansatz/Ergeb.) HhJ 2010	Ergeb.Verändg. gegenüber HhVJ 2009
010	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**2.300,89**	**426.070,00**	**1.113.017,18**	**-686.947,18**	**-1.110.716,29**
020	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**46.392,53**	**-5.700,00**	**1.848,70**	**-7.548,70**	**44.543,83**
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**48.693,42**	**420.370,00**	**1.114.865,88**	**-694.495,88**	**-1.066.172,46**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**					
050	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg. interner Leist.beziehungen**	**48.693,42**	**420.370,00**	**1.114.865,88**	**-694.495,88**	**-1.066.172,46**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					
070	**= Saldo ordentl./ao. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.interner Leist.beziehungen**	**48.693,42**	**420.370,00**	**1.114.865,88**	**-694.495,88**	**-1.066.172,46**
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**	**48.693,42**	**420.370,00**	**1.114.865,88**	**-694.495,88**	**-1.066.172,46**

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.

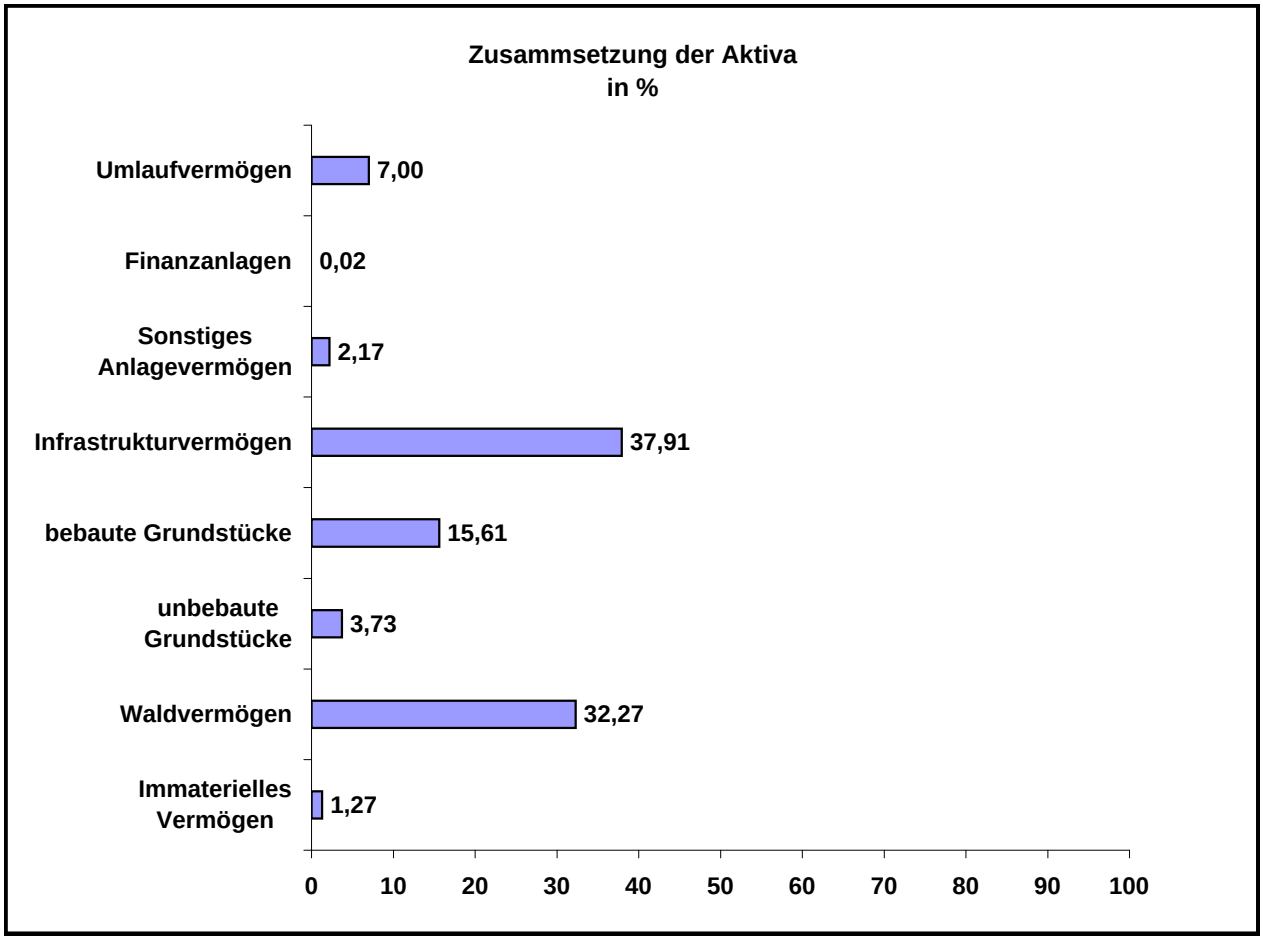
Bilanzgliederung

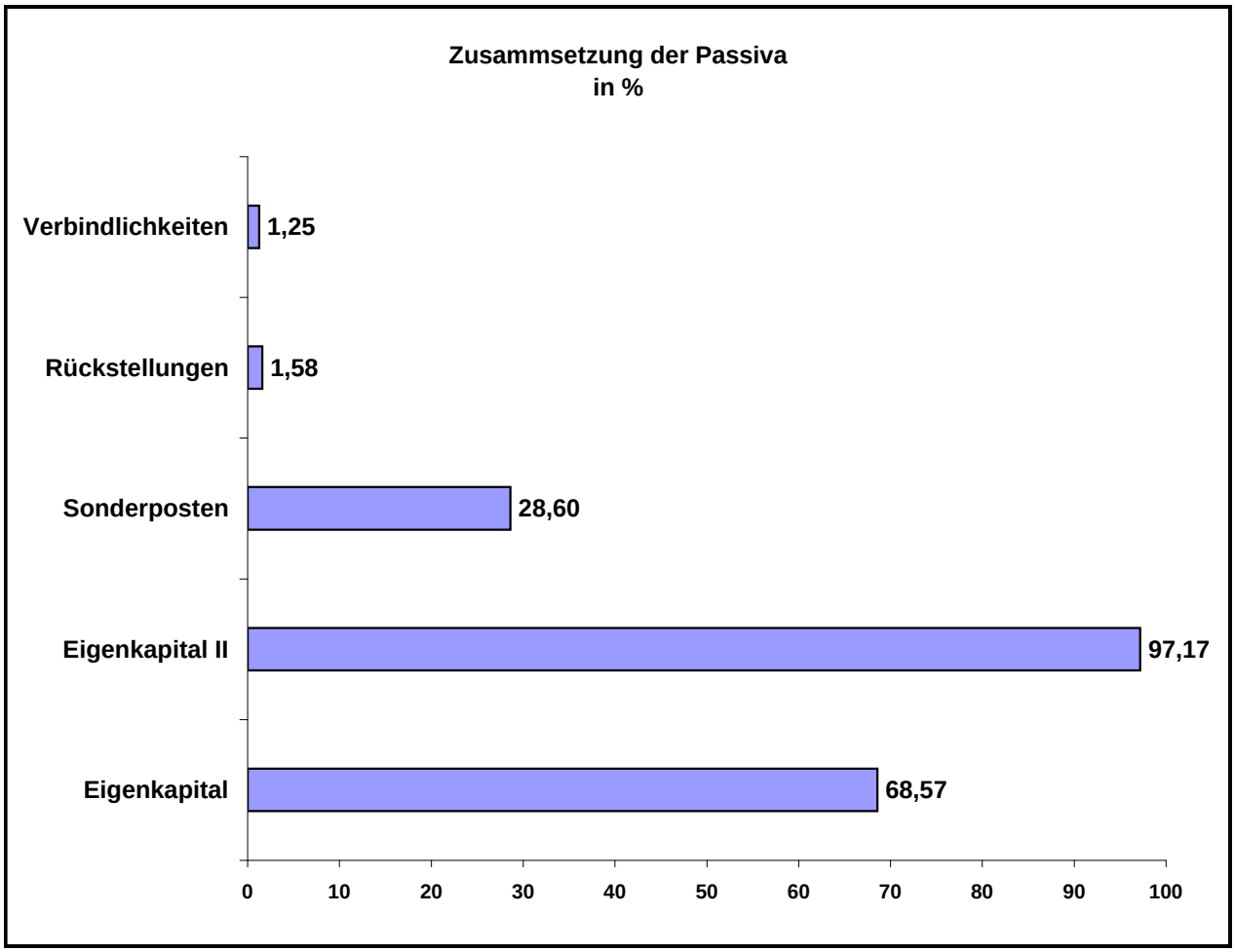
Aktiva		**Passiva**	
1.	Anlagevermögen	1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögens- gegenstände	1.1	Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3	Ergebnisvortrag
		1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Rechnungsabgrenzungsposten	3.	Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2010			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**19.662.282,94**	**19.411.593,00**	**-250.689,94**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**279.956,00**	**265.632,00**	**-14.324,00**
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	279.956,00	265.632,00	-14.324,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**19.379.883,17**	**19.142.742,84**	**-237.140,33**
1.2.1	Wald, Forsten	6.736.651,09	6.736.651,09	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	792.903,00	778.245,00	-14.658,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.248.905,76	3.259.299,44	10.393,68
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.132.381,55	7.914.816,46	-217.565,09
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	290.868,00	283.310,00	-7.558,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	123.153,52	105.730,00	-17.423,52
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.148,40	56.819,00	9.670,60
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**	**2.443,77**	**3.218,16**	**774,39**
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	2.443,77	3.218,16	774,39
