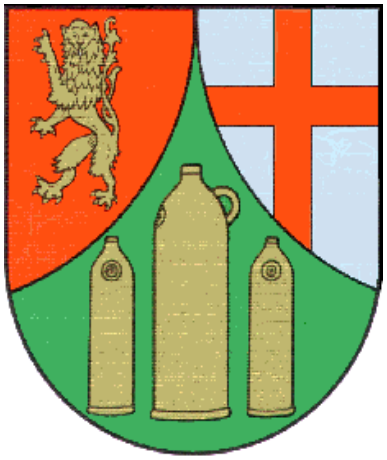
Gemeinde
Hillscheid



Jahresabschluss **2020**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2020 der Ortsgemeinde Hillscheid

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 40**

Abschlüsse ..... **41 - 76**

Gesamtergebnisrechnung ..... 42 - 45

Gesamtfinanzrechnung ..... 46 - 50

Investitionen 51

Teilrechnungen ..... ab 53

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 54 - 55

Investitionen im Teilhaushalt 56

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 57 - 58

Investitionen im Teilhaushalt 59

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 60 - 61

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 62 - 63

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) 64

Schlussbilanz ..... 65 - 76

Weitere Angaben **77 - 99**

Anhang ..... 77 - 86

Anlagen ..... 87 - 89

Anlagenübersicht 87

Sonderpostenübersicht 93

Forderungsübersicht 93

Verbindlichkeitenübersicht 95

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 97

Aufstellungsvermerk 99

Inhaltsverzeichnis

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen 6

2 Jahresergebnis 6

2.1 Ergebnisrechnung 6

2.1.1 Ertragslage 6

2.1.2 Aufwandslage 11

2.2 Finanzrechnung 15

2.2.1 Allgemeine Entwicklung 15

2.2.2 Investitionstätigkeit 17

3 Kennzahlen 20

3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis 20

3.1.1 Steuern 20

3.1.2 Personalaufwand 22

3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen 23

3.1.4 Haushaltsergebnis 24

3.2 Kennzahlen zur Bilanz 25

3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage 26

3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation) 28

3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung 29

4 Prognosebericht - Risiken und Chancen 31

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital 31

5.2 Entwicklung der Verschuldung 32

Anlage 1 – genehmigte Haushaltsüberschreitungen 35

Anlage 2 – nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen 36

Anlage 3 - Haushaltsausgabereste 37

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 2020 wurde mit einem Jahresergebnis in Höhe von 470.910 Euro kalkuliert, wobei sich die Summe der Erträge auf 5.942.940 Euro und der Gesamtbetrag der Aufwendungen auf 5.472.030 Euro belief.

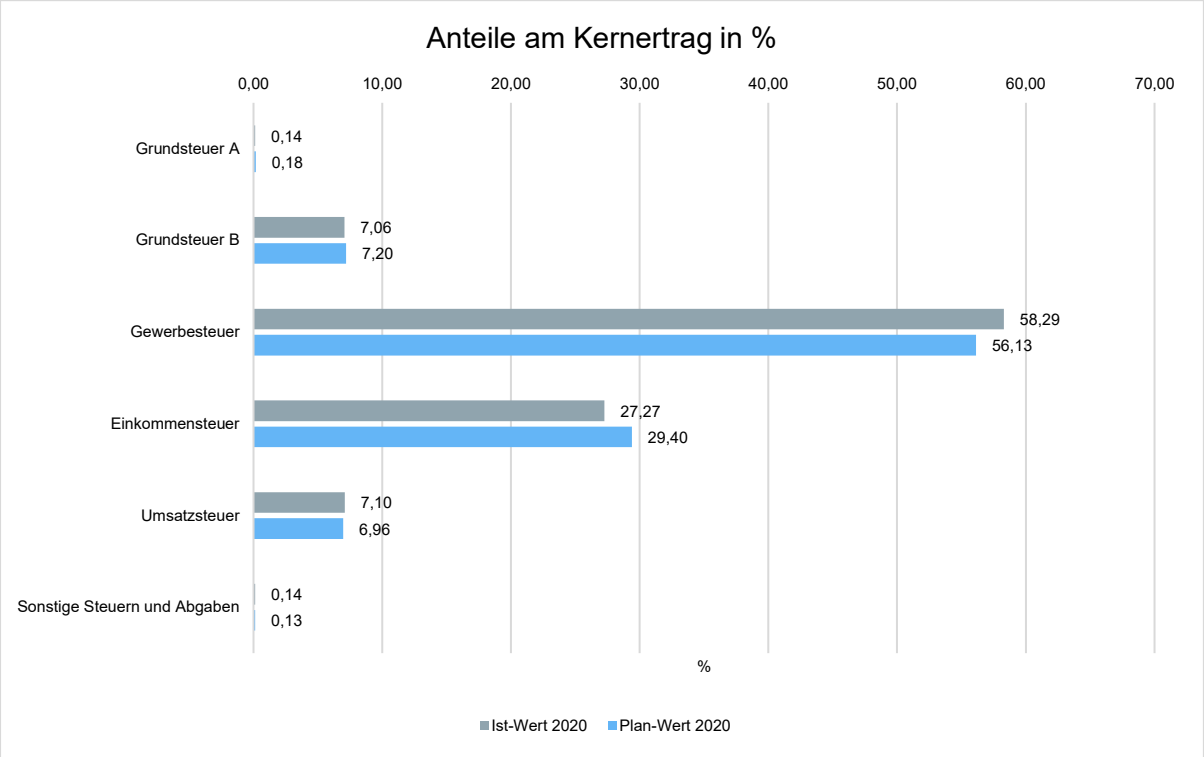
Das Jahresergebnis des Jahres 2020 weist hingegen Gesamterträge von 6.536.449,88 Euro aus. Demgegenüber stehen Aufwendungen welche sich im Betrachtungszeitraum auf 6.257.975,84 Euro belaufen. Folglich ergibt sich ein Jahresergebnis in Höhe von 278.474,04 Euro welches um -189.825,96 Euro vom Planwert abweicht.

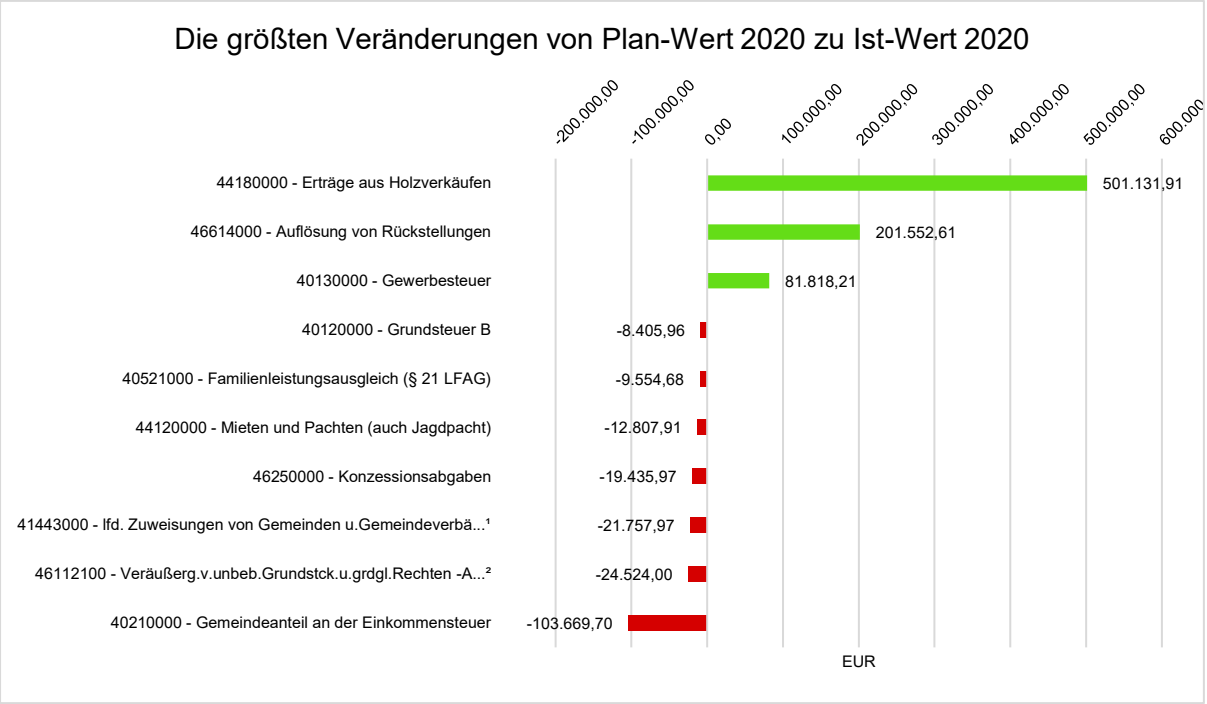
2.1.1 Ertragslage

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.





41443000 - lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden¹
46112100 - Veräußerg. v. unbeb. Grundstck. u. grdgl. Rechten -AnlVm²

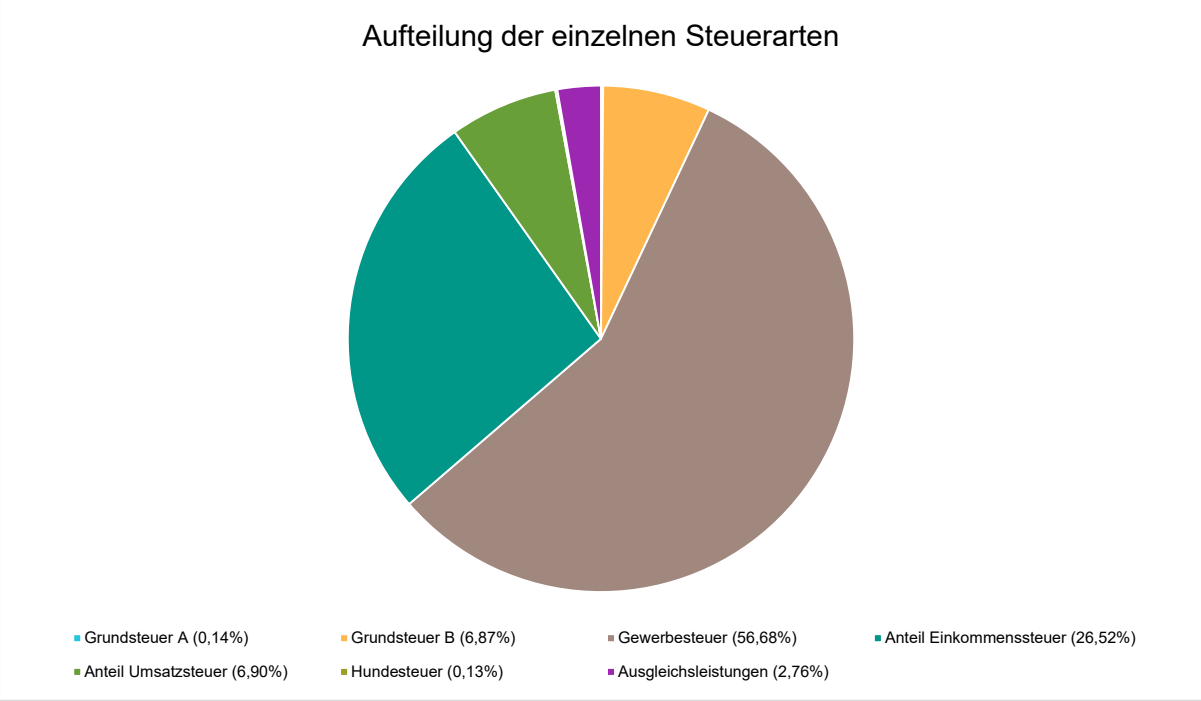
Die Erträge insgesamt weichen um 698.498,09 Euro vom Vorjahresergebnis und um 593.509,88 Euro von der Haushaltsplanung ab.

Bei den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6.529.379,90 ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahresergebnis in Höhe von 695.611,35 Euro. Gegenüber dem Haushaltsplan beträgt die Veränderung 589.619,90 Euro.

2.1.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Grundsteuer A	8.037,48	8.100	6.414,72	-1.685,28	-20,81
Grundsteuer B	301.311,91	326.000	317.594,04	-8.405,96	-2,58
Gewerbesteuer	2.956.522,18	2.540.000	2.621.818,21	81.818,21	3,22
Anteil Einkommensteuer	1.314.299,82	1.330.280	1.226.610,30	-103.669,70	-7,79
Anteil Umsatzsteuer	298.438,45	314.810	319.369,09	4.559,09	1,45
Hundesteuer	5.953,00	5.900	6.230,00	330,00	5,59
Ausgleichsleistungen	129.167,16	137.290	127.735,32	-9.554,68	-6,96
Summe	**5.013.730,00**	**4.662.380**	**4.625.771,68**	**-36.608,32**	**-0,79**



Der größte Ertragszuwachs ist bei den Gewerbesteuereinnahmen zu verzeichnen. Statt des geplanten Einnahmevolumens von 2.540.000 Euro, wurde ein Jahresergebnis 2.621.818,21 Euro erzielt. Diese resultieren im Wesentlichen aus höheren Nachveranlagungen für Haushaltsvorjahre. Der größte Ertragsabgang ist beim Anteil an der Einkommensteuer zu verzeichnen, dass aufgrund der finanziellen Einbußen im Rahmen der Corona-Pandemie entstanden ist.

