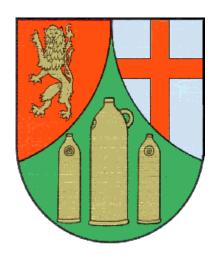
# Gemeinde Hillscheid



Jahresabschluss 2019



# Inhaltsverzeichnis

	S	eite	
Jahresabschluss 2019 der Ortsgemeinde Hillscheid			
Rechenschaftsbericht	5	-	38
Abschlüsse	39	-	74
Gesamtergebnisrechnung	40	-	43
Gesamtfinanzrechnung	44	-	48
Investitionen			49
Teilrechnungen	ab		51
Teilhaushalt 1			
Fachbereich 1 (Organisation)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	52	-	53
Investitionen im Teilhaushalt			54
Teilhaushalt 2			
Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	55	-	56
Investitionen im Teilhaushalt			57
Teilhaushalt 3			
Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	58	-	59
Teilhaushalt 4			
Fachbereich 4 (Finanzen)			
Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung	60	-	61
Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte)			62
Schlussbilanz	63	-	74
Weitere Angaben	75	-	95
Anhang	75	-	84
Anlagen	85	-	95
Anlagenübersicht			87
Forderungsübersicht			89
Verbindlichkeitenübersicht			91
weitergeltende Haushaltsermächtigungen			93
Aufstellungsvermerk			95





# Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	6
2 Jahresergebnis	6
2.1 Ergebnisrechnung	6
2.1.1 Ertragslage	6
2.1.2 Aufwandslage	10
2.2 Finanzrechnung	14
2.2.1 Allgemeine Entwicklung	14
2.2.2 Investitionstätigkeit	15
3 Kennzahlen	16
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis	16
3.1.1 Steuern	16
3.1.2 Personalaufwand	18
3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19
3.1.4 Haushaltsergebnis	19
3.2 Kennzahlen zur Bilanz	20
3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage	21
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)	23
3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung	24
4 Gliederung der Teilhaushalte	25
5 Prognosebericht - Risiken und Chancen	25
5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital	26
5.2 Entwicklung der Verschuldung	27
5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur	29
5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt	31
Anlage 1 – Übersicht über genehmigte Haushaltsüberschreitungen	33
Anlage 2 - Übersicht über nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen	34
Anlage 3 – Übersicht über gebildete Haushaltsausgabereste	35



#### 1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 49 der Gemeindehaushaltsverordnung Rheinland-Pfalz (GemHVO) ist im Zuge des Jahresabschlusses ein Rechenschaftsbericht zu erstellen. Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird.

# 2 Jahresergebnis

Gem. § 18 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist, in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind und in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ("Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag") auszuweisen ist.

Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives Jahresergebnis belastet das Eigenkapital. Langfristig ist ein ausgeglichenes Ergebnis notwendig, um u. a. eine Generationengerechtigkeit sicherzustellen.

#### 2.1 Ergebnisrechnung

Der Haushaltsplan des Jahres 2019 wurde mit einem Jahresergebnis in Höhe von -34.180 Euro kalkuliert, wobei sich die Summe der Erträge auf 4.955.180 Euro und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 4.989.360 Euro beliefen.

Das Jahresergebnis des Jahres 2019 weißt hingegen Gesamterträge von 5.837.951,79 (+882.771,79 bzw. + 17,82 %) Euro aus. Demgegenüber stehen Aufwendungen welche sich im Betrachtungszeitraum auf 5.668.988,40 Euro (+679628,40 Euro bzw. 13,62 %) belaufen. Folglich ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von 168.963,39 Euro welches um 203.143,39 Euro vom Planwert abweicht.

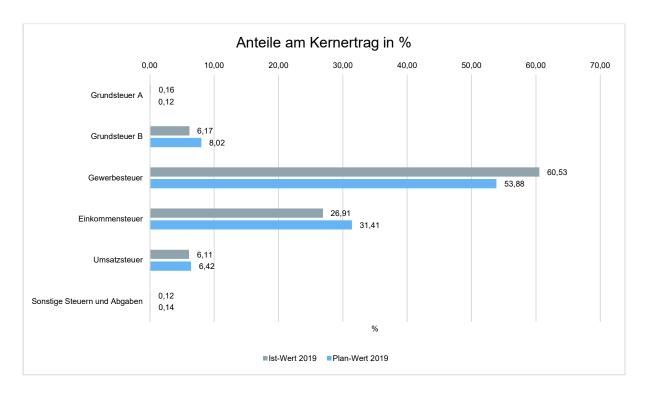
#### 2.1.1 Ertragslage

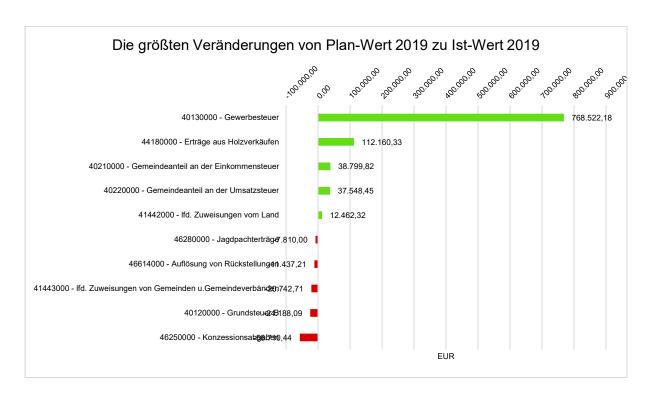
#### Zusammensetzung der Kernfinanzierungsmasse

In der nachfolgenden Grafik wird der prozentuale Anteil der einzelnen Steuerarten bzw. der Schlüsselzuweisungen an der Kernfinanzierungsmasse des Haushaltes abgebildet. Die Kernfinanzierungsmasse ist die Summe aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben sowie Schlüsselzuweisungen. Durch die jeweiligen Anteile wird erkennbar, welche Bedeutung die einzelnen Ertragsarten haben.

Grundsätzlich sollte der Anteil der Real- und Gemeinschaftssteuern am Kernertrag des Haushaltes hoch und der aus Schlüsselzuweisungen niedrig sein, weil ansonsten eine hohe Abhängigkeit von Mitteln aus dem Finanzausgleich besteht.







Die Erträge insgesamt weichen um 409.175,03 Euro vom Vorjahresergebnis und um 882.771,79 Euro von der Haushaltsplanung ab.



Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.833.768,55 ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 408.493,5 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 882.008,55 Euro.

# 2.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

#### Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
Grundsteuer A	4.847,64	4.900,00	8.037,48	3.137,48	64,03
Grundsteuer B	325.617,68	325.500,00	301.311,91	-24.188,09	-7,43
Gewerbesteuer	2.611.452,64	2.188.000,00	2.956.522,18	768.522,18	35,12
Anteil Einkommenssteuer	1.240.959,05	1.275.500,00	1.314.299,82	38.799,82	3,04
Anteil Umsatzsteuer	260.101,02	260.890,00	298.438,45	37.548,45	14,39
Hundesteuer	5.874,00	5.800,00	5.953,00	153,00	2,64
Ausgleichsleistungen	113.199,04	124.440,00	129.167,16	4.727,16	3,80
Summe	4.562.051,07	4.185.030	5.013.730,00	828.700,00	19,80



Der größte Ertragszuwachs ist bei den Gewerbesteuereinnahmen zu verzeichnen. Statt des geplanten Einnahmevolumens von 2.188.000 Euro, wurde ein Jahresergebnis von 2.956.522,18 Euro (+ 768.522,18 Euro bzw. +35,12 %) erzielt. Sie resultieren im Wesentlichen aus höheren Nachveranlagungen für Haushaltsvorjahre und waren in dieser Höhe nicht abschätzbar.



#### 2.1.1.2 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Zuwendungen, Allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge stellen eine weitere wichtige Ertragsquelle der Gemeinde dar. Im Haushaltsjahr 2019 waren dies 237.546,61 Euro, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 12.595,58 Euro und im Vergleich zum Haushaltsplan -7.813,39 Euro. Dieser Ertragsausfall ergibt sich insbesondere durch rückläufige Zuweisungen von Gemeindeverbänden (-20.742,71 Euro). Dies sind die von der Kreisverwaltung des Westerwaldkreises erstatteten Personalkosten für den kommunalen Kindergarten Regenbogen, welche im Betrachtungszeitraum niedriger ausgefallen sind. Dem gegenüber stehen aber Mehrerträge bei den laufenden Zuweisungen vom Land in Höhe von 12.462,32 Euro, die sich auf einer Zuwendung zur Bewältigung der durch Extremwetter verursachten Schäden im Wald beziehen.

## 2.1.1.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassen unter anderem Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen im engeren Sinne sowie für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen zur Deckung laufender Kosten. Ihrer Erhebung liegt eine öffentlich-rechtliche Vorschrift (z.B. Gesetz, kommunale Satzung) zu Grunde.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 223.381,56 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 5.267,32 Euro bzw. um 7.821,56 Euro gegenüber dem Haushaltsplan. Dieses Plus ergibt sich insbesondere aus Mehreinnahmen bei den Entgelten für das Bestattungswesen. Der Planansatz von 3.500,00 Euro wurde um 5.324,50 Euro übertroffen.

#### 2.1.1.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte basieren auf einer privatrechtlichen Grundlage (z.B. Vertrag) und können damit im Vergleich zu anderen Gemeinden in ihrer Zusammensetzung stark variieren.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 296.549,08 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 48.060,95 Euro bzw. um 119.849,08 Euro gegenüber dem Haushaltsplan. Ausschlaggebend für diese positive Entwicklung sind die Erträge aus Holzverkäufen. Der Haushaltsplan des Jahres 2019 sah hier noch Einnahmen von 152.000 Euro vor. Tatsächlich sind jedoch Erträge in Höhe von 264.160,33 Euro zu verzeichnen, was einem Ertragszuwachs von 112.160,33 Euro bzw. einem prozentualen Plus von 73,79 % entspricht.

#### 2.1.1.5 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattung und Kostenumlagen entstehen, wenn die Gemeinde Leistungen für Dritte erfüllt. Hierzu sind beispielsweise die Unterhaltung von Bundes- und Landesstraßen bei größeren Gemeinden zu zählen, Erstattungen für die Kosten von Wahlen oder für Aufwendungen aus gemeinsamen Verwaltungseinrichtungen.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 2.069,21 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -24.241,95 Euro bzw. um 1.759,21 gegenüber dem Haushaltsplan.



#### 2.1.1.6 Sonstige laufende Erträge

Unter die Position der sonstigen laufenden Erträge fallen sämtliche Erträge, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Die sonstigen laufenden Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 60.492,09 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -84.867,33 Euro bzw. um -68.307,91 Euro gegenüber dem Haushaltsplan. Diese hohe Abweichung wurde insbesondere durch geringeren Einnahmen bei den Konzessionsabgaben in Höhe von 56.710,44 Euro verursacht.

#### 2.1.1.7 Zins- und sonstige Finanzerträge

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 4.183,24 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 681,53 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 3.420 Euro um 763,24 Euro ab.

#### 2.1.2 Aufwandslage



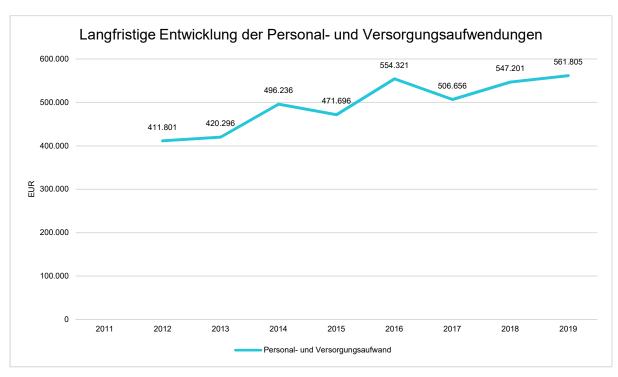
#### 2.1.2.1 Personal und Versorgungsaufwand

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte uns sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind neben den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.



Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 561.805,04 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 14.603,96 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 574.040 Euro um -12.234,96 Euro ab. Die Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere aus geringeren Vergütungen der Arbeitnehmer.



#### 2.1.2.2 Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind neben den Personalaufwendungen die eine große Aufwandsposition.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 754.875,74 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 200.732,45 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 665.850 Euro um 89.025,74 Euro ab.





Die in der oben stehenden Grafik ausgewiesene deutliche Überschreitung der sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen ist in erster Linie auf gestiegene Kosten der städtischen Waldbewirtschaftung zurückzuführen. Die Aufarbeitung von befallenem Borkenkäferholz, notwendige Rückearbeiten für den Holzeinschlag und erfolgte Wegeinstandsetzungen verursachten Kosten von insgesamt 335.220,91 Euro. Gegenüber dem Planansatz von 130.380 Euro entspricht dies Mehraufwendungen von 204.840,91 Euro (+157,11 %). Diesen Kosten stehen jedoch auch Mehrerträge bei den Holzverkaufserlösen (vgl. Ziffer 2.1.1.4) gegenüber. Erhebliche Minderaufwendungen finden sich außerdem der Unterhaltung der Gebäude in Höhe von 95.016,96 Euro. Ausschlaggebend für diese Minderaufwendung ist, dass der geplante Austausch des Hallenbodens in der Oberwaldhalle, für den Mittel in Höhe von 90.000 Euro im Haushaltsplan des Jahres 2019 vorgesehen war, nicht mehr notwendig wird.

#### 2.1.2.3 Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

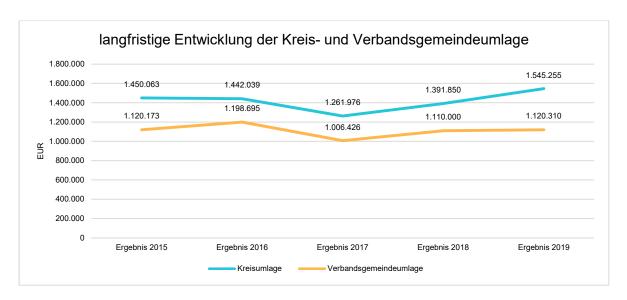
Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 393.885,89 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 27.801,89 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 377.000 Euro um 16.885,89 Euro ab. Das jeweilige Jahresergebnis hängt von der Entwicklung des Anlagevermögens ab. Zugänge, Abgänge und der Beginn der Betriebsbereitschaft oder der Nutzungsbeginn von Gegenständen des Anlagevermögens lassen sich nicht exakt planen.

#### 2.1.2.4 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Gewerbesteuerumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

Die Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 3.420.658,66 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 220.425,24 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 3.294.700 Euro um 125.958,66 Euro ab.





Ausschlaggebend für diese Mehraufwendungen waren die höheren Gewerbesteuereinnahmen der Ortsgemeinde Hillscheid im Haushaltsjahr 2019. Aufgrund dieser Mehrreinnahmen steigt auch die Umlagebelastung der, an das Land Rheinland-Pfalz abzuführenden, Gewerbesteuerumlage deutlich an. Statt der budgetierten Mittel von 383.600 Euro wurden 516.214,22 Euro verausgabt (+132.614,22 Euro bzw. + 25,69 %).

#### 2.1.2.5 Sonstige laufende Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.

Die sonstigen laufenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 536.991,87 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 479.432,03 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 75.750 Euro um 461.241,87 Euro ab. Diese erhebliche Überschreitung ergibt sich aus der Bildung eines Sonderpostens für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich. Die gestiegenen Einnahmen führen zu einer Erhöhung der Steuerkraft und damit auch zu einer höheren Umlagebelastung. Dies stellt im Jahr 2019 einen zusätzlichen Aufwand dar. Im darauffolgenden Jahr wird dieser Betrag jedoch aus dem Sonderposten entnommen und führt zu einem zusätzlichen Ertrag, um die Umlagemehrbelastung abzumildern.

#### 2.1.2.6 Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2019 auf 771,18 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -3.422,76 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 2.020 Euro um -1.248,82 Euro ab.



#### 2.2 Finanzrechnung

# 2.2.1 Allgemeine Entwicklung

#### Finanzrechnung

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.202.529,57	4.702.050,00	5.511.054,70	809.004,70	17,21
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.266.368,51	4.608.840,00	4.850.111,59	241.271,59	5,23
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	936.161,06	93.210,00	660.943,11	567.733,11	609,09
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.229,98	3.420,00	4.221,71	801,71	23,44
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	4.193,94	2.020,00	741,18	-1.278,82	-63,31
Saldo der Zins- und sonstigen Fi- nanzein- und -auszahlungen	-963,96	1.400,00	3.480,53	2.080,53	148,61
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	935.197,10	94.610,00	664.423,64	569.813,64	602,28
Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlun- gen	935.197,10	94.610,00	664.423,64	569.813,64	602,28
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	12.946,97	10.000,00	20.979,24	10.979,24	109,79
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	601.692,57	604.700,00	654.471,90	49.771,90	8,23
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-588.745,60	-594.700,00	-633.492,66	-38.792,66	-6,52
Finanzmittelergebnis	346.451,50	-500.090,00	30.930,98	531.020,98	106,19
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-334.784,10	0,00	-278.490,40	-278.490,40	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	11.667,40	-500.090,00	-247.559,42	252.530,58	50,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-346.451,50	500.090,00	-30.930,98	-531.020,98	-106,19

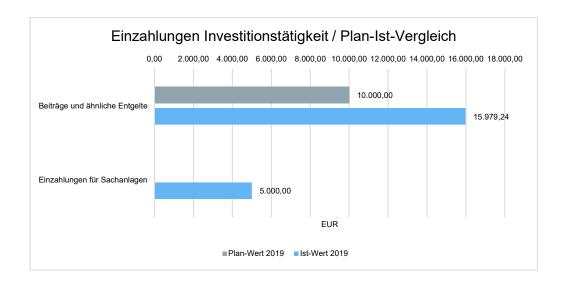
Die im Ergebnishaushalt genannten Änderungen, insbesondere die positive Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen, schlagen sich entsprechend auch im Finanzhaushalt nieder. Zusätzlich mit der, nachfolgend zu betrachtenden, Entwicklung des investiven Haushalts ergibt sich die, in der obigen Tabelle bereits aufgeführte, Erhöhung des sog. liquiden Mittelbestandes der Ortsgemeinde. Dieser erhöhte sich im Jahr 2019 um 28.818,55 Euro und beläuft sich zum 31.12.2019 auf 2.508.062,65 Euro.