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	**Umlaufvermögen**	**916.132,06**	**0,00**	**545.899,31**
2.1	**Vorräte**	**4.852,92**	**4.656,18**	**-196,74**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.852,92	4.656,18	-196,74
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**911.279,14**	**1.457.375,19**	**546.096,05**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.814,52	93.356,64	31.542,12
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.551,71	18.784,48	13.232,77
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	0,00	3.763,45	3.763,45
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	843.912,91	1.336.974,24	493.061,33
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	4.496,38	4.496,38
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**	**1.707,11**	**2.056,98**	**349,87**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.707,11	2.056,98	349,87
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**20.580.122,11**	**20.875.681,35**	**295.559,24**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2010			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**13.807.607,08**	**14.314.912,13**	**507.305,05**
1.1	Kapitalrücklage	14.065.479,97	14.065.479,97	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	-4.423,13	-257.872,89	-253.449,76
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-253.449,76	507.305,05	760.754,81
2	**Sonderposten**	**6.173.825,00**	**5.969.806,37**	**-204.018,63**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**5.957.222,00**	**5.754.627,37**	**-202.594,63**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.389.081,00	1.366.666,37	-22.414,63
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.568.141,00	4.387.961,00	-180.180,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	216.603,00	215.179,00	-1.424,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**334.763,88**	**330.691,27**	**-4.072,61**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	334.105,00	328.443,00	-5.662,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	658,88	2.248,27	1.589,39
4	**Verbindlichkeiten**	**263.180,15**	**260.271,58**	**-2.908,57**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**231.253,48**	**202.745,78**	**-28.507,70**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	231.253,48	202.745,78	-28.507,70
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	11.812,90	27.183,50	15.370,60
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	9.498,65	0,00	-9.498,65
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	10.615,12	30.342,30	19.727,18
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**746,00**	**0,00**	**-746,00**
	Bilanzsumme	**20.580.122,11**	**20.875.681,35**	**295.559,24**

Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2010





Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**19.662.282,94**	**-250.689,94**	**19.411.593,00**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**279.956,00**	**-14.324,00**	**265.632,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	279.956,00	-14.324,00	265.632,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	279.956,00	-14.324,00	265.632,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**19.379.883,17**	**-237.140,33**	**19.142.742,84**
1.2.1	Wald, Forsten	6.736.651,09		6.736.651,09
02101001	Grundstücke Wald	4.454.987,00		4.454.987,00
02130001	Aufwuchs	2.281.664,09		2.281.664,09
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	792.903,00	-14.658,00	778.245,00
02211001	Grundstücke Friedhöfe	17.076,00		17.076,00
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	52.420,00	-2.972,00	49.448,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	190.912,00	-4.150,00	186.762,00
02214001	Betriebsvorrichtungen Friedhöfe	40.966,00	-572,00	40.394,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	54.183,00		54.183,00
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	16.130,00	-3.264,00	12.866,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	23.274,00	-6.260,16	17.013,84
02254002	Zugang Betriebsvorrichtungen Spiel-, Bolzplätze		2.560,16	2.560,16
02310001	Grundstücke Ackerland	247.647,00		247.647,00
02610001	Flüsse und Bäche	49.342,00		49.342,00
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	100.953,00		100.953,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.248.905,76	10.393,68	3.259.299,44
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	57.349,00	-2.583,00	54.766,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	322.592,95	-4.543,00	318.049,95
03210302	Zugang Gebäude Kindertagesstätten		4.516,05	4.516,05
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	3.300,00	-1.664,43	1.635,57
03210402	Zugang Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten		1.698,43	1.698,43
03311101	Grundstücke Grundschulen	377.334,00		377.334,00
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	3.210,00	-178,00	3.032,00
03311301	Gebäude Grundschulen	932.475,00	-20.261,00	912.214,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	20.767,00	-2.500,00	18.267,00
03430101	Grundstücke Museen	5.166,00		5.166,00
03430201	Selbstständige Außenanlagen Museen	814,00	-74,00	740,00
03430301	Gebäude Museen	12.780,00	-412,00	12.368,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	16.861,00		16.861,00
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	593.806,19	-30.563,00	563.243,19
03540402	Zugang Betriebsvorrichtungen Sportplätze		238,81	238,81
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	51.229,67		51.229,67
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	145.093,00	-4.397,00	140.696,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	233.143,95	-3.452,00	229.691,95
03700302	Zugang Gebäude Verwaltungsgebäude		1.624,05	1.624,05
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	382,00	-35,00	347,00
03980301	Gebäude Bauhof	4.197,00	-117,00	4.080,00