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 2020 waren dies 262.432,50 Euro, im Vergleich zum Haushaltsvorjahr ergibt sich eine Veränderung in Höhe von 24.885,89 Euro und im Vergleich zum Haushaltsplan -13.197,50 Euro.

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 2020 auf 211.110,00 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf -12.271,56 Euro bzw. um -9.060 Euro gegenüber dem Haushaltsplan.

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 2020 auf 700.911,80 Euro. Die Veränderung zum Vorjahresergebnis beläuft sich auf 404.362,72 Euro bzw. um 485.871,80 Euro gegenüber dem Haushaltsplan. Ausschlaggebend für diese positive Entwicklung sind die Erträge aus Holzverkäufen. Der Haushaltsplan des Jahres 2020 sah hier noch Einnahmen von 181.140 Euro vor. Tatsächlich sind jedoch Erträge in Höhe von 682.271,91 Euro zu verzeichnen, was einem Ertragszuwachs von 501.131,91 € in der Forstwirtschaft 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 2020 auf 312,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -1.757,21 Euro bzw. um 2 Euro 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 2020 auf 728.841,92 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 668.349,83 Euro bzw. um 162.611,92 Euro gegenüber dem Haushaltsplan.

Verglichen mit dem Planansatz beruht der erhebliche Anstieg der sonstigen laufenden Erträge im Wesentlichen aus den Auflösungen von Beihilfe-/Pensionsrückstellungen für Rentner in Höhe von 203.447 Euro.

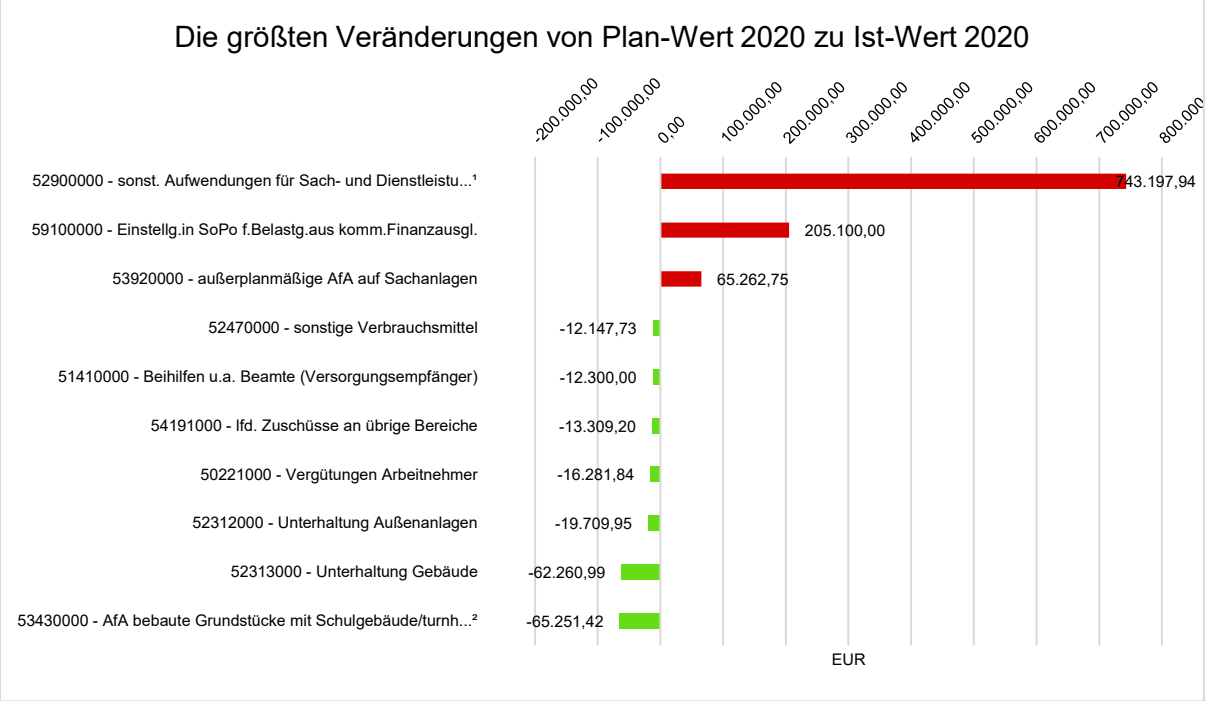
Ein Rückgang ist bei den Erträgen aus den Konzessionsabgaben zu verzeichnen. Diese sind gegenüber der Haushaltsplanung um 19.435,97 Euro auf 55.664,03 Euro zurückgegangen.

Weiterhin wurde der geplante Verkauf des Grundstückes „Wiesenstraße 4“ nicht realisiert, dass Mindererträge in Höhe 25.000 Euro bedeutet.

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 2020 auf 7.069,98 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.886,74 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 3.180 Euro um 3.889,98 Euro ab.

2.1.2 Aufwandslage



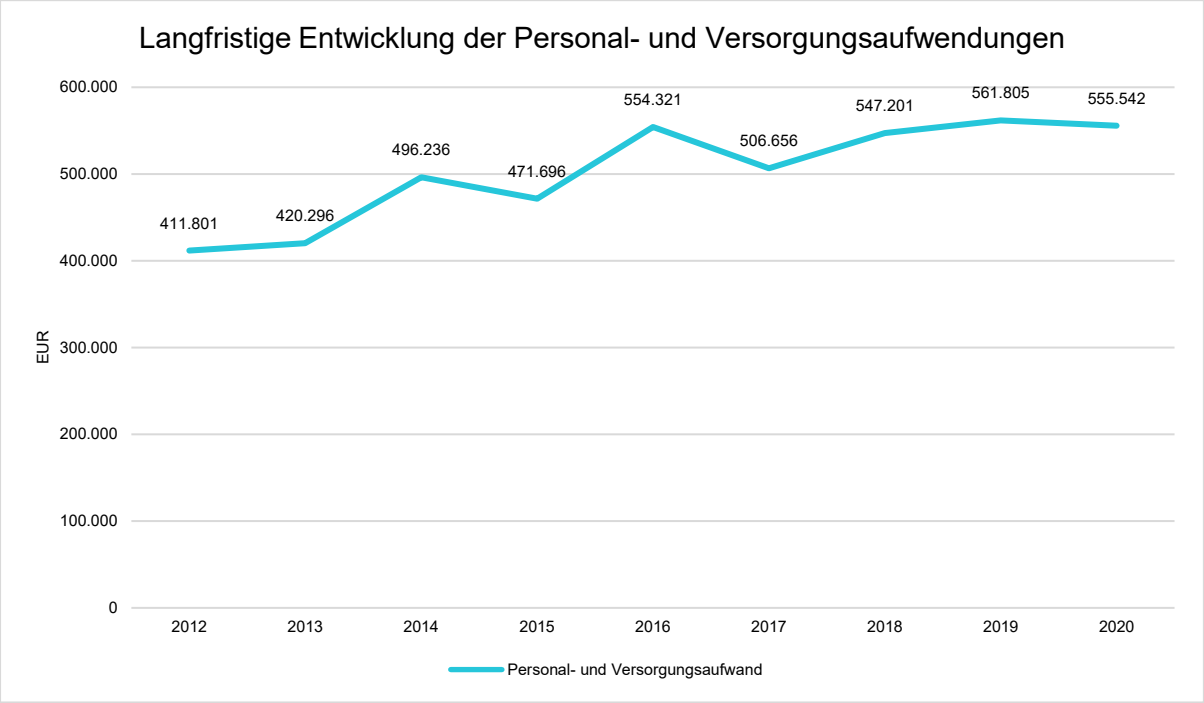
52900000 - sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen¹
53430000 - AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäude/turnhalle²

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.

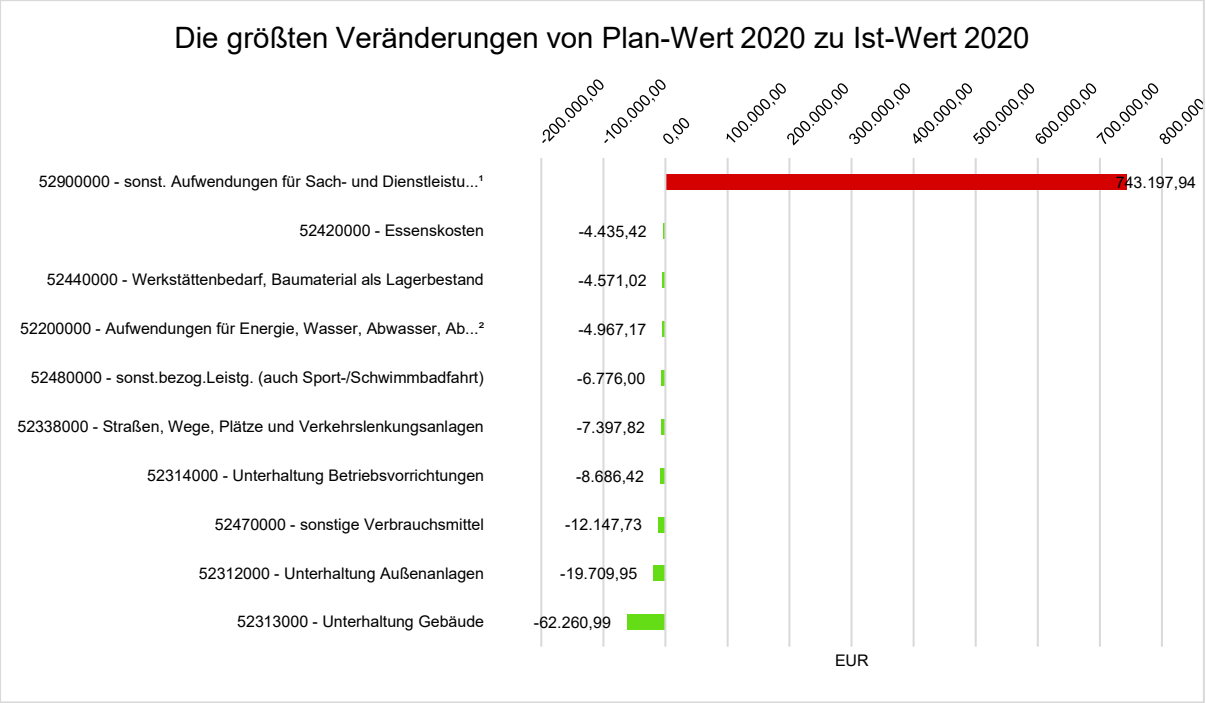
Die Personal und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 555.541,76 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -6.263,28 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 597.340 Euro um -41.798,24 Euro ab.



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 2020 auf 1.379.757,48 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 624.881,74 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 773.180 Euro um 604.777,48 Euro ab.



52900000 - sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen¹
52200000 - Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall²

Größere Abweichungen ergeben sich bei der Unterhaltung der Gebäude und Außenanlagen sowie bei den sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Nicht durchgeführt wurden bei der Gebäudeunterhaltung die Instandsetzung und Renovierung des Heimatmuseums (25.000 Euro) und der Abriss des Gebäudes „Wiesenstraße 4“ (25.000 Euro). Dies führte zu Minderaufwendungen in Höhe von 50.000 Euro.

Die in der oben stehenden Grafik ausgewiesene erhebliche 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 1.010.092,92 Euro. Gegenüber dem Planansatz von 246.600 Euro entspricht dies Mehraufwendungen von 763.492,92 Euro. Diesen Kosten stehen jedoch auch Mehrerträge bei den Holzverkaufserlösen (vgl. Ziffer 2.1.1.4) gegenüber.

2.1.2.3 Abschreibungen

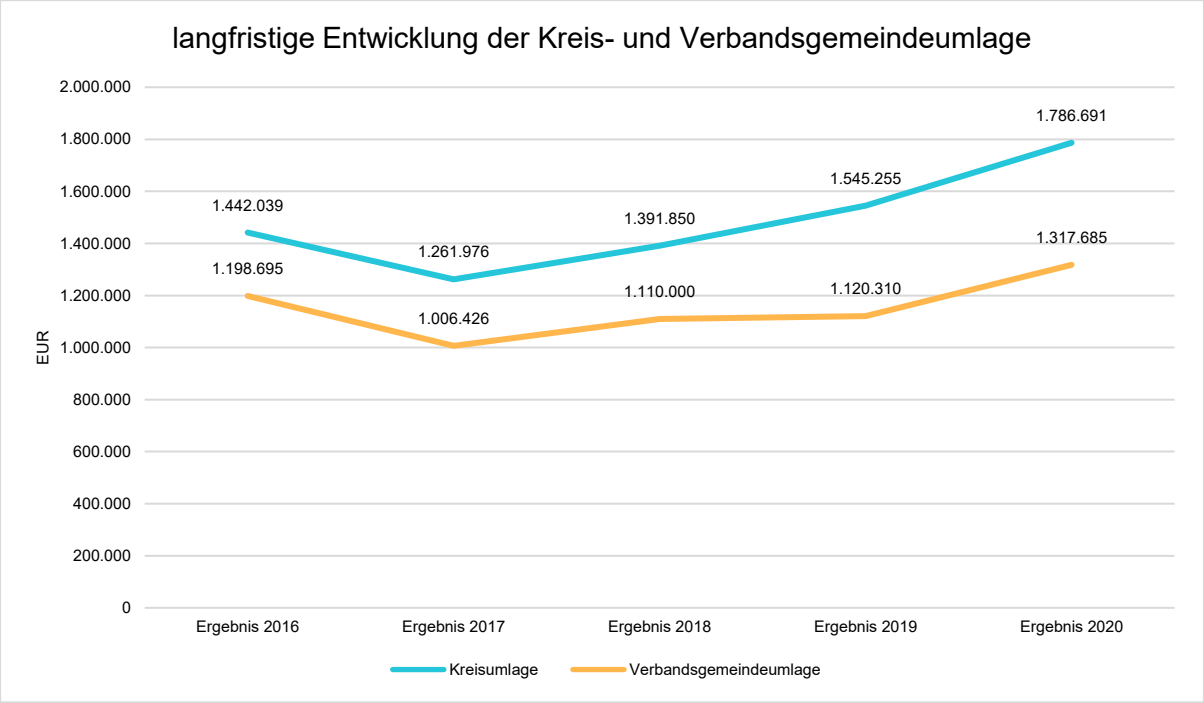
Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2020 auf 400.100,49 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 6.214,60 Euro. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 380.340 Euro um 19.760,49 Euro ab.

