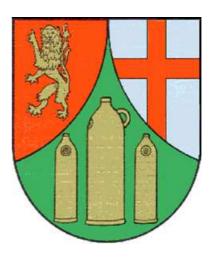
Gemeinde Hillscheid



Jahresabschluss 2016



Inhaltsverzeichnis

	S	eite	
Jahresabschluss 2016 der Ortsgemeinde Hillscheid			
Rechenschaftsbericht	5	-	20
Abschlüsse	21	-	56
Gesamtergebnisrechnung	22	-	26
Gesamtfinanzrechnung	27	-	31
Investitionen			32
Teilrechnungen	ab		33
Teilhaushalt 1			
Fachbereich 1 (Organisation) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung Investitionen im Teilhaushalt	34	-	35 36
Teilhaushalt 2 Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung Investitionen im Teilhaushalt	37	-	38
Teilhaushalt 3			
Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	40	-	4
Teilhaushalt 4			
Fachbereich 4 (Finanzen) Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	42	-	43
Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte)			44
Schlussbilanz	45	-	56
Weitere Angaben	57	-	77
Anhang	57	-	66
Anlagen Anlagenübersicht Forderungsübersicht Verbindlichkeitenübersicht weitergeltende Haushaltsermächtigungen	ab		65 71 73 75
Aufstellungsvermerk			77

Rechenschaftsbericht 2016

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 14.504.889,02 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr 2016, aufgrund des ausgewiesenen Fehlbetrages, um 510.901,50 Euro reduziert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 19.622.144,72 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen, im Wesentlichen durch die Abnahme der Forderungen an die Verbandsgemeindekasse aus dem Kassenbestand (- 596.772,60 Euro), um insgesamt 753.916,85 Euro verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 422.119,70 Euro. Im Vorjahresvergleich haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 1.966,65 Euro erhöht.

Das Vermögen ist mit einem Betrag von 4.695.121,00 Euro durch Zuwendungen und Beiträge (einschließlich Grabnutzungsentgelte), die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Sonderposten um 244.971,00 Euro abgenommen. Diese Verringerung hängt hauptsächlich mit der Auflösung der Sonderposten im Bereich des Anlagevermögens zusammen, welches sich um insgesamt 239.252,00 Euro reduziert.

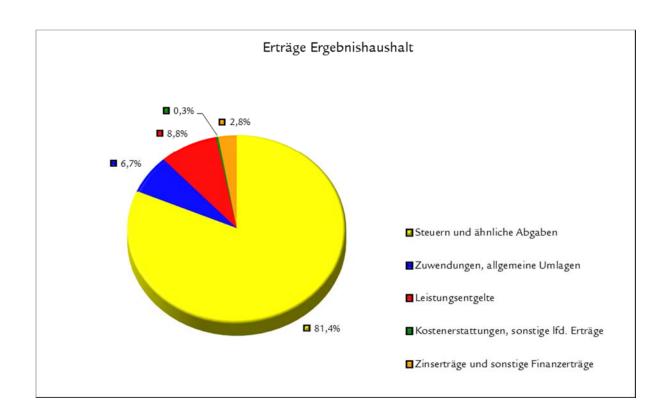
A.2 Ergebnisrechnung

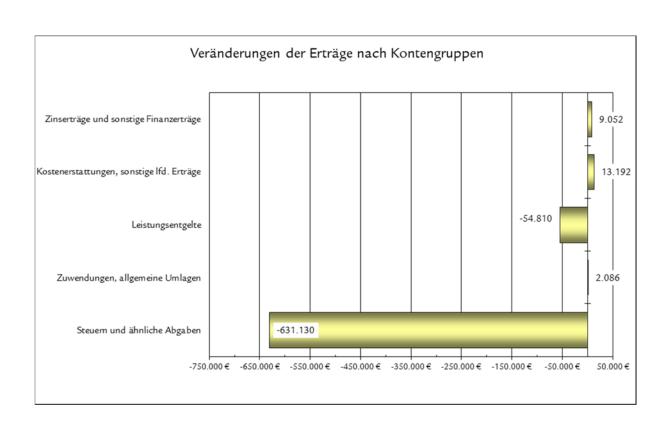
In der Ergebnisrechnung liegt das Jahresergebnis der erzielten Erträge mit 661.610,34 Euro deutlich unterhalb der Haushaltsansätze. Dies entspricht einem prozentualen Rückgang der Erträge von 13,51 %. Bei den Aufwendungen wurde das kalkulierte Jahresvolumen ebenfalls nicht erreicht. Die Summe der Aufwendungen liegen mit 301.288,84 Euro (- 5,97 %) unterhalb der Planansätze. Dementsprechend wird anstatt des geplanten Jahresfehlbetrages in Höhe von 150.580,00 Euro ein um 360.321,50 Euro höherer Fehlbetrag von 510.901,50 Euro ausgewiesen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan 2016	Ergebnis 2016	Abweich	ung
	Euro	Euro	Euro	%
Sonstige allg. Zuweisungen von Gemeindeverbänden	0,00	22.700,00	+22.700,00	
Kostenerstattungen vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	12.404,04	+12.404,04	
Veräußerung von unbebauten Grundstücken	0,00	5.621,00	+5.621,00	
Mieten und Pachten	18.850,00	23.620,42	+4.770,42	+25,31
Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit	0,00	4.036,84	+4.036,84	
Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	110.340,00	106.201,40	-4.138,60	-3,75
Vollverzinsung Gewerbesteuer	7.500,00	2.822,00	-4.678,00	-62,37
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	215.550,00	190.964,22	-24.585,78	-11,41
Erträge aus Holzverkäufen	190.400,00	128.085,34	-62.314,66	-32,73
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.122.890,00	1.051.212,34	-71.677,66	-6,38
Gewerbesteuer	2.350.000,00	1.796.081,43	-553.918,57	-23,57





Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich gegenüber den Plansätzen erheblich um 631.129,71 Euro (- 15,47 %) verschlechtert. Hauptgrund für diesen großen Einnahmerückgang sind gesunkene Gewerbesteuererträge. Das Jahresergebnis liegt hier mit 553.918,57 Euro unterhalb des Ansatzes von 2.350.000,00 Euro, was einem prozentualen Rückgang 23,57 % entspricht.

Mindererträge sind weiterhin bei dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer zu verzeichnen. Auch die zweitgrößte Einnahmequelle der Ortsgemeinde Hillscheid bleibt mit einem Jahresergebnis von 1.051.212,34 Euro um 71.677,66 Euro hinter den Erwartungen zurück. Lediglich die geplanten Haushaltsansätze der Grundsteuer B, sowie der Hundesteuer konnte die Einnahmeziele geringfügig überschreiten.

Der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen beläuft sich dennoch auf 81,43 %.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Ein weiterer großer Einnahmeblock der Ortsgemeinde, die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, konnten die kalkulierten Ergebnisse hingegen erzielen. Das Jahresergebnis 2016 liegt in diesem Bereich mit 2.085,52 Euro (+ 0,74 %) über den Ansätzen. Positiv wirkt sich hier eine von der Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen erhaltene Zuwendung in Höhe von 22.700,00 Euro aus. Inhaltlich handelt es sich hierbei um Bundesintegrationsmittel, welche der Bund für die Mehrbelastungen der Länder und Kommunen durch die Integration von Asylbegehrenden zur Verfügung gestellt hat. Die Verbandsgemeinde Höhr-Grenzhausen hat diese Integrationsmittel über den Westerwaldkreis erhalten und zur Deckung der Mehrbelastungen für die Asylintegration herangezogen. Die darüberhinausgehenden Mittel der Integrationspauschale wurden durch die Verbandsgemeinde (auf Grundlage der Finanzkraft) an die Ortsgemeinden weitergeleitet, um eine Besserstellung der Verbandsgemeinde zu vermeiden.

Mindererträge sind jedoch auch im Bereich der Zuwendungen zu verzeichnen. So fallen die Zuwendungen des Westerwaldkreises für die Personalkosten des Kindergartens Regenbogen um 24.585,78 Euro niedriger aus als geplant. Der Anteil der Zuwendungen, allgemeinen Umlagen und sonstigen Transfererträge an den Gesamteinnahmen beläuft sich im Haushaltsjahr 2016 auf 6,69 %.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Auch im Bereich der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte konnte der Haushaltsplanansatz im Jahre 2016 nicht erreicht werden. Insgesamt liegt das Jahresergebnis hier mit 54.810,05 Euro unter dem geplanten Ergebnis, was einem Rückgang von 12,85 % entspricht. Ursächlich für diesen Ertragsrückgang sind ausschließlich gesunkene Einnahmen aus Holzverkäufen. Das geplante Jahresergebnis von 190.400,00 Euro wurde um 62.314,66 Euro unterschritten und beläuft sich folglich auf 128.085,34 Euro. Dies ist auf eine Verschiebung des Verkaufs von im Jahre 2016 eingeschlagenen Bäumen in das Jahr 2017 zurückzuführen. Das Ergebnis des Jahres 2017 wird daher entsprechend höher ausfallen. Die weiteren Einnahmepositionen in diesem Bereich entsprechen im Wesentlichen den Planansätzen. Der Anteil der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte an den Gesamteinnahmen der Ortsgemeinde beläuft sich auf 8,78 %.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und -umlagen liegt das Jahresergebnis mit 13.191,83 Euro über dem geplanten Ansatz von 310,00 Euro. Diese Mehrerträge sind auf erhaltene Kostenerstattungen im Rahmen des Mutterschaftsgeldes für eine Beschäftigte der Gemeinde zurückzuführen.

Sonstige laufende Erträge

Bei dieser Position liegt das Ergebnis um 17.510,63 Euro über dem Haushaltsansatz von 96.780,00 Euro. Diese Mehrerträge sind zum einen auf einen nicht geplanten Teilverkauf von Vorbehaltsflächen des Friedhofs zurückzuführen, welche zusätzliche Einnahmen von 5.621,00 Euro generierten. Zum anderen führte eine Umbuchung im Rahmen der Jahresabschlusserstellung zu nicht geplanten Erträgen in Höhe von 4.036,84 Euro.

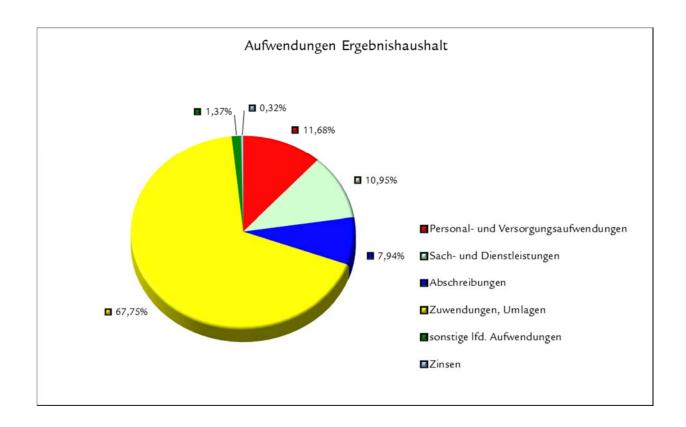
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

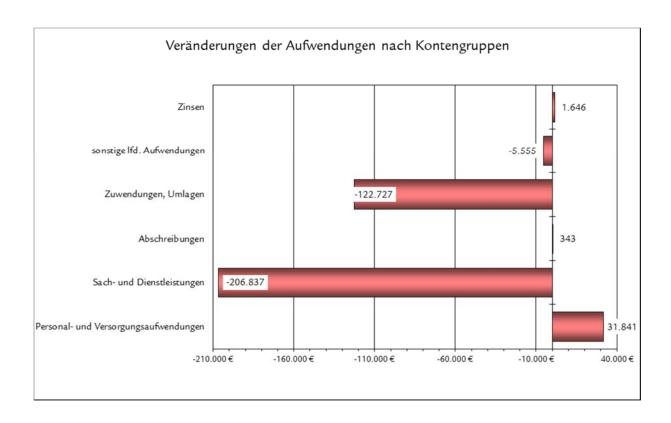
Die Zinserträge konnten den Haushaltsansatz nicht erreichen und bleiben mit 8.458,56 Euro hinter den Erwartungen zurück. Dies hängt mit der günstigen Zinssituation zusammen, welche für die Ortsgemeinde Hillscheid den Nachteil hat, dass der positive Liquiditätsbestand (welcher als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen wird) keinerlei Zinserträge erzielt.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Ansatz 2016	Ergebnis 2016	Abweich	0
	Euro	Euro	Euro	%
Urlaub-/Überstundenrückstellungen	0,00	28.540,88	28.540,88	
Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	1.200,00	11.637,68	10.437,68	+869,81
Vergütungen Arbeitnehmer	348.560,00	358.419,59	9.859,59	+2,83
Zuwendungen an Sonstige	114.790,00	99.495,39	-15.294,61	-13,32
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	15.450,00	0,00	-15.450,00	
Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	18.000,00	1.873,44	-16.126,56	-89,59
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	141.560,00	110.353,58	-31.206,42	-22,04
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.450,00	166.753,62	-34.696,38	-17,22
Unterhaltung der Außenanlagen	64.900,00	27.802,56	-37.097,44	-57,16
Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	80.000,00	35.837,72	-44.162,28	-55,20
Unterhaltung der Gebäude	94.350,00	43.285,06	-51.064,94	-54,12
Gewerbesteuerumlage	444.200,00	339.662,58	-104.537,42	-23,53





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit zusammen 31.840,81 Euro (+ 6,09 %) über den Planansätzen von 522.480,00 Euro. Diese Steigerung ist auf die zusätzliche Schaffung einer Stelle für einen Aushilfsgemeindearbeiter, sowie zu einem Großteil auf gebildete Urlaubs- und Überstundenrückstellungen in Höhe von 28.540,88 Euro zurückzuführen. Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen der Ortsgemeinde beläuft sich auf 11,68 % (Vorjahr: 9,60 %).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber den Planansätzen von 726.510,00 Euro, Minderaufwendungen in Höhe von 216.836,79 Euro angefallen, was einem Rückgang von 28,47 % entspricht. Diese erheblich reduzierten Aufwendungen beruhen auf der Verschiebung einer Reihe von Maßnahmen, sowie auf Einsparungen bei verschiedenen Aufwandspositionen. So fallen die "Energiekosten" der Ortsgemeinde Hillscheid mit 110.353,58 Euro um 31.206,42 Euro niedriger aus als geplant. Die Erneuerung der Heizungsanlage in der Alten Schule wurde in das Haushaltsfolgejahr verschoben und ein entsprechender Haushaltsausgaberest gebildet (32.000,00 Euro), was dazu führte, dass der Ansatz der Gebäudeunterhaltung um 51.064,94 Euro unterschritten wurde. Ebenso wurde die Erneuerung von Flutlichtmasten auf dem Sportplatz, welche mit 14.000,00 Euro budgetiert war, nicht durchgeführt. Weitere erhebliche Einsparungen ergaben sich bei der Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze. Das Jahresergebnis 2016 liegt hier um 34.162,28 Euro unterhalb des Haushaltsansatzes. Weitere Einsparungen ergaben sich durch die Nichtinanspruchnahme der bereitgestellten Mittel für das Dorfentwicklungs- und Mobilitätskonzept und die Planungskosten für den "Garten der Erinnerung".