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	72.986,00		72.986,00
03990102	Zugang Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten		31.331,77	31.331,77
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	7.981,00	-739,26	7.241,74
03990202	Zugang selbstständ.Außenanl.sonst.Gebäude, Bauten		5.194,26	5.194,26
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	387.438,00	-9.438,35	377.999,65
03990302	Zugang Gebäude sonstige Gebäude, Bauten		46.747,35	46.747,35
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.132.381,55	-217.565,09	7.914.816,46
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	9.360,00	-131,00	9.229,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	2.495.926,46		2.495.926,46
04820001	Straßen (ohne G & B)	5.477.583,00	-207.584,00	5.269.999,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	97.082,09	-12.142,00	84.940,09
04821002	Zugang Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze		4.436,91	4.436,91
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	40.621,00	-1.504,00	39.117,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	4.155,00		4.155,00
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	7.654,00	-641,00	7.013,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	290.868,00	-7.558,00	283.310,00
06110001	Kunstgegenstände	8,00		8,00
06510001	Denkmäler	4,00		4,00
06511001	Grund und Boden Denkmäler	31.068,00		31.068,00
06521001	Gebäude u.GrdStckEinrichtungen Denkmäler	259.788,00	-7.558,00	252.230,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	123.153,52	-17.423,52	105.730,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	76.844,52	-13.489,00	63.355,52
07170002	Zugang Bauhof-Fahrzeuge		823,48	823,48
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	16.250,00	-2.191,00	14.059,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	3.556,00	-708,91	2.847,09
07240002	Zugang Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes		728,91	728,91
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	26.503,00	-3.470,00	23.033,00
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft		-26,85	-26,85
07260002	Zugang Maschinen und techn.Anlagen Forstwirtschaft		909,85	909,85
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	47.148,40	9.670,60	56.819,00
08210001	Betriebsausstattung	3,00		3,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	820,00	-72,00	748,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)		-150,00	-150,00
08219002	Zugang Sonstige (u.a. Schilder, Transportbehälter)		1.120,00	1.120,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	20.871,56	-4.201,00	16.670,56
08221002	Zugang Büromöbel und Einrichtungen		5.330,44	5.330,44
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	3.617,00	-899,52	2.717,48
08224002	Zugang Hardware und EDV-technische Ausstattung		247,52	247,52
08229001	Sonstiges (u.a.Telekommunikationsanlagen)	216,00	-23,00	193,00
08240001	Geringwertige bewegliche Vermögensgegenstände	43,00	-9.532,94	-9.489,94
08240002	Zugang Geringwertige bewegl.Vermögensgegenstände		9.559,94	9.559,94
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	21.577,84	-2.237,47	19.340,37
08290002	Zugang sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung		10.528,63	10.528,63
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.871,85		7.871,85
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)	7.871,85		7.871,85
1.3	**Finanzanlagen**	**2.443,77**	**774,39**	**3.218,16**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	2.443,77	774,39	3.218,16
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00		100,00
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	2.343,77		2.343,77
13400002	Zugang Beteilig.a.d.Versorg.Rücklage (§ 14a BBesG)		774,39	774,39
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2.	**Umlaufvermögen**	**916.132,06**	**545.899,31**	**1.462.031,37**
2.1	**Vorräte**	**4.852,92**	**-196,74**	**4.656,18**
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.852,92	-196,74	4.656,18
14330001	Waren (u.a. Dorfchroniken)	4.852,92		4.852,92
14330003	Abgang Waren (u.a. Dorfchroniken)		-196,74	-196,74
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**911.279,14**	**546.096,05**	**1.457.375,19**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	61.814,52	31.542,12	93.356,64
15100001	Gebührenforderungen	2.574,92	-1.034,72	1.540,20
15200001	Beitragsforderungen	9.503,36	-9.503,36	
15300001	Steuerforderungen	36.959,31	48.102,06	85.061,37
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	15.205,86	-4.984,08	10.221,78
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.071,25	-320,09	751,16
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-3.500,18	-717,69	-4.217,87
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	5.551,71	13.232,77	18.784,48
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	5.668,17	13.693,70	19.361,87
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-116,46	-460,93	-577,39
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.		3.763,45	3.763,45
16300001	Fordg.a.Lieferung u.Leistung gegen Sondervermögen		3.763,45	3.763,45
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	843.912,91	493.061,33	1.336.974,24
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	343,87	6.980,83	7.324,70
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	843.569,04	486.080,50	1.329.649,54
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		4.496,38	4.496,38
17639001	Sonstige		4.496,38	4.496,38
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**			
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.707,11**	**349,87**	**2.056,98**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.707,11	349,87	2.056,98