# 2.2.2 Investitionstätigkeit

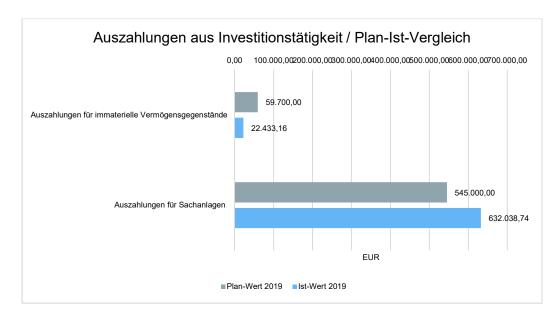
#### Investitionstätigkeit

	Ergebnis 2018	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Ab- wei- chung 2019
Beiträge und ähnliche Entgelte	12.946,97	10.000,00	15.979,24	5.979,24	59,79
Einzahlungen für Sachanlagen			5.000,00	5.000,00	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	12.946,97	10.000,00	20.979,24	10.979,24	109,79
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		59.700,00	22.433,16	-37.266,84	-62,42
Auszahlungen für Sachanlagen	601.692,57	545.000,00	632.038,74	87.038,74	15,97
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	601.692,57	604.700,00	654.471,90	49.771,90	8,23
Saldo aus Investitionstätigkeit	-588.745,60	-594.700	-633.492,66	-38.792,66	-6,52



Die investiven Einzahlungen fallen gegenüber der Haushaltsplanung höher aus als geplant. Der gebildete Ansatz von 10.000 Euro wird hierbei um 10.979,24 Euro überschritten, womit sich die Summe der investiven Einzahlungen auf 20.979,24 Euro beläuft.





Die Summe der investiven Auszahlungen fällt gegenüber der Haushaltsplanung geringer aus, als ursprünglich vorgesehen. Der gebildete Ansatz in Höhe von 714.000 Euro (inklusive Haushaltsausgaberesten aus dem Vorjahr in Höhe von 109.300 Euro) wurde nur in Höhe von 654.471,90 Euro verausgabt. Im Bereich der Auszahlungen für Sachanlage ergeben sich im ersten Blick Mehrauszahlungen. Jedoch wird der Ansatz von 545.000 Euro von Haushaltsausgaberesten (109.300 Euro) verstärkt, so dass sich in diesem Bereich eine Reduzierung der Auszahlungen um 22.261,26 Euro ergibt. Die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände sind gegenüber dem Ansatz von 59.700 Euro um 35.466,84 Euro geringer ausgefallen. Das ergibt sich aus dem geringeren Investitionskostenanteil der Ortsgemeinde an den Kanalsanierungen der Verbandsgemeindewerke.

#### 3 Kennzahlen

Über Kennzahlen lassen sich komplexe finanzwirtschaftliche Zusammenhänge in komprimierter Form darstellen. Die Betrachtung der Kennzahlenentwicklung im Mehrjahresverlauf ermöglicht eine finanzpolitische Beurteilung der Haushaltsentwicklung in seinen wesentlichen Ausprägungen

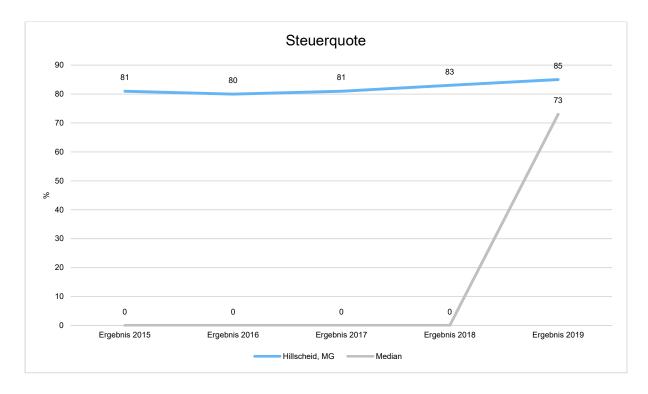
#### 3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

#### 3.1.1 Steuern

#### Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Die Steuerquote bringt zum Ausdruck, in welchem prozentualen Maße die ordentlichen Erträge der Kommune aus Steuererträgen bestehen. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Diese werden deshalb von den Steuererträgen als auch von den ordentlichen Erträgen bei der Berechnung der Kennzahl abgezogen.





# 3.1.1.1 Entwicklung der Realsteuern - Hebesätze und Aufkommen

Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

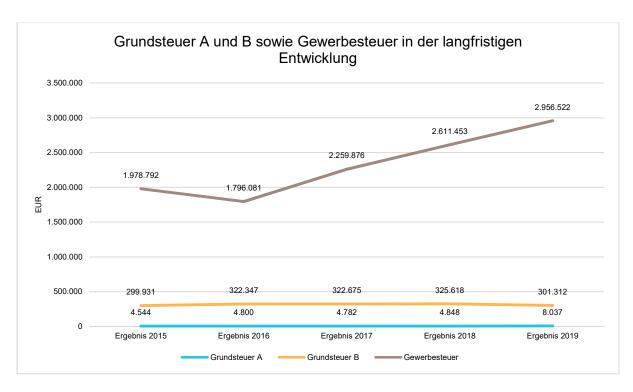
#### Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2015	2016	2017	2018	2019
Hebesatz Grundsteuer A	285	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	340	365	365	365	365
Hebesatz Gewerbesteuer	360	365	365	365	365

# Grundsteuer B und Gewerbesteuer in der langfristigen Entwicklung

Aufgrund ihres finanziellen Volumens sind die Grundsteuer B sowie die Gewerbesteuer tragende Säulen auf der Ertragsseite des Haushalts. Die Betrachtung der langfristigen Entwicklung ergibt folgendes Bild:

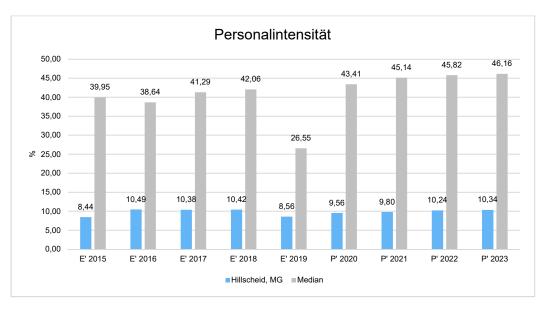




#### 3.1.2 Personalaufwand

#### Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab. Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des laufenden Aufwandes aus Verwaltungstätigkeit haben.

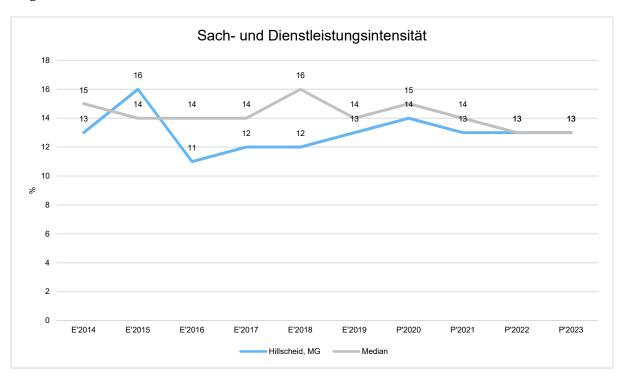




#### 3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

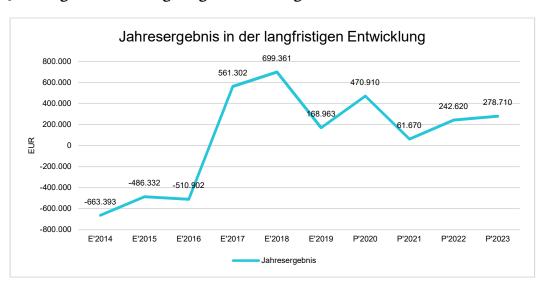
#### Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Sie ist damit das Gegenstück zur Personalintensität. Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, wie hoch der prozentuale Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (ohne besondere Aufwendungen für Beschäftigte) vom laufenden Aufwand aus Verwaltungstätigkeit ist.



#### 3.1.4 Haushaltsergebnis

#### Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung

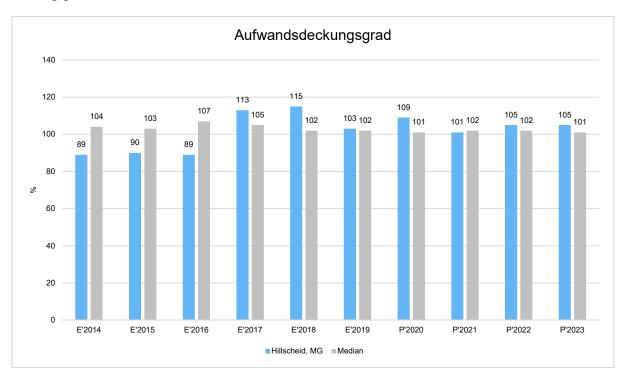




Unter Steuerungsgesichtspunkten ist nicht das außerordentliche Ergebnis sondern ordentliche Ergebnis relevant. Da sich dies aus dem das Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit sowie dem Finanzergebnis zusammensetzt, werden nachfolgend auch Kennzahlen zu diesen Ergebnisgrößen dargestellt.

#### Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

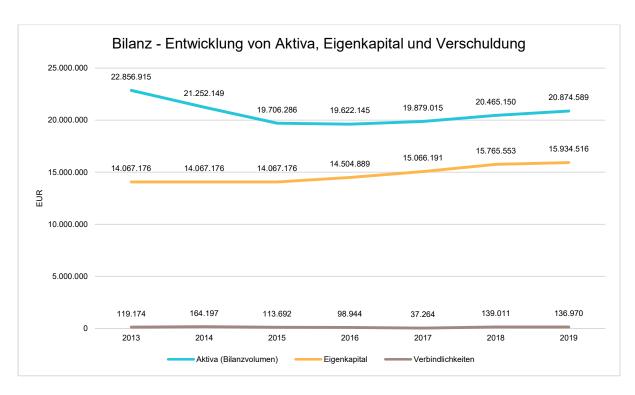
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung, d.h. einen Aufwandsdeckungsgrad von 100 % oder höher, erreicht werden.



#### 3.2 Kennzahlen zur Bilanz

Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.

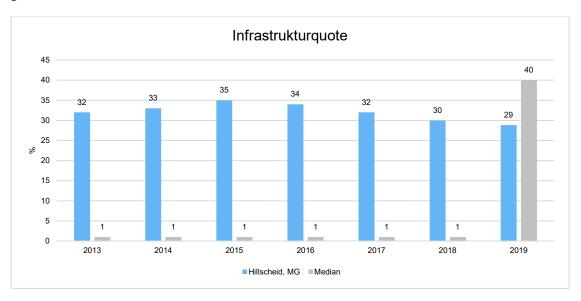




# 3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

#### Infrastrukturquote

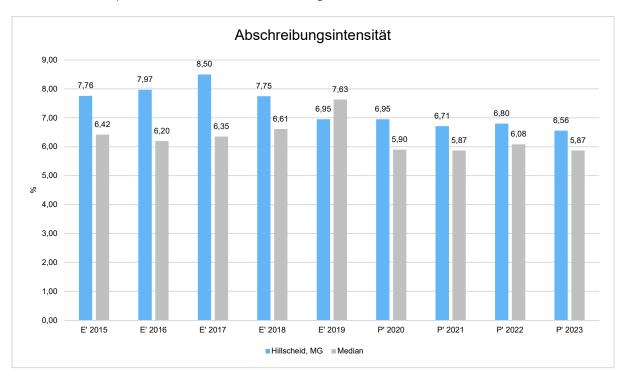
Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, mit welchem Prozentsatz das Gesamtvermögen in der kommunalen Infrastruktur gebunden ist. Die Kennzahl kann Hinweise auf etwaige Folgebelastungen geben, die aus der Infrastruktur resultieren. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





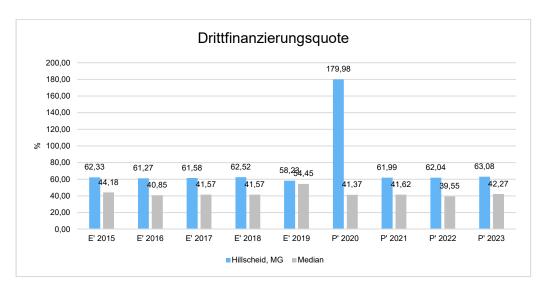
#### Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Sie stellt den prozentualen Anteil der Abschreibungen am ordentlichen Aufwand dar.



#### Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung des Haushaltes durch Abschreibungen abmildern. Damit wird auch deutlich, in welchem Maße Dritte an der Finanzierung des abnutzbaren Vermögens beteiligt waren bzw. werden.



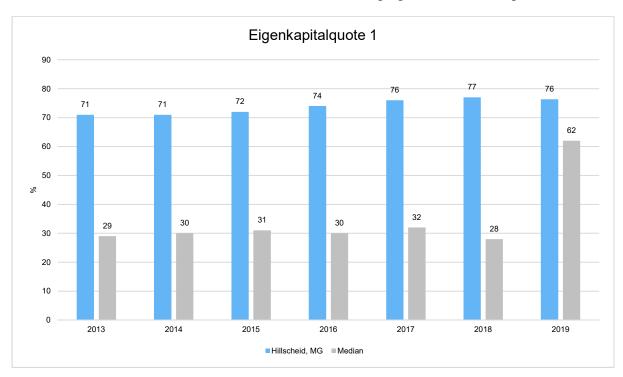


#### 3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

Neben dem Aufwandsdeckungsgrad, der im Abschnitt Haushaltsergebnis dargestellt wurde, sieht das Kennzahlenset noch folgende vergangenheitsorientierte Bilanzkennzahlen zur Beurteilung der haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation vor:

#### Eigenkapitalquote 1

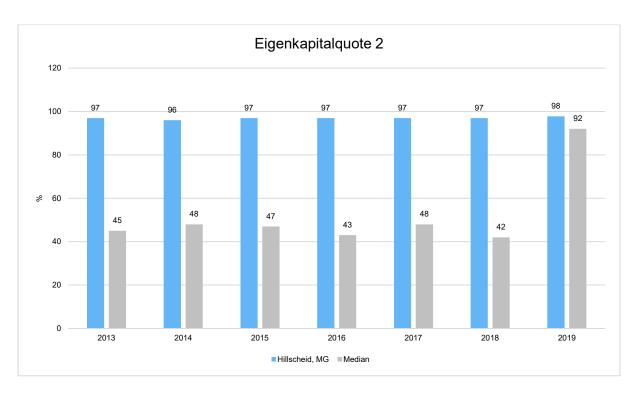
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet wird.



#### Eigenkapitalquote 2

Die Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird bei dieser Kennzahl die Wertgröße Eigenkapital um die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge erweitert. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.

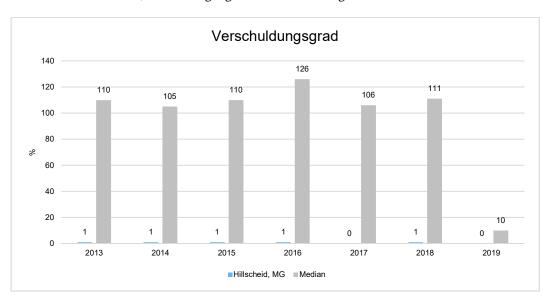




# 3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

#### Verschuldungsgrad

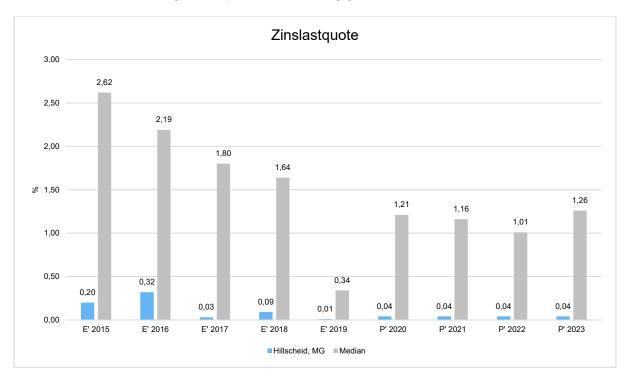
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital. Es handelt sich um eine Bilanzkennzahl, die nur vergangenheitsorientiert abgebildet werden kann.





#### Zinslastquote

Die Kennzahl stellt die Finanzaufwendungen (Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen) ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen. Die Zinslastquote zeigt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen des operativen Verwaltungsgeschäftes besteht.



# 4 Gliederung der Teilhaushalte

Nachfolgend werden die gebildeten Teilhaushalte mit ihrem Jahresergebnis dargestellt.