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen beträgt 10,95 %.

<u>Abschreibungen</u>

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basieren auf vorläufigen Ermittlungen. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze geringfügig mit 342,89 Euro (+ 0,09 %). Der prozentuale Anteil der Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 7,94 % (Vorjahr = 7,75 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich gegenüber dem Ansatz um 122.726,59 Euro, was einem prozentualen Rückgang von 3,68 % entspricht. Maßgebend für diese Reduzierung ist die gesunkene Belastung aus der Gewerbesteuerumlage. Das Jahresergebnis in Höhe von 339.662,58 Euro liegt mit 104.537,42 Euro unter dem Planansatz von 444.200,00 Euro. Dies wiederrum hängt mit den ebenfalls erheblich niedriger ausgefallenen Erträgen aus der Gewerbesteuer zusammen (vgl. Ausführung bei "Steuern und ähnlichen Abgaben"). Der Anteil der Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 67,75 %.

Sonstige laufende Aufwendungen

Die "Sonstigen laufenden Aufwendungen" liegen in der Jahresrechnung mit 5.555,39 Euro (-7,90 %) unter den Haushaltsansätzen. Der Hauptgrund für diese Minderaufwendungen sind die nicht in Anspruch genommenen Mittel für die Planung des Baugebietes "Syngenta" (Ansatz = 15.000,00 Euro). Mehraufwendungen ergaben sich hingegen im Rahmen der Aufstellung des Jahresabschlusses 2016. Korrekturbuchungen aus Vorjahren führten zu einem nicht geplanten Aufwand in Höhe von 9.022,58 Euro.

A.3 Finanzrechnung

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

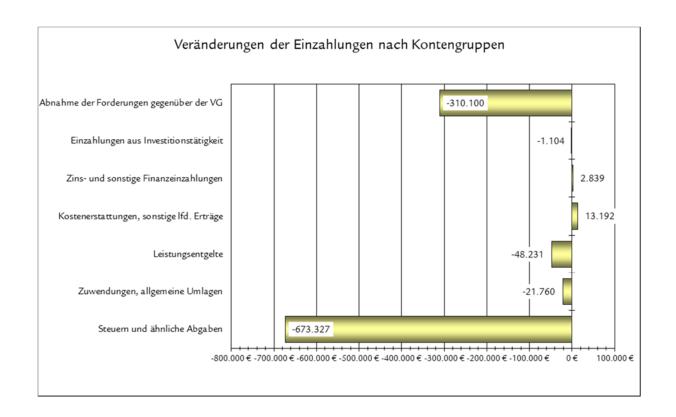
In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ und beträgt	- 394.180,56 Euro.
Das Ergebnis hat sich damit um 381.870,56 Euro gegenüber der Haushaltsplanung (ursprünglich - 13.310,00 Euro) verschlechtert.	
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von	- 18.690,48 Euro
fehlbetrag von	- 412.871,04 Euro.
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist negativ. Er beträgt und führt somit insgesamt zu einer Unterdeckung von	- 183.901,56 Euro - 596.772,60 Euro.
Dieser Fehlbetrag (= Abnahme der liquiden Mittel) führt dazu, dass sich die bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von bis-	
lang	2.108.329,42 Euro
zum 31.12.2016 aufreduziert.	1.511.556,82 Euro

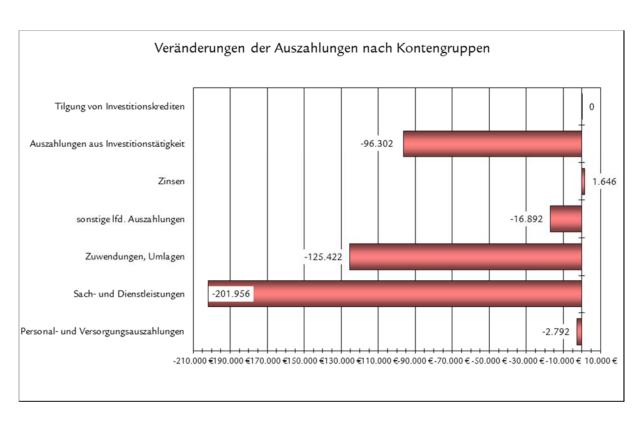
Entwicklung der Kassenbestände



Bezeichnung	Plan 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.644.270,00	3.925.522,94	-718.747,06
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	11.780,00	3.240,54	-8.539,46
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-14.900,00	-16.003,59	-1.103,59
Gesamteinzahlungen	4.641.150,00	3.912.759,89	-728.390,11
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.655.020,00	-4.307.957,81	347.062,19
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	-13.340,00	-14.986,23	-1.646,23
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-264.200,00	-167.897,97	96.302,03
Gesamtauszahlungen	-4.932.560,00	-4.490.842,01	441.717,99
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-291.410,00	-578.082,12	-286.672,12
Einzahlungen aus Investitionskrediten			
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-18.690,00	-18.690,48	-0,48
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	310.100,00	596.772,60	286.672,60
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	291.410,00	578.082,12	286.672,12

Durch den stichtagsbezogenen Buchungszeitraum (vom 01.01. bis 31.12.) weichen die Ein- und Auszahlungen naturgemäß von den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen ab. Die wesentlichen Abweichungen sind, mit Ausnahme der Investitionstätigkeit, bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert. Durch den weiteren negativen Finanzmittelbetrag wird der vorhandene eigene Kassenbestand (welcher als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde in der Bilanz ausgewiesen ist) weiter geschmälert.





Wesentliche Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2016 Euro	Ergebnis 2016 Euro	Differenz
Einzel-Investitionen über 2.500,00 Euro			
Neubau Bauhof Hillscheid	170.000,00	136.274,08	-33.725,92
→ Umgestaltung "Alter Schulhof"	25.000,00	47,00	-24.953,00
Betriebsvorrichtungen Kindergarten	4.000,00	3.303,39	-696,61
Errichtung einer Buswartehalle	15.000,00	0,00	-15.000,00
→ Anschaffung von Toren	3.000,00	0,00	-3.000,00
→ Spiel-, Sport- und Freizeitfläche Sportplatz	16.000,00	0,00	-16.000,00
→ Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen	21.500,00	21.451,20	-48,80
Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	2.800,00	2.273,00	-527,00
Summe der Einzel-Investitionen unter 2.500,00 Euro	6.900,00	4.549,30	-2.350,70
Gesamt	264.200,00	167.897,97	-96.302,03

Im Haushaltsjahr 2016 wurden Haushaltsausgabereste in Höhe von 4.000,00 Euro gebildet. Diese stehen für bereits begonnene Investitionen im Haushaltsfolgejahr zur Verfügung.

A.4 Haushaltsausgleich

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

- 1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
- 2. in der Finanzrechnung unter Berücksichtigung von vorzutragenden Haushaltsvorjahresbeträgen 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 zwar mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 510.901,50 Euro ab. Durch einen berücksichtigungsfähigen (positiven) Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren ist das saldierte Ergebnis jedoch weiterhin positiv.

In der Finanzrechnung ist der Haushaltsausgleich ebenfalls erreicht. Auch hier ist zwar ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 596.772,60 Euro zu verbuchen, jedoch belief sich der Bestandsvortrag aus Vorjahren zum 01.01.2016 auf 2.108.329,42 Euro. Dieser hat sich, durch den o.g. Finanzmittelbetrag zum Jahresende 2016 auf 1.511.556,82 Euro reduziert.

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

Der Jahresabschluss 2016 erfüllt somit alle Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO für eine ausgeglichene Rechnung.

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12. 2015 %	31.12. 2016 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	89,28	91,65
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	73,69	73,92
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	24,24	23,93
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	111,66	108,59
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,23	0,35
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,76	0,86

Die <u>Anlagenintensität</u> 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 <u>Eigenkapitalquote</u> 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 <u>Deckungsgrad B</u> 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 <u>Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung</u> 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 <u>Schuldendienstquote der Finanzrechnung</u> zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

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

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

Höhr-Grenzhausen, im August 2017 Verbandsgemeindeverwaltung

Höhr-Grenzhausen

- Fachbereich Finanzen -

Anlage 1

Mitteilung von unerheblichen Haushaltsüberschreitungen

Budget Ko	onto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
	<u>Er</u>	gebnishaushalt		
	haushalt 7 30000 AfA gezahlte Investitionszusch	üsse an Nutzungsberechtigte	342,89 € 342,89 €	1)
	<u> </u>	- inanzhaushalt		
			- €	

Erläuterungen

1) Gegenüber der Planung geringfügig höhere Abschreibungsbeträge. Diese sind abhängig von dem Zeitpunkt der Anschaffung von Vermögensgegenständen und können daher nicht exakt geplant werden.

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		
<u>1</u>	<u>Teilhaushal</u>	<u>t 1</u>	3.500,00 €	
281110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	500,00€	1)
365180	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.000,00€	2)
<u>2</u>	Teilhaushal	<u>t 2</u>	11.382,47 €	
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	5.000,00€	3)
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	4.382,47 €	4)
114330	52351000	Kfz Wartung und Instandsetzung, Ersatzteile	2.000,00€	5)
		Summe Ergebnishaushalt	14.882.47 €	I

Finanzhaushalt

<u>1</u>	<u>Teilhaushal</u>	<u>t 1</u>	3.500,00 €	
281110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	500,00€	1)
365180	74191000	Ifd. Zuschüsse an Sonstige	3.000,00€	2)
<u>2</u>	<u>Teilhaushal</u>	<u>t 2</u>	11.382,47 €	
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	5.000,00€	3)
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	4.382,47 €	4)
114330	52351000	Kfz Wartung und Instandsetzung, Ersatzteile	2.000,00€	5)
		Summe Finanzhaushalt	14.882,47 €	

Erläuterung

- 20 Zuschuss an den Verein zur Förderung der Feuerwehr Hillscheid e.V. anlässlich des Festtages zum 125jährigen Jubiläum (Beschluss des Haupt- und Finanzausschusses am 14.09.2016).
- 2) Mängelbeseitigung an der Blitzschutzanlage des Kindergarten St. Josef (Eilentscheidung und Bekanntgabe dieser in der Sitzung des Ortsgemeinderates am 28.09.2016).
- 3) Instandsetzung der Wohnung "Wiesenstraße 2" für die Unterbringung von Flüchtlingen. Die Mehraufwendungen sind teilweise durch die Mieterträge gedeckt (Beschluss des Ortsgemeinderates am 15.03.2016).
- 4) Überplanmäßige Bewilligung zur Modernisierung der Heizungsanlage in der "Alten Schule" (Beschluss des Gemeinderates am 14.09.2016).
- 5) Höhere Kosten für die Wartung der Fahrzeuge des Bauhofes (Beschluss des Ortsgemeinderates am 01.06.2017).

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		<u>Ergebnishaushalt</u>		-
5	<u>Teilhausha</u>	<u>llt 2</u>	38.458,58 €	
112110	50821000	Urlaubsrüc kstellungen Arbeitnehmer	9.958,85€	1)
112110	50822000	Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	18.582,03 €	1)
365170	50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	9.917,70€	2)
		<u>Finanzhaushalt</u>	- €	

<u>Erläuterungen</u>

- 1) Nicht planbare Urlaubs- und Überstundenrückstellungen der gemeindlichen Arbeitnehmer, deren Höhe sich erst zum Schluss eines Jahres zeigt, führen zu den ausgewiesenen Haushaltsüberschreitungen.
- 2) Höhere Personalkosten des Kindergarten Regenbogen, welche sich aufgrund eines Beschäftigungsverbotes einer Arbeitnehmerin ergaben, sodass in der Folge eine teilweise Doppelbelastung der Gehaltszahlungen erfolgte. Demgegenüber stehen jedoch auch Erstattungen der Krankenkasse für dieses Beschäftigungsverbot in entsprechender Höhe.