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
	Bilanzsumme	**20.580.122,11**	**295.559,24**	**20.875.681,35**

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**13.807.607,08**	**507.305,05**	**14.314.912,13**
1.1	**Kapitalrücklage**	**14.065.479,97**		**14.065.479,97**
20100001	Kapitalrücklage	14.065.479,97		14.065.479,97
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**-4.423,13**	**-253.449,76**	**-257.872,89**
20300010	Ergebnisvortrag Jahr 1	-4.423,13		-4.423,13
20300020	Ergebnisvortrag Jahr 2		-253.449,76	-253.449,76
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-253.449,76**	**760.754,81**	**507.305,05**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-253.449,76	760.754,81	507.305,05
2.	**Sonderposten**	**6.173.825,00**	**-204.018,63**	**5.969.806,37**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**5.957.222,00**	**-202.594,63**	**5.754.627,37**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.389.081,00	-22.414,63	1.366.666,37
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	1.158.472,00	-35.551,36	1.122.920,64
23142002	Zugang SoPo Investitionszuwendungen vom Land		17.227,36	17.227,36
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	222.390,00	-3.979,00	218.411,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	413,00	-30,00	383,00
23159002	Zugang SoPo Invest.Zuwendg.vom sonst.priv.Bereich		252,37	252,37
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	7.806,00	-334,00	7.472,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.568.141,00	-180.180,00	4.387.961,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	4.568.141,00	-180.180,00	4.387.961,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**216.603,00**	**-1.424,00**	**215.179,00**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	216.603,00	-13.137,30	203.465,70
23600002	Zugang SoPo für Grabnutzungsentgelte		11.713,30	11.713,30
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**334.763,88**	**-4.072,61**	**330.691,27**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**334.105,00**	**-5.662,00**	**328.443,00**
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	227.135,00		227.135,00
24211003	Abgang (Versorgungs-) Pensionsrückstellung.Beamte		-7.094,00	-7.094,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	61.076,00		61.076,00

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
24212003	Abgang (Versorgungs-) Beihilferückstellung.Beamte		-2.670,00	-2.670,00
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	45.894,00		45.894,00
24310002	Zugang (Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold		4.102,00	4.102,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**658,88**	**1.589,39**	**2.248,27**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	657,88	1.588,93	2.246,81
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	1,00	0,46	1,46
4.	**Verbindlichkeiten**	**263.180,15**	**-2.908,57**	**260.271,58**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**231.253,48**	**-28.507,70**	**202.745,78**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	231.253,48	-28.507,70	202.745,78
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	231.253,48		231.253,48
31523103	Tilgung Invest.Kredite (Festzins) von Sparkassen		-28.507,70	-28.507,70
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**	**11.812,90**	**15.370,60**	**27.183,50**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	11.812,90	15.370,60	27.183,50
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**	**9.498,65**	**-9.498,65**	
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	9.498,65	-9.498,65	
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**10.615,12**	**19.727,18**	**30.342,30**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land		17.188,65	17.188,65
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	10.615,12	2.538,53	13.153,65
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**			
37911001	Landwirtschaftskammerbeitrag		46,25	46,25
37911002	Zugang Landwirtschaftskammerbeitrag		-46,25	-46,25
37912001	Ortskirchensteuer		22,92	22,92
37912002	Zugang Ortskirchensteuer		-22,92	-22,92
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**746,00**	**-746,00**	
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.	746,00	-746,00	

Jahresbilanz 2010

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 01.01.2010	Veränderungen im Jahr 2010	Bilanzwert zum 31.12.2010
	Bilanzsumme	**20.580.122,11**	**295.559,24**	**20.875.681,35**

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 31.12.2010: **16** Tarifbeschäftigte.

- Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2010 waren

Breiden	Artur	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Biwer	Dr. Herbert	Ratsmitglied,	laufend
Darscheid	Karl-Heinz	Ratsmitglied,	laufend
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	laufend
Freisberg	Marianne	**Beigeordnete,**	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Goebel	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Heller	Rudolf	**Beigeordneter,**	laufend
Hewer	Hans-Werner	Ratsmitglied,	laufend
Holingshausen	Iris	Ratsmitglied,	laufend
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	laufend
Marotz	Christa	Ratsmitglied,	laufend
Michalsky	Torsten	Ratsmitglied,	laufend
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Rath	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Schlotter	Winfried	Ratsmitglied,	laufend
Schwickert	Raimund	Ratsmitglied,	laufend
Speier	Siegfried	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**19.662.282,94**	**19.411.593,00**	**-250.689,94**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**279.956,00**	**265.632,00**	**-14.324,00**
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**279.956,00**	**265.632,00**	**-14.324,00**

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		**19.379.883,17**	**19.142.742,84**	**-237.140,33**
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		**792.903,00**	**778.245,00**	**-14.658,00**

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		293.680,00	-15.388,00
Spiel- und Bolzplätze	103.006,00		86.623,00	-16.383,00
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		**3.248.905,76**	**3.259.299,44**	**10.393,68**

Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für Boden bzw. Boden- und Anlagewerte der nachfolgenden Objekte:

Kindergarten	383.241,95		380.666,00	-2.575,95
Grundschule	762.030,00		752.133,00	-9.897,00
Oberwaldhalle	571.756,00		558.714,00	-13.042,00
Heimatmuseum	18.760,00		18.274,00	-486,00
Sportplatz	610.667,19		580.343,00	-30.324,19
Rathaus Hillscheid	429.466,62		423.241,67	-6.224,95
Gebäude Bauhof	4.579,00		4.427,00	-152,00
„Alte Schule“	441.274,00		432.537,00	-8.737,00
Feuerwehrhütte	4.035,00		3.284,00	-751,00
Jagdhütte	1.551,00		1.207,00	-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
"Alte Volksbank"	0,00		82.927,77	82.927,77

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		**8.132.381,55**	**7.914.816,46**	**-217.565,09**

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		**290.868,00**	**283.310,00**	**-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		**123.153,52**	**105.730,00**	**-17.423,52**
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof	96.650,52		81.814,00	-14.836,52
Melchiades- Best- Schule	682,00		601,00	-81,00
Sportplatzpflegegeräte	24.084,00		21.074,00	-3.010,00
Laubsauger Sportplatz	1.737,00		1.358,00	-379,00
Stromerzeuger Jagdhütte	0,00		883,00	883,00
1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**47.148,40**	**56.819,00**	**9.670,60**
Friedhof	6,00		6,00	0,00
Bauhof	823,00		757,00	-66,00
Jagdhütte	387,00		327,00	-60,00
Kindergarten Regenbogen	5.918,00		7.492,00	1.574,00
Melchiades-Best-Schule	9.864,00		8.176,00	-1.688,00
Rathaus	3.067,56		3.370,00	302,44
Limespavillon	10.794,84		14.952,00	4.157,16
Werbetafel „ Auf den Dorfwiesen“	1,00		1,00	0,00
Dog Stations (3 Stück)	2,00		3,00	1,00
Sportplatz	2.781,00		2.459,00	-322,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel	3.203,00		2.819,00	-384,00
Platz Römerstrasse	1,00		1,00	0,00
Oberwaldhalle	2.247,00		3.003,00	756,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes)	4.852,00		4.491,00	-361,00
Jugendtreff	3.200,00		2.801,00	-399,00
10 Drückjagdstände (Eigenjagdbezirk)	1,00		971,00	970,00
Autobahnhinweisschild "Limesturm"	0,00		3.833,00	3.833,00
Radar-Display "Nano"	0,00		1.357,00	1.357,00

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		**2.443,77**	**3.218,16**	**774,39**
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**1.990,31**	**3.218,16**	**1.227,85**
Genossenschaftsanteile VoBa	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	2.343,77		3.118,16	774,39

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2. Umlaufvermögen		**1.697.458,23**	**1.457.534,99**	**-239.923,24**
2.1 Vorräte		**4.852,92**	**4.656,18**	**-196,74**
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		**4.852,92**	**4.656,18**	**-196,74**

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**	**1.452.878,81**	**-239.573,48**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**61.814,52**	**93.356,64**	**31.542,12**

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		**5.551,71**	**18.784,48**	**13.232,77**

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

2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen		**0,00**	**3.763,45**	**3.763,45**

Hierbei handelt es sich um offene Forderungen aus Abrechnungsgutschriften von den Verbandsgemeindewerken.