2.1.2.4 Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

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 2020 auf 3.658.003,45 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 237.344,79 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 3.664.550 Euro um -6.546,55 Euro ab.



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 2020 auf 263.398,16 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -273.593,71 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 54.620 Euro um 208.778,16 Euro ab.

Diese erhebliche Überschreitung ergibt sich im Wesentlichen aus der Bildung eines Sonderpostens für Belastungen aus dem Kommunalen Finanzausgleich in Höhe von 205.100 Euro. Die gestiegenen Einnahmen führen zu einer Erhöhung der Steuerkraft und damit auch zu einer höheren Umlagebelastung. Dies stellt im Jahr 2020 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 2020 auf 1.174,50 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 403,32 Euro. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 2.000 Euro um -825,50 Euro ab.

2.2 Finanzrechnung

2.2.1 Allgemeine Entwicklung

Finanzrechnung

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
laufende Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.511.054,70	5.245.390	5.673.594,85	428.204,85	8,16
laufende Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.850.111,59	5.086.690	5.661.820,71	575.130,71	11,31
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	**660.943,11**	**158.700**	**11.774,14**	**-146.925,86**	**-92,58**
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.221,71	3.180	9.636,27	6.456,27	203,03

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	741,18	2.000	1.204,50	-795,50	-39,77
Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	**3.480,53**	**1.180**	**8.431,77**	**7.251,77**	**614,56**
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	**664.423,64**	**159.880**	**20.205,91**	**-139.674,09**	**-87,36**
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	**664.423,64**	**159.880**	**20.205,91**	**-139.674,09**	**-87,36**
Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	20.979,24	183.400	17.422,76	-165.977,24	-90,50
Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	654.471,90	603.010	249.506,53	-353.503,47	-58,62
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-633.492,66**	**-419.610**	**-232.083,77**	**187.526,23**	**44,69**
Finanzmittelergebnis	**30.930,98**	**-259.730**	**-211.877,86**	**47.852,14**	**18,42**
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-278.490,40	0	-441.412,20	-441.412,20	--
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-247.559,42	-259.730	-653.290,06	-393.560,06	-151,53
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**-30.930,98**	**259.730**	**-211.877,86**	**-47.852,14**	**-18,42**

Die im Ergebnishaushalt genannten Änderungen schlagen sich zum größten Teil entsprechend auch im Finanzhaushalt nieder. Zusätzlich mit der, nachfolgend zu betrachtenden, Entwicklung des investiven Haushalts ergibt sich die, in der obigen Tabelle bereits aufgeführte, Reduzierung des Bestands an sog. liquiden Mitteln der Ortsgemeinde. Dieser Bestand wird als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde bilanziert (Einheitskasse!), beträgt am Bilanzstichtag 2.296.184,79 Euro und hat sich gegenüber dem Vorjahr um 211.877,86 Euro vermindert.

2.2.2 Investitionstätigkeit

Investitionstätigkeit

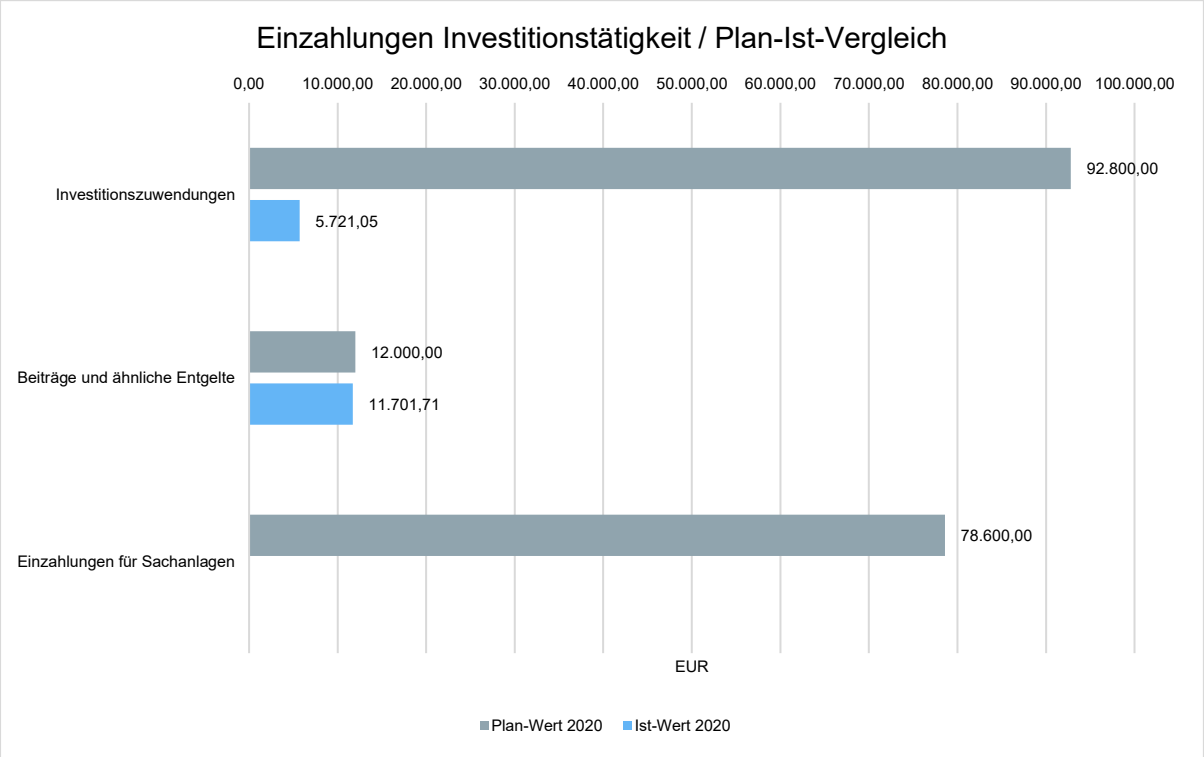
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Investitionszuwendungen	--	92.800	5.721,05	-87.078,95	-93,84
Beiträge und ähnliche Entgelte	15.979,24	12.000	11.701,71	-298,29	-2,49
Einzahlungen für Sachanlagen	5.000,00	78.600	--	-78.600,00	--
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	**20.979,24**	**183.400**	**17.422,76**	**-165.977,24**	**-90,50**
Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	22.433,16	30.000	57.185,15	27.185,15	90,62
Auszahlungen für Sachanlagen	632.038,74	573.010	192.321,38	-380.688,62	-66,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gesamt	**654.471,90**	**603.010**	**249.506,53**	**-353.503,47**	**-58,62**
Saldo aus Investitionstätigkeit	**-633.492,66**	**-419.610**	**-232.083,77**	**187.526,23**	**44,69**

Auszahlungen der Einzelinvestitionsmaßnahmen

	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
Gesamthaushalt	***654.471,90***	***603.010***	***248.674,84***	***-354.335,16***	***-58,76***
I01.111103 - Betriebs-/Geschäftsausstattung VGVerwaltung	--	--	1.999,91	1.999,91	--
I03.111102 - Betriebs-/Geschäftsausstattung Bürgermeisteramt	--	2.000	24,78	-1.975,22	-98,76
I03.114102 - Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7	51.203,39	20.000	1.177,92	-18.822,08	-94,11
I03.114302 - Kauf eines Bauhof-Fahrzeuges	35.716,35	--	--	--	--
I03.114312 - Kauf eines Unimogs	26.263,30	--	--	--	--
I03.114314 - Neubau Bauhof Hillscheid	475.629,70	200.000	98.980,13	-101.019,87	-50,51
I03.211100 - Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule	1.565,00	1.500	--	-1.500,00	--
I03.211107 - Hard-/Softwareausstattung Grundschule	5.788,16	--	--	--	--
I03.211111 - Erweiterung / Umbau Oberwaldhalle	--	193.110	41.067,94	-152.042,06	-78,73

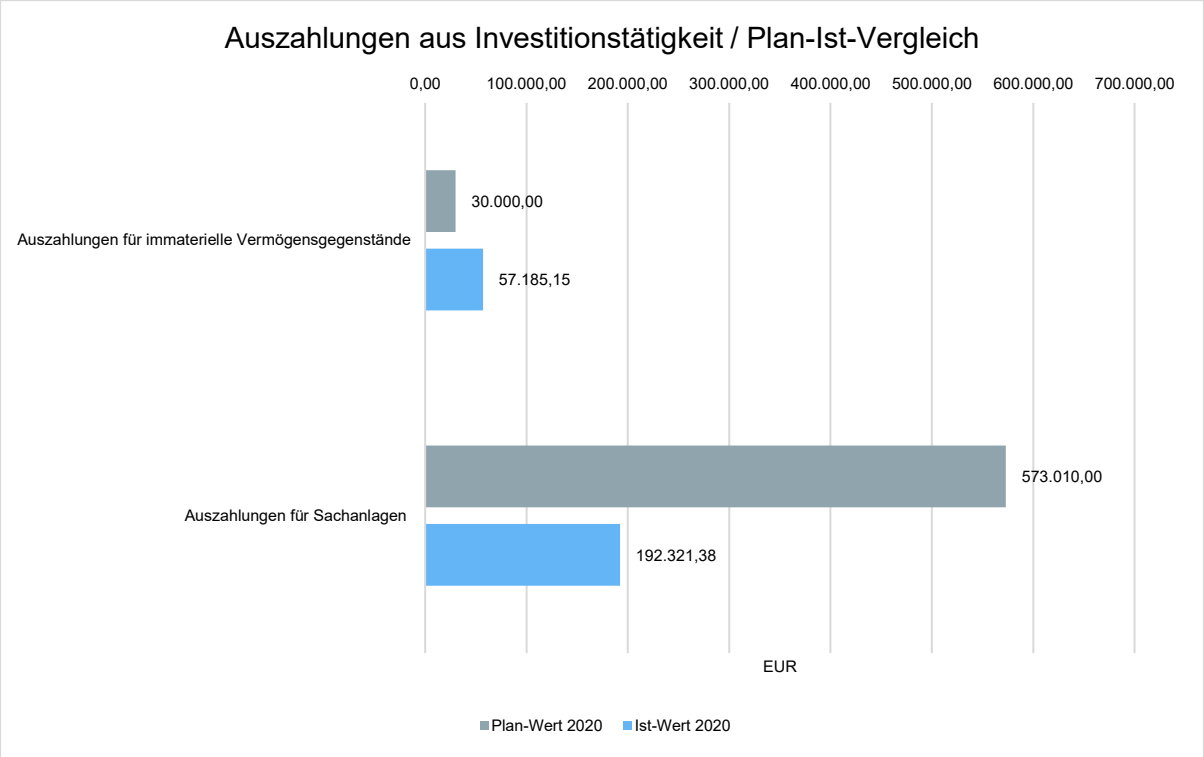
	Ergebnis 2019	Plan 2020	Ergebnis 2020	Abweichung 2020	Abweichung 2020 %
I03.211115 - Maschinen und technische Anlagen	--	--	1.496,36	1.496,36	--
I03.281203 - Betriebs-/Geschäftsausstattung Limespavillon	1.149,00	--	6.343,55	6.343,55	--
I03.365103 - Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten	649,00	--	3.806,66	3.806,66	--
I03.365107 - Außenspielgeräte, Betriebsvorricht. Kindergarten	--	--	896,50	896,50	--
I03.366101 - Spielgeräte für Kinderspielplätze	--	50.000	2.128,73	-47.871,27	-95,74
I03.424101 - Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	--	20.000	--	-20.000,00	--
I03.424103 - Erneuerung des Kunstrasenbelages des Sportplatzes	--	60.000	--	-60.000,00	--
I03.541102 - Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	22.433,16	30.000	57.185,15	27.185,15	90,62
I03.541105 - Errichtung / Erweiterung von Buswartehallen	733,54	20.000	--	-20.000,00	--
I03.541106 - Erweiterung der Straßenbeleuchtung	1.563,97	1.700	2.069,77	369,77	21,75
I03.553100 - Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	615,00	4.700	3.166,24	-1.533,76	-32,63
I03.553101 - Errichtung von Urnenstelen / Urnenquadern	31.162,33	--	28.331,20	28.331,20	--

Aus der o.g. Tabelle ist ersichtlich, wie sich die geplanten Investitionen finanziell niederschlagen.