<u>Anlage 4</u>

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

		Buchungsstelle		
Kosten- träger	Sach- konto	Sachkonto	Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
1. Aufwan	ndsermächti	igung		32.000,00
Teilha	ushalt 1			0,00
Teilha	ushalt 2			32.000,00
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	Heizungserneuerung "Alte Schule"	26.000,00
114110	52313000	Unterhaltung Gebäude	Erneuerung des Fußbodens "Schachclub"	6.000,00
Teilha	ushalt 3			0,00
2. Auszahl	lungsermäc	htigung		36.000,00
2.1 orden	tliche Ausz	ahlungen		32.000,00
Teilha	ushalt 1			0,00
Teilha	ushalt 2			32.000,00
114110	72313000	Unterhaltung Gebäude	Heizungserneuerung "Alte Schule"	26.000,00
114110	72313000	Unterhaltung Gebäude	Erneuerung des Fußbodens "Schachclub"	6.000,00
Teilha	ushalt 3			0,00
2.2 Auszal	hlungen aus	s Investitionstätigkeit		4.000,00
	ushalt 1			4.000,00
366120	78510000	Auszahlg.f.unbebaute Grundstck.u.grdstckgl.Rechte	Anschaffung eines Sonnensegels	1.000,00
424140	78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten		
		Grundstücken	Anschaffung von neuen Toren	3.000,00
Teilha	ushalt 2			0,00
Teilha	ushalt 3			0,00

Bilanz kompakt

Aktiva	01.01.2016	31.12.2016	Veränderung	Passiva	01.01.2016	31.12.2016	Veränderung
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen	18.192.363,27	17.983.347,57	-209.015,70	Eigenkapital	15.015.790,52	14.504.889,02	-510.901,50
Immaterielle Vermögensgegenstände	219.497,00	226.108,00	6.611,00	Sonderposten	4.940.092,00	4.695.121,00	-244.971,00
Sachanlagen	17.965.048,76	17.748.453,84	-216.594,92	Davon: Sonderposten zum Anlagevermög	4.731.708,00	4.492.456,00	-239.252,00
Finanzanlagen	7.817,51	8.785,73	968,22	Rückstellungen	306.460,57	323.175,45	16.714,88
Umlaufvermögen	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtunger	303.080,00	291.254,00	-11.826,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten	113.692,48	98.944,25	-14.748,23
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15	Davon: Investitionskredite	55.229,85	36.539,37	-18.690,48
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	2.061,00	1.703,00	-358,00	Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	15,00	-11,00
		_			_		
Bilanzsumme	20.376.061,57	19.622.144,72	-753.916,85	Bilanzsumme	20.376.061,57	19.622.144,72	-753.916,85

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.

<u>Abschlüsse</u>

Gesamtergebnisrechnung Ortsgemeinde Hillscheid Nr. Bezeichnung Jahres-Planansatz Vortrag HAR Jahres-Abweichung Übertrag HAR ergebnis 2016 (§17 GemHVO) ergebnis (Ansatz+HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015 ins HhJ 2017 2015 2016 ./.Ergebnis) 010 Steuern und ähnliche Abgaben 3.621.540,39 4.079.530,00 3.448.400,29 631.129,71 40110000 Grundsteuer A 4.543,83 4.850,00 4.799,72 50,28 Grundsteuer B 299.930.53 322.000.00 322.347.21 40120000 -347,21 1.978.791,82 2.350.000,00 1.796.081,43 553.918,57 40130000 Gewerbesteuer 71.677,66 40210000 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer 1.062.308,33 1.122.890,00 1.051.212,34 40220000 Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer 158.990,04 163.750,00 162.027,19 1.722,81 40330000 5.739,00 5.700,00 5.731,00 -31,00 40521000 111.236,84 110.340,00 106.201,40 4.138,60 Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG) Zuwendungen, allgemeine Umlagen und 241.542,67 281.410,00 283.495,52 -2.085,52 020 sonstige Transfererträge sonstige allgemeine Zuweisungen von Gden / 41330000 -22.700,00 22.700,00 Gvbden 41441000 Zuwendungen vom Bund 408.60 -408 60 41442000 Zuwendungen vom Land 4.892,28 4.580,00 6.266,20 -1.686,20 Zuwendungen von Gemeinden und 41443000 173.644.39 215.550.00 24.585.78 190.964.22 Gemeindeverbänden 1 000 00 41451000 Zuwendungen von privaten Unternehmen 41490000 Zuwendungen von Sonstigen 300.00 -300.00 44.722,50 41510000 Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen 43 124 00 43 180 00 -1 542 50 41610000 Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung 18.882.00 18.100,00 18.134.00 -34,00 030 Erträge der sozialen Sicherung 040 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 221.166,78 213.300,00 215.559,84 -2.259,84 43120000 400 00 400 00 Gebühren für die Erteilung von Bescheiden 630.00 771,43 1.150,00 359,29 43210000 Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen 790,71 43224000 Entgelte für das Bestattungswesen 4.874,00 4.000,00 3.611,00 389,00 43400000 Beteiligung Essenskosten 15.507,35 16.600,00 19.005,55 -2.405,55 43500000 Beteiligung Schülerbetreuung 5.199,00 5.200,00 5.949,00 -749,00 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für 43700000 180.141,00 171.940,00 171.936,00 4,00 Beiträge und ähnlliche Entgelte Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für 43900000 14.044,00 14.010,00 14.299,00 -289,00 Grabnutzungsentgelte 050 213.400,00 57.069,89 Privatrechtliche Leistungsentgelte 199.265.44 156.330.11 44110000 Erträge aus Verkäufen von Vorräten 50.00 50.00 44120000 Mieten und Pachten 15.747,49 18.850,00 23.620,42 -4.770,42 44180000 179.351,80 190.400,00 128.085,34 Erträge aus Holzverkäufen 62.314,66 44190000 Sonstige privaten Leistungsentgelte 4.166,15 4.100,00 4.624,35 -524,35 060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 767,00 310.00 13.501,83 -13.191,83 44242000 Kostenerstattungen/-umlagen vom Land 455,00 508.00 -508.00 Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen 44249000 12.404,04 -12.404,04 öffentlichen Bereich Kostenerstattungen/-umlagen von privaten 44251000 124,79 -124,79 465,00 -155,00 44291000 312.00 310.00 Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen Erhöhung / Verminderung des Bestandes an 070 fertigen und unfertigen Erzeugnissen 080 Andere aktivierte Eigenleistungen

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
090	Sonstige laufende Erträge	120.406,99	96.780,00		114.290,63	-17.510,63	
46112100	Veräußerung von unbebauten Grundstücken				5.621,00	-5.621,00	
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)	8.999,00					
46115100	Veräußerung von Infrastrukturvermögen	264,00					
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	260,00			265,00	-265,00	
46250000	Konzessionsabgaben	71.095,41	76.500,00		79.263,65	-2.763,65	
46270000	Versicherungserstattungen	3.318,74			1.814,91	-1.814,91	
46280000	Jagdpachterträge	7.811,53	7.810,00		7.811,53	-1,53	
46290000	Sonstige laufende Erträge	15.626,29	1.140,00		857,70	282,30	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen	709,03					
46614000	Auflösung von Rückstellungen	12.322,99	11.330,00		14.620,00	-3.290,00	
46910000	Sonstige laufende Erträge aus Verwaltungstätigkeit				4.036,84	-4.036,84	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.404.689,27	4.884.730,00		4.231.578,22	653.151,78	
110	Personalaufwendungen	-444.379,71	-492.120,00		-527.843,82	35.723,82	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-29.868,71	-31.900,00		-30.835,58	-1.064,42	
50190000	Aufwendungen für sonst. ehrenamtl. Tätige				-427,52	427,52	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-316.117,22	-348.560,00		-358.419,59	9.859,59	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-5.069,64	-5.000,00		-5.682,90	682,90	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-25.136,57	-26.720,00		-27.552,89	832,89	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-66.547,75	-73.510,00		-73.991,62	481,62	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-309,83	-620,00		-344,20	-275,80	
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	180,00					
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-395,45	-610,00		-425,58	-184,42	
50791000	Ehrensoldrückstellungen	-333,00	-2.500,00		-736,00	-1.764,00	
50820000	Urlaub/Überstd.Rückstellungen (Arbeitnehmer)				-28.540,88	28.540,88	
50910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-781,54	-2.700,00		-887,06	-1.812,94	
120	Versorgungsaufwendungen	-27.316,31	-30.360,00		-26.476,99	-3.883,01	
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-22.025,64	-23.350,00		-22.464,96	-885,04	
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-4.315,67	-6.400,00		-1.954,03	-4.445,97	
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)		-610,00			-610,00	
51710000	Ehrensoldrückstellung	-975,00			-2.058,00	2.058,00	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-781.098,66	-726.510,00	-10.000,00	-519.673,21	-216.836,79	-32.000,00
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-125.298,56	-141.560,00		-110.353,58	-31.206,42	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-47.311,95	-64.900,00		-27.802,56	-37.097,44	
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-228.577,06	-94.350,00		-43.285,06	-51.064,94	-32.000,00
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-4.112,49	-18.000,00		-1.873,44	-16.126,56	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-67.545,09	-67.300,00		-71.094,12	3.794,12	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-61.032,27	-70.000,00	-10.000,00	-35.837,72	-44.162,28	
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen		-250,00			-250,00	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-5.873,02	-1.500,00		-3.669,57	2.169,57	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-3.187,37	-4.800,00		-3.239,98	-1.560,02	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.902,00	-1.500,00		-490,00	-1.010,00	

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-4.274,76	-3.000,00		-3.886,03	886,03	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-2.592,31	-1.800,00		-2.134,30	334,30	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-10.412,77	-10.250,00		-7.980,07	-2.269,93	
52420000	Essenskosten	-16.335,85	-15.500,00		-19.150,18	3.650,18	
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	-145,61	-200,00		-189,66	-10,34	
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-1.107,69	-950,00		-375,00	-575,00	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-6.916,80	-4.000,00		-3.945,15	-54,85	
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-15.322,05	-16.050,00		-9.575,24	-6.474,76	
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-5.965,74	-6.800,00		-6.107,00	-693,00	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-1.071,55	-2.000,00		-1.332,00	-668,00	
52542000	Kostenerstattungen an das Land	-279,86	-350,00		-598,93	248,93	
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.833,86	-201.450,00		-166.753,62	-34.696,38	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-380.725,17	-376.590,00		-376.932,89	342,89	
53230000	Gezahlte Investitionszuschüsse	-14.339,52	-14.110,00		-14.840,20	730,20	
53310000	Unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-9.037,00	-9.050,00		-9.039,00	-11,00	
53330000	Unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-2.275,26	-2.150,00		-2.143,00	-7,00	
53420000	Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-7.125,00	-7.130,00		-9.772,00	2.642,00	
53430000	Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-23.283,00	-23.250,00		-23.240,00	-10,00	
53440000	Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	-486,00	-490,00		-486,00	-4,00	
53470000	Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-7.983,00	-7.990,00		-7.982,00	-8,00	
53490000	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-12.928,00	-12.100,00		-12.080,00	-20,00	
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-648,00	-650,00		-650,00		
53580000	Straßen, Wege, Plätze	-209.094,00	-209.080,00		-209.072,00	-8,00	
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	-12.380,00	-2.990,00		-2.977,00	-13,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.610,00	-1.610,00		-1.608,00	-2,00	
53700000	Kunstgegenstände, Denkmäler	-7.750,00	-7.750,00		-7.748,00	-2,00	
53810000	Fahrzeuge	-16.940,00	-19.230,00		-19.213,00	-17,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-8.584,64	-9.000,00		-8.673,18	-326,82	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-32.015,00	-33.940,00		-32.259,39	-1.680,61	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-14.246,75	-16.070,00		-15.150,12	-919,88	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.203.898,83	-3.337.810,00	-1.100,00	-3.215.083,41	-123.826,59	
54142000	Zuwendungen an das Land	-16.353,13	-22.000,00		-17.297,68	-4.702,32	
54143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				-958,76	958,76	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-104.484,26	-113.690,00	-1.100,00	-99.495,39	-15.294,61	
54310000	Gewerbesteuerumlage	-378.307,44	-444.200,00		-339.662,58	-104.537,42	
54412000	Finanzausgleichsumlage	-134.518,00	-117.180,00		-116.935,00	-245,00	
54421000	Kreisumlage	-1.450.063,00	-1.442.040,00		-1.442.039,00	-1,00	
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.120.173,00	-1.198.700,00		-1.198.695,00	-5,00	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufende Aufwendungen	-66.312,26	-70.360,00		-64.804,61	-5.555,39	

${\bf Gesamtergebnis rechnung}$

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO)	Jahres- ergebnis	Abweichung (Ansatz+HAR	Übertrag HAR (§17 GemHVO)
E6120000	Aug und Earthildus	2015	1 200 00	aus HhJ 2015	2016	./.Ergebnis)	ins HhJ 2017
56120000 56130000	Aus- und Fortbildung Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-190,95 -362,69	-1.200,00 -400,00		-1.349,72 -151,61	-248,39	
	, J						
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung,	-470,28	-1.500,00		-213,35	-1.286,65	
56150000	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.387,80	-1.100,00		-995,38	-104,62	
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-2.618,90	-600,00		-717,55	117,55	
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-5.673,46	-6.140,00		-6.079,19	-60,81	
56240000	Datenverarbeitung	-4.175,73	-2.170,00		-1.727,98	-442,02	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-2.948,84	-15.450,00			-15.450,00	
56310000	Büromaterial	-1.882,25	-2.550,00		-2.189,44	-360,56	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-931,01	-1.000,00		-1.288,31	288,31	
56330000	Porto und Versandkosten	-48,58	-120,00		-107,14	-12,86	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-3.598,03	-3.630,00		-3.544,84	-85,16	
56350000	Öffentliche Bekanntmachungen	-298,46					
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-3.821,32	-1.500,00			-1.500,00	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-52,36	-80,00		-52,36	-27,64	
56411000	Gebäudeversicherungen	-5.364,78	-5.660,00		-5.248,59	-411,41	
56412000	Kfz-Versicherungen	-2.949,52	-3.000,00		-2.734,61	-265,39	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-4.872,33	-5.200,00		-5.011,84	-188,16	
56414000	Unfallversicherungen	-7.121,59	-7.700,00		-6.853,67	-846,33	
56419000	Sonstige Versicherungen	-1.046,27	-1.100,00		-1.056,26	-43,74	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-9.747,81	-5.700,00		-5.430,35	-269,65	
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen				-1.221,75	1.221,75	
56552000	Pauschalwertberichtigung				-791,30	791,30	
56810000	Grundsteuer	-2.314,32	-2.460,00		-2.463,57	3,57	
56920000	Verfügungsmittel	-444,43	-500,00		-346,92	-153,08	
56930000	Repräsentation	-404,05	-400,00		-622,74	222,74	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-3.021,08			-2.968,46	2.968,46	
56991000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-565,42	-1.200,00		-11.637,68	10.437,68	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.903.730,94	-5.033.750,00	-11.100,00	-4.730.814,93	-314.035,07	-32.000,00
200	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-499.041,67	-149.020,00	-11.100,00	-499.236,71	339.116,71	-32.000,00
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.747,62	11.780,00		3.321,44	8.458,56	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	197,59	270,00		496,49	-226,49	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00		2,95	2,05	
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	22.395,00	7.500,00		2.822,00	4.678,00	
47990000	sonstige Zins- und ähnliche Erträge	150,03	4.005,00			4.005,00	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.037,90	-13.340,00		-14.986,23	1.646,23	
57420000	Zinsaufwendungen an das Land		-7.470,00		-5.327,75	-2.142,25	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-2.600,90	-1.870,00		-1.863,48	-6,52	
57910000	Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-7.437,00	-4.000,00		-7.795,00	3.795,00	
230	= Finanzergebnis	12.709,72	-1.560,00		-11.664,79	10.104,79	