#### Übersicht über die Teilhaushalte

	Plan 2019	Ergebnis 2019	Abwei- chung 2019	Abwei- chung 2019 %
01 - Fachbereich I - Organisation	-677.490,00	-598.359,29	-81.130,71	-11,96
02 - Fachbereich II - Bauen und Umwelt -	-378.360,00	-499.068,18	119.708,18	-31,64
03 - Fachbereich III - Ordnung und Soziales	-15.740,00	11.657,21	-4.082,79	-25,94
04 - Fachbereich IV - Finanzen -	1.037.410,00	1.278.048,09	240.638,09	23,20
Summe: Gesamthaushalt	-34.180,00	168.963,41	206.143,41	

# 5 Prognosebericht - Risiken und Chancen

Nach § 49 GemHVO ist im Lagebericht auch auf die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kommune einzugehen. Angesprochen werden im Folgenden:



- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital
- Entwicklung der Verschuldung
- Bevölkerungsentwicklung, Altersstrukturen
- Entwicklung von Wirtschaft und Arbeitsmarkt

## 5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten.

Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

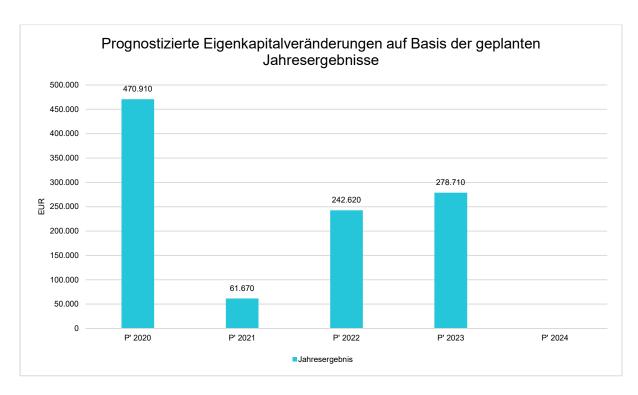
Nachfolgend wird die Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals in den zurückliegenden Jahren dargestellt. Ausgehend von den Jahresergebnissen der Haushaltsplanung im Zeitraum der mittelfristigen Finanzplanung lassen sich Prognosen zur weiteren Entwicklung des Eigenkapitals anstellen.



#### Jahresergebnisse verändern das Eigenkapital

Die folgende Aufstellung zeigt die nach jetzigem Kenntnisstand geplanten zukünftigen Jahresergebnisse. Aus Ihnen lässt sich ableiten, in welcher Höhe sich in etwa das bilanzielle Eigenkapital pro Jahr (nicht kumulativ) verändern wird.





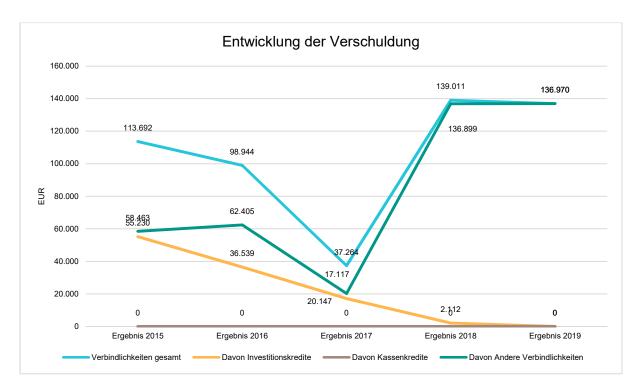
#### 5.2 Entwicklung der Verschuldung

Das Jahresergebnis hat ebenso Auswirkungen auf die Verschuldung. Dargestellt wird die Entwicklung der Verschuldung in den zurückliegenden Perioden, wobei insbesondere nach langfristig finanzierten Investitionskrediten und kurzfristigen Liquiditätskrediten unterschieden wird.

#### Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

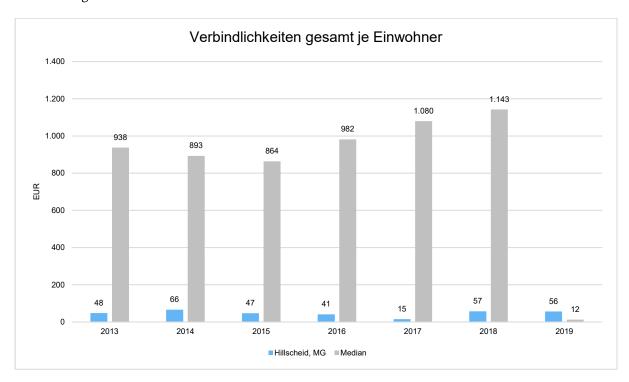
	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Verbindlichkeiten gesamt	114	99	37	139	137
Davon Investitionskredite	55	37	17	2	
Davon Kassenkredite	0	0	0	0	
Davon Andere Verbindlichkeiten	58	62	20	137	137





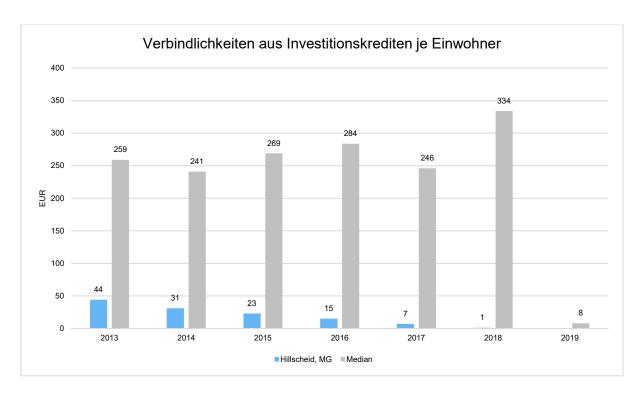
#### Verschuldung je Einwohner

Um die örtliche Situation besser einschätzen zu können, bietet sich die einwohnerbezogene Betrachtung an. Dargestellt werden die Verbindlichkeiten insgesamt sowie die darin enthaltenen Investitions- und Liquiditätskredite bezogen auf einen Einwohner.



#### Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten je Einwohner





#### 5.3 Bevölkerungsentwicklung, Altersstruktur

Die Einschätzung der weiteren Bevölkerungsentwicklung ist Grundlage für jede Art von strategischer Planung in Kommunalverwaltungen. Bedingt durch den allgemeinen demografischen Trend haben die meisten deutschen Kommunen einen Bevölkerungsrückgang sowie eine zunehmend alternde Bevölkerung zu verzeichnen. Dies erfordert für die Zukunft eine Anpassung der kommunalen Angebote für Kinder und Jugendliche sowie Senioren.

Die Entwicklung der Bevölkerung nach Anzahl und Altersaufbau ist nur bedingt kommunal beinflussbar. Der gesamtgesellschaftliche Trend zu einer schrumpfenden und immer älter werdenden Gesamtbevölkerung ist heute unumkehrbar, wobei die örtlichen Ausprägungen durchaus stark variieren können.

Die Anzahl derer, die durch Erwerbseinkommen Sozialversicherungsbeiträge und Steuern erwirtschaften, wird langfristig schrumpfen; der Anteil derer, die auf staatliche Transferleistungen (z.B. Grundsicherung im Alter) angewiesen sind, wird steigen. Dies wird unweigerlich zu einer weiteren Belastung der staatlichen und kommunalen Finanzsysteme führen.

Die zentrale Frage der örtlichen Politik ist daher nicht, ob der Prozess aufgehalten werden kann. Vielmehr geht es um den hierdurch entstehenden Anpassungs- und Gestaltungsbedarf, d.h. wann und in welchem Maße eine quantitative und inhaltliche Neuausrichtung der kommunalen Dienstleistungspalette erfolgen muss.

Der Bericht soll eine Orientierung darüber ermöglichen, wie die örtliche Situation mit Blick auf folgende Kriterien einzuschätzen ist:

- Bevölkerungsentwicklung im Zeitverlauf
- Veränderungen bei einzelnen Altersgruppen (Zielgruppen)

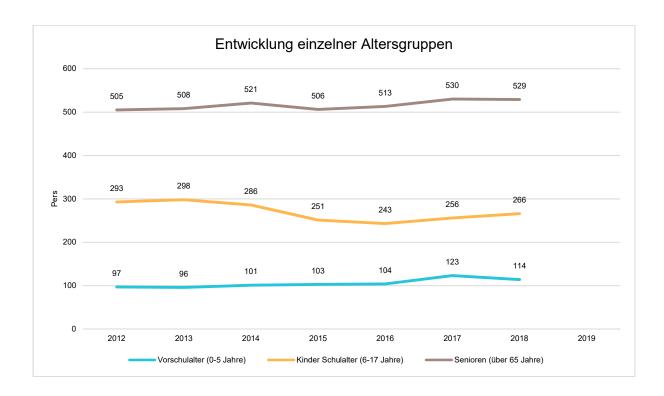
#### Einwohnerentwicklung gesamt und nach Altersgruppen



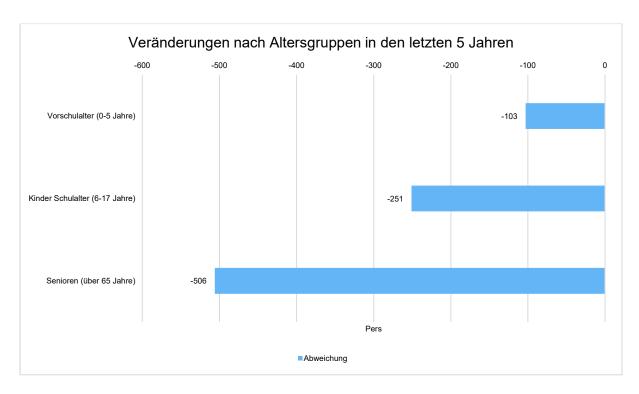
Die Entwicklung der Einwohnerzahl sowie der einzelnen Altersgruppen stellt sich wie folgt dar:

#### Einwohnerentwicklung

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Einwohner zum 31.12.	2.441	2.440	2.468	2.452	2.426
Senioren	506	513	530	529	
Einwohner 46 - 65	845	868	843	839	
Einwohner 18 - 45	736	712	716	704	
Kinder und Jugendliche 11 - 17	154	151	154	159	
Kinder 7 - 10	78	78	75	83	
Kinder 3 - 6	77	71	89	76	
Kinder 0 - 2	45	47	61	62	







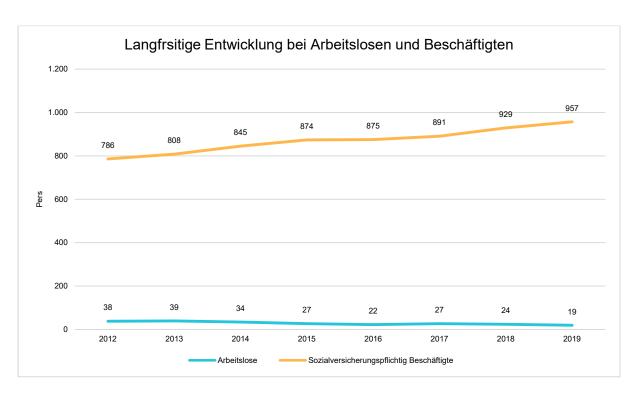
#### 5.4 Wirtschaft und Arbeitsmarkt

Neben der Bevölkerungsentwicklung im Allgemeinen sind auch die Entwicklungen am örtlichen Arbeitsmarkt von Bedeutung für den kommunalen Haushalt (Gewerbesteuer, Sozialtransferaufwendungen). Neben den Arbeitslosenzahlen werden auch die Zahlen zu den sozialversicherungspflichtig Beschäftigten als Indikatoren herangezogen.

#### Entwicklung der Arbeitslosen- und Beschäftigtenzahlen

	Ergebnis 2015	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019
Arbeitslose zum 30.12.	27	22	27	24	19
davon unter 25 Jahre (Jugendarbeitslosigkeit)	3	0	0	3	0
davon über 55 Jahre (Arbeitslosigkeit Älterer)	4	7	7	3	4
Sozialversicherungspflichtig Beschäftigte am Arbeitsort	874	875	891	929	957







#### Anlage 1 - Übersicht über genehmigte Haushaltsüberschreitungen

<u>Budget</u> Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.	
<u>Ergebnishaushalt</u>					
<u>1</u>	<u>Teilhaushalt 1</u>	<u>.</u>	8.000,00 €		
281220	54191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	8.000,00€	1)	
<u>4</u>	Teilhaushalt 4		616.520,00 €		
<u>+</u> 611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	160.520,00 €	2)	
611110	56561000	Einstellungen & Zuschreibungen in SoPos, auch LFAG	456.000,00€	3)	
		6 5 1 1 1 1			
		Summe Ergebnishaushalt	624.520,00 €		

#### Finanzhaushalt

<u>1</u>	<u>Teilhaushalt</u>	<u>1</u>	8.000,00 €	
281220	74191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	8.000,00€	1)
<u>2</u>	<u>Investitionen</u>	Teilhaushalt 2	13.897,75 €	
553160	78510000	Auszahlg.f.unbebaute Grundstck.u.grdstckgl.Rechte	13.897,75€	4)
<u>4</u>	<u>Teilhaushal</u>	<u>t 4</u>	160.520,00 €	
611110	74310000	Gewerbesteuerumlage	160.520,00€	2)
		Summe Finanzhaushalt	182.417,75 €	

#### Erläuterung

- 1) In seiner Sitzung am 20.03.2019 hat der Gemeinderat Hillscheid die außerplanmäßige Mittelbereitstellung für einen Zuschuss zum Bau eines Römischen Backoffens am Limesturm beschlossen.
- 1) In seiner Sitzung am 10.12.2019 hat der Gemeinderat Hillscheid die außerplanmäßige Mittelbereitstellung von 160.520 Euro für die Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen für die Gewerbesteuerumlage beschlossen.
- 2) In seiner Sitzung am 10.12.2019 hat der Gemeinderat Hillscheid die außerplanmäßige Mittelbereitstellung für die Bildung eines Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 456.000 Euro beschlossen.
- 4) In seiner Sitzung am 10.12.2019 hat der Gemeinderat Hillscheid die außerplanmäßige Mittelbereitstellung für die Herstellung der Urnenquader auf dem Friedhof beschlossen.



#### Anlage 2 - Übersicht über nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeic hnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	Teilhausha		192.496,03 €	
555110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.496,03€	1)
7	Teilhausha	alt 7	16.746,23 €	
553160	53310000	Afa unbebaute GrdStck. mit Friedhöfen	6.673,65€	2)
114110	53490000	Afa bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	10.072,58€	3)
		Summe Ergebnishaushalt	209.242,26 €	
anzhaus	halt_			
2	<u>Teilhausha</u>	alt 2	204.193,12 €	
555110	72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	204.193,12 €	4)
4	Teilhausha	alt 4	9.327,92 €	
•		Gewerbesteuerumlage	9.327,92 €	5)
		Summe Finanzhaushalt	213.521,04 €	

#### Erläuterungen

- 1) Gegenüber der Haushaltsplanung deutlich gestiegene Kosten für Waldarbeitereinsätze (+204.134,69 Euro) führen zu einer Überschreitung des Budgets von 192.496,03 Euro. Demgegenüber stehen jedoch auch Mehrerträge aus Holzverkaufserlösen in Höhe von 42.953,92 Euro und Minderaufwendungen bei der Gebäudeunterh
- 2) Die neuen Urnenquadern auf dem Friedhof führten, wegen den höheren Kosten auch zu höheren Abschreibunge als in der Haushaltsplanung vorgesehen.
- 3) Gegenüber der Planung höhere Abschreibungsbeträge. Diese sind abhängig von dem Zeitpunkt der Fertigstellung von Vermögensgegenständen und können daher nicht exakt geplant werden.
- 4) Gegenüber der Haushaltsplanung deutlich gestiegene Kosten für Waldarbeitereinsätze (+204.134,69 Euro) führen zu einer Überschreitung des Budgets von 204.193,12 Euro.
- 5) Aufgrund der erheblich höheren Gewerbesteuereinnahmen (+756.034,30 Euro gegenüber dem Planansatz) steigen auch die an das Land abzuführenden Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage.



# Anlage 3 – Übersicht über gebildete Haushaltsausgabereste

# Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2019 -

		Buchungsstelle		
Kosten- träger	Sach- konto	Sachkonto	Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
1. Aufwandsermächtigung				2.610,00
Teilha	aushalt 1			2.610,00
281220	54191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss Backofenbau Limes	810,00
365170	52312000	Unterhaltung Außenanlagen	Gerätehaus mit Unterbau	1.800,00
Teilha	aushalt 2			0,00
Teilha	ushalt 3			0,00
		<b>*</b>		6.460,00
Auszahlungsermächtigung     Ondentliche Auszahlungen				2.610,00
Teilhaushalt 1				2.610,00
281220	74191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	Zuschuss Backofenbau Limes	810,00
365170	72312000	Unterhaltung Außenanlagen	Gerätehaus mit Unterbau	1.800,00
Teilha	aushalt 2			0,00
Teilha	aushalt 3			0,00
2.2 Ausza	hlungen au	s Investitionstätigkeit		3.850,00
Teilha	aushalt 1			3.850,00
281220	78571000	Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (> 1000 €)	Neue Möbel für Limespavillon	3.850,00
Teilhaushalt 2				0,00
Teilha	aushalt 3			0,00

# Bilanz kompakt

#### Ortsgemeinde Hillscheid

Aktiva	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung	Passiva	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
	Euro	Euro	Euro		Euro	Euro	Euro
Anlagevermögen	17.956.532,37	18.260.607,29	304.074,92	Eigenkapital	15.765.552,52	15.934.515,91	168.963,39
Immaterielle Vermögensgegenstände	218.478,00	260.642,15	42.164,15	Sonderposten	4.260.485,00	4.502.492,00	242.007,00
Sachanlagen	17.728.296,86	17.990.207,63	261.910,77	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	4.063.560,00	3.849.476,00	-214.084,00
Finanzanlagen	9.757,51	9.757,51	0,00	Rückstellungen	300.060,13	300.611,16	551,03
Umlaufvermögen	2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	272.830,00	278.651,00	5.821,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	Verbindlichkeiten	139.011,33	136.970,17	-2.041,16
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44	Davon: Investitionskredite	2.112,41	0,00	-2.112,41
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	1.550,00	1.698,90	148,90	Rechnungsabgrenzungsposten	41,00	0,00	-41,00
Bilanzsumme	20.465.149,98	20.874.589,24	409.439,26	Bilanzsumme	20.465.149,98	20.874.589,24	409.439,26