Aus der Grafik ist zu erkennen, dass die geplanten Einzahlungen für Sachanlagen sowie der Investitionszuwendungen nicht in geplanter Höhe realisiert wurden. Ursache bei den Investitionszuwendungen ist die Umplanung der Sanierung der Oberwaldhalle, so dass die geplante Förderung durch das Kommunale Investitionsprogramm in Höhe von 92.800 Euro in 2020 nicht durchgeführt werden konnte.

Weiterhin wurde der eingeplante Verkaufs des Grundstück „Wiesenstraße 4“ nicht durchgeführt, dass folglich zu Mindereinzahlungen in Höhe von 78.600 Euro führt.



Wie aus der Grafik ersichtlich, sind die Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände gestiegen. Anlass ist der erhöhte Anteil an den Investitionskosten für die Kanäle Kastanienweg, Römerstraße und Eichenweg.

Bei den Auszahlungen für Sachanlagen ergaben sich erhebliche Minderauszahlungen. Diese Änderung beruht im Wesentlichen auf die nicht durchgeführte Sanierung der Oberwaldhalle in Höhe von 193.110 Euro. Weiterhin wurden nicht alle Auszahlungen für den Neubau des Bauhofes getätigt, dass zu Minderauszahlungen in Höhe von rund 100.000 Euro führt.

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

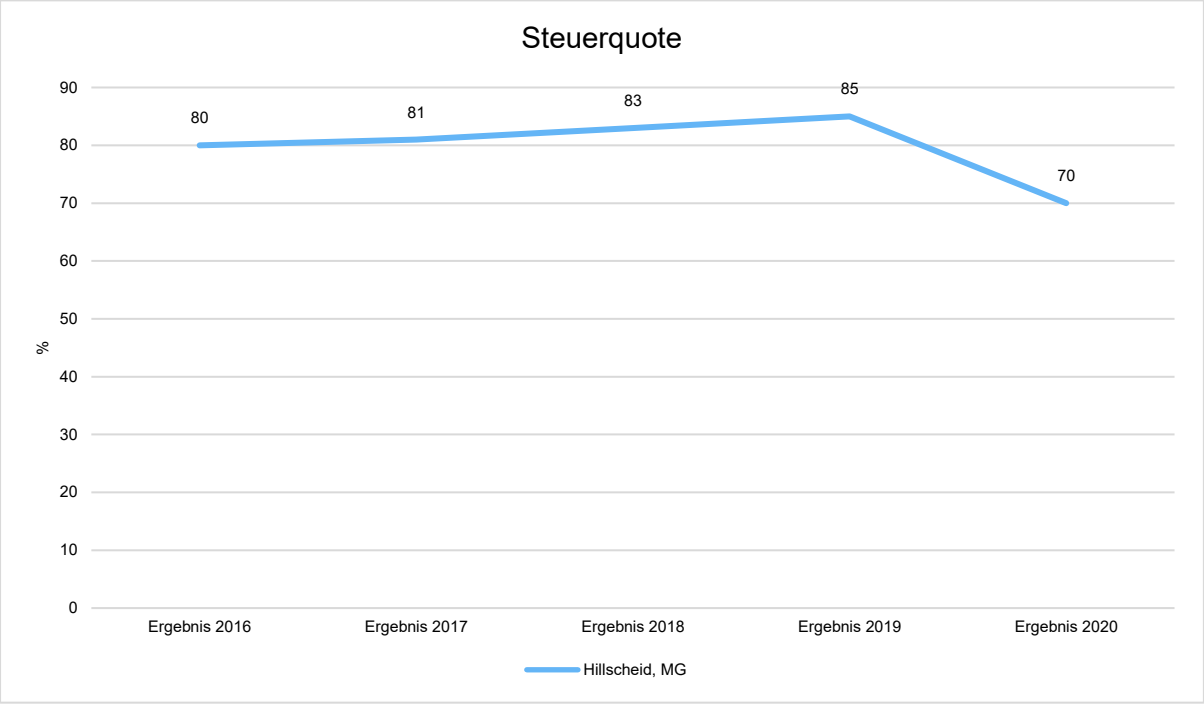
3.1 Kennzahlen zur Ertrags- und Aufwandslage sowie zum Haushaltsergebnis

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

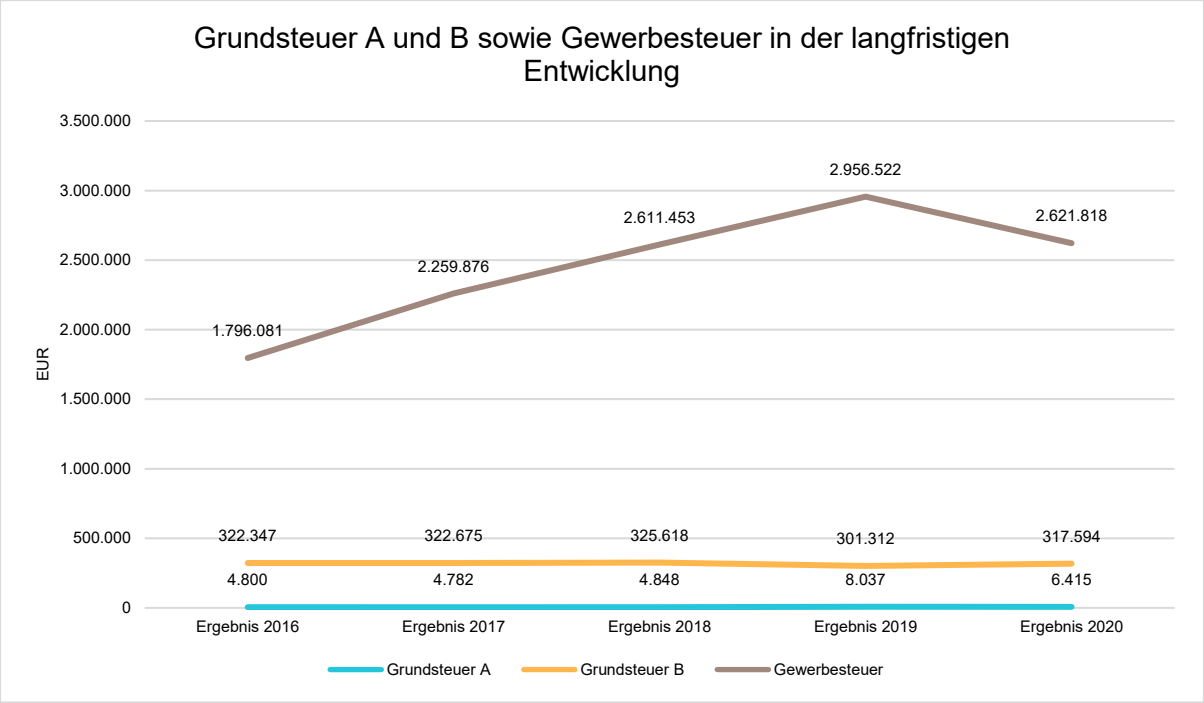
Die nachfolgende Tabelle zeigt die Entwicklung der Hebesätze:

Entwicklung der Hebesätze

Steuerart	2016	2017	2018	2019	2020
Hebesatz Grundsteuer A	300	300	300	300	300
Hebesatz Grundsteuer B	365	365	365	365	365
Hebesatz Gewerbesteuer	365	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:

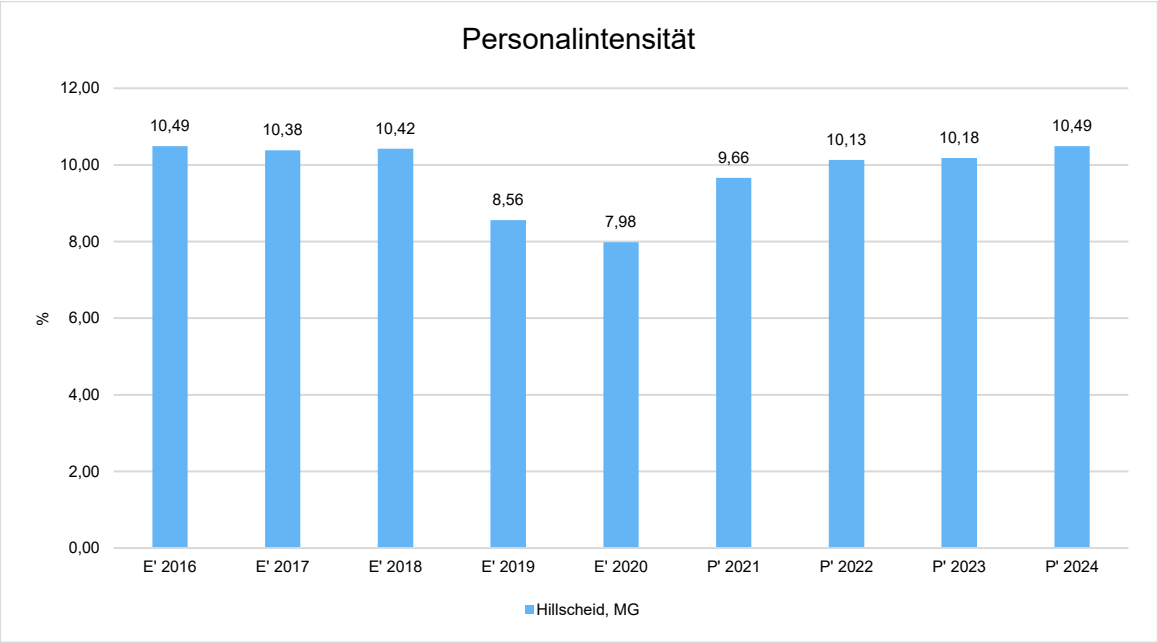


3.1.2 Personalaufwand

Personalintensität

Die Personalintensität bildet den prozentualen Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen insgesamt ab.

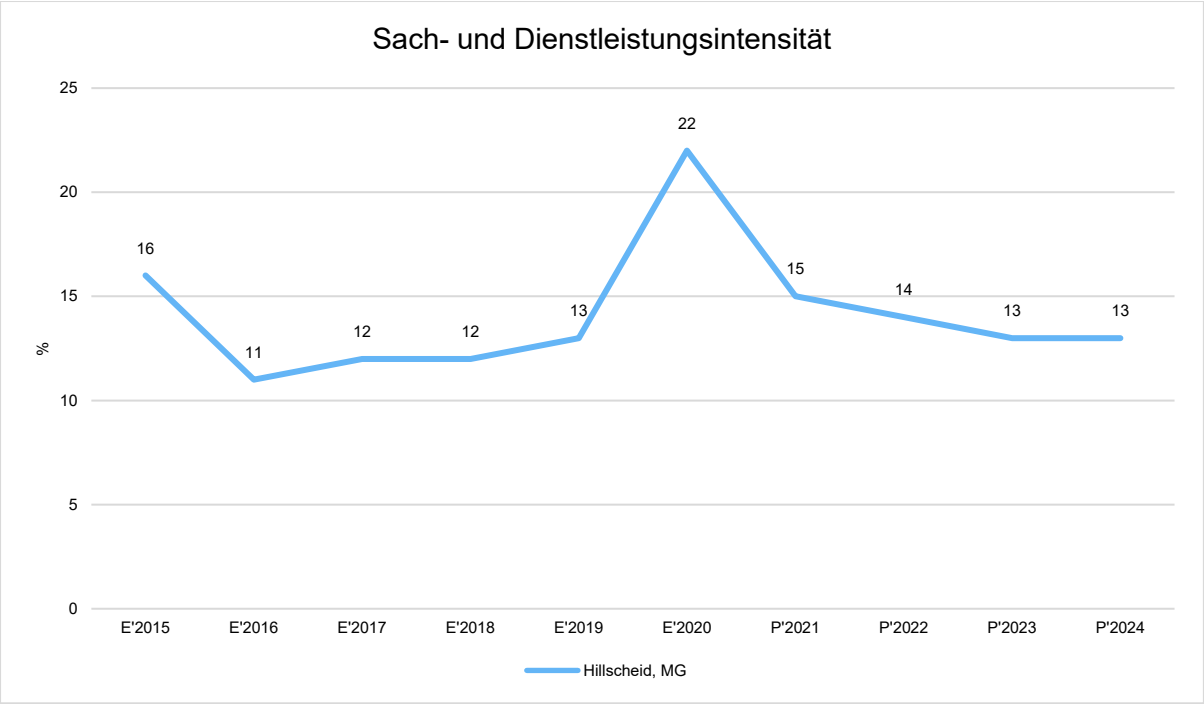
Sie ist ein Indikator dafür, welches Gewicht die Personalaufwendungen innerhalb des laufenden Aufwandes aus Verwaltungstätigkeit haben.