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**843.912,91**	**1.336.974,24**	**493.061,33**

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 1.329.649,54 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		**1.707,11**	**2.056,98**	**349,87**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.707,11**	**2.056,98**	**349,87**

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

- Motorsägenlehrgang	0,00	79,00	79,00
- Beamtenbesoldung	1.194,04	1.464,91	270,87
- Elektronikversicherung für Beschallungsanlage "Oberwaldhalle" (01 - 10 / 2011)	513,07	513,07	0,00

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):		**67,09%**	**68,57%**	**1,48%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**97,09%**	**97,17%**	**0,08%**
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			**Saldo:**	**257.872,89** Fehlbetrag
Jahr 1 (2008)	4.423,13	Fehlbetrag		
Jahr 2 (2009)	253.449,76	Fehlbetrag		
Jahr 3 (2010)				
Jahr 4 (2011)				
Jahr 5 (2012)				
1.4 Jahresfehlbetrag			**507.305,05**	Überschuss

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		**6.173.825,00**	**5.969.806,37**	**-204.018,63**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**5.957.222,00**	**5.754.627,37**	**-202.594,63**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**1.389.081,00**	**1.366.666,37**	**-22.414,63**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Rathaus	182.834,00	179.052,00	-3.782,00
Einrichtungen der Heimatpflege	413,00	635,37	222,37
Friedhof	18.544,00	18.141,00	-403,00
Kindergarten Regenbogen	158.756,00	163.701,00	4.945,00
Melchiades-Best Schule	265.779,00	259.008,00	-6.771,00
Oberwaldhalle	163.879,00	160.758,00	-3.121,00
Waldsportplatz	78.587,00	73.848,00	-4.739,00
Straße – Wege – Plätze	344.730,00	332.043,00	-12.687,00
Tourismusförderung	2.660,00	6.351,00	3.691,00
Limes	172.899,00	173.129,00	230,00

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**4.568.141,00**	**4.387.961,00**	**-180.180,00**
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	4.568.141,00		4.387.961,00	-180.180,00
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**216.603,00**	**215.179,00**	**-1.424,00**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		**334.763,88**	**330.691,27**	**-4.072,61**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**334.105,00**	**328.443,00**	**-5.662,00**

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

Pensionsrückstellungen	227.135,00		220.041,00	-7.094,00
Beihilferückstellungen	61.076,00		58.406,00	-2.670,00
Ehrensoldrückstellungen	45.894,00		49.996,00	4.102,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**658,88**	**2.248,27**	**1.589,39**

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

4. Verbindlichkeiten		**263.180,15**	**260.271,58**	**-2.908,57**

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		**231.253,48**	**202.745,78**	**-28.507,70**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**231.253,48**	**202.745,78**	**-28.507,70**

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 4 Krediten bei einem Institut. Diese Geldmittel wurden zur jeweiligen Investitionsfinanzierung benötigt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. dem privaten Bereich		**11.812,90**	**27.183,50**	**15.370,60**

Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2010, welche jedoch erst nach dem 31.12.2010 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben		**9.498,65**	**0,00**	**-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		**10.615,12**	**30.342,30**	**19.727,18**

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 Land (Gewerbesteuerumlage 17.188,65 €), dem Kindergarten St. Josef (Katholisches Rentamt) (4.300,-- €) sowie gegenüber dem Betrieb Landesforsten (7.449,78 €) bilanziert.