Gesamtergebnisrechnung Ortsgemeinde Hillscheid Nr. Vortrag HAR Übertrag HAR Bezeichnung Jahres-Planansatz Jahres-Abweichung (§17 GemHVO) ergebnis 2016 (§17 GemHVO) ergebnis (Ansatz+HAR 2015 aus HhJ 2015 2016 ./.Ergebnis) ins HhJ 2017 -510.901,50 240 = Ordentliches Ergebnis -486.331,95 -150.580,00 -11.100,00 349.221,50 -32.000,00 250 Außerordentliche Erträge 260 Außerordentliche Aufwendungen 270 = Außerordentliches Ergebnis = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / 280 -32.000,00 -486.331,95 -150.580,00 -11.100,00 -510.901,50 349.221,50 Jahresfehlbetrag) Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem 290 kommunalen Finanzausgleich Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem 300 kommunalen Finanzausgleich = Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo 310 -486.331,95 -150.580,00 -11.100,00 -510.901,50 349.221,50 -32.000,00 aus dem kommunalen Finanzausgleich

Gesamtfinanzrechnung

							Г
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.657.251,23	4.079.530,00		3.406.202,98	673.327,02	
60110000	Grundsteuer A	4.648,53	4.850,00		4.903,91	-53,91	
60120000	Grundsteuer B	300.083,69	322.000,00		321.332,37	667,63	
60130000	Gewerbesteuer	1.973.777,99	2.350.000,00		1.796.765,86	553.234,14	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.102.650,30	1.122.890,00		1.015.064,64	107.825,36	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	158.164,94	163.750,00		161.788,43	1.961,57	
60330000	Hundesteuer	5.686,00	5.700,00		5.598,15	101,85	
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	112.239,78	110.340,00		100.749,62	9.590,38	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	199.852,55	238.230,00		216.470,30	21.759,70	
61441000	Zuwendungen vom Bund				408,60	-408,60	
61442000	Zuwendungen vom Land	6.326,16	4.580,00		6.963,48	-2.383,48	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	173.644,39	215.550,00		190.964,22	24.585,78	
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	1.000,00					
61610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	18.882,00	18.100,00		18.134,00	-34,00	
030	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.415,78	27.350,00		28.589,84	-1.239,84	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	590,00	400,00		480,00	-80,00	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	771,43	1.150,00		359,29	790,71	
63224000	Benutzungsentgelte für das Bestattungswesen	5.279,00	4.000,00		3.256,50	743,50	
63400000	Beteiligung Essenskosten	15.576,35	16.600,00		18.639,55	-2.039,55	
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	5.199,00	5.200,00		5.854,50	-654,50	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	188.869,90	213.400,00		163.929,12	49.470,88	
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten		50,00			50,00	
64120000	Mieten und Pachten	15.977,08	18.850,00		21.380,83	-2.530,83	
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	167.825,81	190.400,00		138.341,74	52.058,26	
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	5.067,01	4.100,00		4.206,55	-106,55	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	736,94	310,00		13.501,83	-13.191,83	
64242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land	455,00			508,00	-508,00	
64249000	Kostenerstattungen/-umlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich				12.404,04	-12.404,04	
64251000	Kostenerstattungen/-umlagen von privaten Unternehmen				124,79	-124,79	
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	281,94	310,00		465,00	-155,00	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Einzahlungen	94.158,14	85.450,00		96.828,87	-11.378,87	
66112000	Einzahlung aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden				5.621,00	-5.621,00	
66220000	Verspätungszuschläge	256,50			165,00	-165,00	
66250000	Konzessionsabgaben	71.095,41	76.500,00		79.263,65	-2.763,65	
66270000	Versicherungserstattungen	2.133,66			3.109,99	-3.109,99	
66280000	Jagdpachterträge	7.811,53	7.810,00		7.811,53	-1,53	

	ntfinanzrechnung						
Ortsgemei	inde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres-	Planansatz	Vortrag HAR	Jahres-	Abweichung	Übertrag HAR
		ergebnis 2015	2016	(§17 GemHVO) aus HhJ 2015	ergebnis 2016	(Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	(§17 GemHVO ins HhJ 2017
66290000	Sonstige Einzahlungen	12.861,04	1.140,00	aus IIID 2013	857,70	282,30	1113 11113 2017
		22.002/01	2.2 10,00		037,70	202/30	
100	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.168.284,54	4.644.270,00		3.925.522,94	718.747,06	
110	Personalauszahlungen	-445.218,64	-490.590,00		-498.847,16	8.257,16	
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-30.098,71	-31.900,00		-30.147,58	-1.752,42	
70190000	Auszahlung für sonst. ehrenamtl. Tätige				-427,52	427,52	
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-316.117,22	-348.560,00		-358.419,59	9.859,59	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-5.069,64	-5.000,00		-5.682,90	682,90	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-25.136,57	-26.720,00		-27.552,89	832,89	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-66.547,75	-73.510,00		-73.991,62	481,62	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-309,83	-620,00		-344,20	-275,80	
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)	180,00					
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-395,45	-610,00		-425,58	-184,42	
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-941,93	-970,00		-968,22	-1,78	
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-781,54	-2.700,00		-887,06	-1.812,94	
120	Versorgungsauszahlungen	-26.341,31	-29.750,00		-18.700,62	-11.049,38	
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-22.025,64	-23.350,00		-16.746,59	-6.603,41	
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-4.315,67	-6.400,00		-1.954,03	-4.445,97	
130	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-769.757,26	-726.510,00	-10.000,00	-524.554,24	-211.955,76	-32.000,0
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-122.637,62	-141.560,00		-116.059,87	-25.500,13	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-42.050,63	-64.900,00		-33.137,80	-31.762,20	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-226.269,00	-94.350,00		-40.522,01	-53.827,99	-32.000,0
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-4.899,70	-18.000,00		-1.873,44	-16.126,56	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-68.027,74	-67.300,00		-69.073,92	1.773,92	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-57.226,95	-70.000,00	-10.000,00	-40.177,10	-39.822,90	
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen		-250,00			-250,00	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-4.467,03	-1.500,00		-5.075,56	3.575,56	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-3.291,58	-4.800,00		-3.042,29	-1.757,71	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-2.902,00	-1.500,00		-490,00	-1.010,00	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-4.274,76	-3.000,00		-3.886,03	886,03	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-2.592,31	-1.800,00		-2.134,30	334,30	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-10.891,33	-10.250,00		-7.980,07	-2.269,93	
72420000	Essenskosten	-16.327,26	-15.500,00		-18.643,02	3.143,02	
	Schülerbetreuung	-145,61	-200,00		-189,66	-10,34	
72430000	Schalerbetredung				-314,21	-635,79	
72430000 72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-1.043,53	-950,00		311,21	000,70	
72440000		-1.043,53 -7.385,80	-950,00 -4.000,00		-3.840,57	-159,43	
	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u.						
72440000 72450000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-7.385,80	-4.000,00		-3.840,57	-159,43	
72440000 72450000 72470000 72480000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe Sonstige Verbrauchsmittel Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/	-7.385,80 -15.322,05	-4.000,00 -16.050,00		-3.840,57 -9.355,24	-159,43 -6.694,76	
72440000 72450000 72470000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe Sonstige Verbrauchsmittel Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/Schwimmbadfahrten)	-7.385,80 -15.322,05 -5.965,74	-4.000,00 -16.050,00 -6.800,00		-3.840,57 -9.355,24 -5.179,00	-159,43 -6.694,76 -1.621,00	

${\bf Gesamt finanz rechnung}$

	1	1		1 1			Г
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
140	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-3.242.422,98	-3.337.810,00	-1.100,00	-3.212.387,87	-126.522,13	
74142000	Zuwendungen an das Land	-16.353,13	-22.000,00		-17.297,68	-4.702,32	
74143000	Zuwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände				-958,76	958,76	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-97.024,92	-113.690,00	-1.100,00	-106.954,73	-7.835,27	
74310000	Gewerbesteuerumlage	-424.290,93	-444.200,00		-329.507,70	-114.692,30	
74412000	Finanzausgleichsumlage	-134.518,00	-117.180,00		-116.935,00	-245,00	
74421000	Kreisumlage	-1.450.063,00	-1.442.040,00		-1.442.039,00	-1,00	
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.120.173,00	-1.198.700,00		-1.198.695,00	-5,00	
150	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
160	Sonstige laufende Auszahlungen	-64.947,81	-70.360,00		-53.467,92	-16.892,08	
76120000	Aus- und Fortbildung	-719,55	-1.200,00		-1.340,22	140,22	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-362,69	-400,00		-151,61	-248,39	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-789,79	-1.500,00		-213,35	-1.286,65	
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-1.387,80	-1.100,00		-995,38	-104,62	
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-2.618,90	-600,00		-345,25	-254,75	
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-5.960,92	-6.140,00		-6.079,19	-60,81	
76240000	Datenverarbeitung	-4.175,73	-2.170,00		-1.642,98	-527,02	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-1.777,62	-15.450,00		-1.171,22	-14.278,78	
76310000	Büromaterial	-1.882,25	-2.550,00		-1.833,63	-716,37	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-1.014,91	-1.000,00		-1.154,56	154,56	
76330000	Porto und Versandkosten	-48,58	-120,00		-107,14	-12,86	
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-3.577,01	-3.630,00		-3.545,91	-84,09	
76350000	Öffentliche Bekanntmachungen	-298,46					
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-3.821,32	-1.500,00			-1.500,00	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-52,36	-80,00		-52,36	-27,64	
76411000	Gebäudeversicherungen	-5.364,78	-5.660,00		-5.248,59	-411,41	
76412000	Kfz-Versicherungen	-2.995,21	-3.000,00		-2.743,86	-256,14	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-4.872,33	-5.200,00		-5.011,84	-188,16	
76414000	Unfallversicherungen	-7.121,59	-7.700,00		-6.853,67	-846,33	
76419000	Sonstige Versicherungen Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und	-1.046,27	-1.100,00		-1.050,65	-49,35	
76420000	Berufsvertretungen	-9.747,81	-5.700,00		-5.430,35	-269,65	
76810000	Grundsteuer	-2.314,32	-2.460,00		-2.463,57	3,57	
76920000	Verfügungsmittel	-351,28	-500,00		-440,07	-59,93	
76930000	Repräsentationen	-404,05	-400,00		-622,74	222,74	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-1.726,00			-4.263,54	4.263,54	
76991000	Sonstige laufende Auszahlungen	-516,28	-1.200,00		-706,24	-493,76	
170	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.548.688,00	-4.655.020,00	-11.100,00	-4.307.957,81	-358.162,19	-32.000,00
180	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-380.403,46	-10.750,00	-11.100,00	-382.434,87	360.584,87	-32.000,00
190	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	27.171,28	11.780,00		3.240,54	8.539,46	

Gesan	ntfinanzrechnung						
Ortsgeme	inde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	77,00	270,00		265,59	4,41	
67810000	Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00		2,95	2,05	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	22.359,00	7.500,00		2.972,00	4.528,00	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen	4.730,28	4.005,00			4.005,00	
200	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-10.037,90	-13.340,00		-14.986,23	1.646,23	
77420000	Zinsauszahlungen an das Land		-7.470,00		-5.327,75	-2.142,25	
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-2.600,90	-1.870,00		-1.863,48	-6,52	
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-7.437,00	-4.000,00		-7.795,00	3.795,00	
210	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen	17.133,38	-1.560,00		-11.745,69	10.185,69	
220	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-363.270,08	-12.310,00	-11.100,00	-394.180,56	370.770,56	-32.000,00
230	Außerordentliche Einzahlungen						
240	Außerordentliche Auszahlungen						
250	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
260	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-363.270,08	-12.310,00	-11.100,00	-394.180,56	370.770,56	-32.000,00
270	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.300,00	-24.900,00		-24.251,50	-648,50	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land				-24.900,00	24.900,00	
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.000,00			648,50	-648,50	
68176200	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land		-24.900,00			-24.900,00	
68177100	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von privaten Unternehmen	300,00					
280	Einzahlungen aus Beiträgen	13.528,00	10.000,00		7.298,91	2.701,09	
68259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	440,00			368,41	-368,41	
68270000	Grabnutzungsentgelte	13.088,00	10.000,00		6.930,50	3.069,50	
290	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
300	Einzahlungen für Sachanlagen	9.480,00			949,00	-949,00	
68510000	Einzahlungen für unbebaute Grundstücke				949,00	-949,00	
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen	480,00					
68561000	Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen	9.000,00					
310	Einzahlungen für Finanzanlagen						
320	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
330	Veräußerung von Vorräten						
340	Sonstige Investitionseinzahlungen						
350	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.308,00	-14.900,00		-16.003,59	1.103,59	