3.1.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

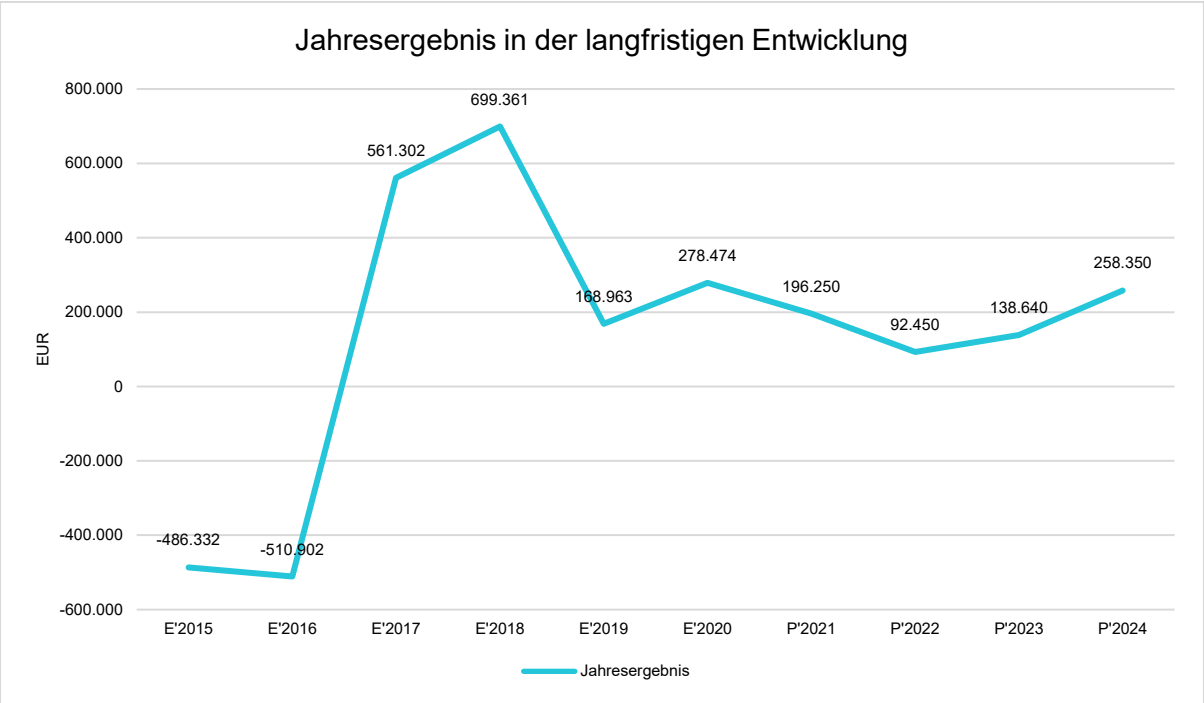
Sach- und Dienstleistungsintensität

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

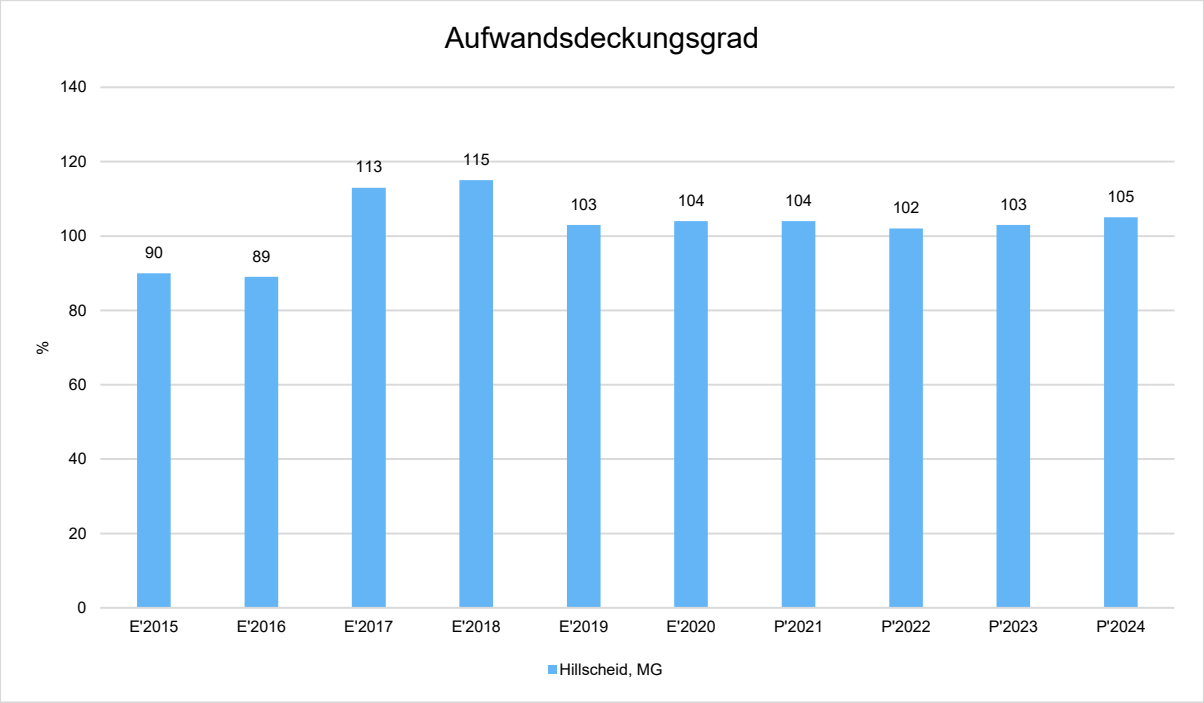
Jahresergebnis in der langfristigen Entwicklung



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.

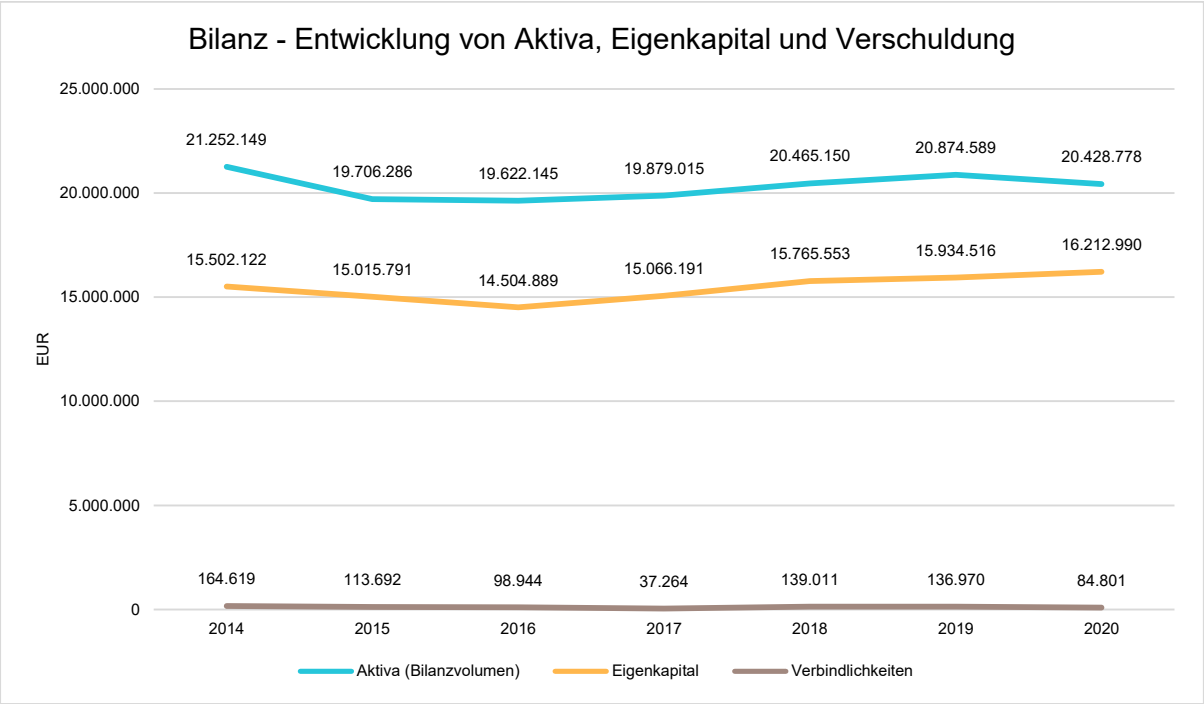
Aufwandsdeckungsgrad (Ordentliches Ergebnis)

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

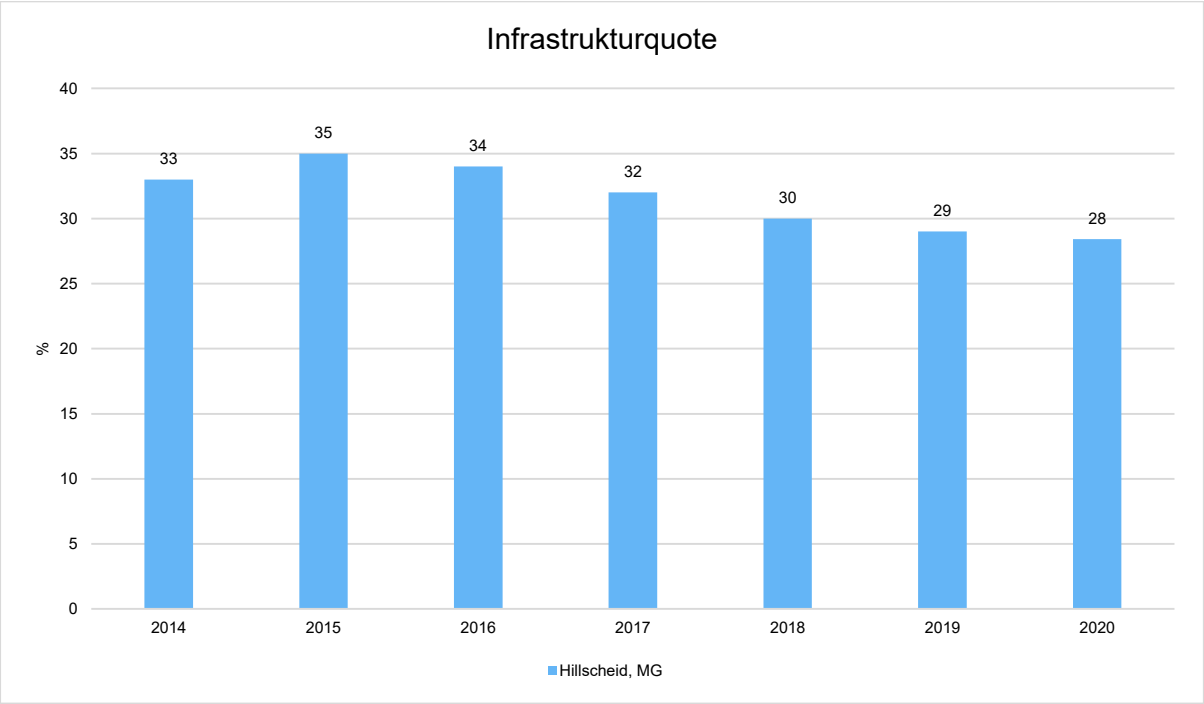
Nachfolgendes Schaubild zeigt die wesentlichsten Entwicklungen innerhalb der Bilanz, nämlich die Entwicklung des Bilanzvolumens und dessen Finanzierung durch Eigenkapital und Verbindlichkeiten.



3.2.1 Kennzahlen zur Vermögenslage

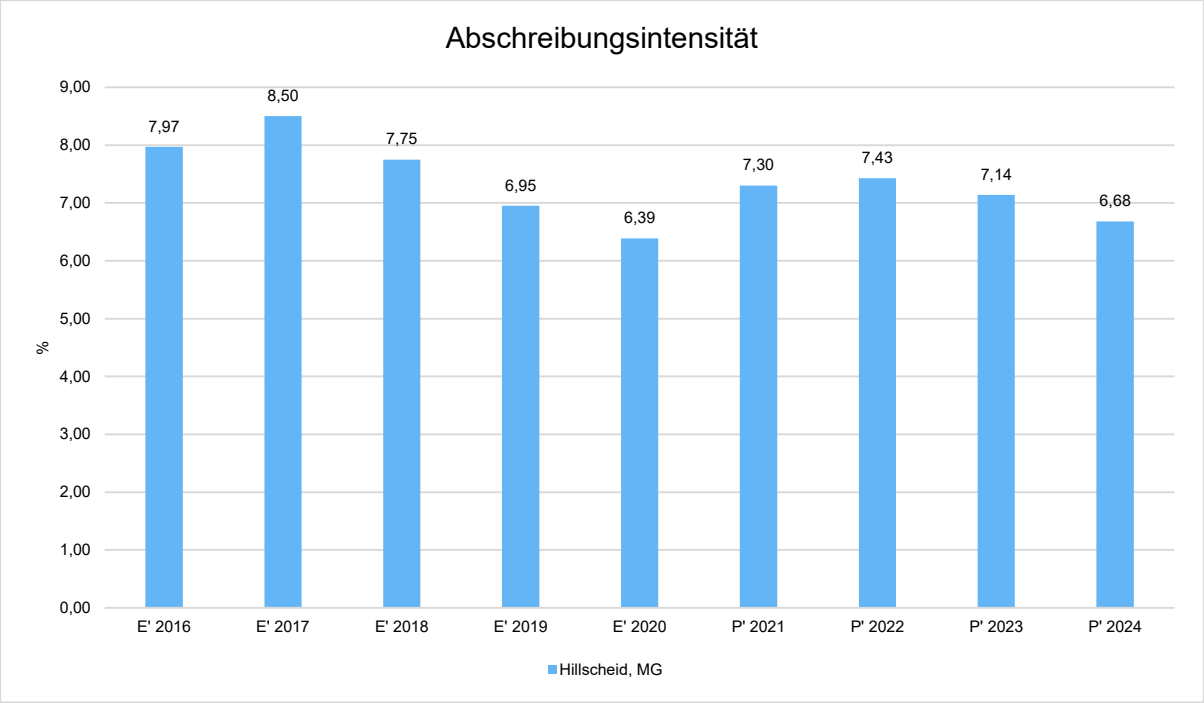
Infrastrukturquote

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.