5. Rechnungsabgrenzungsposten		**746,00**	**0,00**	**-746,00**

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

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2010 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. *Haushaltsvorjahr* [1]	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr*	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. ***HH-Vorjahr***	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. ***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.	
	Gesamtsummen:	**20.550.304,36**	**128.370,95**	**0,00**	**0,00**	**20.678.675,31**	**888.021,42**	**0,00**	**379.060,89**	**0,00**	**0,00**	**1.267.082,31**	**19.411.593,00**	**19.662.282,94**			
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**310.561,96**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**310.561,96**	**30.605,96**		**14.324,00**			**44.929,96**	**265.632,00**	**279.956,00**	**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	310.561,96	0,00	0,00	0,00	310.561,96	30.605,96		14.324,00			44.929,96	265.632,00	279.956,00	12,55	73,60	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**20.237.298,63**	**127.596,56**		**0,00**	**20.364.895,19**	**857.415,46**		**364.736,89**			**1.222.152,35**	**19.142.742,84**	**19.379.883,17**	**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	2.560,16		0,00	833.293,56	37.830,40		17.218,16			55.048,56	778.245,00	792.903,00	9,58	72,28	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.389.926,74	91.350,72		0,00	3.481.277,46	141.020,98		80.957,04			221.978,02	3.259.299,44	3.248.905,76	6,15	82,79	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.654.144,83	4.436,91		0,00	8.658.581,74	521.763,28		222.002,00			743.765,28	7.914.816,46	8.132.381,55	6,58	78,60	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	336.626,96	0,00		0,00	336.626,96	45.758,96		7.558,00			53.316,96	283.310,00	290.868,00	1,94	89,83	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	188.491,94	2.462,24		0,00	190.954,18	65.338,42		19.885,76			85.224,18	105.730,00	123.153,52	18,46	63,72	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	92.851,82	24.826,81		1.959,72	119.638,35	45.703,42		17.115,93			62.819,35	56.819,00	47.148,40	48,04	43,71	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.871,85	1.959,72		-1.959,72	7.871,85	0,00		0,00			0,00	7.871,85	7.871,85	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	**2.443,77**	**774,39**			**3.218,16**	**0,00**		**0,00**			**0,00**	**3.218,16**	**2.443,77**	**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	2.443,77	774,39			3.218,16	0,00		0,00			0,00	3.218,16	2.443,77	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 2010 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	**1.442.625,44**	**17.425,55**	**2.119,46**	**1.462.170,45**		**4.795,26**	**1.457.375,19**	**911.279,14**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**78.617,62**	**17.324,67**	**1.632,22**	**97.574,51**		**4.217,87**	**93.356,64**	**61.814,52**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**19.260,99**	**100,88**	**0,00**	**19.361,87**		**577,39**	**18.784,48**	**5.551,71**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	**3.763,45**	**0,00**	**0,00**	**3.763,45**		**0,00**	**3.763,45**	**0,00**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**1.336.487,00**	**0,00**	**487,24**	**1.336.974,24**		**0,00**	**1.336.974,24**	**843.912,91**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**4.496,38**	**0,00**	**0,00**	**4.496,38**		**0,00**	**4.496,38**	**0,00**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2010 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									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**0,00**	**0,00**	**202.745,78**	**202.745,78**	**0,00**	**202.745,78**	**0,00**	**0,00**	**231.253,48**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**202.745,78**	**202.745,78**	**0,00**	**202.745,78**	**0,00**	**0,00**	**231.253,48**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**27.183,50**	**0,00**	**0,00**	**27.183,50**	**0,00**	**27.183,50**	**0,00**	**0,00**	**11.812,90**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.498,65**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**30.342,30**	**0,00**	**0,00**	**30.342,30**	**0,00**	**30.342,30**	**0,00**	**0,00**	**10.615,12**
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**57.525,80**	**0,00**	**202.745,78**	**260.271,58**	**0,00**	**260.271,58**	**0,00**	**0,00**	**263.180,15**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2010 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		**68.110,14**				
	Teilhaushalt 1	68.110,14				
	211160 . 52313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	4.833,55				
	211170 . 52313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	27.405,21				
	281220 . 52313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	35.871,38				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4					
2. Auszahlungsermächtigungen		**142.810,14**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**68.110,14**				
	Teilhaushalt 1	68.110,14				
	211160 . 72313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	4.833,55				
	211170 . 72313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	27.405,21				
	281220 . 72313000 Unterhaltung Gebäude incl. deren Bestandteile	35.871,38				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**74.700,00**				
	Teilhaushalt 1	10.200,00				
	211160 . 78523000 Auszahlung für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	10.200,00				
	Teilhaushalt 2	64.500,00				
	114110 . 78523000 Auszahlung für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	61.500,00				
	541110 . 78533000 Auszahlung für Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	3.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4					
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					

Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss für 2010 wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung GemHVO, aufgestellt.

Hillscheid, 25. Juni 2013

Artur Breiden
(Ortsbürgermeister)