${\bf Gesamt finanz rechnung}$

	<u></u>						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
360	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-18.669,52	-21.500,00		-21.451,20	-48,80	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-18.669,52	-21.500,00		-21.451,20	-48,80	
370	Auszahlungen für Sachanlagen	-179.304,11	-242.700,00		-146.446,77	-96.253,23	-4.000,00
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke	-12.558,26	-1.000,00			-1.000,00	-1.000,00
78521000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden (bebaute Grundstücke)		-170.000,00		-136.274,08	-33.725,92	
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken		-48.000,00		-3.303,39	-44.696,61	-3.000,00
78531000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden (Infrastrukturvermögen)	-139,38					
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	-60,00	-15.000,00			-15.000,00	
78561000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	-138.855,64	-5.000,00		-3.529,18	-1.470,82	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen	-27.690,83	-3.700,00		-3.293,12	-406,88	
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anlagen im Bau, geleistete Anzahlungen)				-47,00	47,00	
380	Auszahlungen für Finanzanlagen						
390	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
400	Erwerb von Vorräten						
410	Sonstige Investitionsauszahlungen						
420	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-197.973,63	-264.200,00		-167.897,97	-96.302,03	-4.000,00
430	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-171.665,63	-279.100,00		-183.901,56	-95.198,44	-4.000,00
440	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	-534.935,71	-291.410,00	-11.100,00	-578.082,12	275.572,12	-36.000,00
450	Aufnahme von Investitionskrediten						
460	Tilgung von Investitionskrediten	-21.596,35	-18.690,00		-18.690,48	0,48	
79251000	Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt	-21.596,35	-18.690,00		-18.690,48	0,48	
470	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-21.596,35	-18.690,00		-18.690,48	0,48	
510	Abnahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	556.532,06	310.100,00		596.772,60	-286.672,60	
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	556.532,06	310.100,00		596.772,60	-286.672,60	
530	= Veränderg.Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	556.532,06	310.100,00		596.772,60	-286.672,60	
540	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	534.935,71	291.410,00		578.082,12	-286.672,12	

Investitionen

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Bürgermeisteramt	-1.200,00			-1.200,00	-1.109,47	-90,53	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-1.109,47	-90,53	
I03.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7	-25.000,00			-25.000,00	-47,00	-24.953,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00	-47,00	-24.953,00	
I03.114313 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-2.200,00			-2.200,00	-1.256,18	-943,82	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.200,00			-2.200,00	-1.256,18	-943,82	
I03.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-170.000,00			-170.000,00	-136.274,08	-33.725,92	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-170.000,00			-170.000,00	-136.274,08	-33.725,92	
I03.211110 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Oberwaldhalle	-2.500,00			-2.500,00	-2.183,65	-316,35	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.183,65	-316,35	
I03.365106 Betriebsvorrichtungen Kindergarten					-3.303,39	3.303,39	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					648,50	-648,50	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-3.303,39	3.303,39	
I03.365107 Außenspielgeräte Kindergarten	-4.000,00			-4.000,00		-4.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.000,00			-4.000,00		-4.000,00	
I03.366105 Außenanlage Spielplatz "Niederfeld"	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-16.000,00			-16.000,00		-16.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-16.000,00			-16.000,00		-16.000,00	
I03.424102 Anschaffung von Toren	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
I03.541102 InvestKostenanteil für Kanalerneuerungen	-21.500,00			-21.500,00	-21.451,20	-48,80	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-21.500,00			-21.500,00	-21.451,20	-48,80	
I03.541105 Errichtung einer Buswartehalle	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
I03.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	-2.800,00			-2.800,00	-2.273,00	-527,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-2.273,00	-527,00	
Gesamtsumme	-264.200,00			-264.200,00	-167.897,97	-96.302,03	-4.000,00

<u>Teilrechnungen</u>

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation) Ortsgemeinde Hillscheid Nr. Bezeichnung Jahres-Planansatz Vortrag HAR Jahres-Abweichung Übertrag HAR ergebnis 2016 (§17 GemHVO) ergebnis (Ansatz+HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015 2016 ins HhJ 2017 2015 ./.Ergebnis) 010 Steuern und ähnliche Abgaben Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 020 207.603,67 248.260,00 228.041,52 20.218,48 Transfererträge 030 Erträge der sozialen Sicherung 040 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 21.477,78 22.950,00 25.313,84 -2.363,84 050 Privatrechtliche Leistungsentgelte 5.650,00 6.200,00 7.695,00 -1.495,00 060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 312,00 310,00 12.716,04 -12.406,04 Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen 070 und unfertigen Erzeugnissen 080 Andere aktivierte Eigenleistungen 28.114,73 11.680,00 15.761,21 -4.081,21 090 Sonstige laufende Erträge = Summe der laufenden Erträge aus 100 263.158.18 289,400,00 289.527.61 -127.61 Verwaltungstätigkeit -295.890.64 -332.130.00 -366.412.08 34.282.08 Personalaufwendungen 110 -30.360,00 -26.476,99 -3.883,01 120 -27.316.31 Versorgungsaufwendungen 130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -196.978,86 -277.300,00 -74.822,43 -202.477.57 140 Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO) -97.037.70 -100.150.00 -100.195.51 45,51 Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO) 150 Zuwendungen, Umlagen und sonstige 160 -101 747 76 -110.650.00 -1.100.00 -98.864.15 -12.885.85 Transferaufwendungen 170 Aufwendungen der sozialen Sicherung 180 Sonstige laufenden Aufwendungen -41 135 16 -40 560 00 -35.721.78 -4 838 22 = Summe der laufenden Aufwendungen aus 190 -760.106.43 -891.150.00 -1.100.00 -830.148,08 -62.101,92 Verwaltungstätigkeit 200 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit -496.948,25 -601.750,00 -1.100,00 -540.620,47 -62.229,53 210 Zinserträge und sonstige Finanzerträge Zinsaufwendungen und sonstige 220 Finanzaufwendungen 230 = Finanzergebnis 240 = Ordentliches Ergebnis -496.948.25 -601.750.00 -1.100.00 -540.620.47 -62.229.53 250 Außerordentliche Erträge 260 Außerordentliche Aufwendungen 270 = Außerordentliches Ergebnis = Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung 280 -496 948 25 -601.750.00 -1.100.00 -540,620,47 -62 229 53 interner Leistungsbeziehungen 290 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 300 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus 310 internen Leistungsbeziehungen

-601.750,00

-1.100,00

-540.620,47

-62.229,53

-496.948,25

= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung

interner Leistungsbeziehungen

320

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation)

250	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts	-458.614,64	-565.650,00	-1.100,00	-457.136,15	-109.613,85	-4.000,00
240	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.516,70	-27.700,00		-5.948,01	-21.751,99	-4.000,00
230	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-20.816,70	-27.700,00		-6.596,51	-21.103,49	-4.000,00
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-20.816,70	-27.700,00		-6.596,51	-21.103,49	-4.000,00
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
160	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	300,00			648,50	-648,50	
150	Sonstige Investitionseinzahlungen					-	
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	300,00			648,50	-648,50	
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	-438.097,94	-537.950,00	-1.100,00	-451.188,14	-87.861,86	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	-438.097,94	-537.950,00	-1.100,00	-451.188,14	-87.861,86	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-438.097,94	-537.950,00	-1.100,00	-451.188,14	-87.861,86	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen						
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-438.097,94	-537.950,00	-1.100,00	-451.188,14	-87.861,86	
		ergebnis 2015	2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017

Investitionen Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation)

			ı	1			
InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Bürgermeisteramt	-1.200,00			-1.200,00	-1.109,47	-90,53	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-1.109,47	-90,53	
I03.211110 Betriebs-/Geschäfts- ausstattung Oberwaldhalle	-2.500,00			-2.500,00	-2.183,65	-316,35	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.500,00			-2.500,00	-2.183,65	-316,35	
I03.365106 Betriebsvorrichtungen Kindergarten					-3.303,39	3.303,39	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					648,50	-648,50	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-3.303,39	3.303,39	
I03.365107 Außenspielgeräte Kindergarten	-4.000,00			-4.000,00		-4.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.000,00			-4.000,00		-4.000,00	
I03.366105 Außenanlage Spielplatz "Niederfeld"	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00		-1.000,00	-1.000,00
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-16.000,00			-16.000,00		-16.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-16.000,00			-16.000,00		-16.000,00	
I03.424102 Anschaffung von Toren	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	-3.000,00
Gesamtsumme	-27.700,00			-27.700,00	-6.596,51	-21.103,49	-4.000,00

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Ortsgen	neinde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.057,00	15.050,00		14.620,00	430,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	199.689,00	190.350,00		190.246,00	104,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.615,44	207.200,00		148.635,11	58.564,89	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	455,00			632,79	-632,79	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	91.323,23	85.100,00		91.727,58	-6.627,58	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	500.139,67	497.700,00		445.861,48	51.838,52	
110	Personalaufwendungen	-148.489,07	-159.990,00		-161.004,22	1.014,22	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-577.927,87	-422.710,00	-10.000,00	-309.081,95	-123.628,05	-32.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-283.474,47	-276.440,00		-276.737,38	297,38	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-16.353,13	-22.420,00		-17.297,68	-5.122,32	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-25.177,10	-29.800,00		-18.047,20	-11.752,80	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.051.421,64	-911.360,00	-10.000,00	-782.168,43	-139.191,57	-32.000,00
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-551.281,97	-413.660,00	-10.000,00	-336.306,95	-87.353,05	-32.000,00
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	111,59	170,00		103,49	66,51	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		-7.470,00		-5.327,75	-2.142,25	
230	= Finanzergebnis	111,59	-7.300,00		-5.224,26	-2.075,74	
240	= Ordentliches Ergebnis	-551.170,38	-420.960,00	-10.000,00	-341.531,21	-89.428,79	-32.000,00
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	-551.170,38	-420.960,00	-10.000,00	-341.531,21	-89.428,79	-32.000,00
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	-551.170,38	-420.960,00	-10.000,00	-341.531,21	-89.428,79	-32.000,00

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt) Ortsgemeinde Hillscheid Nr. Bezeichnung Jahres-Planansatz Vortrag HAR Jahres-Abweichung Übertrag HAR (§17 GemHVO) (§17 GemHVO) ergebnis 2016 ergebnis (Ansatz+HAR 2015 aus HhJ 2015 2016 ins HhJ 2017 ./.Ergebnis) = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen 010 -479.749,90 -338.220,00 -10.000,00 -260.260,58 -87.959,42 -32.000,00 aus Verwaltungstätigkeit = Saldo der Zinszahlungen und sonstigen 020 -7.300,00 -5.216,16 -2.083,84 Finanzein- und Finanzauszahlungen 030 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen -479.709.90 -345.520,00 -10.000.00 -265.476,74 -90.043,26 -32.000,00 = Saldo der außerordentlichen Ein- und 040 Auszahlungen = Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor 050 -479.709,90 -345.520,00 -10.000,00 -265.476,74 -90.043,26 -32.000,00 Verrechg.internen Leist.beziehungen = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen 060 Leistungsbeziehungen = Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach -479.709,90 070 -345.520,00 -10.000,00 -265.476,74 -90.043,26 -32.000,00 Verrechg.internen Leist.beziehungen 080 3.000,00 -24.900,00 -24.900,00 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 10.000,00 13.528,00 7.298,91 2.701,09 090 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Einzahlungen für immaterielle 100 Vermögensgegenstände 9.480.00 949.00 -949.00 110 Einzahlungen für Sachanlagen Einzahlungen für Finanzanlagen 120 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und 130 Kreditgewährungen Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten 140 150 Sonstige Investitionseinzahlungen = Summe der Einzahlungen aus 160 26.008,00 -14.900,00 -16.652,09 1.752,09 Investitionstätigkeit Auszahlungen für immaterielle 170 -18.669,52 -21.500,00 -21.451,20 -48,80 Vermögensgegenstände -158.487,41 -215.000,00 -75.149,74 -139.850,26 180 Auszahlungen für Sachanlagen 190 Auszahlungen für Finanzanlagen Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und 200 Kreditgewährungen 210 Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten 220 Sonstige Investitionsauszahlungen = Summe der Auszahlungen aus 230 -177.156,93 -236.500,00 -161.301,46 -75.198,54 Investitionstätigkeit = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus 240 -151.148,93 -251.400,00 -177.953,55 -73.446,45 Investitionstätigkeit = Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des

-596.920,00

-10.000,00

-443.430,29

-163.489,71

-32.000,00

-630.858,83

250

Teilhaushalts

Investitionen Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2016	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2016 insgesamt	Jahres- ergebnis 2016	Abweichungen in 2016	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2017
I03.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7	-25.000,00			-25.000,00	-47,00	-24.953,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-25.000,00			-25.000,00	-47,00	-24.953,00	
I03.114313 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-2.200,00			-2.200,00	-1.256,18	-943,82	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.200,00			-2.200,00	-1.256,18	-943,82	
I03.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-170.000,00			-170.000,00	-136.274,08	-33.725,92	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-170.000,00			-170.000,00	-136.274,08	-33.725,92	
I03.541102 InvestKostenanteil für Kanalerneuerungen	-21.500,00			-21.500,00	-21.451,20	-48,80	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-21.500,00			-21.500,00	-21.451,20	-48,80	
I03.541105 Errichtung einer Buswartehalle	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
I03.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	-2.800,00			-2.800,00	-2.273,00	-527,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-2.273,00	-527,00	
Gesamtsumme	-236.500,00			-236.500,00	-161.301,46	-75.198,54	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales) Ortsgemeinde Hillscheid Abweichung Nr. Bezeichnung Jahres-Planansatz Vortrag HAR Jahres-Übertrag HAR (§17 GemHVO) ergebnis 2016 (§17 GemHVO) ergebnis (Ansatz+HAR 2015 aus HhJ 2015 2016 ins HhJ 2017 ./.Ergebnis) 010 Steuern und ähnliche Abgaben Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige 020 Transfererträge 030 Erträge der sozialen Sicherung 040 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte 050 Privatrechtliche Leistungsentgelte 060 Kostenerstattungen und Kostenumlagen 153,00 -153,00 Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen 070 und unfertigen Erzeugnissen 080 Andere aktivierte Eigenleistungen Sonstige laufende Erträge 090 = Summe der laufenden Erträge aus 100 153.00 -153.00 Verwaltungstätigkeit -427,52 Personalaufwendungen 427 52 110 120 Versorgungsaufwendungen 130 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen -18.386,31 -6.191.93 -26.500.00 -8.113,69 140 Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO) -213,00 150 Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO) Zuwendungen, Umlagen und sonstige 160 -1.030,00 -2.736.50 -2.620.00 -1.590.00 Transferaufwendungen 170 Aufwendungen der sozialen Sicherung 180 Sonstige laufenden Aufwendungen = Summe der laufenden Aufwendungen aus 190 -9.141,43 -29.120,00 -10.131,21 -18.988,79 Verwaltungstätigkeit 200 = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit -9.141,43 -29.120,00 -9.978,21 -19.141,79 210 Zinserträge und sonstige Finanzerträge Zinsaufwendungen und sonstige 220 Finanzaufwendungen 230 = Finanzergebnis 240 = Ordentliches Ergebnis -9.141,43 -29.120.00 -9.978.21 -19.141.79 250 Außerordentliche Erträge 260 Außerordentliche Aufwendungen 270 = Außerordentliches Ergebnis = Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung 280 -9.141.43 -29.120.00 -9 978 21 -19.141,79 interner Leistungsbeziehungen 290 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen 300 Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus 310 internen Leistungsbeziehungen = Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung 320 -9.141,43 -29.120,00 -9.978,21 -19.141,79 interner Leistungsbeziehungen