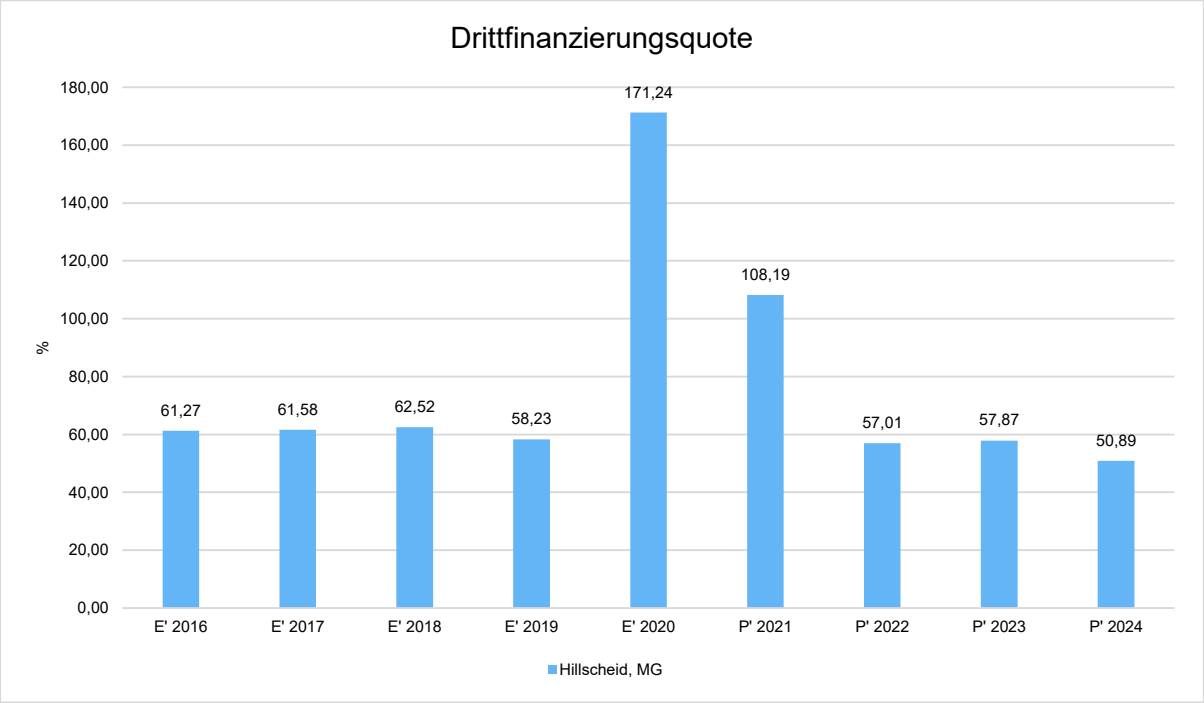
Abschreibungsintensität

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.



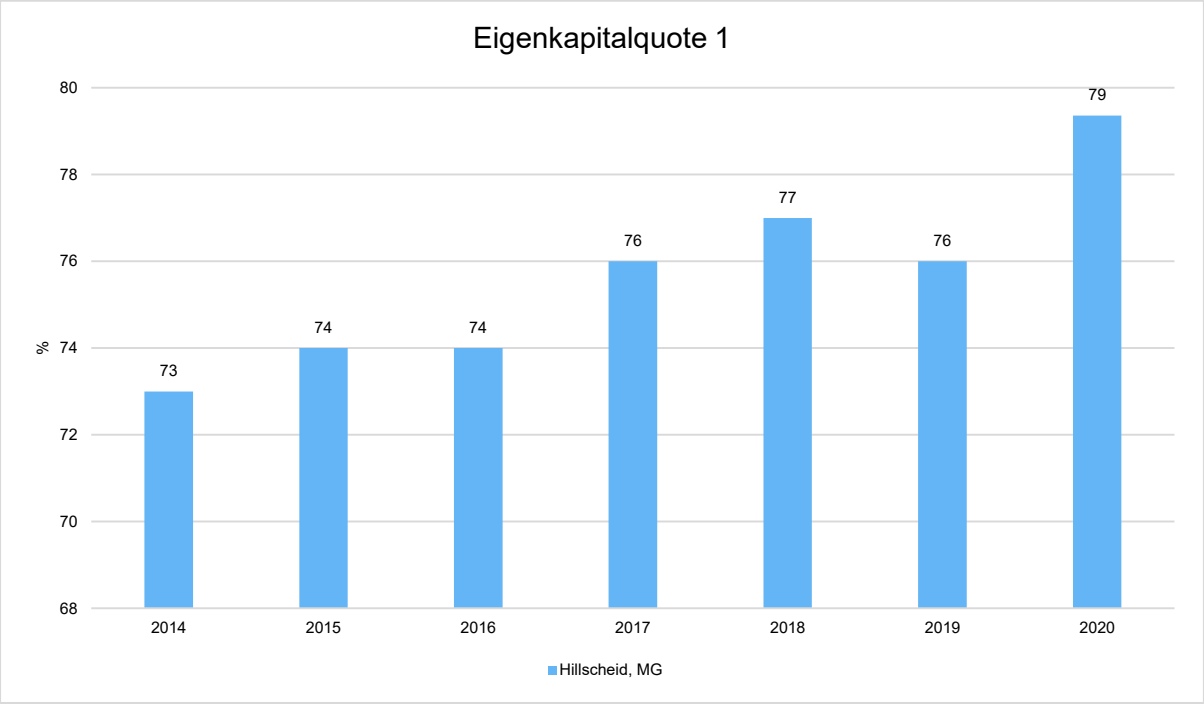
3.2.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur (haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation)

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

Eigenkapitalquote 1

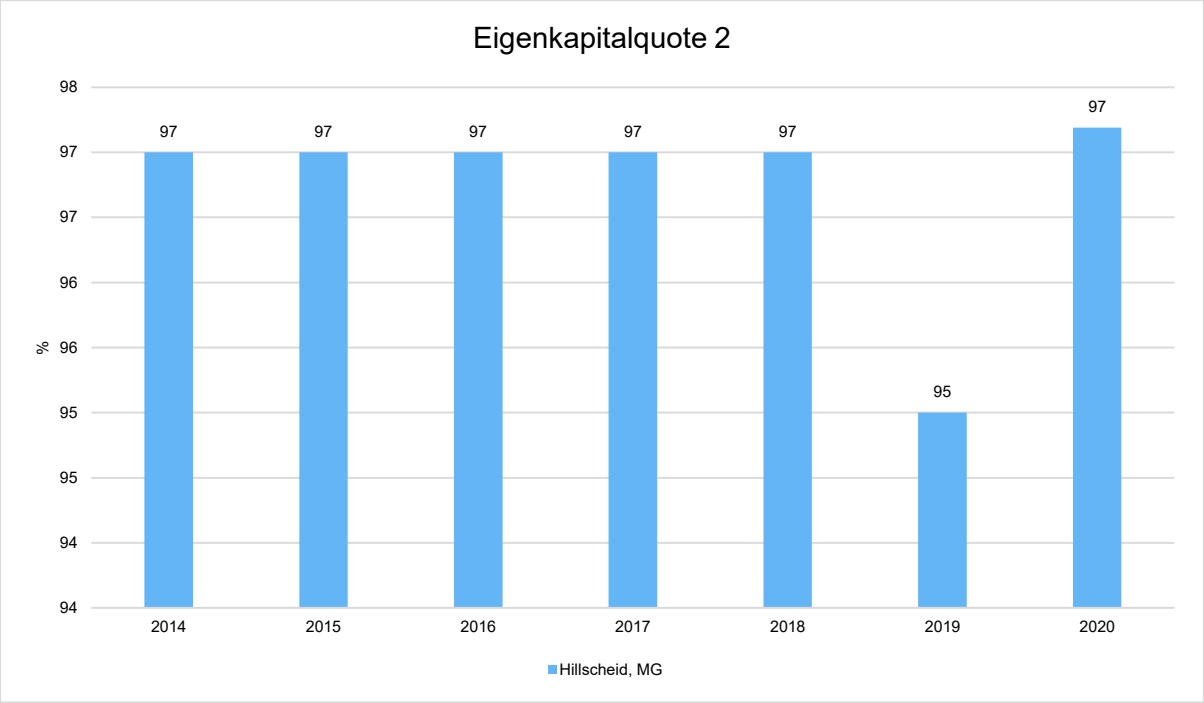
Um die Eigenkapitalausstattung beurteilen zu können, bietet sich die Betrachtung der Eigenkapitalquote 1 an. Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) der Passivseite.

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.

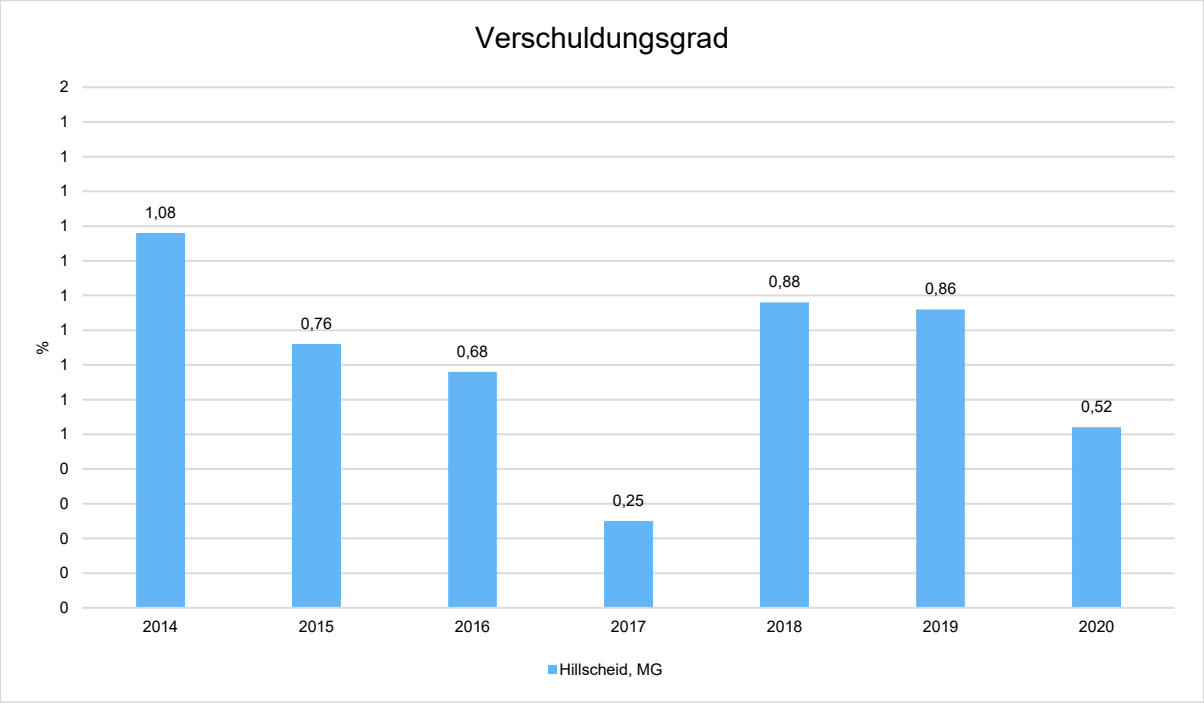


3.2.3 Kennzahlen zur Finanzstruktur und Verschuldung

Verschuldungsgrad

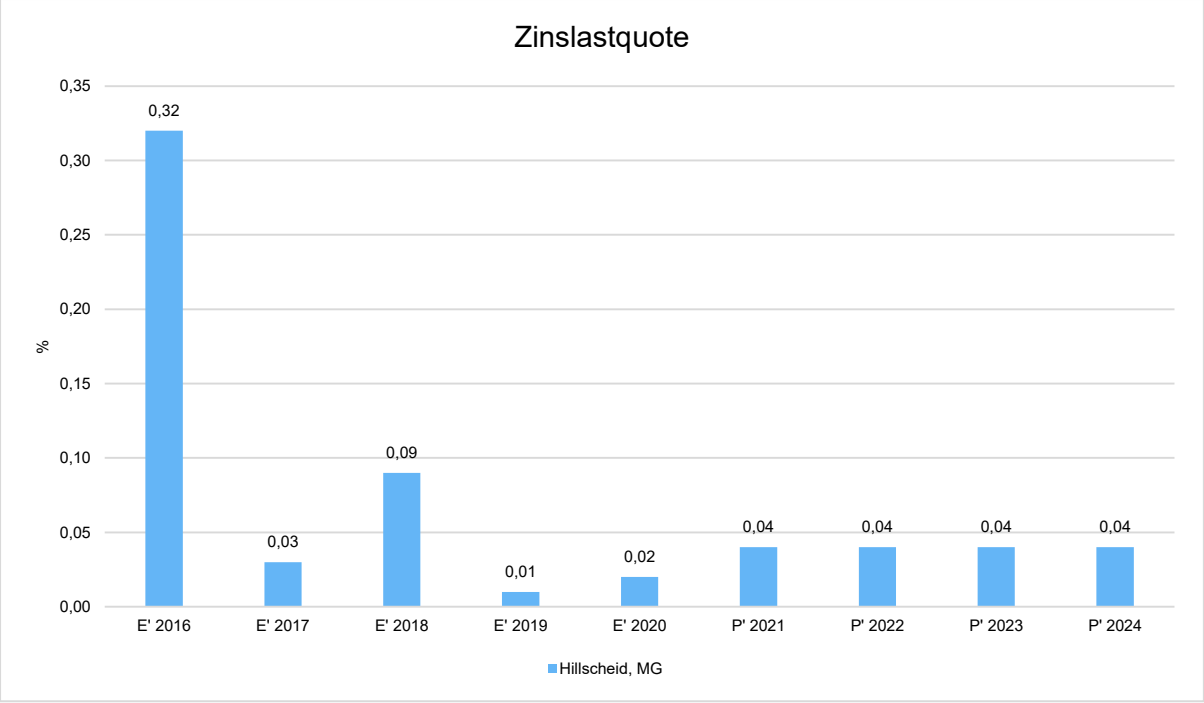
Der Verschuldungsgrad zeigt den prozentualen Anteil der bilanziellen Verbindlichkeiten am bilanziellen Eigenkapital an. Die Kennzahl bildet also das Verhältnis von Verbindlichkeiten zum Eigenkapital ab. Liegt der Verschuldungsgrad über 100%, übersteigen die Verbindlichkeiten das ausgewiesene Eigenkapital.