#### 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

E 01 S 40110000 G 40120000 G 40130000 G 40210000 G	Steuern und ähnliche Abgaben Grundsteuer A Grundsteuer B Gewerbesteuer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	Jahres- ergebnis 2018 <b>4.562.051,07</b> 4.847,64	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts-
40110000 C 40120000 C 40130000 C 40210000 C	Grundsteuer A Grundsteuer B Gewerbesteuer						vorjahr
40120000 G 40130000 G 40210000 G	Grundsteuer B Gewerbesteuer	4.847,64		4.185.030,00	5.013.730,00	-828.700,00	451.678,93
40130000 G	Gewerbesteuer			4.900,00	8.037,48	-3.137,48	3.189,84
40210000		325.617,68		325.500,00	301.311,91	24.188,09	-24.305,77
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	2.611.452,64		2.188.000,00	2.956.522,18	-768.522,18	345.069,54
40220000		1.240.959,05		1.275.500,00	1.314.299,82	-38.799,82	73.340,77
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	260.101,02		260.890,00	298.438,45	-37.548,45	38.337,43
40330000 H	Hundesteuer	5.874,00		5.800,00	5.953,00	-153,00	79,00
40521000 F	Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	113.199,04		124.440,00	129.167,16	-4.727,16	15.968,12
E 02 Z	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	224.951,03		245.360,00	237.546,61	7.813,39	12.595,58
41442000 If	lfd. Zuweisungen vom Land	5.220,09		8.650,00	21.112,32	-12.462,32	15.892,23
41443000 If	lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden	164.120,94		193.500,00	172.757,29	20.742,71	8.636,35
41451000 If	lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen			1.000,00	1.500,00	-500,00	1.500,00
	von übrigen Bereichen	300,00					-300,00
	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	42.176,00		42.210,00	42.177,00	33,00	1,00
	allg. Umlagen vom Land (auch Erstattung v.Umlagen)	13.134,00					-13.134,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	218.114,24		215.560,00	223.381,56	-7.821,56	5.267,32
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	580,00		500,00	760,00	-260,00	180,00
	Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen	468,18		560,00	534,21	25,79	66,03
43224000 E	Entgelte für das Bestattungswesen	4.821,00		3.500,00	8.824,50	-5.324,50	4.003,50
43400000 B	Beteiligung Essenskosten	19.444,30		18.500,00	19.703,85	-1.203,85	259,55
43500000 B	Beteiligung Schülerbetreuung	6.084,00		5.800,00	6.381,00	-581,00	297,00
u	Erträge aus d.Auflösung von SoPo für Beiträge u.ä.	171.909,76		171.940,00	171.907,00	33,00	-2,76
f.	Erträge a.d.Auflösung v.SoPo f.Grabnutzungsentgelt	14.807,00		14.760,00	15.271,00	-511,00	464,00
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	248.488,13		176.700,00	296.549,08	-119.849,08	48.060,95
	Erträge aus Verkäufen (incl. gewerbl. Tätigkeit)			50,00		50,00	
	Mieten und Pachten (auch Jagdpacht)	19.796,36		20.150,00	26.568,80	-6.418,80	6.772,44
	Erträge aus Holzverkäufen	223.453,92		152.000,00	264.160,33	-112.160,33	40.706,41
	sonstige privaten Leistungsentgelte	5.237,85		4.500,00	5.819,95	-1.319,95	582,10
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.311,16		310,00	2.069,21	-1.759,21	-24.241,95
44249000 K	Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich	25.769,16			1.620,36	-1.620,36	-24.148,80
	Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen	542,00		310,00	448,85	-138,85	-93,15
E 07 S	Sonstige laufende Erträge	145.359,42		128.800,00	60.492,09	68.307,91	-84.867,33
	Anlagevermögen Fahrzeuge, Masch. und techn.Anlagen				4.999,00	-4.999,00	4.999,00
	Säumnis-/Verspät.Zuschläge, Mahn- /Zustell.Gebühren	45,06			-30,00	30,00	-75,06
46250000 K	Konzessionsabgaben	101.164,60		99.000,00	42.289,56	56.710,44	-58.875,04
V	Erst.Schadensfälle v.Versicherung,Verantwortlichen	10.051,20			3.055,74	-3.055,74	-6.995,46
	Jagdpachterträge	7.811,53		7.810,00		7.810,00	-7.811,53
	sonstige laufende Erträge	3.984,12		1.190,00	815,00	375,00	-3.169,12
F	Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	1.261,73					-1.261,73
	Auflösung von Rückstellungen sonstige Ifd.Erträge aus Verwaltungstätigkeit	14.122,40 6.918,78		20.800,00	9.362,79	11.437,21	-4.759,61 -6.918,78

# Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	5.425.275,05		4.951.760,00	5.833.768,55	-882.008,55	408.493,50
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	547.201,08		574.040,00	561.805,04	12.234,96	14.603,96
50110000	Bürgermeister,Beigeord.,Rats-/Ausschussmitglieder	28.518,00		38.180,00	29.409,45	8.770,55	891,45
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige				1.275,00	-1.275,00	1.275,00
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	364.260,76		381.430,00	365.475,38	15.954,62	1.214,62
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	6.138,89		6.350,00	5.971,12	378,88	-167,77
50320000	Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer	31.657,78		31.760,00	31.136,54	623,46	-521,24
50420000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	75.457,91		82.310,00	76.758,77	5.551,23	1.300,86
50490000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	177,07		710,00	344,87	365,13	167,80
50620000	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer	549,39		660,00	416,90	243,10	-132,49
50791000	Ehrensoldrückstellungen (Aktive)	1.593,00		2.500,00	2.424,00	76,00	831,00
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer	12.418,02					-12.418,02
50822000	Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer				2.187,82	-2.187,82	2.187,82
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	889,90		2.880,00	1.056,94	1.823,06	167,04
51110000	Versorgungsaufwendungen (passive) Beamte	23.654,58		23.260,00	24.498,01	-1.238,01	843,43
51410000	Beihilfen u.a. Beamte (Versorgungsempfänger)	1.885,78		4.000,00	15.548,24	-11.548,24	13.662,46
51510000	Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte				1.922,00	-1.922,00	1.922,00
51710000	Zuführung Ehrensoldrückstellung (Versorgung)				3.380,00	-3.380,00	3.380,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	554.143,29	3.000,00	665.850,00	754.875,74	-86.025,74	200.732,45
52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	115.301,88		127.410,00	133.490,94	-6.080,94	18.189,06
52312000	Unterhaltung Außenanlagen	14.437,92	1.000,00	21.700,00	16.083,33	6.616,67	1.645,41
52313000	Unterhaltung Gebäude	31.991,35	2.000,00	122.750,00	27.733,04	97.016,96	-4.258,31
52314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.136,54		8.200,00	2.697,36	5.502,64	560,82
52323000	Bewirtschaftung Gebäude	71.330,23		76.110,00	74.077,41	2.032,59	2.747,18
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	48.881,00		56.000,00	53.222,80	2.777,20	4.341,80
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern			3.250,00		3.250,00	
52351000	Kfz Wartung und Instandsetzung, Ersatzteile	8.017,90		5.000,00	7.667,89	-2.667,89	-350,01
52352000	Kfz Betriebs- und Schmierstoffe	3.491,46		4.400,00	3.359,75	1.040,25	-131,71
52353000	Kfz Reifen			2.500,00	444,00	2.056,00	444,00
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.442,97		3.500,00	4.807,39	-1.307,39	364,42
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.550,68		1.500,00	1.898,86	-398,86	-651,82
52381000	geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände	9.946,87		9.200,00	5.861,63	3.338,37	-4.085,24
52420000	Essenskosten	21.469,39		20.000,00	22.925,50	-2.925,50	1.456,11
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	493,90		500,00	442,89	57,11	-51,01
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	52,55		750,00	73,14	676,86	20,59
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua)	8.383,29		6.500,00	6.858,87	-358,87	-1.524,42
52470000	sonstige Verbrauchsmittel	10.730,66		16.650,00	10.462,62	6.187,38	-268,04
52480000	sonst.bezog.Leistg. (auch Sport- /Schwimmbadfahrt)	6.101,86		8.200,00	7.612,00	588,00	1.510,14
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.332,00		2.000,00	1.311,72	688,28	-20,28
52542000	Kostenerstattungen an das Land	263,88		350,00	329,91	20,09	66,03
52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	192.786,96		169.380,00	373.514,69	-204.134,69	180.727,73

# Gesamtergebnisrechnung

ergebnis (§17 GemHVO) 2019 ergebnis (Ansatz+HAŘ verd 2018 aus HhJ 2018 2019 ./.Ergebnis) ge	Ortsgemeind	e Hillscheid						
1932/2000   Aliminal Varingo a geleist Zuwendg   14.957.16   15.010.00   15.021.00   -11.00	Nr.	Bezeichnung	ergebnis	(§17 GemHVO)		ergebnis	(Ansatz+HAŘ	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
Neutropales	E 11	Abschreibungen	366.084,00		377.000,00	393.885,89	-16.885,89	27.801,89
Sample   S	53230000		14.957,16		15.010,00	15.021,00	-11,00	63,84
Sactional Content	53310000	AfA unbebaute GrdStck. mit Friedhöfen	9.038,00		9.040,00	15.713,65	-6.673,65	6.675,65
Separation	53330000		2.236,21		2.040,00	2.089,00	-49,00	-147,21
Schulgebaude/humhalte	53420000		6.896,00		6.900,00	6.897,00	3,00	1,00
Sa470000   ArA bebaute Grundstücke mit   7.982.00   7.982.00   7.983.00   7.00	53430000	AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäude/turnhalle	23.094,00		22.390,00	22.374,00	16,00	-720,00
New North Langespielasiden	53440000	AfA bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	486,00		490,00	486,00	4,00	
Gebauden	53470000		7.982,00		7.990,00	7.983,00	7,00	1,00
Treppin	53490000		11.748,12		26.360,00	33.766,92	-7.406,92	22.018,80
Verkehrstenkungsantagen   2.997.00   2.980.00   4.544,97   1.564	53510000		651,00		650,00	648,00	2,00	-3,00
Str. Wege Platze Verkehrschanung.	53580000	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	209.080,00		209.100,00	209.088,00	12,00	8,00
Infrastruktivermogens	53581000		2.977,00		2.980,00	4.544,97	-1.564,97	1.567,97
53810000         Aff Ahrzeuge, Zusatzgeräte f. Fahrzeuge, Anhänger         16.461,10         14.870,00         16.548,65         1.678,65           53820000         Aff Al Maschinen und technische Anlagen         5.902,02         6.480,00         6.019,00         461,00           53830000         Aff All Maschinen und technische Anlagen         32.348,00         32.750,00         32.342,00         408,00           53850000         Aff Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)         12.869,39         10.599,00         10.771,16         -1811,16           53920000         außerplanmäßige Aff auf Sachanlagen         124,00         124,00         -124,00           E 12         Zuwendrugen, Umlagen und sonstige Transferaufwenchungen         3.200,233,42         3.294,700,00         3.420,658,66         -125,958,66           54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20.96,41         23.650,00         17,927,71         5.722,29           54142000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindere und Gemeindere Und Gesteller Gemeindere Und Gemeindere Und Gesteller Gestell	53590000		1.609,00		1.610,00	1.721,54	-111,54	112,54
Anhanger 3	53700000	AfA auf Kunstgegenstände, Denkmäler	7.749,00		7.750,00	7.748,00	2,00	-1,00
53830000         AfA Betriebsvorrichtungen         32.348,00         32.750,00         32.342,00         408,00           53850000         AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)         12.869,39         10.590,00         10.771,16         -181,16           53920000         außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen         124,00         -124,00         -124,00           E12         Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaturwendungen         3.200,233,42         3.294,700,00         3.420,658,66         -125,958,66           54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20.096,41         23.650,00         17.927,71         5.722,29           54142000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeinden und Gemeinderen Gemeinderen Geschließen Geschlichen Geschließen Geschließ	53810000		16.461,10		14.870,00	16.548,65	-1.678,65	87,55
53850000         AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)         12.869,39         10.590,00         10.771,16         -181,16           53920000         außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen         2         2.000,00         3.420,658,66         -125,958,66           E12         Zuwendungen, Umlagen und sonstige irransferaufwendungen         3.200,233,42         3.294,700,00         3.420,658,66         -125,958,66           54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20.096,41         23.650,00         17.927,71         5.722,29           54143000         Ifd. Zuschüsse an übrige Bereiche         105.055,40         121.140,00         121.616,73         -476,73           54310000         Gewerbesteuerumlage         490.365,61         338,600,00         516,214,22         -132,614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82.866,00         99.740,00         99.335,00         405,00           54421000         Krelsumlage         1.391,850,00         15.545,260,00         1.545,255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110,000,00         1.120,310,00         1.120,310,00         1.120,310,00           E13         Aufwendungen für sozialen Sicherung         75.759,84         75.750,00         536,991,89         171,11           <	53820000	AfA Maschinen und technische Anlagen	5.902,02		6.480,00	6.019,00	461,00	116,98
53920000         außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen         124,00         -124,00           E 12         Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen         3.200,233,42         3.294,700,00         3.420,658,66         -125,958,66           54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20,096,41         23,650,00         17,927,71         5.722,29           54143000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände         105,055,40         121,140,00         121,616,73         -476,73           54311000         Gewerbesteuerumlage         490,365,61         383,600,00         516,214,22         -132,614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82,866,00         99,740,00         99,335,00         405,00           54421000         Kreisumlage         1.391,850,00         15,452,600,00         15,45,255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110,000,00         1.120,310,00         1.120,310,00         1.120,310,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57,559,84         75,750,00         536,991,89         -461,241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         5,559,84         75,750,00         536,991,89         -461,241,89           56130000         Aufwen	53830000	AfA Betriebsvorrichtungen	32.348,00		32.750,00	32.342,00	408,00	-6,00
E 12         Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen         3.200.233,42         3.294,700,00         3.420,658,66         -125,958,66           54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20.096,41         23.650,00         17,927,71         5.722,29           54143000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbande         1.000,00         1.000,00         2.006,43           54191000         Ifd. Zuschüsse an übrige Bereiche         105,055,40         121,140,00         121,616,73         -476,73           54310000         Gewerbesteuerumlage         490,365,61         383,600,00         516,214,22         -132,614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82,866,00         99,740,00         99,335,00         405,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1,319,850,00         1,545,260,00         1,545,255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1,110,000,00         1,120,310,00         1,120,310,00         1,120,310,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57,559,84         75,750,00         536,991,89         -461,241,89           56120000         Aufwendg für Aus- und Fortbildung         1,000,00         828,89         171,11           56120000         Aufwendg	53850000	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	12.869,39		10.590,00	10.771,16	-181,16	-2.098,23
54142000         Ifd. Zuweisungen an das Land         20.096,41         23.650,00         17.927,71         5.722,29           54143000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände         1.000,00         1.000,00         1.000,00           54191000         Ifd. Zuschüsse an übrige Bereiche         105.055,40         121.140,00         121.616,73         -476,73           54191000         Gewerbesteuerumlage         490.365,61         383.600,00         516.214,22         -132.614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82.866,00         99.740,00         99.335,00         405,00           54421000         Kreisumlage         1.391.850,00         1.545.260,00         1.545.255,00         500           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110.000,00         1.120.310,00         1.120.310,00         1.120.310,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendgrür Dienstreisen, Fahrtikostenerstaltung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendgrür allemeine Betreuung der Betreu	53920000	außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen				124,00	-124,00	124,00
54143000         Ifd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbande         1.000,00         1.000,00         1.000,00           54191000         Ifd. Zuschüsse an übrige Bereiche         105,055,40         121,140,00         121,616,73         -476,73           54310000         Gewerbesteuerumlage         490,365,61         383,600,00         516,214,22         -132,614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82,866,00         99,740,00         99,335,00         405,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1,391,850,00         1,545,260,00         1,545,255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1,110,000,00         1,120,310,00         1,120,310,00         1,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57,559,84         75,750,00         536,991,89         -461,241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1,000,00         828,89         171,11         5613000         2,737,0         276,30         276,30         276,30         273,70         276,30         276,30         276,40         276,30         276,40         276,40         276,40         276,40         277,41         33,88         251,000         2,340,84         -40,84         256,40         2,97	E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.200.233,42		3.294.700,00	3.420.658,66	-125.958,66	220.425,24
Gemeindeverbände	54142000	Ifd. Zuweisungen an das Land	20.096,41		23.650,00	17.927,71	5.722,29	-2.168,70
54310000         Gewerbesteuerumlage         490.365,61         383.600,00         516.214,22         -132.614,22           54412000         Finanzausgleichsumlage         82.866,00         99.740,00         99.335,00         405,00           54421000         Kreisumlage         1.391.850,00         1.545.260,00         1.545.255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110.000,00         1.120.310,00         1.120.310,00         1.120.310,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         8         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           E 14         Sonstige laufende Aufwendungen         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendg für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bedienstelen         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg, f. Dienstr-/Schutzkl., pers-Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.646,12         33,88           56190000         Sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000	54143000	lfd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.000,00		1.000,00	
54412000         Finanzausgleichsumlage         82.866,00         99.740,00         99.335,00         405,00           54421000         Kreisumlage         1.391.850,00         1.545.260,00         1.545.255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110.000,00         1.120.310,00         1.120.310,00           E 13         Aufwendungen der sozlalen Sicherung         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           E 14         Sonsttge laufende Aufwendungen         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendg für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg f. Dienst-/Schutzkl., pers Ausrustungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42		lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	105.055,40		121.140,00	121.616,73	-476,73	16.561,33
54421000         Kreisumlage         1.391.850,00         1.545.260,00         1.545.255,00         5,00           54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110.000,00         1.120.310,00         1.120.310,00           E 13         Aufwendungen der sozlalen Sicherung         T6.750,00         536.991,89         -461.241,89           E 14         Sonstige laufende Aufwendungen         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendg, für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung <td< td=""><td>54310000</td><td>Gewerbesteuerumlage</td><td>490.365,61</td><td></td><td>383.600,00</td><td>516.214,22</td><td>-132.614,22</td><td>25.848,61</td></td<>	54310000	Gewerbesteuerumlage	490.365,61		383.600,00	516.214,22	-132.614,22	25.848,61
54423000         Verbandsgemeindeumlage         1.110.000,00         1.120.310,00         1.120.310,00           E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           E 14         Sonstige laufende Aufwendungen         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendg, für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständi		3 3	·			·		16.469,00
E 13         Aufwendungen der sozialen Sicherung         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828.89         171,11           56130000         Aufwendg, für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg, Dienst-/Schutzkl., pers. Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56250000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58		, and the second					5,00	153.405,00
E 14         Sonstige laufende Aufwendungen         57.559,84         75.750,00         536.991,89         -461.241,89           56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendg für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58			1.110.000,00		1.120.310,00	1.120.310,00		10.310,00
56120000         Aufwendungen für Aus- und Fortbildung         1.000,00         828,89         171,11           56130000         Aufwendg, für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung         348,50         550,00         273,70         276,30           56140000         Aufwendg, für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg, f. Dienst-/Schutzkl., pers. Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58		3	57 550 94		75 750 00	536 001 90	-461 241 90	479.432,05
56130000       Aufwendg.für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung       348,50       550,00       273,70       276,30         56140000       Aufwendg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten       2.299,45       2.300,00       2.340,84       -40,84         56150000       Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.       1.114,49       1.500,00       1.466,12       33,88         56190000       sonstige Personalnebenaufwendungen       605,41       650,00       1.649,51       -999,51         56210000       Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbauzinsen       2.922,51       2.640,00       2.974,41       -334,41         56240000       Datenverarbeitung       2.164,42       1.900,00       1.815,40       84,60         56250000       Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen       1.088,78       2.500,00       1.530,42       969,58			57.557,64					828,89
56140000         Aufwendg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten         2.299,45         2.300,00         2.340,84         -40,84           56150000         Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58		Aufwendg.für Dienstreisen,	348,50					-74,80
56150000         Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.         1.114,49         1.500,00         1.466,12         33,88           56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen         10.000,00         8.917,00         1.083,00           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58	56140000	Aufwendg.für allgemeine Betreuung der	2.299,45		2.300,00	2.340,84	-40,84	41,39
56190000         sonstige Personalnebenaufwendungen         605,41         650,00         1.649,51         -999,51           56210000         Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbauzinsen         2.922,51         2.640,00         2.974,41         -334,41           56240000         Datenverarbeitung         2.164,42         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen         10.000,00         8.917,00         1.083,00           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58	56150000	Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl.,	1.114,49		1.500,00	1.466,12	33,88	351,63
Erbbauzinsen         Erbbauzinsen         1.900,00         1.815,40         84,60           56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen         10.000,00         8.917,00         1.083,00           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58	56190000		605,41		650,00	1.649,51	-999,51	1.044,10
56250000         Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwendungen         10.000,00         8.917,00         1.083,00           56310000         Büromaterial         1.088,78         2.500,00         1.530,42         969,58	56210000		2.922,51		2.640,00	2.974,41	-334,41	51,90
ähnl.Aufwendungen       56310000     Büromaterial     1.088,78     2.500,00     1.530,42     969,58	56240000	Datenverarbeitung	2.164,42		1.900,00	1.815,40	84,60	-349,02
	56250000				10.000,00	8.917,00	1.083,00	8.917,00
56320000 Fachliteratur, Zeitschriften 1.031,09 1.350,00 1.783,41 -433,41	56310000	Büromaterial	1.088,78		2.500,00	1.530,42	969,58	441,64
	56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.031,09		1.350,00	1.783,41	-433,41	752,32
56330000         Porto und Versandkosten         167,00         120,00         62,90         57,10	56330000	Porto und Versandkosten	167,00		120,00	62,90	57,10	-104,10

# Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemein	de Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten	3.702,66		4.370,00	3.237,11	1.132,89	-465,55
56350000	öffentliche Bekanntmachungen	95,20		100,00		100,00	-95,20
56360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	66,90		3.000,00	4.188,82	-1.188,82	4.121,92
56390000	sonstige Geschäftsausgaben	78,21		80,00	66,55	13,45	-11,66
56411000	Gebäudeversicherungen	5.723,34		6.020,00	5.942,34	77,66	219,00
56412000	Kfz-Versicherungen	2.316,33		2.600,00	3.037,87	-437,87	721,54
56413000	Haftpflichtversicherungen	5.196,25		5.300,00	5.349,92	-49,92	153,67
56414000	Unfallversicherungen	7.406,03		7.880,00	7.711,86	168,14	305,83
56419000	sonstige Versicherungen	680,35		1.100,00	265,30	834,70	-415,05
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr.	5.926,84		5.840,00	5.612,90	227,10	-313,94
56519200	Verluste b. Verschrottung von Sachanlagen	2.241,00			494,00	-494,00	-1.747,00
56521000	Wertmind.u.Abgang Anlage- /Umlaufvermög.ua.Verluste	234,00			524,00	-524,00	290,00
56551200	Einzelwertberichtigung aus Kleinbetragsausbuchung	8,84			22,31	-22,31	13,47
56552000	Pauschalwertberichtigung				1.327,15	-1.327,15	1.327,15
56561000	Einstellungen & Zuschreibungen in SoPos, auch LFAG				456.000,00	-456.000,00	456.000,00
56810000	Grundsteuer	2.496,20		2.450,00	2.496,20	-46,20	
56920000	Verfügungsmittel	424,50		500,00	370,00	130,00	-54,50
56930000	Repräsentationen	114,98		400,00	443,86	-43,86	328,88
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	7.785,97			4.674,47	-4.674,47	-3.111,50
59100000	Einstellg.in SoPo f.Belastg.aus komm.Finanzausgl.						
56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	1.320,59		11.600,00	11.584,63	15,37	10.264,04
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	4.725.221,63	3.000,00	4.987.340,00	5.668.217,22	-677.877,22	942.995,59
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	700.053,42	-3.000,00	-35.580,00	165.551,33	-204.131,33	-534.502,09
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	3.501,71		3.420,00	4.183,24	-763,24	681,53
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	353,76		210,00	144,29	65,71	-209,47
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2,95		5,00	2,95	2,05	
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.145,00		3.000,00	4.036,00	-1.036,00	891,00
47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			205,00		205,00	
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.193,94		2.020,00	771,18	1.248,82	-3.422,76
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	383,94		20,00	28,18	-8,18	-355,76
57910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.810,00		2.000,00	743,00	1.257,00	-3.067,00
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)	692,23		-1.400,00	-3.412,06	2.012,06	-4.104,29
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	699.361,19	-3.000,00	-34.180,00	168.963,39	-206.143,39	-530.397,80
E 21	Außerordentliches Ergebnis						
E 22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	699.361,19	-3.000,00	-34.180,00	168.963,39	-206.143,39	-530.397,80

# Ge samt finanz rechnung

Ortsgernein	ue i illiscrieta						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.581.643,29		4.185.030,00	4.963.754,22	-778.724,22	382.110,93
60110000	Grundsteuer A	4.847,38		4.900,00	7.885,56	-2.985,56	3.038,18
60120000	Grundsteuer B	325.626,86		325.500,00	301.245,02	24.254,98	-24.381,84
60130000	Gewerbesteuer	2.620.548,36		2.188.000,00	2.944.034,30	-756.034,30	323.485,94
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.240.286,59		1.275.500,00	1.296.149,09	-20.649,09	55.862,50
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	259.990,45		260.890,00	297.350,80	-36.460,80	37.360,35
60330000	Hundesteuer	5.865,00		5.800,00	5.982,49	-182,49	117,49
60521000	Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	124.478,65		124.440,00	111.106,96	13.333,04	-13.371,69
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	182.775,03		203.150,00	195.369,61	7.780,39	12.594,58
61442000	lfd. Zuweisungen vom Land	5.220,09		8.650,00	21.112,32	-12.462,32	15.892,23
61443000	lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden	164.120,94		193.500,00	172.757,29	20.742,71	8.636,35
61451000	Ifd. Zuschüsse von privaten Unternehmen			1.000,00	1.500,00	-500,00	1.500,00
61490000	von übrigen Bereichen	300,00					-300,00
61610000	allg. Umlagen vom Land (auch Erstattung v.Umlagen)	13.134,00					-13.134,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung						
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.082,48		28.860,00	35.737,06	-6.877,06	4.654,58
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	640,00		500,00	760,00	-260,00	120,00
63210000	Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen	468,18		560,00	534,21	25,79	66,03
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen	4.390,00		3.500,00	8.445,00	-4.945,00	4.055,00
63400000	Beteiligung Essenskosten	19.464,30		18.500,00	19.634,85	-1.134,85	170,55
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	6.120,00		5.800,00	6.363,00	-563,00	243,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	252.820,20		176.700,00	267.526,64	-90.826,64	14.706,44
64110000	Einzahlung a. Verkäufen (incl. gewerbl. Tätigkeit)			50,00		50,00	
64120000	Mieten & Mietnebenkosten, Pachten (auch Jagdpacht)	20.572,39		20.150,00	23.486,68	-3.336,68	2.914,29
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	227.556,76		152.000,00	238.687,21	-86.687,21	11.130,45
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	4.691,05		4.500,00	5.352,75	-852,75	661,70
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.311,16		310,00	2.099,27	-1.789,27	-24.211,89
64249000	Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich	25.769,16			1.620,36	-1.620,36	-24.148,80
64291000	Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen	542,00		310,00	478,91	-168,91	-63,09
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	127.897,41		108.000,00	46.567,90	61.432,10	-81.329,51
66220000	Säumnis-/Verspät.Zuschläge, Mahn-/Zustell.Gebühren	110,06			3,50	-3,50	-106,56
66250000	Konzessionsabgaben	106.164,60		99.000,00	42.289,56	56.710,44	-63.875,04
66270000	Erst.Schadensfälle v.Versicherung,Verantwortlichen	9.887,10			3.219,84	-3.219,84	-6.667,26
66280000	Jagdpachterträge (bis 2018)	7.811,53		7.810,00		7.810,00	-7.811,53
66290000	sonstige Ifd. Einzahlungen (Wildschaden bis 2018)	3.924,12		1.190,00	1.055,00	135,00	-2.869,12
F 08	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe F 01 bis F 07)	5.202.529,57		4.702.050,00	5.511.054,70	-809.004,70	308.525,13
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	533.190,06		572.540,00	552.430,38	20.109,62	19.240,32
70110000	Bürgermeister,Beigeord.,Rats-/Ausschussmitglieder	28.518,00		38.180,00	29.486,45	8.693,55	968,45
70190000	Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige				1.275,00	-1.275,00	1.275,00
	1			204 422 22	2/5 027 54	15 400 44	1 / 7 / 70
70221000	Vergütungen Arbeitnehmer	364.260,76		381.430,00	365.937,54	15.492,46	1.676,78

# Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
70320000	Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer	31.657,78		31.760,00	31.136,54	623,46	-521,24
70420000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	75.457,91		82.310,00	76.758,77	5.551,23	1.300,86
70490000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	177,07		710,00	344,87	365,13	167,80
70620000	Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer	549,39		660,00	416,90	243,10	-132,49
70711000	Auszahlungen f.künftige Pensionszahlungen (Beamte)			1.000,00		1.000,00	
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	889,90		2.880,00	1.056,94	1.823,06	167,04
71110000	Versorgungsauszahlungen Beamte	23.654,58		23.260,00	24.498,01	-1.238,01	843,43
71410000	Beihilfen u.a. Beamte	1.885,78		4.000,00	15.548,24	-11.548,24	13.662,46
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	525.835,16	3.000,00	665.850,00	767.791,93	-98.941,93	241.956,77
72200000	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	120.383,73		127.410,00	125.443,56	1.966,44	5.059,83
72312000	Unterhaltung Außenanlagen	10.225,42	1.000,00	21.700,00	20.115,75	2.584,25	9.890,33
72313000	Unterhaltung Gebäude	27.506,70	2.000,00	122.750,00	30.208,09	94.541,91	2.701,39
72314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.136,54		8.200,00	2.697,36	5.502,64	560,82
72323000	Bewirtschaftung Gebäude	70.431,71		76.110,00	74.943,71	1.166,29	4.512,00
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	46.377,86		56.000,00	53.056,15	2.943,85	6.678,29
72340000	Unterhaltung Kunstgegenstände und Denkmäler			3.250,00		3.250,00	
72351000	Kfz Wartungs- und Instandsetzungskosten	8.026,72		5.000,00	7.667,89	-2.667,89	-358,83
72352000	Kfz Betriebs- und Schmierstoffe	3.572,21		4.400,00	3.119,61	1.280,39	-452,60
72353000	Kfz Reifen			2.500,00	444,00	2.056,00	444,00
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.442,97		3.500,00	4.621,59	-1.121,59	178,62
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.312,68		1.500,00	3.049,09	-1.549,09	736,41
72381000	Geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände	9.593,02		9.200,00	6.060,76	3.139,24	-3.532,26
72420000	Essenskosten	21.481,42		20.000,00	22.817,49	-2.817,49	1.336,07
72430000	Auszahlungen für Schülerbetreuung	477,11		500,00	459,68	40,32	-17,43
72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	52,55		750,00	73,14	676,86	20,59
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua)	8.321,33		6.500,00	6.914,08	-414,08	-1.407,25
72470000	sonstige Verbrauchsmittel	10.420,78		16.650,00	10.696,09	5.953,91	275,31
72480000	Sonst.bezog.Leistg. (auch Sport- /Schwimmbadfahrt)	5.770,88		8.200,00	7.315,98	884,02	1.545,10
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.273,00		2.000,00	1.474,72	525,28	201,72
72542000	Kostenerstattungen an das Land	263,88		350,00	329,91	20,09	66,03
72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	172.764,65		169.380,00	386.283,28	-216.903,28	213.518,63
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	3.168.831,74		3.294.700,00	3.450.353,71	-155.653,71	281.521,97
74142000	lfd. Zuweisungen an das Land	20.096,41		23.650,00	17.927,71	5.722,29	-2.168,70
74143000	lfd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.000,00		1.000,00	
74191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	105.528,91		121.140,00	112.389,26	8.750,74	6.860,35
74310000	Gewerbesteuerumlage	458.490,42		383.600,00	555.136,74	-171.536,74	96.646,32
74412000	Finanzausgleichsumlage	82.866,00		99.740,00	99.335,00	405,00	16.469,00
74421000	Kreisumlage	1.391.850,00		1.545.260,00	1.545.255,00	5,00	153.405,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	1.110.000,00		1.120.310,00	1.120.310,00		10.310,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung						
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	38.511,55		75.750,00	79.535,57	-3.785,57	41.024,02
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung			1.000,00	828,89	171,11	828,89
76130000	Auszahlung für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung	348,50		550,00	147,40	402,60	-201,10

#### Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
76140000	Auszahlg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten	210,22		2.300,00	4.430,07	-2.130,07	4.219,85
76150000	Auszahlg.f.Dienst- /Schutzkl.,pers.Ausrüstungsgst.	1.169,98		1.500,00	1.466,12	33,88	296,14
76190000	sonstige Personalnebenauszahlungen	605,41		650,00	1.649,51	-999,51	1.044,10
76210000	Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen	2.907,00		2.640,00	2.919,92	-279,92	12,92
76240000	Datenverarbeitung	2.164,42		1.900,00	1.815,40	84,60	-349,02
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Auszahlungen	3.970,97		10.000,00	8.917,00	1.083,00	4.946,03
76310000	Büromaterial	1.088,78		2.500,00	1.530,42	969,58	441,64
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	900,74		1.350,00	1.854,11	-504,11	953,37
76330000	Porto und Versandkosten	167,00		120,00	62,90	57,10	-104,10
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten	3.880,37		4.370,00	3.313,91	1.056,09	-566,46
76350000	öffentliche Bekanntmachungen	95,20		100,00		100,00	-95,20
76360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	66,90		3.000,00	4.188,82	-1.188,82	4.121,92
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	78,21		80,00	66,55	13,45	-11,66
76411000	Gebäudeversicherungen	-1,81		6.020,00	5.942,34	77,66	5.944,15
76412000	Kfz-Versicherungen			2.600,00	2.976,78	-376,78	2.976,78
76413000	Haftpflichtversicherungen			5.300,00	5.349,92	-49,92	5.349,92
76414000	Unfallversicherungen	7.104,04		7.880,00	7.711,86	168,14	607,82
76419000	Sonstige Versicherungen	25,46		1.100,00	498,26	601,74	472,80
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr.	1.597,42		5.840,00	5.457,54	382,46	3.860,12
76810000	Grundsteuer	2.496,20		2.450,00	2.496,20	-46,20	
76820000	Kraftfahrzeugsteuer				210,00	-210,00	210,00
76920000	Verfügungsmittel	424,50		500,00	314,00	186,00	-110,50
76930000	Repräsentationen	114,98		400,00	443,86	-43,86	328,88
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	7.785,97			3.295,50	-3.295,50	-4.490,47
76991000	sonstige lfd. Auszahlungen	1.311,09		11.600,00	11.648,29	-48,29	10.337,20
F 15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)	4.266.368,51	3.000,00	4.608.840,00	4.850.111,59	-238.271,59	583.743,08
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	936.161,06	-3.000,00	93.210,00	660.943,11	-570.733,11	-275.217,95
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	3.229,98		3.420,00	4.221,71	-801,71	991,73
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	66,03		210,00	168,76	41,24	102,73
67810000	Einzahlg.aus Wertp.d.Anlverm.,auch Pensionsrückst.	2,95		5,00	2,95	2,05	
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.161,00		3.000,00	4.050,00	-1.050,00	889,00
67990000	sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen			205,00		205,00	
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	4.193,94		2.020,00	741,18	1.278,82	-3.452,76
77510000	Zinsauszahlung an inländische Kreditinstitute	383,94		20,00	28,18	-8,18	-355,76
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	3.810,00		2.000,00	713,00	1.287,00	-3.097,00
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	963,96		-1.400,00	-3.480,53	2.080,53	-4.444,49
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	935.197,10	-3.000,00	94.610,00	664.423,64	-572.813,64	-270.773,46
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F 22A	Auszahlungen aus Internen Leistungsbeziehungen						

# Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung
		2010	aus IIII ZUIÖ		2017	./.Ligentiis)	gegenüber Haushalts- vorjahr
F 22E	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						- <b>,</b>
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)	935.197,10	-3.000,00	94.610,00	664.423,64	-572.813,64	-270.773,4
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.946,97		10.000,00	15.979,24	-5.979,24	3.032,2
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen				5.000,00	-5.000,00	5.000,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	12.946,97		10.000,00	20.979,24	-10.979,24	8.032,27
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			59.700,00	22.433,16	37.266,84	22.433,16
78420000	geleistete als Zuwendungen Nutzungsberechtigter			59.700,00	22.433,16	37.266,84	22.433,16
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	601.692,57	109.300,00	545.000,00	632.038,74	22.261,26	30.346,17
78510000	Auszahlg.f.unbebaute Grundstck.u.grdstckgl.Rechte	1.615,21		50.000,00	31.162,33	18.837,67	29.547,12
78521000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden				1.476,79	-1.476,79	1.476,79
78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	586.701,85	106.500,00	420.000,00	525.356,30	1.143,70	-61.345,55
78533000	Auszahlg. Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen				2.297,51	-2.297,51	2.297,51
78561000	Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und techn.Anlagen	10.536,12		67.000,00	64.159,65	2.840,35	53.623,53
78571000	Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (> 410 €)	2.839,39	2.800,00	8.000,00	7.586,16	3.213,84	4.746,77
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	601.692,57	109.300,00	604.700,00	654.471,90	59.528,10	52.779,33
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-588.745,60	-109.300,00	-594.700,00	-633.492,66	-70.507,34	-44.747,06
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	346.451,50	-112.300,00	-500.090,00	30.930,98	-643.320,98	-315.520,52
F 35	Aufnahme von Investitionskrediten						
F 36	Tilgung von Investitionskrediten	15.004,54		2.120,00	2.112,43	7,57	-12.892,11
79251000	Tilgung Inv.Kredite v.inländ.Geldmarkt (Festzins)	15.004,54		2.120,00	2.112,43	7,57	-12.892,1
F 37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo d. Posten F 35 u. F 36)	-15.004,54		-2.120,00	-2.112,43	-7,57	12.892,11
F 38	Veränderung der Forderungen ggü der Verbandsgemeinde (Einheitskasse)	331.446,96	-112.300,00	-502.210,00	28.818,55	-643.328,55	-302.628,41
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten ggü der Verbandsgemeinde (Einheitskasse)						
F 40	Saldo der Ein-und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe der Posten F 37, F 38 u. F 39)	-346.451,50	112.300,00	500.090,00	-30.930,98	643.320,98	315.520,52
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder						
F 41A	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern						
F 41E	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern						
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf	-346.451,50	112.300,00	500.090,00	-30.930,98	643.320,98	315.520,5
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)						

Gesamtfinanzrechnung										
Ortsgemeinde Hillscheid										
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr			
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	920.192,56	-3.000,00	92.490,00	662.311,21	-572.821,21	-257.881,35			

#### Investitionen

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2019	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2019 insgesamt	Jahres- ergebnis 2019	Abweichungen in 2019	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2020
103.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7		-25.000,00		-25.000,00	-51.203,39	26.203,39	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		25.000,00		25.000,00	51.203,39	-26.203,39	
103.114302 Kauf eines Bauhof-Fahrzeuges	-30.000,00			-30.000,00	-35.716,35	5.716,35	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	30.000,00			30.000,00	35.716,35	-5.716,35	
103.114313 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-2.000,00			-2.000,00		-2.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.000,00			2.000,00		2.000,00	
103.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-420.000,00	-81.500,00		-501.500,00	-475.629,70	-25.870,30	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	420.000,00	81.500,00		501.500,00	475.629,70	25.870,30	
103.211100 Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule	-2.000,00			-2.000,00	-1.565,00	-435,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.000,00			2.000,00	1.565,00	435,00	
103.211107 Hard-/Softwareausstattung Grundschule		-2.800,00		-2.800,00	-5.788,16	2.988,16	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		2.800,00		2.800,00	5.788,16	-2.988,16	
103.281203 Betriebs-/Geschäftsausstattung Limespavillon	-5.000,00			-5.000,00	-1.149,00	-3.851,00	-3.850,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	5.000,00			5.000,00	1.149,00	3.851,00	3.850,00
103.365103 Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten	-1.000,00			-1.000,00	-649,00	-351,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.000,00			1.000,00	649,00	351,00	
103.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze	-10.000,00			-10.000,00		-10.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	10.000,00			10.000,00		10.000,00	
103.541102 InvestKostenanteil für Kanalerneuerungen	-59.700,00			-59.700,00	-22.433,16	-37.266,84	
F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	59.700,00			59.700,00	22.433,16	37.266,84	
103.541105 Errichtung / Erweiterung von Buswartehallen					-733,54	733,54	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					733,54	-733,54	
103.541106 Erweiterung der Straßenbeleuchtung					-1.563,97	1.563,97	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					1.563,97	-1.563,97	
103.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof					-615,00	615,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					615,00	-615,00	
103.553101 Errichtung von Urnenstelen / Urnenquadern	-40.000,00		-13.897,75	-53.897,75	-31.162,33	-22.735,42	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	40.000,00		13.897,75	53.897,75	31.162,33	22.735,42	
Gesamtsumme	-569.700,00	-109.300,00	-13.897,75	-692.897,75	-628.208,60	-64.689,15	-3.850,00

# <u>Teilrechnungen</u>

# Teilergebnisrechnung • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgem	neinde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	197.196,03		230.730,00	207.461,61	23.268,39	10.265,58
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.996,48		24.860,00	26.619,06	-1.759,06	622,58
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.950,00		6.700,00	5.750,00	950,00	-1.200,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.081,16		310,00	1.932,36	-1.622,36	-24.148,80
E 07	Sonstige laufende Erträge	26.943,73		21.200,00	12.916,39	8.283,61	-14.027,34
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	283.167,40		283.800,00	254.679,42	29.120,58	-28.487,98
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	374.478,59		379.350,00	376.440,14	2.909,86	1.961,55
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.782,68	2.000,00	323.200,00	215.331,19	109.868,81	2.548,51
E 11	Abschreibungen	92.042,60		89.210,00	89.332,16	-122,16	-2.710,44
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	102.165,40		119.400,00	119.876,73	-476,73	17.711,33
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	39.983,56		50.130,00	52.058,49	-1.928,49	12.074,93
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	821.452,83	2.000,00	961.290,00	853.038,71	110.251,29	31.585,88
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-538.285,43	-2.000,00	-677.490,00	-598.359,29	-81.130,71	-60.073,86
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge						
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)						
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-538.285,43	-2.000,00	-677.490,00	-598.359,29	-81.130,71	-60.073,86
E 21	Außerordentliches Ergebnis						
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen						
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	-538.285,43	-2.000,00	-677.490,00	-598.359,29	-81.130,71	-60.073,86

# Teilfinanzrechnung • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-456.802,76	-2.000,00	-634.160,00	-528.279,65	-107.880,35	-71.476,89
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)						
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	-456.802,76	-2.000,00	-634.160,00	-528.279,65	-107.880,35	-71.476,89
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)	-456.802,76	-2.000,00	-634.160,00	-528.279,65	-107.880,35	-71.476,89
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)						
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	4.454,60	2.800,00	18.000,00	9.151,16	11.648,84	4.696,56
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	4.454,60	2.800,00	18.000,00	9.151,16	11.648,84	4.696,56
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-4.454,60	-2.800,00	-18.000,00	-9.151,16	-11.648,84	-4.696,56
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-461.257,36	-4.800,00	-652.160,00	-537.430,81	-119.529,19	-76.173,45

#### Investitionen • Fachbereich I (Organisation) Ortsgemeinde Hillscheid gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2020 Invest.-Nr. Bezeichnung übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj. über-/außerpl. Bewilligung verfügbare Mittel 2019 Jahres-ergebnis 2019 Planansatz 2019 Abweichungen in 2019 insgesamt 103.211100 Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule -2.000,00 -2.000,00 -1.565,00 -435,00 2.000,00 435,00 F 29 Auszahlungen für Sachanlagen 2.000,00 1.565,00 103.211107 Hard-/Softwareausstattung Grundschule -2.800,00 -2.800,00 -5.788,16 2.988,16 F 29 Auszahlungen für Sachanlagen 2.800.00 2.800.00 5.788,16 -2.988,16 I03.281203 Betriebs-/Geschäftsausstattung Limespavillon -5.000,00 -5.000,00 -1.149,00 -3.851,00 -3.850,00 F 29 Auszahlungen für Sachanlagen 5.000,00 5.000,00 1.149,00 3.851,00 3.850,00 103.365103 Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten -1.000,00 -1.000,00 -649,00 -351,00 351,00 1.000,00 F 29 Auszahlungen für Sachanlagen 1.000,00 649,00

-2.800,00

-10.000,00

10.000,00

-9.151,16

-20.800,00

-10.000,00

-11.648,84

10.000,00

-3.850,00

-10.000,00

10.000,00

-18.000,00

103.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze

F 29 Auszahlungen für Sachanlagen

Gesamtsumme

# Teilergebnisrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	14.621,00		14.630,00	30.085,00	-15.455,00	15.464,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192.117,76		190.700,00	196.762,50	-6.062,50	4.644,74
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	241.538,13		170.000,00	290.799,08	-120.799,08	49.260,95
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E 07	Sonstige laufende Erträge	110.190,12		107.600,00	47.605,70	59.994,30	-62.584,42
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	558.467,01		482.930,00	565.252,28	-82.322,28	6.785,27
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	172.722,49		194.690,00	184.089,90	10.600,10	11.367,41
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332.682,78	1.000,00	329.650,00	530.765,49	-200.115,49	198.082,71
E 11	Abschreibungen	274.041,40		287.790,00	304.553,73	-16.763,73	30.512,33
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	20.096,41		23.650,00	17.927,71	5.722,29	-2.168,70
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	17.333,44		25.620,00	27.059,92	-1.439,92	9.726,48
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	816.876,52	1.000,00	861.400,00	1.064.396,75	-201.996,75	247.520,23
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-258.409,51	-1.000,00	-378.470,00	-499.144,47	119.674,47	-240.734,96
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	84,76		110,00	76,29	33,71	-8,47
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
E 19	Saldo der Zins- und sonstlen Finanzerträge u aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)	-84,76		-110,00	-76,29	-33,71	8,47
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-258.324,75	-1.000,00	-378.360,00	-499.068,18	119.708,18	-240.743,43
E 21	Außerordentliches Ergebnis						
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen						
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	-258.324,75	-1.000,00	-378.360,00	-499.068,18	119.708,18	-240.743,43

# Teilfinanzrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-147.364,77	-1.000,00	-292.010,00	-443.478,72	150.468,72	-296.113,95
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-53,03		-110,00	-84,76	-25,24	-31,73
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	-147.311,74	-1.000,00	-291.900,00	-443.393,96	150.493,96	-296.082,22
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)	-147.311,74	-1.000,00	-291.900,00	-443.393,96	150.493,96	-296.082,22
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	12.946,97		10.000,00	15.979,24	-5.979,24	3.032,27
F 26	Sonstige investitionseinzahlungen				5.000,00	-5.000,00	5.000,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	12.946,97		10.000,00	20.979,24	-10.979,24	8.032,27
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			59.700,00	22.433,16	37.266,84	22.433,16
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	597.237,97	106.500,00	527.000,00	622.887,58	10.612,42	25.649,61
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	597.237,97	106.500,00	586.700,00	645.320,74	47.879,26	48.082,77
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-584.291,00	-106.500,00	-576.700,00	-624.341,50	-58.858,50	-40.050,50
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-731.602,74	-107.500,00	-868.600,00	-1.067.735,46	91.635,46	-336.132,72

# Investitionen • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

InvestNr. Bezeichnung	Planansatz 2019	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2019 insgesamt	Jahres- ergebnis 2019	Abweichungen in 2019	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2020
l03.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7		-25.000,00		-25.000,00	-51.203,39	26.203,39	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		25.000,00		25.000,00	51.203,39	-26.203,39	
I03.114302 Kauf eines Bauhof-Fahrzeuges	-30.000,00			-30.000,00	-35.716,35	5.716,35	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	30.000,00			30.000,00	35.716,35	-5.716,35	
I03.114313 Geräte Bauhof (Verbesserung, Erweiterung)	-2.000,00			-2.000,00		-2.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.000,00			2.000,00		2.000,00	
I03.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-420.000,00	-81.500,00		-501.500,00	-475.629,70	-25.870,30	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	420.000,00	81.500,00		501.500,00	475.629,70	25.870,30	
l03.541102 InvestKostenanteil für Kanalerneuerungen	-59.700,00			-59.700,00	-22.433,16	-37.266,84	
F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	59.700,00			59.700,00	22.433,16	37.266,84	
103.541105 Errichtung / Erweiterung von Buswartehallen					-733,54	733,54	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					733,54	-733,54	
103.541106 Erweiterung der Straßenbeleuchtung					-1.563,97	1.563,97	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					1.563,97	-1.563,97	
103.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof					-615,00	615,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					615,00	-615,00	
103.553101 Errichtung von Urnenstelen / Urnenquadern	-40.000,00		-13.897,75	-53.897,75	-31.162,33	-22.735,42	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	40.000,00		13.897,75	53.897,75	31.162,33	22.735,42	
Gesamtsumme	-551.700,00	-106.500,00	-13.897,75	-672.097,75	-619.057,44	-53.040,31	

# Teilergebnisrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230,00			136,85	-136,85	-93,15
E 07	Sonstige laufende Erträge						
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkelt (Summe EH 01 bls EH 09)	230,00			136,85	-136,85	-93,15
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen				1.275,00	-1.275,00	1.275,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.677,83		13.000,00	8.779,06	4.220,94	101,23
E 11	Abschreibungen						
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	2.890,00		2.740,00	1.740,00	1.000,00	-1.150,00
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen						
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	11.567,83		15.740,00	11.794,06	3.945,94	226,23
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-11.337,83		-15.740,00	-11.657,21	-4.082,79	-319,38
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge						
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)						
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-11.337,83		-15.740,00	-11.657,21	-4.082,79	-319,38
E 21	Außerordentliches Ergebnis						
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen						
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	-11.337,83		-15.740,00	-11.657,21	-4.082,79	-319,38

# Teilfinanzrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

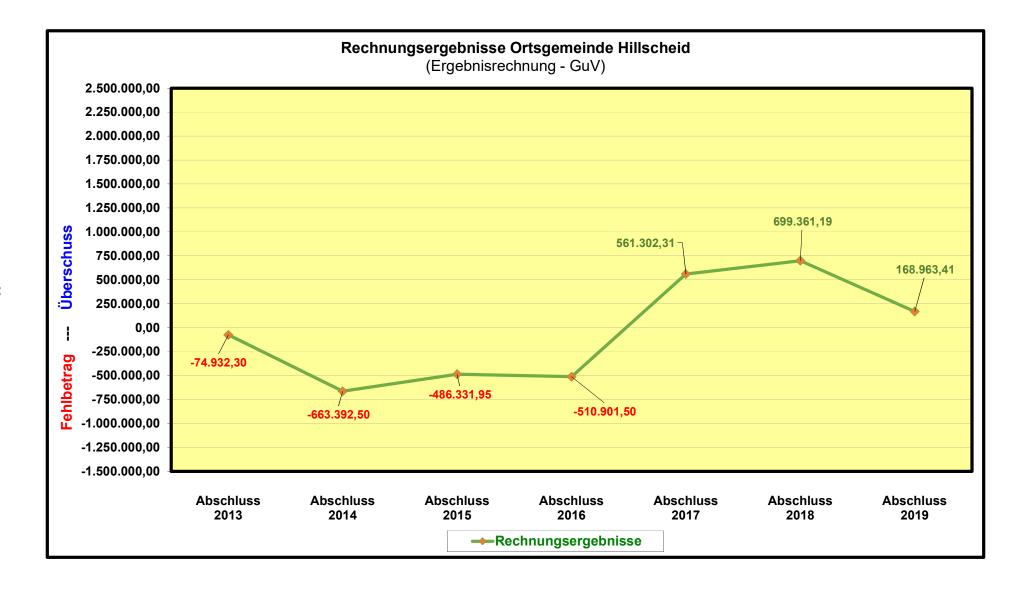
Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-11.352,34		-15.740,00	-11.016,00	-4.724,00	336,34
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)						
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	-11.352,34		-15.740,00	-11.016,00	-4.724,00	336,34
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)	-11.352,34		-15.740,00	-11.016,00	-4.724,00	336,34
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)						
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)						
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)						
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-11.352,34		-15.740,00	-11.016,00	-4.724,00	336,34

# Teilergebnisrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgem	einde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	4.562.051,07		4.185.030,00	5.013.730,00	-828.700,00	451.678,93
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.134,00					-13.134,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E 07	Sonstige laufende Erträge	8.225,57			-30,00	30,00	-8.255,57
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	4.583.410,64		4.185.030,00	5.013.700,00	-828.670,00	430.289,36
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen						
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E 11	Abschreibungen						
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.075.081,61		3.148.910,00	3.281.114,22	-132.204,22	206.032,61
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	242,84			457.873,48	-457.873,48	457.630,64
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	3.075.324,45		3.148.910,00	3.738.987,70	-590.077,70	663.663,25
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	1.508.086,19		1.036.120,00	1.274.712,30	-238.592,30	-233.373,89
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	3.416,95		3.310,00	4.106,95	-796,95	690,00
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	4.193,94		2.020,00	771,18	1.248,82	-3.422,76
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)	776,99		-1.290,00	-3.335,77	2.045,77	-4.112,76
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	1.507.309,20	_	1.037.410,00	1.278.048,07	-240.638,07	-229.261,13
E 21	Außerordentliches Ergebnis						
E 22	Saldo aus Internen Leistungsbeziehungen						
E 23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) (Summe der Posten E 20, E 21, und E 22)	1.507.309,20		1.037.410,00	1.278.048,07	-240.638,07	-229.261,13

# Teilfinanzrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgem	neinde Hillscheid						
Nr.	Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2018	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2018	Planansatz 2019	Jahres- ergebnis 2019	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr
F 16	Saldo d. Ifd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkelt (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	1.551.680,93		1.035.120,00	1.643.717,48	-608.597,48	92.036,55
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	1.016,99		-1.290,00	-3.395,77	2.105,77	-4.412,76
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	1.550.663,94		1.036.410,00	1.647.113,25	-610.703,25	96.449,31
F 21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F 22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Internen Leistungsbeziehungen						
F 23	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)	1.550.663,94		1.036.410,00	1.647.113,25	-610.703,25	96.449,31
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen						
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)						
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen						
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)						
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)						
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	1.550.663,94		1.036.410,00	1.647.113,25	-610.703,25	96.449,31



# <u>Schlussbilanz</u>

#### 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.

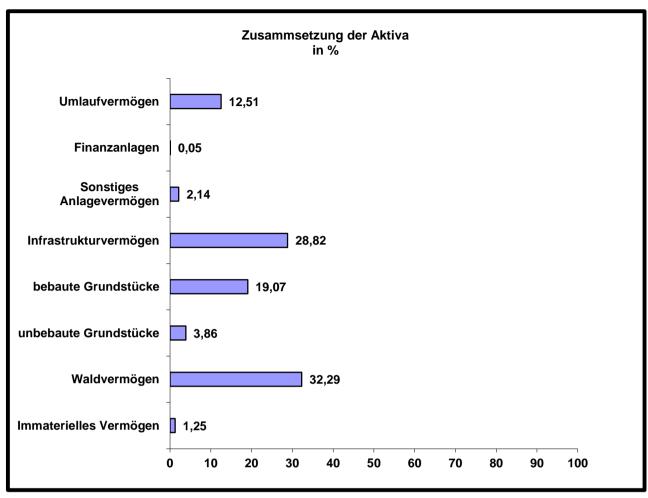
# **Bilanzgliederung**

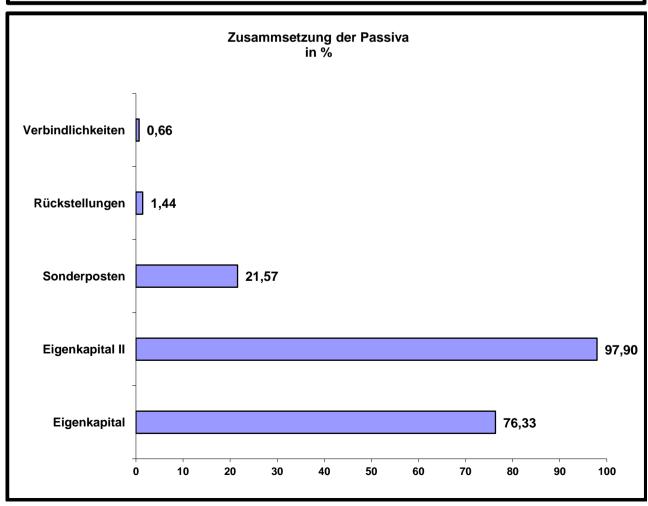
Akti	va	Pass	siva
1. 1.1 1.2 1.3	Anlagevermögen Immaterielle Vermögensgegenstände Sachanlagen Finanzanlagen	1. 1.1 1.2 1.3 1.4	Eigenkapital Kapitalrücklage Sonstige Rücklagen Jahresüberschuss/-fehlbetrag nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
2.	Umlaufvermögen	2.	Sonderposten
3.	Ausgleichsposten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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hi	lscheid per 31.1	2.2019	
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen
			in €	
1	Anlagevermögen	17.956.532,37	18.260.607,29	304.074,92
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	218.478,00	260.642,15	42.164,15
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	218.478,00	260.642,15	42.164,15
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	210.170,00	200.012,13	12.101,13
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	Sachanlagen	17.728.296,86	17.990.207,63	261.910,77
1.2.1	Wald, Forsten	6.741.168,60	6.741.168,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	764.426,00	805.949,00	41.523,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.576.466,49	3.980.516,26	404.049,77
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.228.922,77	6.015.217,77	-213.705,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	232.349,00	224.601,00	-7.748,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	130.885,00	171.989,00	41.104,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.079,00	50.766,00	-3.313,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3	Finanzanlagen	9.757,51	9.757,51	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.7 37,31	3.737,31	0,00
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	9.757,51	9.757,51	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	Umlaufvermögen	2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44
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	2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.912,65	69.860,27	48.947,62
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3.026,42	31.059,21	28.032,79
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.482.964,44	2.511.363,57	28.399,13
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	164,10	0,00	-164,10
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	0,00	0,00	0,00
3	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
4	Rechnungsabgrenzungsposten	1.550,00	1.698,90	148,90
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.550,00	1.698,90	148,90
4.2				
5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde H	illscheid per 31.1	2.2019	
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushalts- jahr	Veränderungen
			in €	
1	Eigenkapital	15.765.552,52	15.934.515,91	168.963,39
1.1	Kapitalrücklage	15.066.191,33	15.765.552,52	699.361,19
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	699.361,19	168.963,39	-530.397,80
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	Sonderposten	4.260.485,00	4.502.492,00	242.007,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		456.000,00	456.000,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	4.063.560,00	3.849.476,00	-214.084,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.092.734,00	1.050.557,00	-42.177,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.970.826,00	2.798.919,00	-171.907,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	196.925,00	197.016,00	91,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	Rückstellungen	300.060,13	300.611,16	551,03
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	272.830,00	278.651,00	5.821,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	27.230,13	21.960,16	-5.269,97
4	Verbindlichkeiten	139.011,33	136.970,17	-2.041,16
4.1	Anleihen			
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	2.112,41	0,00	-2.112,41
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	2.112,41	0,00	-2.112,41
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	67.071,83	76.876,39	9.804,56
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	22.716,00	58.241,53	35.525,53
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	47.111,09	1.852,25	-45.258,84
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	.,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,		
5	Rechnungsabgrenzungsposten	41,00	0,00	-41,00
/	Bilanzsumme	20.465.149,98	20.874.589,24	409.439,2

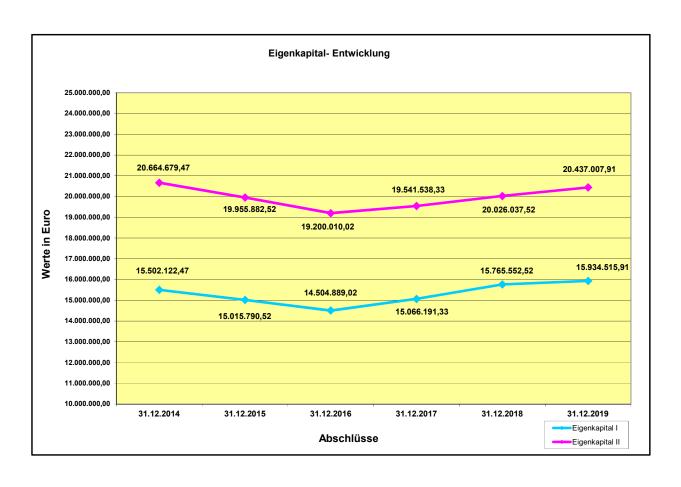
# Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2019





#### Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Hillscheid

		Eigenkapital II
Zeitpunkt	Eigenkapital	(Eigenkapital + Sonderposten)
31.12.2007		
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
31.12.2017	15.066.191,33	19.541.538,33
31.12.2018	15.765.552,52	20.026.037,52
31.12.2019	15.934.515,91	20.437.007,91



#### Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Hillscheid Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung im Jahr 31.12.2018 31.12.2019 2019 AKTIVA Α1 Anlagevermögen 17.956.532,37 18.260.607,29 304.074,92 Immaterielle Vermögensgegenstände A1.1 218.478,00 260.642,15 42.164,15 A1.1.1 Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen A1.1.2 Geleistete Zuwendungen 01259001 geleistete Zuwendungen an den sonst.privat.Bereich A1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse 218.478,00 260.642,15 42.164,15 01300001 7.412,16 geleistete Zuwendungen als Nutzungsberechtigter 196.044,84 203.457,00 A1.1.4 Geschäfts- oder Firmenwert A1.1.5 Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände A1.2 17.728.296,86 17.990.207,63 261.910,77 Sachanlagen A1.2.01 Wald, Forsten 6.741.168,60 6.741.168,60 02101001 Grundstücke Wald 4.459.504,51 4.459.504,51 02130001 Aufwuchs 2.281.664,09 2.281.664,09 Sonst. ub Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte 805.949,00 41.523,00 A1.2.02 764.426,00 02211001 Grundstücke Friedhöfe 16.127,00 16.127,00 02212001 Außenanlagen Friedhöfe 42.526,00 32.463,43 -10.062,57 02213001 Gebäude Friedhöfe 153.560,00 149.410,00 -4.150,00 87.668,92 -1.501,08 02214001 Betriebsvorrichtungen Friedhöfe 89.170,00 02251001 54.183,00 54.183.00 Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze 1.056,00 02252001 1.458,00 -402,00 Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze 02254001 Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze 7.844,79 7.773,00 -71,79 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 3.980.516,26 404.049,77 A1.2.03 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 3.576.466,49 Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten 03210201 33.383,00 35.346.00 -1.963.00 03210301 Gebäude Kindertagesstätten 282.856,00 277.922,00 -4.934,00 03210401 Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten 7.261,00 5.822,00 -1.439,00 03311101 Grundstücke Grundschulen 377.334,00 377.334,00 Selbstständige Außenanlagen Grundschulen 10.380,00 9.215,00 03311201 -1.165.00 03311301 Gebäude Grundschulen 750.123,00 729.860,00 -20.263,00 Betriebsvorrichtungen Grundschulen 1.783,00 837,00 -946,00 03311401 03430101 Grundstücke Museen 5.166,00 5.166,00 03430201 148,00 74,00 -74,00 Selbstständige Außenanlagen Museen 9.070,00 03430301 Gebäude Museen 8.658,00 -412,00 16.861,00 03540101 Grundstücke Sportplätze 16.861,00 03540401 321.558.00 290.655,00 -30.903,00 Betriebsvorrichtungen Sportplätze 51.229,67 51.229,67 03700101 Grundstücke Verwaltungsgebäude 03700201 Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude 108.720,00 104.190,00 -4.530,00 03700301 Gebäude Verwaltungsgebäude 203.696,00 200.243,00 -3.453,00 136.274,08 03980101 Grundstücke Bauhof 136.274,08 03980201 Selbstständige Außenanlagen Bauhof -424,03 139,00 -563,03 03980301 33.256,97 32.634,62 -622,35 Gebäude Bauhof 03990101 Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten 140.393,72 140.393,72 03990201 Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten 37.185,05 624.696,37 587.511,32

# Bilanz mit Bilanzkonten

		Bilanzwert	Bilanzwert	Veränderungen
Nr.	Bezeichnung	zum 31.12.2018	zum 31.12.2019	im Jahr 2019
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	439.190,00	427.593,14	-11.596,86
A1.2.04	Infrastrukturvermögen	6.228.922,77	6.015.217,77	-213.705,00
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	39.382,00	38.734,00	-648,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	2.495.710,46	2.495.710,46	
04820001	Straßen (ohne G & B )	3.609.385,00	3.401.802,00	-207.583,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	22.609,00	18.064,03	-4.544,97
04841001	Parkplätze (ohne G & B )	27.081,00	25.576,00	-1.505,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.629,31	7.629,31	,
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	27.126,00	25.404,46	-1.721,54
A1.2.05	Bauten auf femdem Grund und Boden	,	,	,
A1.2.06	Kunstgegenstände, Denkmäler	232.349,00	224.601,00	-7.748,00
06110001	Kunstgegenstände	8,00	8,00	•
06510001	Denkmäler	1.639,00	465,00	-1.174,00
06511001	Grund und Boden Denkmäler	31.068,00	31.068,00	·
06521001	Gebäude u.GrdStckEinrichtungen Denkmäler	199.634,00	193.060,00	-6.574,00
A1.2.07	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	130.885,00	171.989,00	41.104,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	83.681,90	72.416,65	-11.265,25
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	-314,00	4.267,70	4.581,70
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	33.886,00	28.748,00	-5.138,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	410,00	123,00	-287,00
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft	519,00	485,00	-34,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	2.165,98	2.277,00	111,02
A1.2.08	Betriebs- und Geschäftsausstattung	54.079,00	50.766,00	-3.313,00
08210001	Betriebsausstattung	1.722,00	1.395,00	-327,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	174,00	103,00	-71,00
08219001	sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	12.726,00	10.555,00	-2.171,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	17.695,60	16.517,00	-1.178,60
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	1.946,01	0,84	-1.945,17
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.977,00	14.613,00	-2.364,00
A1.2.09	Pflanzen und Tiere			
A1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
A1.3	Finanzanlagen	9.757,51	9.757,51	
A1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A1.3.3	Beteiligungen			
A1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen;Beteiligungsverhältnis			
A1.3.5	Sonderver./Zweckverb./AöR/rechtsf.kom.Stiftung			
A1.3.6	Ausleihungen an Sonderver./Zweckverbände/AöR etc.			
A1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.757,51	9.757,51	
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	9.657,51	9.657,51	
A1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A2	Umlaufvermögen	2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44
A2.1	Vorräte			
A2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
A2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			

#### Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Hillscheid Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung 31.12.2018 31.12.2019 2019 2.507.067,61 2.612.283,05 105.215,44 A2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 48.947,62 A2.2.1 ö-r Forderungen,Forderungen aus Transferleistungen 20.912,65 69.860,27 Gebührenforderungen 15100001 4.675,00 5.447,50 772,50 77.029,83 49.015,63 15300001 Steuerforderungen 28.014,20 15500001 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 1.287,32 1.189,29 -98,03 Hilfskonto Wertberichtig.öff.-rechtl.Forderungen -13.806,35 -742,48 15900001 -13.063,87 Privatrechtliche Forderungen aus LuL 3.026,42 31.059,21 28.032,79 A2.2.2 3.068,41 16500001 31.685,87 28.617,46 Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich 16999001 Hilfskto Wertberichtigung priv.-rechtl.Forderungen -41,99 -626,66 -584,67 A2.2.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen A2.2.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit Beteiligungsverh A2.2.5 Forderungen gegen Sonderver./Zweckverb./AöR etc Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich A2.2.6 2.482.964,44 2.511.363,57 28.399,13 3.720,34 16400001 Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich 3.300,92 -419,42 17431001 Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG ggü der VG 2.479.244,10 2.508.062,65 28.818,55 A2.2.7 -164,10 Sonstige Vermögensgegenstände 164,10 sonstige 17639001 164,10 -164,10 Wertpapiere des Umlaufvermögens A2.3 A2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen A2.3.2 Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens A2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben... etc A3 Ausgleichsposten für latente Steuern 1.550,00 1.698,90 148,90 Α4 Rechnungsabgrenzungsposten A4.1 Disagio A4.2 1.698,90 148,90 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 1.550,00 19500001 sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten 1.550,00 1.698,90 148,90 Α5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag Bilanzsumme Α6 20.465.149,98 20.874.589,24 409.439,26 PASSIVA Р1 15.765.552,52 15.934.515,91 168.963,39 Eigenkapital P1.1 15.066.191,33 15.765.552,52 699.361,19 Kapitalrücklage 20100001 Kapitalrücklage 15.066.191,33 15.765.552,52 699.361,19 P1.2 Sonstige Rücklagen P1.3 699.361,19 168.963,39 -530.397,80 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag P1.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag P2 4.260.485,00 4.502.492,00 242.007,00 P2.1 SOPO für Belastungen aus dem kom. Finausgl. 456.000,00 456.000,00 4.063.560,00 3.849.476,00 -214.084,00 P2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen P2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen 1.092.734,00 1.050.557,00 -42.177,00 23142001 SoPo Investitionszuwendungen vom Land 895.512,00 857.861,00 -37.651,00 23143001 191.622,00 187.583,00 -4.039,00 SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV

558,00

455,00

-103,00

23151001

SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen

## Jahresrechnung 2019

#### Bilanz mit Bilanzkonten Ortsgemeinde Hillscheid Bilanzwert Bilanzwert Veränderungen Nr. Bezeichnung 31.12.2018 31.12.2019 2019 23159001 SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich 236,00 236,00 23190001 SoPo Investitionszuwendung von übrigen Bereichen 4.806,00 4.422,00 -384,00 P2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten 2.970.826,00 2.798.919,00 -171.907,00 P2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen P2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich P2.4 Sonderposten mit Rücklageanteil P2.5 197.016,00 91,00 Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten 196.925.00 23600001 182.407,00 181.654,00 -753,00 SoPo für Grabnutzungsentgelte P2.6 SOPO aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte P2.7 Sonstige Sonderposten Р3 300.611,16 Rückstellungen 300.060,13 551,03 Rückstellungen für Pensionen/ähnl. Verpflichtungen 278.651,00 5.821,00 P3.1 272.830,00 24211001 (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte 165.276,00 159.273,00 -6.003,00 24212001 (Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte 46.957,00 44.157,00 -2.800,00 24310001 (aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold 2.193,00 3.786,00 1.593,00 24320001 (Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold 65.614,00 67.045,00 -1.431,00 P3.2 Steuerrückstellungen P3.3 Rückstellungen für latente Steuern P3.4 21.960,16 Sonstige Rückstellungen 27.230,13 -5.269,97 29100001 Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 16.866,81 9.409,02 -7.457,79 29200001 Rückstellg.für geleistete Überstunden 10.363,32 12.551,14 2.187,82 Ρ4 Verbindlichkeiten 139.011,33 136.970,17 -2.041,16 P4.01 Anleihen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen P4.02 2.112,41 -2.112,41 P4.02.1 VBK aus Kreditaufnahmen für Investitionen 2.112,41 -2.112,41 31523101 Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen -2.112,41 2.116,95 VBK aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung P4.02.2 P4.03 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit P4.04 Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen.... P4.05 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 67.071.83 76.876,39 9.804,56 35500001 Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich 67.071,83 76.876,39 9.804,56 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen P4.06 P4.07 Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen P4.08 VBK ggü. Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis P4.09 VBK ggü Sonderver./Zweckverb./AöR etc. 22.716,00 58.241,53 35.525,53 35310001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben 22.716,00 58.241,53 35.525,53 VBK ggü. dem sonstigen öffentl. Bereich P4.10 47.111,09 1.852,25 -45.258,84 35420001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land 41.354,91 1.514,19 -39.840,72 35430001 Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV 5.756,18 338,06 -5.418,12 P4.11 Sonstige Verbindlichkeiten Р5 Rechnungsabgrenzungsposten 41,00 -41,00 41,00 39200001 passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg. -41,00

20.465.149,98

20.874.589,24

409.439,26

Bilanzsumme

Р6

# <u>Anhang</u>

## Bilanzierungspflicht

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

### Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 18 zu § 47 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung.