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales) Ortsgemeinde Hillscheid Vortrag HAR Abweichung Nr. Bezeichnung Jahres-Planansatz Jahres-Übertrag HAR (§17 GemHVO) (§17 GemHVO) ergebnis 2016 ergebnis (Ansatz+HAR 2015 aus HhJ 2015 2016 ins HhJ 2017 ./.Ergebnis) = Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen 010 -8.961,99 -29.120,00 -9.843,21 -19.276,79 aus Verwaltungstätigkeit = Saldo der Zinszahlungen und sonstigen 020 Finanzein- und Finanzauszahlungen 030 = Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen -8.961,99 -29.120,00 -9.843.21 -19.276,79 = Saldo der außerordentlichen Ein- und 040 Auszahlungen = Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor 050 -8.961,99 -29.120,00 -9.843,21 -19.276,79 Verrechg.internen Leist.beziehungen = Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen 060 Leistungsbeziehungen = Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach 070 -8.961,99 -29.120,00 -9.843,21 -19.276,79 Verrechg.internen Leist.beziehungen 080 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen 090 Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten Einzahlungen für immaterielle 100 Vermögensgegenstände 110 Einzahlungen für Sachanlagen Einzahlungen für Finanzanlagen 120 Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und 130

Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten

Sonstige Investitionseinzahlungen

= Summe der Einzahlungen aus

Investitionstätigkeit

Auszahlungen für immaterielle

Vermögensgegenstände

Kreditgewährungen

Investitionstätigkeit

Investitionstätiakeit

Teilhaushalts

Auszahlungen für Sachanlagen

Auszahlungen für Finanzanlagen

Sonstige Investitionsauszahlungen

= Summe der Auszahlungen aus

Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und

Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten

= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus

= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des

140 150

160

170

180

190

200

210

220

230

240

250

-8.961,99

-29.120,00

-9.843,21

-19.276,79

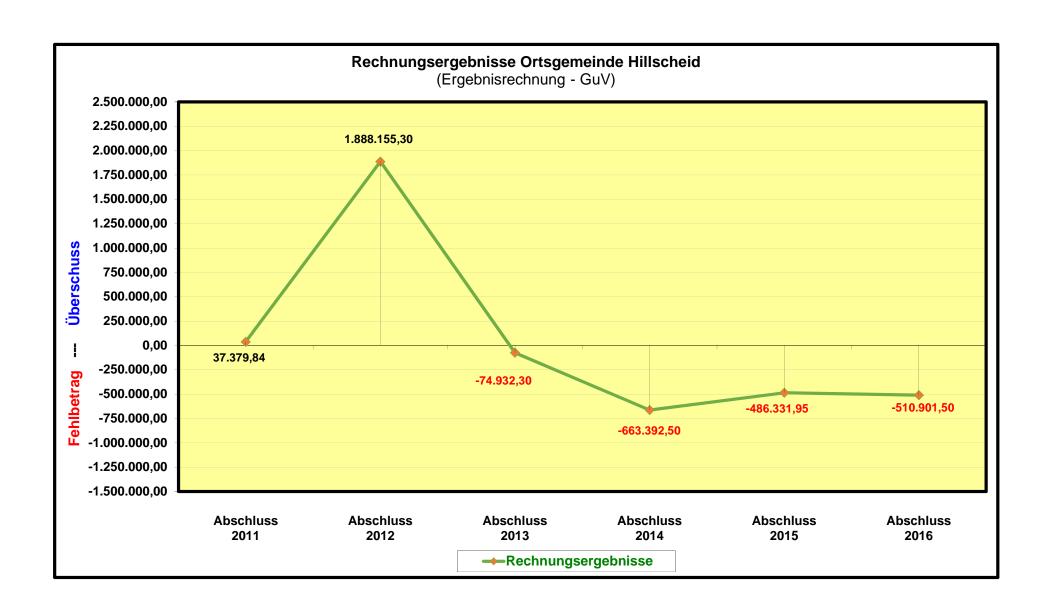
Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 • Fachbereich IV (Finanzen)Ortsgemeinde Hillscheid

	meinde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	Steuern und ähnliche Abgaben	3.621.540,39	4.079.530,00		3.448.400,29	631.129,71	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	18.882,00	18.100,00		40.834,00	-22.734,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	969,03			6.801,84	-6.801,84	
100	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.641.391,42	4.097.630,00		3.496.036,13	601.593,87	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-3.083.061,44	-3.202.120,00		-3.097.331,58	-104.788,42	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen				-11.035,63	11.035,63	
190	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.083.061,44	-3.202.120,00		-3.108.367,21	-93.752,79	
200	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	558.329,98	895.510,00		387.668,92	507.841,08	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	22.636,03	11.610,00		3.217,95	8.392,05	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-10.037,90	-5.870,00		-9.658,48	3.788,48	
230	= Finanzergebnis	12.598,13	5.740,00		-6.440,53	12.180,53	
240	= Ordentliches Ergebnis	570.928,11	901.250,00		381.228,39	520.021,61	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	= Außerordentliches Ergebnis						
280	= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen	570.928,11	901.250,00		381.228,39	520.021,61	
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	570.928,11	901.250,00		381.228,39	520.021,61	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

				· '			
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Planansatz 2016	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2015	Jahres- ergebnis 2016	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2017
010	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	546.406,37	894.540,00		338.857,06	555.682,94	
020	= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen	17.093,38	5.740,00		-6.529,53	12.269,53	
030	= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	563.499,75	900.280,00		332.327,53	567.952,47	
040	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
050	= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen	563.499,75	900.280,00		332.327,53	567.952,47	
060	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
070	= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen	563.499,75	900.280,00		332.327,53	567.952,47	
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	563.499,75	900.280,00		332.327,53	567.952,47	



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.

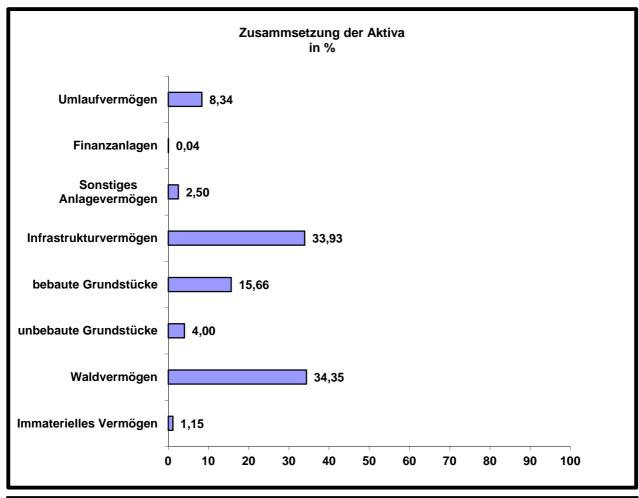
Bilanzgliederung

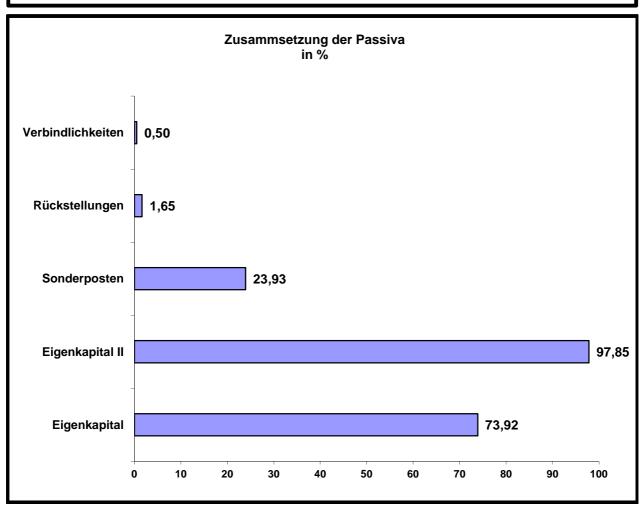
Akti	va	Pass	siva
1. 1.1	Anlagevermögen Immaterielle Vermögensgegenstände	1. 1.1	Eigenkapital Kapitalrücklage
1.2	Sachanlagen	1.2	Sonstige Rücklagen
1.3	Finanzanlagen	1.3 1.4	Ergebnisvortrag Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	3.	Rückstellungen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

	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2016					
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen		
			in €			
1	Anlagevermögen	18.192.363,27	17.983.347,57	-209.015,70		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	219.497,00	226.108,00	6.611,00		
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	219.497,00	226.108,00	6.611,00		
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert					
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					
1.2	Sachanlagen	17.965.048,76	17.748.453,84	-216.594,92		
1.2.1	Wald, Forsten	6.741.168,60	6.741.168,60	0,00		
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	797.398,00	785.267,00	-12.131,00		
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.019.616,39	3.073.374,47	53.758,08		
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.871.871,77	6.657.564,77	-214.307,00		
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden					
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	255.593,00	247.845,00	-7.748,00		
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	190.663,00	166.306,00	-24.357,00		
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.738,00	76.881,00	-11.857,00		
1.2.9	Pflanzen und Tiere					
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	47,00	47,00		
1.3	Finanzanlagen	7.817,51	8.785,73	968,22		
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	7.817,51	8.785,73	968,22		
1.3.8	Sonstige Ausleihungen					
2	Umlaufvermögen	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15		
2.1	Vorräte	0,00	0,00	0,00		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren					
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte					
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	42.701,49	109.007,80	66.306,31		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.464,34	10.238,34	-3.226,00		
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	138,79	0,00	-138,79		
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.122.691,47	1.516.501,88	-606.189,59		
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.641,21	1.346,13	-1.295,08		
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	2.061,00	1.703,00	-358,00		
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00		
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	2.061,00	1.703,00	-358,00		
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00		
	Bilanzsumme	20.376.061,57	19.622.144,72	-753.916,85		

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hi	llscheid per 31.1	2.2016	
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen
	er i si	45.045.700.50	in €	540,004,50
1	Eigenkapital (Carindia de la carindia de la carind	15.015.790,52	14.504.889,02	-510.901,50
1.1	Kapitalrücklage	14.065.479,97	14.065.479,97	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	1.436.642,50	950.310,55	-486.331,95
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-486.331,95	-510.901,50	-24.569,55
2	Sonderposten	4.940.092,00	4.695.121,00	-244.971,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.731.708,00	4.492.456,00	-239.252,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.244.321,00	1.177.305,00	-67.016,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.487.087,00	3.315.151,00	-171.936,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	300,00	0,00	-300,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	208.384,00	202.665,00	-5.719,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	Rückstellungen	306.460,57	323.175,45	16.714,88
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	303.080,00	291.254,00	-11.826,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	3.380,57	31.921,45	28.540,88
4	Verbindlichkeiten	113.692,48	98.944,25	-14.748,23
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	55.229,85	36.539,37	-18.690,48
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	55.229,85	36.539,37	-18.690,48
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	27.406,06	9.156,84	-18.249,22
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	265,48	265,48
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	31.056,57	52.982,56	21.925,99
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	Rechnungsabgrenzungsposten	26,00	15,00	-11,00
/	Bilanzsumme	20.376.061,57	19.622.144,72	-753.916,85

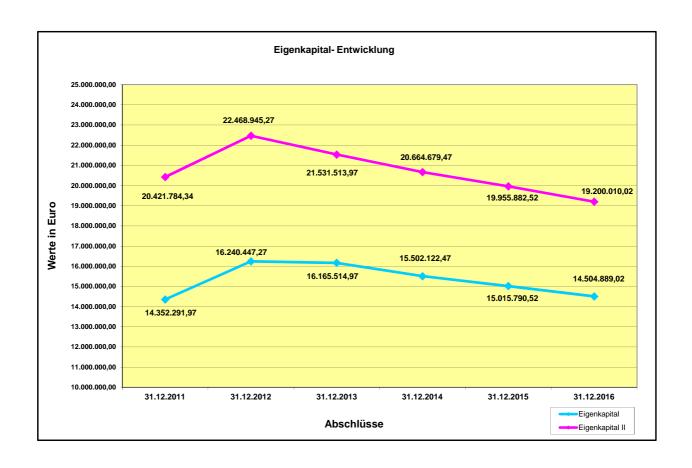
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2016





Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Hillscheid

Zeitpunkt 31.12.2007	Eigenkapital	Eigenkapital II (Eigenkapital + Sonderposten)
Eröffnungsbilanz	14.102.258,13	20.635.192,52
31.12.2008	14.061.056,84	21.007.296,84
31.12.2009	13.807.607,08	19.981.432,08
31.12.2010	14.314.912,13	20.284.718,50
31.12.2011	14.352.291,97	20.421.784,34
31.12.2012	16.240.447,27	22.468.945,27
31.12.2013	16.165.514,97	21.531.513,97
31.12.2014	15.502.122,47	20.664.679,47
31.12.2015	15.015.790,52	19.955.882,52
31.12.2016	14.504.889,02	19.200.010,02