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 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:

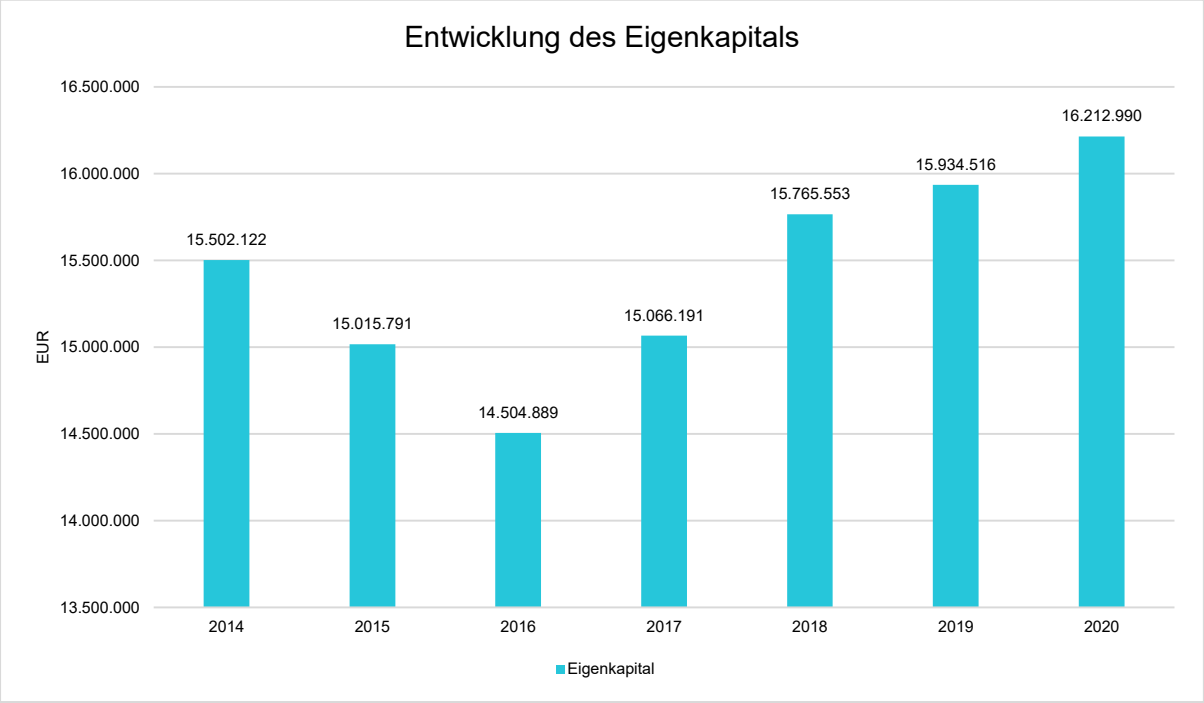
- Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

- Entwicklung der Verschuldung

5.1 Entwicklung von Jahresergebnis und Eigenkapital

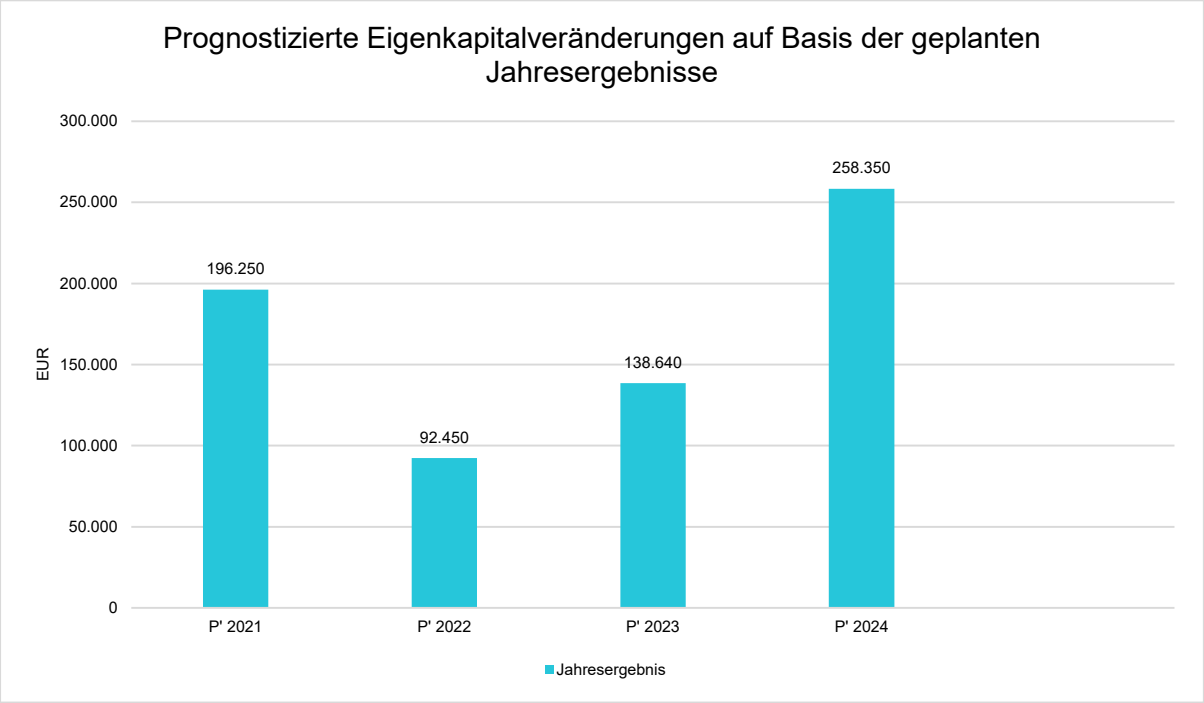
Ausgehend von den Jahresergebnissen lassen sich Prognosen zur voraussichtlichen Entwicklung des bilanziellen Eigenkapitals ableiten. Grundsätzlich gilt: Überschüsse stärken das Eigenkapital und Fehlbeträge gehen zu Lasten des Eigenkapitals.

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.

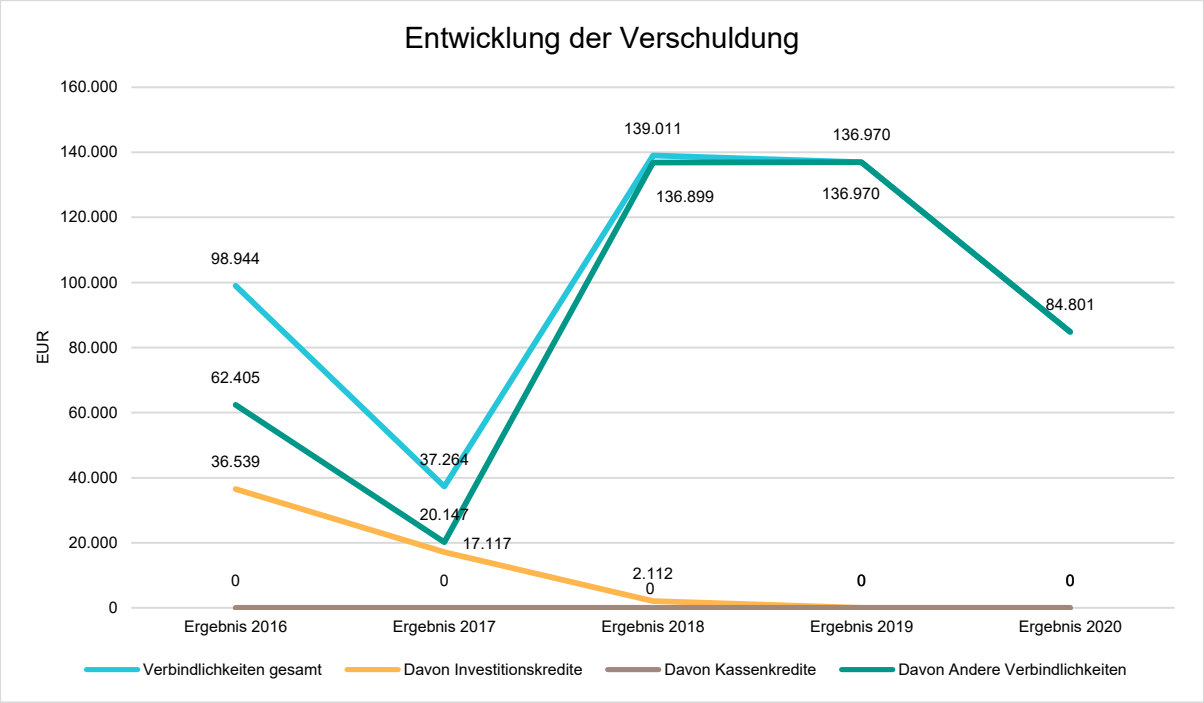


5.2 Entwicklung der Verschuldung

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.

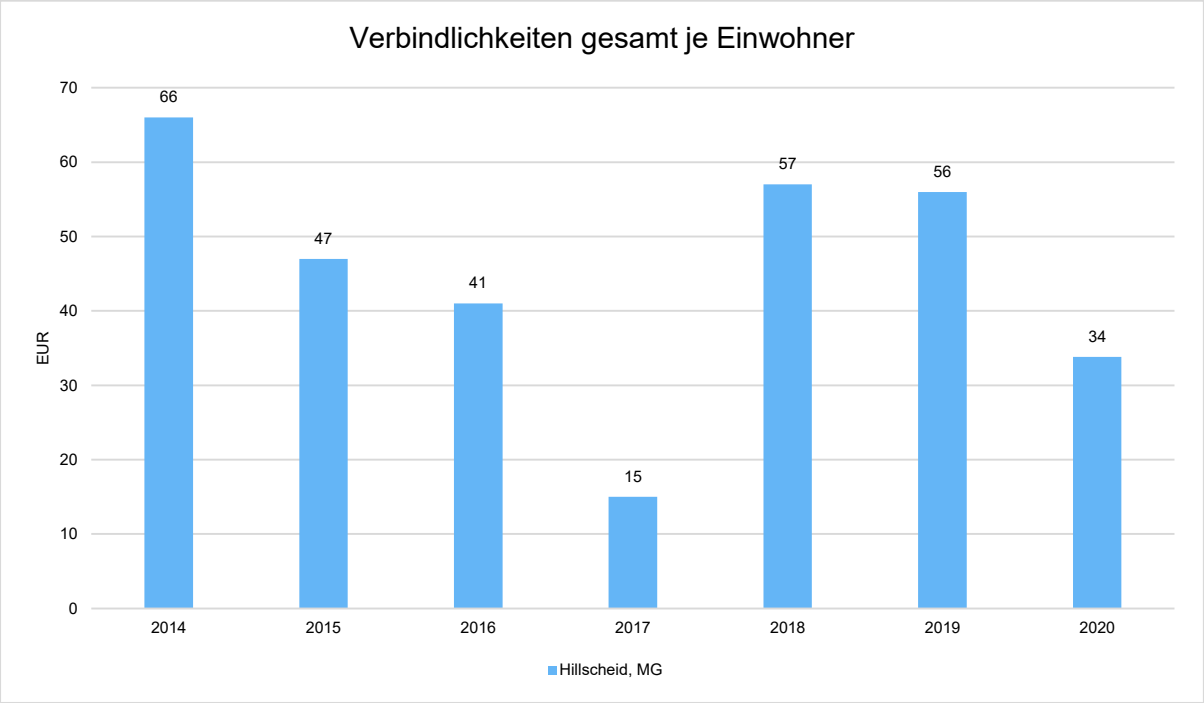
Entwicklung der Verbindlichkeiten in Tausend Euro (in Tausend EUR)

	Ergebnis 2016	Ergebnis 2017	Ergebnis 2018	Ergebnis 2019	Ergebnis 2020
Verbindlichkeiten gesamt	99	37	139	137	84
Davon Investitionskredite	37	17	2	0	0
Davon Kassenkredite	0	0	0	0	0
Davon Andere Verbindlichkeiten	62	20	137	137	84