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

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 in der Anlagenbuchhaltung erfasst und damit aktiviert werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich immaterielle oder abnutzbare bewegliche selbstständig nutzbare Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 1.000,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten. Bei umsatzsteuerpflichtigen Einrichtungen (z. B. Betrieben gewerblicher Art BGA) gilt gemäß § 6 Abs. 2 EStG eine Wertgrenze von 800,00 € ohne Umsatzsteuer. Derartige Vermögensgegenstände müssen nicht in der Anlagenbuchhaltung erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden.
  - Sachgesamtheiten von Vermögensgegenständen, deren Einzelwerte unterhalb der vorgenannten Wertgrenzen liegen, deren Gesamtwert die vorgenannten Wertgrenzen aber überschreitet, können der Investitionstätigkeit zugeordnet werden (W Nr. 5 zu § 35 GemHVO). Sie sind in diesem Fall zu erfassen und über die entsprechende Nutzungsdauer abzuschreiben.
  - Beispiele sind der Kauf von mehreren Motorsäge, der Kauf von ganzen Büroeinrichtungen, die Bestuhlung von Klassenzimmern, der Erwerb mehrerer Bürostühle, der Kauf von mehreren Rechnern oder Monitoren u.ä., jeweils im Gesamtwert über 1.000,-- €.
- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz bekannt geworden sind.
- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
  - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
  - -- Festwerte für das Waldvermögen
  - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien

- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen.
- 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-V.

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 07/2018 geltende Umlagesatz beträgt 7,0 % (AG 6,1 und AN 0,9) des zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelts (Umlagegrundlage).

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
- Für Rasenmäher wird seit 2014 eine auf 7 Jahre verkürzte Nutzungsdauer gemäß Ziffer 2, Satz 2, der W-AfA (Abschreibungsrichtlinie) zugrunde gelegt. Diese Regelung basiert auf Erfahrungswerten.
- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.
- Die Gemeinde Hillscheid beschäftigte am **31.12.2019**: **16** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 10 Vollzeit-Stellen.

## - Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2019 waren:

Rath	Andreas	Ortsbürg erm eister,	laufend
Schmidt	Gerhard	1. Beigeordneter,	laufend
Best	Resi	Beigeordnete,	ab 26.06.2019
Chlupatsch	Jürgen	Beigeordneter,	laufend
Christmann	Daniel	Ratsmitglied,	ab 26.06.2019
Bamberger	Ralf	Ratsmitglied,	ab 26.06.2019
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	laufend
Düster	Sebastian	Ratsmitglied,	laufend
Schnelle	Stephan	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Gerz	Anke	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Hastrich	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Heim-Cleppien	Christina	Ratsmitglied,	ab 26.06.2019
Hewer	Hans-Werner	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Marotz	Christa	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Dr. Schleiter	Isabelle	Ratsmitglied,	ab 26.06.2019
Schwickert	Raimund	Ratsmitglied,	bis 31.05.2019
Spitzner	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Stein	Achim	Ratsmitglied,	laufend
Thieme	Alex	Ratsmitglied,	ab 26.06.2019

### Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		17.956.532,37	18.260.607,29	304.074,92
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		218.478,00	260.642,15	42.164,15
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		218.478,00	260.642,15	42.164,15
Der ausgewiesene Buchwert betrifft ausschließlich Investitionszusch Abschreibung erfolgt gemäß Ziffer 4.4. der W- AfA linear entsprechend			0 0	
1.2 Sachanlagen		17.728.296,86	17.990.207,63	261.910,77
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			und dem Wert der	Waldgrundstücke
Holzvermögen Grundstücke	2.281.664,09 4.459.504,51		2.281.664,09 4.459.504,51	0,00 0,00
1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rech	nte	764.426,00	805.949,00	41.523,00
Saldiert wurden die Werte des Friedhofes, von Spiel- und Bolzplätzen so	owie die Werte der 1	unbebauten Grunds	tücke im Innen- un	d Außenbereich.
Friedhof	301.383,00		344.997,00	43.614,00
Spiel- und Bolzplätze	65.101,00		63.010,00	-2.091,00
Grundstücke Innenbereich	8.958,00		8.958,00	0,00
(nur Splitterparzellen)	72 270 00		72 270 00	0.00
Kirmesplatz Grundstück "Feldkapelle"	73.379,00 18.616,00		73.379,00 18.616,00	0,00 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		3.576.466,49	3.980.516,26	404.049,77
Im Ansatz enthalten sind die Bewertungen für Boden bzw. Boden- und	Anlagewerte der na	ıchfolgenden Objek	te:	
Kindergarten	325.463,00		317.126,00	-8.337,00
Grundschule	681.726,00		670.841,00	-10.885,00
Oberwaldhalle	457.894,00		446.405,00	-11.489,00
Heimatmuseum	14.384,00		13.898,00	-486,00
Sportplatz	338.419,00		307.516,00	-30.903,00
Rathaus Hillscheid	363.645,67		355.662,67	-7.983,00
Gebäude Bauhof	170.742,01		649.125,87	478.383,86
"Alte Schule"	1.049.376,09		1.046.992,00	-2.384,09
Feuerwehrhütte	2,00		2,00	0,00
Jagdhütte Trafo "Waldstr." (Bodenwert)	52,00		27,00 2.436,00	-25,00
Trafo "In den Buchen" (Bodenwert)	2.436,00 4.872,00		4.872,00	0,00 0,00
Rundofen (Bodenwert)	14.237,00		14.237,00	0,00
"Alte Volksbank und Nebengebäude" (Schwerpunktgemeinde)	153.217,72		151.375,72	-1.842,00
	// -		· · · · · · · · · · · ·	

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. Auch bei der Feuerwehrhütte und der Jagdhütte ist kein Bodenwert erfasst. Beide Gebäude liegen auf Waldparzellen.

Die ausgewiesene Gesamtveränderung ergibt sich durch den Zugang "Gebäude Bauhof", weiterer kleinerer Zugänge und den ordentlichen Abschreibungen.

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

6.228.922,77

6.015.217,77

-213.705,00

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

232.349,00

224.601,00

-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		130.885,00	171.989,00	41.104,00
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof	98.936,00		141.665,00	42.729,00
Salzsilo (Bauhof)	27.959,00		25.722,00	-2.237,00
Melchiades- Best- Schule	632,00		1.831,00	1.199,00
Sportplatzpflegegeräte	1,00		1,00	0,00
Laubsauger Sportplatz	1,00		1,00	0,00
Stromerzeuger Jagdhütte	519,00		0,00	-519,00
Friedhofsgeräte	2.837,00		2.769,00	-68,00

Die ausgewiesene Veränderung entspricht dem Saldo aus Zugängen (insbesondere Iveco Kipp-Pritsche und Streuautomat), vermindert um die ordentlichen Abschreibungen.

Friedhof 1.722,00		1.395,00	-327,00
Bauhof 174,00		103,00	-71,00
Jagdhütte 3,00		3,00	0,00
überdachter Freisitz zu Lehrzwecken (Waldklassenzimmer) 12.382,00		10.427,00	-1.955,00
Kindergarten Regenbogen 2.808,00		2.669,00	-139,00
Melchiades-Best-Schule 5.535,00		8.656,00	3.121,00
Rathaus 4.180,00		3.544,00	-636,00
Limespavillon 3.810,00		4.068,00	258,00
Werbetafel " Auf den Dorfwiesen" 419,00		326,00	-93,00
Sportplatz 2,00		2,00	0,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel 5,00		5,00	0,00
Oberwaldhalle 9.325,00		7.551,00	-1.774,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes) 1.601,00		1.422,00	-179,00
Autobahnhinweisschild "Limesturm" 2.267,00		2.072,00	-195,00
Jugendtreff 160,00		4,00	-156,00
2 Stück Jagdansitze 344,00		128,00	-216,00
Radar-Display "Nano" 1,00		1,00	0,00
Küchenblock "Alte Schule" 1.412,00		1.228,00	-184,00
Lernmittelfreiheit 4,00		4,00	0,00
Spielplatz Niederfeld 865,00		708,00	-157,00
Markthütten 7.060,00		6.450,00	-610,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00
1.3. Finanzanlagen	9.757,51	9.757,51	0,00
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.757,51	9.757,51	0,00
Genossenschaftsanteile VoBa 100,00 Beteiligung an der Versorgungsrücklage 9.657,51		100,00 9.657,51	0,00 0,00

<u>Aktiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2. Umlaufvermögen		2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44
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		2.507.067,61	2.612.283,05	105.215,44
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		20.912,65	69.860,27	48.947,62

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.

Hier wird auch die Verzinsung eines "Guthabens" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2019 beträgt dieser Wert 0,00 €.

#### 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

3.026,42 31.059,21 28.032,79

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

#### 2.2.5 Forderungen gegen Sondervermögen

0,00 0,00

0,00

0,00

#### 2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

2.482.964,44 2.511.363,57 28.399,13

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 2.508.062,65 Euro.

#### 2.2.7 Sonstige Forderungen 164,10 0,00 -164,10

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen ausgewiesen.

#### 2.4 Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks 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 1.550,00 1.698,90 148,90 4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 1.550,00 1.698,90 148,90

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

- Beamtenbesoldung (auch Ehrensold) 1.550,00 1.698,90 148,90

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		15.765.552,52	15.934.515,91	168.963,39

Ligennapital	13.703.332,32	13.934.313,91	100.903,39
Eigenkapitalquote I			
(Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):	77,04%	76,33%	-0,70%
Eigenkapitalquote II			
(Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):	97,85%	97,90%	0,05%

1.1 Kapitalrücklage 15.066.191,33 15.765.552,52 699.361,19

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 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

168.963,39 Überschuss

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (§ 44 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten E 23) ist auf neue Rechnung vorzutragen. Der Ausweis erfolgt unter dem Posten Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.

Im Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres hat eine Verrechnung mit der Kapitalrücklage zu erfolgen.

2. Sonderposten		4.260.485,00	4.502.492,00	242.007,00	
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleic	h	0,00	456.000,00	456.000,00	
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		4.063.560,00	3.849.476,00	-214.084,00	
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		1.092.734,00	1.050.557,00	-42.177,00	
Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:					
Rathaus	148.790,00		145.007,00	-3.783,00	
Einrichtungen der Heimatpflege	236,00		186,00	-50,00	
Friedhof	14.916,00		14.513,00	-403,00	
Kindergarten Regenbogen	140.777,00		137.765,00	-3.012,00	
Melchiades-Best Schule	204.837,00		198.065,00	-6.772,00	
Oberwaldhalle	135.786,00		132.664,00	-3.122,00	
Waldsportplatz	37.911,00		33.172,00	-4.739,00	
Straße – Wege – Plätze	252.779,00		239.204,00	-13.575,00	
Tourismusförderung	3.645,00		3.307,00	-338,00	
Limes	128.200,00		122.459,00	-5.741,00	
Umbau "Alte Schule"	22.032,00		21.437,00	-595,00	
Lernmittelfreiheit	1,00		1,00	0,00	
Kalterbach- Brücke	2.824,00		2.777,00	-47,00	
Der ausgewiesene Saldo ergibt sich aus den ordentllichen Auflösungen der	r bekannten Sonde	erposten.			
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		2.970.826,00	2.798.919,00	-171.907,00	
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	2.970.826,00		2.798.919,00	-171.907,00	
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		0,00	0,00	0,00	
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	196.925,00	197.016,00	91,00		

<u>Passiva</u>	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
0. Du L . II				
3. Rückstellungen		300.060,13	300.611,16	551,03
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		272.830,00	278.651,00	5.821,00
Saldiert sind Pensions-, Beihilfe- und Ehrensold-Verpflichtungen jeweils	für Beschäftigte un	ıd (oder) Versorgur	gsempfänger.	
Pensionsrückstellungen	159.273,00		161.195,00	1.922,00
Beihilferückstellungen	44.157,00		42.252,00	-1.905,00
Ehrensoldrückstellungen	69.400,00		75.204,00	5.804,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		27.230,13	21.960,16	-5.269,97

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

4. Verbindlichkeiten 139.011,33 136.970,17 -2.041,16

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	2.112,41	0,00	-2.112,41
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen	2.112,41	0,00	-2.112,41

Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus einem Kredit 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 67.071,83 76.876,39 9.804,56

Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2019 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2019 ausgeglichen wurden.

# 4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben 22.716,00 58.241,53 35.525,53

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

#### 4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich 47.111,09 1.852,25 -45.258,84

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.

#### 5. Rechnungsabgrenzungsposten 41,00 0,00 -41,00

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

# <u>Anlagen</u>

					Anlagenübers	cht zur Schluss	sbilanz 2019	der Ortsgeme	einde Hillscheid	i							
			Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, \	Vertberichtigunger	n		Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch
Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr <sup>1)</sup>	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 <b>Haushalts-</b> <b>jahres</b>	Durchschnitt- licher Ab- schreibungs- satz	Durchschnitt- licher Restbuchwert	unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
	Gesamtsummen:	22.086.905,37	698.455.81	76.958.35		22.708.402,83	4.130.373,00	in €²	393.885,89		-76.463,35	4.447.795.54	17.956.532,37	18.260.607,29	v.H. 1,73	v.H. 80,41	
11	Immaterielle Vermögensgegenstände	378.592,00	57.185,15	0,00		435.777,15	-		15.021,00		0,00		218.478,00	260.642,15	3,45		
	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an	370.332,00	37.103,13	0,00		433.777,13	100.114,00		13.021,00		0,00	173.133,00	210.470,00	200.042,13	3,43	33,01	
1.1.1	solchen Rechten und Werten																
1.1.2	Geleistete Zuwendungen																
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	378.592,00	57.185,15			435.777,15	160.114,00		15.021,00		0,00	175.135,00	218.478,00	260.642,15	3,45	59,81	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	21.698.555,86	641.270,66	76.958,35		22.262.868,17	3.970.259,00		378.864,89		-76.463,35	4.272.660,54	17.728.296,86	17.990.207,63	1,70		
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	927.875,58	59.327,65	32.935,00		954.268,23	163.449,58		17.802,65		-32.933,00	148.319,23	764.426,00	805.949,00	1,87	84,46	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.466.230,32	507.899,69	6.599,00		4.967.531,01	889.763,83		103.848,92		-6.598,00	987.014,75	3.576.466,49	3.980.516,26	2,09	80,13	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.729.761,84	2.297,51			8.732.059,35	2.500.839,07		216.002,51			2.716.841,58	6.228.922,77	6.015.217,77	2,47	68,89	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	344.437,88				344.437,88	112.088,88		7.748,00			119.836,88	232.349,00	224.601,00	2,25	65,21	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	311.614,03	64.159,65	35.715,21		340.058,47	180.729,03		22.567,65		-35.227,21	168.069,47	130.885,00	171.989,00	6,64	50,58	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	177.467,61	7.586,16	1.709,14		183.344,63	123.388,61		10.895,16		-1.705,14	132.578,63	54.079,00	50.766,00	5,94	27,69	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau																
1.3	Finanzanlagen	9.757,51	0,00			9.757,51						0,00	9.757,51	9.757,51	0,00	100,00	
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen																
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen																
1.3.3	Beteiligungen																
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht																
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.757,51	0,00			9.757,51						0,00	9.757,51	9.757,51	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																

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

# Doppische Schlussbilanz 2019 --Gemeinde Hillscheid--

# ANLAGE 2 des Anhangs

	Forderungsübersicht zur Schlussbilanz 2019 der Ortsgemeinde Hillscheid						
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr (Bilanzwert)				
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.612.283,05	2.507.067,61				
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	69.860,27	20.912,65				
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.059,21	3.026,42				
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00				
1 4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00				
	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00				
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.511.363,57	2.482.964,44				
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	164,10				

	Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2019 der Ortsgemeinde Hillscheid								
Ifd	. (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.	Stand zum 31.12. Haushalts-			
lfd. Nr.		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren	Haushaltsjahr (Bilanzwert)	vorjahr (Bilanzwert)			
		in €¹							
1	Anleihen								
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.112,41			
	davon:								
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.112,41			
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	76.876,39	0,00	0,00	76.876,39	67.071,83			
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	58.241,53	0,00	0,00	58.241,53	22.716,00			
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.852,25	0,00	0,00	1.852,25	47.111,09			
13	Sonstige Verbindlichkeiten								
14	Summe der Verbindlichkeiten	136.970,17	0,00	0,00	136.970,17	139.011,33			

ı	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende zur Schlussbilanz 2019 der Ortsgemeinde Hills		ntigungen
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres ¹)	Übertragung auf das Haushalts- folgejahr
		in E	uro
1. Aufv	vandsermächtigungen	0,00	2.610,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	2.610,00
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
2. Ausz	zahlungsermächtigungen	0,00	6.460,00
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen	0,00	2.610,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	2.610,00
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	3.850,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	3.850,00
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
3. Erm	ächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
4. Aus	Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen <sup>2</sup>	0,00	0,00
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0.00	

 $<sup>^{1)}</sup>$  Angaben können auch in 1.000  $\in$  erfolgen.

<sup>&</sup>lt;sup>2)</sup> Sofern Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen auch über das Haushaltsfolgejahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen.

## Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hillscheid für 2019 wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hillscheid, 25.06.2020

Andreas Rath Ortsbürgermeister