Bilan	z mit Bilanzkonten			
Ortsgeme	inde Hillscheid			
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Veränderungen im Jahr
	AKTIVA	31.12.2015	31.12.2016	2016
1.	Anlagevermögen	18.192.363,27	17.983.347,57	-209.015,70
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	219.497,00	226.108,00	6.611,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen	2131437,00	220.100,00	0.011,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	219.497,00	226.108,00	6.611,00
01300001	gezahl. InvestZuschüsse als Nutzungsberechtigter	219.497,00	226.108,00	6.611,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	=======================================		0.022,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	17 065 049 76	17.748.453,84	-216.594,92
1.2.1	Wald, Forsten	17.965.048,76 6.741.168,60	6.741.168,60	-210.554,52
02101001	Grundstücke Wald	4.459.504,51	4.459.504,51	
02130001	Aufwuchs	2.281.664,09	2.281.664,09	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	797.398,00	785.267,00	-12.131,00
02211001	Grundstücke Friedhöfe	17.076,00	16.127,00	-949,00
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	53.311,00	49.716,00	-3.595,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	166.011,00	161.861,00	-4.150,00
02214001	Betriebsvorrichtungen Friedhöfe	93.051,00	91.757,00	-1.294,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	54.183,00	54.183,00	2.20 1,00
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	3.312,00	2.694,00	-618,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	12.512,00	10.987,00	-1.525,00
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	3.019.616,39	3.073.374,47	53.758,08
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	41.855,00	39.273,00	-2.582,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	299.850,00	292.660,00	-7.190,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	8.194,00	10.144,00	1.950,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	377.334,00	377.334,00	
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	13.875,00	12.710,00	-1.165,00
03311301	Gebäude Grundschulen	810.906,00	790.645,00	-20.261,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	7.079,00	5.265,00	-1.814,00
03430101	Grundstücke Museen	5.166,00	5.166,00	
03430201	Selbstständige Außenanlagen Museen	370,00	296,00	-74,00
03430301	Gebäude Museen	10.307,00	9.895,00	-412,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	16.861,00	16.861,00	
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	414.273,00	383.367,00	-30.906,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	51.229,67	51.229,67	
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	122.310,00	117.780,00	-4.530,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	214.053,00	210.601,00	·
	Grundstücke Bauhof		136.274,08	136.274,08
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	173,00	139,00	
03980301	Gebäude Bauhof	3.497,00	3.381,00	-116,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	140.393,72	140.393,72	
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	8.982,00	8.291,00	
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	472.908,00	461.669,00	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.871.871,77	6.657.564,77	-214.307,00
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	41.331,00	40.681,00	-650,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	2.495.710,46	2.495.710,46	

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Veränderungen im Jahr
		31.12.2015	31.12.2016	2016
04820001	Straßen (ohne G & B)	4.232.108,00	4.024.540,00	-207.568,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	31.545,00	28.568,00	-2.977,00
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	31.594,00	30.090,00	-1.504,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.629,31	7.629,31	
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	31.954,00	30.346,00	-1.608,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	255 502 00	247.045.00	7.740.00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	255.593,00	247.845,00	-7.748,00
06110001	Kunstgegenstände	8,00	8,00	4.474.00
06510001	Denkmäler	5.161,00	3.987,00	-1.174,00
06511001	Grund und Boden Denkmäler	31.068,00	31.068,00	C 574.00
06521001	Gebäude u.GrdStckEinrichtungen Denkmäler	219.356,00	212.782,00	-6.574,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	190.663,00	166.306,00	-24.357,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	133.869,00	116.847,00	-17.022,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	3.104,00	913,00	-2.191,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	44.618,00	41.008,00	-3.610,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	6.983,00	3.772,00	-3.211,00
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft	656,00	610,00	-46,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	1.433,00	3.156,00	1.723,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	88.738,00	76.881,00	-11.857,00
08210001	Betriebsausstattung	2.705,00	2.377,00	-328,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	390,00	318,00	-72,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	19.239,00	17.068,00	-2.171,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	26.786,00	24.256,00	-2.530,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	13.699,00	9.316,00	-4.383,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	25.919,00	23.546,00	-2.373,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		47,00	47,00
	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)		47,00	47,00
1.3	Finanzanlagen	7.817,51	8.785,73	968,2
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	7.817,51	8.785,73	968,2
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	300,2.
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	7.717,51	8.685,73	968,2
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	7.17,51	0.000,75	300)2.
2.	Umlaufvermögen	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,1
2.1	Vorräte			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
	0			
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,1
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	42.701,49	109.007,80	66.306,33
15100001	Gebührenforderungen	2.304,50	4.689,00	2.384,50

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2015	Bilanzwert zum 31.12.2016	Veränderungen im Jahr 2016
15300001	Steuerforderungen	52.213,72	95.880,84	43.667,12
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	697,28	22.700,00	22.002,72
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	776,81	1.107,71	330,90
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-13.290,82	-15.369,75	-2.078,93
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	13.464,34	10.238,34	-3.226,00
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	13.947,21	10.655,33	-3.291,88
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen privrechtl Forderungen	-482,87	-416,99	65,88
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.	138,79		-138,79
17300001	sonstige Forderungen gegen Sondervermögen	138,79		-138,79
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.122.691,47	1.516.501,88	-606.189,59
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	14.362,05	4.945,06	-9.416,99
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	2.108.329,42	1.511.556,82	-596.772,60
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	2.641,21	1.346,13	-1.295,08
17639001	Sonstige	2.641,21	1.346,13	-1.295,08
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	2.061,00	1.703,00	-358,00
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	2.061,00	1.703,00	-358,00
	Bilanzsumme	20.376.061,57	19.622.144,72	-753.916,85

Bilan	z mit Bilanzkonten			
Ortsgeme	inde Hillscheid			
		T =::		
Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum	Bilanzwert zum	Veränderungen im Jahr
IVI.	Dezemining	31.12.2015	31.12.2016	2016
	PASSIVA			
1.	Eigenkapital	15.015.790,52	14.504.889,02	-510.901,50
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			
1.2	Escalacionestra	1 426 642 50	050 210 55	496 221 05
1.3	Ergebnisvortrag	1.436.642,50	950.310,55	-486.331,95
20300001	Ergebnisvortrag	1.436.642,50	950.310,55	-486.331,95
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-486.331,95	-510.901,50	-24.569,55
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-486.331,95	-510.901,50	-24.569,55
2.	Sonderposten	4.940.092,00	4.695.121,00	-244.971,00
<u>-</u> .	Sonderposten	4.540.052,00	4.033.121,00	-244.371,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
22000002	Zugang SoPo f.Belastungen aus dem komm.Fin.Ausgl.	-31.509,00	-31.509,00	
22000003	Abgang SoPo f.Belastungen aus dem komm.Fin.Ausgl.	31.509,00	31.509,00	
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.731.708,00	4.492.456,00	-239.252,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.244.321,00	1.177.305,00	-67.016,00
23142001 23143001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	1.034.219,00 203.045,00	971.034,00 199.700,00	-63.185,00 -3.345,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	867,00	764,00	-103,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	384,00	335,00	-49,00
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	5.806,00	5.472,00	-334,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.487.087,00	3.315.151,00	-171.936,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	3.487.087,00	3.315.151,00	-171.936,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	300,00		-300,00
23315101	Anzahlung auf SoPo aus Zuwendg.v.priv.Unternehmen	300,00		-300,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.4	Solider posteri mit Nuckiageanten			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	208.384,00	202.665,00	-5.719,00
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	208.384,00	202.665,00	-5.719,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
2	P. slotellous and	306.460,57	323.175,45	16.714,88
3.	Rückstellungen			
			204 27 57	44 000 50
3.1 24211001	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	303.080,00 179.765,00	291.254,00 171.884,00	-11.826,00 -7.881,00

Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Hillscheid Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Bezeichnung Nr. zum zum im Jahr 31.12.2015 31.12.2016 2016 24310001 (Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold 333,00 1.069,00 736,00 24320001 (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold 66.379,00 68.437,00 2.058,00 3.2 Steuerrückstellungen Rückstellungen für latente Steuern 3.3 3.4 Sonstige Rückstellungen 3.380,57 31.921,45 28.540,88 29100001 Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 787,47 10.746,32 9.958,85 29200001 Rückstellg.für geleistete Überstunden 2.593,10 21.175,13 18.582,03 Verbindlichkeiten 113.692,48 98.944,25 -14.748,23 4.1 Anleihen 4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen 55.229,85 36.539,37 -18.690,48 4.2.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 55.229,85 36.539,37 -18.690,48 31523101 Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen 55.229,85 36.539,37 -18.690,48 4.2.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung 4.3 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 4.4 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 27.406,06 9.156,84 -18.249,22 35500001 Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich 27.406,06 9.156,84 -18.249,22 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen 4.7 Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht 4.8 Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung. 265.48 265.48 35310001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben 265.48 265.48 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 31.056,57 52.982,56 21.925,99 35420001 7.341,39 38.832,19 31.490,80 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land 35430001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV 23.715,18 14.150,37 -9.564,81 Sonstige Verbindlichkeiten 4.11 Rechnungsabgrenzungsposten 26,00 15,00 -11,00 39200001 passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg. 15,00 -11,00 Bilanzsumme 20.376.061,57 19.622.144,72 -753.916,85

<u>Anhang</u>

<u>Bilanzierungspflicht</u>

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-, Finanzund Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht. Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.
- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz geworden sind.
- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
 - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
 - -- Festwerte für das Waldvermögen
 - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien
- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.
- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.

- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.
- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.
- Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern werden folgende Angaben gemacht:

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

Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

Die ZVK Wiesbaden ist ein mittelbarer Versorgungsträger, der lediglich umlagefinanzierte Beiträge verwaltet.

Sie ist quasi das "Verwaltungsorgan" der Solidargemeinschaft der angeschlossenen umlageverpflichteten Gemeinden.

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

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

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

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.
- Die Gemeinde Hillscheid beschäftigte am **31.12.2016**: **18** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 9,96 Vollzeit-Stellen.

Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2016 waren:

Rath	Andreas	Ortsbürgermeister,	laufend
Schmidt	Gerhard	 Beigeordneter 	laufend
Chlupatsch	Jürgen	Beigeordneter	laufend
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Gerz	Anke	Ratsmitglied,	laufend
Goebel	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Hastrich	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Hewer	Hans-Werner	Ratsmitglied,	laufend
Kettel	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	bis 31.12.2016
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Schwickert	Raimund	Ratsmitglied,	laufend
Spizner	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Stein	Achim	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe	Summe	Veränderung
Mara		Vorjahr	Haushaltsjahr	· · · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
1 Adamination		40 400 000 07	47.000.047.57	202 24 5 72
1. Anlagevermögen		18.192.363,27	17.983.347,57	-209.015,70
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		219.497,00	226.108,00	6.611,00
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		219,497,00	226.108,00	6.611,00
1.1.3 dezante investitionszuschusse		219.497,00	220.108,00	0.011,00
Der ausgewiesene Buchwert betrifft ausschließlich Investitionszusch Abschreibung erfolgt gemäß Ziffer 4.4. der W- AfA linear entsprechend				
1.2 Sachanlagen		17.965.048,76	17.748.453,84	-216.594,92
1.2.1 Wald und Forsten		6.741.168,60	6.741.168,60	0,00
Der ausgewiesene Betrag errechnet sich aus dem Wert des Wirtscha (Grund und Boden). Grundlage für die Bewertung des Aufwuchses ist d	`	υ,	ınd dem Wert der	Waldgrundstücke
Holzvermögen	2.281.664,09		2.281.664,09	0,00
Grundstücke	4.459.504,51		4.459.504,51	0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rech	nte.	797.398,00	785.267,00	-12.131,00
consege and control of the con		777.050,00	7 001207,00	
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, von Spiel- und Bolzplätzen so	owie die Werte der ı	ınbebauten Grunds	tücke im Innen- und	d Außenbereich.
Friedhof	329.449,00		319.461,00	-9.988,00
Spiel- und Bolzplätze	70.007,00		67.864,00	-2.143,00
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		3.019.616,39	3.073.374,47	53.758,08
Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für Boden bzw. Boden- und	Anlagewerte der na	ıchfolgenden Objek	te:	
Kindergarten	349.899,00		342.077,00	-7.822,00
Grundschule	714.379,00		703.494,00	-10.885,00
Oberwaldhalle	494.815,00		482.460,00	-12.355,00
Heimatmuseum	15.843,00		15.357,00	-486,00
Sportplatz	431.134,00		400.228,00	-30.906,00
Rathaus Hillscheid	387.592,67		379.610,67	-7.982,00
Gebäude Bauhof	3.670,00		139.794,08	136.124,08
"Alte Schule"	441.864,00		431.802,00	-10.062,00
Feuerwehrhütte	2,00		2,00	0,00
Jagdhütte Trafe Wolder: " (Rodenwert)	128,00		103,00	-25,00
Trafo "Waldstr." (Bodenwert) Trafo "In den Buchen" (Bodenwert)	2.436,00 4.872,00		2.436,00 4.872,00	0,00 0,00
Rundofen (Bodenwert)	14.237,00		14.237,00	0,00
"Alte Volksbank und Nebengebäude" (Schwerpunktgemeinde)	158.744,72		156.901,72	-1.843,00
<i>O</i> (,			,00

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.

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
--------	-------------	------------------	------------------------	-------------

1.2.4 Infrastrukturvermögen

6.871.871,77

6.657.564,77

-214.307,00

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.

Die Veränderung entspricht dem Saldo der ordentlichen Abschreibungen.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler

255.593,00

247.845,00

-7.748,00

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	190.663,00 166.306,00 -24.357,00
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof 146.4	60,00 125.953,00 -20.507,00
Salzsilo (Bauhof) 34.6	69,00 32.432,00 -2.237,00
Melchiades- Best- Schule 1.4	23,00 1.143,00 -280,00
Sportplatzpflegegeräte 6.0	21,00 3.011,00 -3.010,00
Laubsauger Sportplatz	1,00 1,00 0,00
Stromerzeuger Jagdhütte 6	56,00 610,00 -46,00
Friedhofsgeräte 1.4	33,00 3.156,00 1.723,00

Es hat einen Zugang in Höhe von insgesamt 3529,18 € bei den Ausrüstungsgegenständen beim Bauhof und beim Friedhof gegeben. Die ausgewiesene Veränderung entspricht diesem Zugang, vermindert um den Saldo der ordentlichen Abschreibungen.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		88.738,00	76.881,00	-11.857,00
Friedhof	2.705,00		2.377,00	-328,00
Bauhof	390,00		318,00	-72,00
Jagdhütte	27,00		3,00	-24,00
überdachter Freisitz zu Lehrzwecken (Waldklassenzimmer)	18.247,00		16.292,00	-1.955,00
Kindergarten Regenbogen	3.016,00		2.181,00	-835,00
Melchiades-Best-Schule	18.520,00		13.559,00	-4.961,00
Rathaus	4.962,00		5.453,00	491,00
Limespavillon	7.884,00		6.109,00	-1.775,00
Werbetafel " Auf den Dorfwiesen"	697,00		604,00	-93,00
Sportplatz	848,00		526,00	-322,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel	895,00		510,00	-385,00
Oberwaldhalle	10.530,00		11.177,00	647,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes)	2.686,00		2.325,00	-361,00
Autobahnhinweisschild "Limesturm"	2.854,00		2.659,00	-195,00
Jugendtreff	1.011,00		723,00	-288,00
2 Stück Jagdansitze	992,00		776,00	-216,00
Radar-Display "Nano"	1,00		1,00	0,00
Küchenblock "Alte Schule"	1.965,00		1.780,00	-185,00
Lernmittelfreiheit	304,00		60,00	-244,00
Spielplatz Niederfeld	1.334,00		1.178,00	-156,00
Markthütten	8.870,00		8.270,00	-600,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		0,00	47,00	47,00

Hierbei handelt es sich um die erste Ausgabe bezüglich der Umgestaltung des "alten Schulhofes".

1.3. Finanzanlagen		7.817,51	8.785,73	968,22
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		7.817,51	8.785,73	968,22
Genossenschaftsanteile VoBa Beteiligung an der Versorgungsrücklage	100,00 7.717,51		100,00 8.685,73	0,00 968,22

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2 Hala Carayana				
2. Umlaufvermögen		2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15
2.1 Vorräte		0,00	0,00	0,00
2.1.3 Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		0,00	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		2.181.637,30	1.637.094,15	-544.543,15
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		42.701,49	109.007,80	66.306,31

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. Größter Posten sind die Steuerforderungen (Saldo) in Höhe von 93.955,04 €.

Hier wird auch die Verzinsung eines "Guthabens" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2016 beträgt dieser Wert 0,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

13.464,34 10.238,34 -3.226,00

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

138,79 0,00 -138,79

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

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

2.122.691,47 1.516.501,88 -606.189,59

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 1.511.556,82 Euro.

2.2.7 Sonstige Forderungen 2.641,21 1.346,13 -1.295,08

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen ausgewiesen.

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

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

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

3. Ausgleichsposten für latente Steuern

(nur bei steuerlichen Betrieben)

4. Rechnungsabgrenzungsposten 2.061,00 1.703,00 -358,00 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 2.061,00 1.703,00 -358,00

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

- Beamtenbesoldung (auch Ehrensold) 2.061,00 1.703,00 -358,00

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung	
----------------	-------------	------------------	------------------------	-------------	--

1. Eigenkapital 15.015.790,52 14.504.889,02 -510.901,50

Eigenkapitalquote I

(Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme): 73,69% 73,92% 0,23%

Eigenkapitalquote II

(Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme): 97,94% 97,85% -0,09%

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. Bilanzkorrekturen oder Ergebnisverrechnungen sind ursächlich für Fortschreibungen.

1.3 Ergebnisvortrag Saldo: 950.310,55

6 - 6 - 6 - 6 - 6 - 6 - 6 - 6 - 6 - 6 -			
			Überschuss
Haushaltsjahr 2010	507.305,05	Überschuss	
abzgl. Fehlbetrag aus 2008	-4.423,13		
abzgl. Fehlbetrag aus 2009	-253.449,76		
abzgl. Fehlbetrag aus 2013	-74.932,30		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2014 (663.392,50)	-174.499,86		
Saldo 2010	0,00		
Haushaltsjahr 2011	37.379,84	Überschuss	
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2014 (Rest 488.892,64)	-37.379,84		
Saldo 2011	0,00		
Haushaltsjahr 2012	1.888.155,30	Überschuss	
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2014 (Rest 451.512,80)	-451.512,80		
anteilige Verrechnung Fehlbetrag aus 2015 (486.331,95)	-486.331,95		
Saldo 2011	950.310,55		
Haushaltsjahr 2013 (nachrichtlich)	-74.932,30	Fehlbetrag	
Haushaltsjahr 2014 (nachrichtlich)	-663.392,50	Fehlbetrag	
Haushaltsjahr 2015 (nachrichtlich)	-486.331,95	Fehlbetrag	

Die Fehlbeträge aus den Haushaltsjahren 2008, 2009, 2013 sowie 2015 wurden durch Verrechnungen mit den übrigen Ergebnisvorträgen ausgeglichen.

1.4 Jahresfehlbetrag -510.901,50 Fehlbetrag

Der Jahresfehlbetrag ist Bestandteil des Eigenkapitals und ist <u>beim Haushaltsausgleich</u> gemäß § 18 Abs. 4 GemHVO mit einem positiven Ergebnisvortrag zu verrechnen. Ein dann noch verbleibender Fehlbetrag ist 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		4.940.092,00	4.695.121,00	-244.971,00
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleic	:h	0,00	0,00	0,00
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		4.731.708,00	4.492.456,00	-239.252,00
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		1.244.321,00	1.177.305,00	-67.016,00
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:				
Rathaus	160.138,00		156.356,00	-3.782,00
Einrichtungen der Heimatpflege	384,00		335,00	-49,00
Friedhof	16.125,00		15.722,00	-403,00
Kindergarten Regenbogen	150.987,00		146.805,00	-4.182,00
Melchiades-Best Schule	225.151,00		218.380,00	-6.771,00
Oberwaldhalle	145.150,00		142.029,00	-3.121,00
Waldsportplatz	52.128,00		47.389,00	-4.739,00
Straße – Wege – Plätze	293.503,00		279.929,00	-13.574,00
Tourismusförderung	4.659,00		4.322,00	-337,00
Limes	145.995,00		139.822,00	-6.173,00
Schwerpunktgemeinde, Erwerb "Alte Volksbank"	22.942,00		0,00	-22.942,00

<u>Passiva</u>	Einzelwerte Summe Vorjahr		Summe Haushaltsjahr	Veränderung
Umbau "Alte Schule"	23.819,00		23.223,00	-596,00
Lernmittelfreiheit Kalterbach- Brücke	375,00 2.965,00		75,00 2.918,00	-300,00 -47,00

Der ausgewiesene Saldo ergibt sich aus den ordentllichen Auflösungen der bekannten Sonderposten. Weiterhin musste die Zuwendung für den Erwerb der "Alten Volksbank" zurückgezahlt werden.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen	3.487.0	087,00 3.3	315.151,00	-171.936,00
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	3.487.087,00	3.3	315.151,00	-171.936,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	3	300,00	0,00	-300,00
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	208.3	384,00 2	202.665,00	-5.719,00
3. Rückstellungen	306.4	460,57 3	323.175,45	16.714,88
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	303.0	080,00 2	291.254,00	-11.826,00
Saldiert sind Pensions-, Beihilfe- und Ehrensold-Verpflichtungen jeweils für	Beschäftigte und (oder) Ve	rsorgungsempf	fänger.	
Pensionsrückstellungen	179.765,00		171.884,00	-7.881,00
Beihilferückstellungen	56.603,00		49.864,00	-6.739,00
Ehrensoldrückstellungen	66.712,00		69.506,00	2.794,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	3.3	380,57	31.921,45	28.540,88

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

4. Verbindlichkeiten 113.692,48 98.944,25 -14.748,23

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	55.229,85	36.539,37	-18.690,48
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	55.229,85	36.539,37	-18.690,48

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 2 Krediten bei einem Institut. Diese Geldmittel wurden zur Investitionsfinanzierung des Haushalts 1993 benötigt und 1993 / 1994 aufgenommen.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. dem privaten Bereich 27.406,06 9.156,84 -18.249,22

Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2016 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2016 ausgeglichen wurden.

4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben 0,00 265,48 265,48

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

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung	
----------------	-------------	------------------	------------------------	-------------	--

4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich

31.056,57

52.982,56

21.925,99

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.

Die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage ist mit 35.438,17 € der größte Posten in dieser Bilanzposition.

5. Rechnungsabgrenzungsposten

26,00

15,00

-11,00

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

<u>Anlagen</u>

					Anlagenübers	icht zur Schluss	bilanz 2016	der Ortsgeme	einde Hillschei	d							
			Anschaffu	ngs- und Herstellu	-					Vertberichtigungen			Restb	ouchwerte	Kenn	Wertminderung	
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	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 Haushalts- vorjahres	Rest- buchwerte am Ende des Haushalts- jahres	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
	Gesamtsummen:	21.209.278,20	168.866.19	949.00		21.377.195.39	3.016.914,93	in € ²	376.932.89			3.393.847.82	18.192.363.27	17.983.347.57	v.H. 1.76	v.H. 84.12	
		334.707,64	21.451,20	949,00		356.158,84	115.210,64		14.840,20			130.050,84					
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an	334.707,64	21.451,20			356.158,84	115.210,64		14.840,20	'		130.050,84	219.497,00	226.108,00	4,17	63,49	
1.1.1	solchen Rechten und Werten																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	334.707,64	21.451,20			356.158,84	115.210,64		14.840,20			130.050,84	219.497,00	226.108,00	4,17	63,49	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	20.866.753,05	146.446,77	949,00	0	21.012.250,82	2.901.704,29		362.092,69			3.263.796,98	17.965.048,76	17.748.453,84	1,72	84,47	
1.2.1	Wald, Forsten	6.741.168,60				6.741.168,60						0,00	6.741.168,60	6.741.168,60	0,00	100,00	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	927.209,37		949,00	D	926.260,37	129.811,37		11.182,00			140.993,37	797.398,00	785.267,00	1,21	84,78	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.659.572,71	139.577,47			3.799.150,18	639.956,32		85.819,39)		725.775,71	3.019.616,39	3.073.374,47	2,26	80,90	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.729.761,84				8.729.761,84	1.857.890,07		214.307,00)		2.072.197,07	6.871.871,77	6.657.564,77	2,45	76,26	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	344.437,88				344.437,88	88.844,88		7.748,00)		96.592,88	255.593,00	247.845,00	2,25	71,96	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	294.472,29	3.529,18			298.001,47	103.809,29		27.886,18			131.695,47	190.663,00	166.306,00	9,36	55,81	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	170.130,36	3.293,12			173.423,48	81.392,36		15.150,12			96.542,48	88.738,00	76.881,00	8,74	44,33	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	47,00			47,00						0,00	0,00	47,00	0,00	100,00	
1.3	Finanzanlagen	7.817,51	968,22			8.785,73							7.817,51	8.785,73	0,00	100,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen															<u> </u>	
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen																
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht															1	
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	7.817,51	968,22			8.785,73						0,00	7.817,51	8.785,73	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen															1	

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

Doppische Schlussbilanz 2016 -- Gemeinde Hillscheid--

	Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2016					nde Hillscheid			
Ifd	Ifd. Art Nr. (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	mit einer Restiautzeit		Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Abzinsung zum 31.12.	Stand der Wert- berichtigungen	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr	
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	(Nominalwert)	Haushaltsjahr	zum 31.12. Haushaltsjahr	(Bilanzwert)	(Bilanzwert)
					ir	າ € ¹			
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.650.955,09	0,00	1.925,80	1.652.880,89		15.786,74	1.637.094,15	2.181.637,30
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	122.451,75	0,00	1.925,80	124.377,55		15.369,75	109.007,80	42.701,49
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	10.655,33	0,00	0,00	10.655,33		416,99	10.238,34	13.464,34
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	138,79
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.516.501,88	0,00	0,00	1.516.501,88		0,00	1.516.501,88	2.122.691,47
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.346,13	0,00	0,00	1.346,13		0,00	1.346,13	2.641,21

	Verbindlichkei	tenübersicht	zur Schlus	ssbilanz 2010	6 der Ortsgeme	einde Hillsc	heid			
		Verbindlichkeiten zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.	Abzinsung zum 31.12.	Stand zum 31.12.	davon durch Grundpfand-	Art und Form	Stand zum 31.12.
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Haushaltsjahr (Nominalwert)	Haushalts- jahr	Haushaltsjahr (Bilanzwert)	rechte oder ähnliche Rechte	der Sicherheit	Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)
						in €¹				
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	19.422,40	17.116,97	0,00	36.539,37	0,00	36.539,37	0,00	0,00	55.229,85
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	19.422,40	17.116,97	0,00	36.539,37	0,00	36.539,37	0,00	0,00	55.229,85
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	9.156,84	0,00	0,00	9.156,84	0,00	9.156,84	0,00	0,00	27.406,06
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	265,48	0,00	0,00	265,48	0,00	265,48	0,00	0,00	0,00
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	52.982,56	0,00	0,00	52.982,56	0,00	52.982,56	0,00	0,00	31.056,57
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	Summe der Verbindlichkeiten	81.827,28	17.116,97	0,00	98.944,25	0,00	98.944,25	0,00	0,00	113.692,48

	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsj	ahres hinaus gel	tenden Haushal	tsermächtigung	jen	
	zur Doppischen Schlussbilanz	2016 der Ortsge	emeinde Hillsch	eid		
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. Aufw	andsermächtigungen	32.000,00				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	32.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Ausz	ahlungsermächtigungen	36.000,00				
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	32.000,00				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	32.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00				
	Teilhaushalt 1	4.000,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
3. Ermä	chtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
4. Aus \	/erpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen	0,00				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					

<u>Aufstellungsvermerk</u>

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hillscheid für **2016** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hillscheid, 26.07.2017

(Ortsbürgermeister)