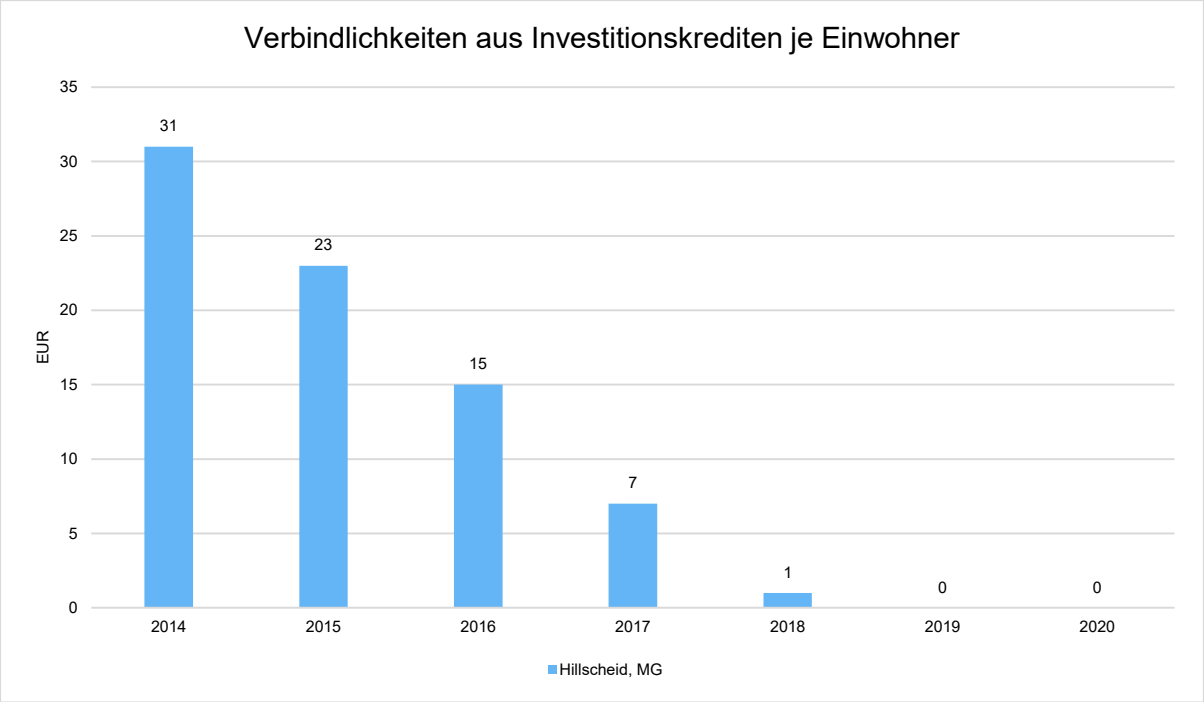


Verschuldung je Einwohner

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



Anlage 1 – genehmigte Haushaltsüberschreitungen

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	***Teilhaushalt 2***		**650.000,00 €**	
555110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	100.000,00 €	1)
555110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	250.000,00 €	2)
555110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	300.000,00 €	3)
		Summe Ergebnishaushalt	**650.000,00 €**	
		Finanzhaushalt		
2	***Investitionen Teilhaushalt 1***		**2.500,00 €**	
281220	08221002	Zugang Büromöbel & Einrichtungen, Schule-KiTa-u.ä.	2.500,00 €	4)
		Summe Finanzhaushalt	**2.500,00 €**	

Erläuterung

1) In seiner Sitzung am 01.07.2020 hat der Gemeinderat überplanmäßig Mittel im Bereich Forst bereitgestellt
2) In seiner Sitzung am 26.08.2020 hat der Gemeinderat überplanmäßig Mittel im Bereich Forst bereitgestellt
3) In seiner Sitzung am 30.09.2020 hat der Gemeinderat überplanmäßig Mittel im Bereich Forst bereitgestellt
4) In seiner Sitzung am 05.02.2020 hat der Gemeinderat überplanmäßig Mittel im Bereich Limespavillon bereitgestellt

Anlage 2 – nachträglich zu genehmigende Haushaltsüberschreitungen

Budget	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**102.112,37 €**	
555110	52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102.112,37 €	1)
4	**Teilhaushalt 7**		**14.766,50 €**	
611110	54412000	Finanzausgleichsumlage	831,00 €	2)
611110	56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	5.175,78 €	3)
611110	54310000	Gewerbesteuerumlage	8.759,72 €	4)
4	**Teilhaushalt 7**		**19.760,49 €**	
211170	54412000	außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen	19.760,49 €	5)
		Summe Ergebnishaushalt	**136.639,36 €**	
		Finanzhaushalt		
2	**Teilhaushalt 2**		**77.935,97 €**	
555110	52900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	77.935,97 €	1)
4	**Teilhaushalt 4**		**33.537,54 €**	
611110	74412000	Finanzausgleichsumlage	831,00 €	2)
611110	74310000	Gewerbesteuerumlage	32.706,54 €	4)
		Summe Finanzhaushalt	**111.473,51 €**	

Erläuterungen

1) Gegenüber der Haushaltsplanung deutlich gestiegene Kosten für Waldarbeitereinsätze führen zu einer Überschreitung des Budgets.

2) Bei der Abrechnung der Finanzausgleichsumlage entstanden Mehraufwendungen- / auszahlungen gegenüber der Planung im Haushalt 2020.

3) Im Haushaltsjahr 2020 musste eine Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen durchgeführt werden. Im Rechnungswesen bezeichnet man eine Wertberichtigung die den buchwert einer bestimmten Forderung an ihren niedrigeren tatsächlichen Wert anpasst.

4) Aufgrund der höheren Gewerbesteuereinnahmen steigen auch die an das Land abzuführenden Aufwendungen / Auszahlungen für die Gewerbesteuerumlage.

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

Anlage 3 - Haushaltsausgabereste

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2020 -

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**9.660,00**
Teilhaushalt 1				**1.400,00**
365180	54191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	Abrechnung der Baumaßnameh (Dach) in 2021	700,00
211160	52381000	geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstä	nicht vebrauchte HH-Mittel	700,00
Teilhaushalt 2				**8.260,00**
541110	52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	nicht verbrauchte HH-Mittel (Im Rötchen)	8.260,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**159.660,00**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**9.660,00**
Teilhaushalt 1				**1.400,00**
365180	74191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	Abrechnung der Baumaßnameh (Dach) in 2021	700,00
211160	72381000	geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstä	nicht vebrauchte HH-Mittel	700,00
Teilhaushalt 2				**8.260,00**
541110	72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	nicht verbrauchte HH-Mittel (Im Rötchen)	8.260,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**150.000,00**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**150.000,00**
114330	78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	Restarbeiten am Bauhof (Abrechnung Architektenlesitung, Heizung, Elektroarbeiten)	95.000,00
114330	78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	Zaunanlage	35.000,00
541110	78533000	Infrastrukturvermögen	Barrrierrefreie Bushaltestelle	20.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**

Bilanz kompakt

Ortsgemeinde Hillscheid

Aktiva	01.01.2020 Euro	31.12.2020 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2020 Euro	31.12.2020 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**18.260.607,29**	**18.023.168,07**	**-237.439,22**	**Eigenkapital**	**15.934.515,91**	**16.212.989,95**	**278.474,04**
Immaterielle Vermögensgegenstände	260.642,15	243.478,00	-17.164,15	**Sonderposten**	**4.502.492,00**	**4.038.310,89**	**-464.181,11**
Sachanlagen	17.990.207,63	17.769.932,56	-220.275,07	Davon: Sonderposten zum Anlagevermögen	3.849.476,00	3.641.602,39	-207.873,61
Finanzanlagen	9.757,51	9.757,51	0,00	**Rückstellungen**	**300.611,16**	**92.675,49**	**-207.935,67**
Umlaufvermögen	**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtungen	278.651,00	76.530,00	-202.121,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**136.970,17**	**84.801,35**	**-52.168,82**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	2.612.283,05	2.402.905,05	-209.378,00	Davon: Investitionskredite	0,00	0,00	0,00
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Bilanzsumme	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**	**Bilanzsumme**	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**

Das Eigenkapital und seine Bedeutung

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

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

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

Abschlüsse

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
E 01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**5.013.730,00**		**4.662.380,00**	**4.625.771,68**	**36.608,32**	**-387.958,32**
40110000	Grundsteuer A	8.037,48		8.100,00	6.414,72	1.685,28	-1.622,76
40120000	Grundsteuer B	301.311,91		326.000,00	317.594,04	8.405,96	16.282,13
40130000	Gewerbesteuer	2.956.522,18		2.540.000,00	2.621.818,21	-81.818,21	-334.703,97
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.314.299,82		1.330.280,00	1.226.610,30	103.669,70	-87.689,52
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	298.438,45		314.810,00	319.369,09	-4.559,09	20.930,64
40330000	Hundesteuer	5.953,00		5.900,00	6.230,00	-330,00	277,00
40521000	Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	129.167,16		137.290,00	127.735,32	9.554,68	-1.431,84
E 02	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**237.546,61**		**275.630,00**	**262.432,50**	**13.197,50**	**24.885,89**
41442000	lfd. Zuweisungen vom Land	21.112,32		40.100,00	48.496,81	-8.396,81	27.384,49
41443000	lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden	172.757,29		194.000,00	172.242,03	21.757,97	-515,26
41451000	lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.500,00					-1.500,00
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	42.177,00		41.530,00	41.693,66	-163,66	-483,34
E 03	**Erträge der sozialen Sicherung**						
E 04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**223.381,56**		**220.170,00**	**211.110,00**	**9.060,00**	**-12.271,56**
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	760,00		500,00	610,00	-110,00	-150,00
43210000	Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen	534,21		560,00	437,10	122,90	-97,11
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	8.824,50		4.800,00	2.179,00	2.621,00	-6.645,50
43400000	Beteiligung Essenskosten	19.703,85		21.000,00	15.578,90	5.421,10	-4.124,95
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	6.381,00		6.300,00	4.882,50	1.417,50	-1.498,50
43700000	Erträge aus d.Auflösung von SoPo für Beiträge u.ä.	171.907,00		171.900,00	171.901,00	-1,00	-6,00
43900000	Erträge a.d.Auflösung v.SoPo f.Grabnutzungsentgelt	15.271,00		15.110,00	15.521,50	-411,50	250,50
E 05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**296.549,08**		**215.040,00**	**700.911,80**	**-485.871,80**	**404.362,72**
44110000	Erträge aus Verkäufen (incl. gewerbl. Tätigkeit)			50,00		50,00	
44120000	Mieten und Pachten (auch Jagdpacht)	26.568,80		28.560,00	15.752,09	12.807,91	-10.816,71
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	264.160,33		181.140,00	682.271,91	-501.131,91	418.111,58
44190000	sonstige privaten Leistungsentgelte	5.819,95		5.290,00	2.887,80	2.402,20	-2.932,15
E 06	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**2.069,21**		**310,00**	**312,00**	**-2,00**	**-1.757,21**
44249000	Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich	1.620,36					-1.620,36
44291000	Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen	448,85		310,00	312,00	-2,00	-136,85
E 07	**Sonstige laufende Erträge**	**60.492,09**		**566.230,00**	**728.841,92**	**-162.611,92**	**668.349,83**
46112100	Veräußerg.v.unbeb.Grundstck.u.grdgl.Rechten -AnlVm			25.000,00	476,00	24.524,00	476,00
46113100	Anlagevermögen Fahrzeuge, Masch. und techn.Anlagen	4.999,00					-4.999,00
46220000	Säumnis-/Verspät.Zuschläge, Mahn-/Zustell.Gebühren	-30,00			645,00	-645,00	675,00
46250000	Konzessionsabgaben	42.289,56		75.000,00	55.564,03	19.435,97	13.274,47
46270000	Erst.Schadensfälle v.Versicherung,Verantwortlichen	3.055,74			4.343,81	-4.343,81	1.288,07
46290000	sonstige laufende Erträge	815,00		400,00		400,00	-815,00
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen				430,47	-430,47	430,47
46612000	Auflösung von SoPo, insbesondere nach LFAG			456.000,00	456.000,00		456.000,00
46614000	Auflösung von Rückstellungen	9.362,79		9.830,00	211.382,61	-201.552,61	202.019,82
E 08	**Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)**	**5.833.768,55**		**5.939.760,00**	**6.529.379,90**	**-589.619,90**	**695.611,35**
E 09	**Personal - und Versorgungsaufwendungen**	**561.805,04**		**597.340,00**	**555.541,76**	**41.798,24**	**-6.263,28**

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
50110000	Bürgermeister,Beigeord.,Rats-/Ausschussmitglieder	29.409,45		39.590,00	30.106,34	9.483,66	696,89
50190000	Aufwendungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	1.275,00					-1.275,00
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	365.475,38		391.810,00	375.528,16	16.281,84	10.052,78
50222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	5.971,12		6.750,00	7.202,71	-452,71	1.231,59
50320000	Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer	31.136,54		32.680,00	32.744,20	-64,20	1.607,66
50420000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	76.758,77		84.880,00	79.773,54	5.106,46	3.014,77
50490000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	344,87		710,00	429,51	280,49	84,64
50620000	Personalnebenaufwendungen Arbeitnehmer	416,90		670,00	399,14	270,86	-17,76
50791000	Ehrensoldrückstellungen (Aktive)	2.424,00		3.000,00	2.787,00	213,00	363,00
50821000	Urlaubsrückstellungen Arbeitnehmer				659,94	-659,94	659,94
50822000	Überstundenrückstellungen Arbeitnehmer	2.187,82					-2.187,82
50910000	pauschalierte Lohnsteuer	1.056,94		2.850,00	276,15	2.573,85	-780,79
51110000	Versorgungsaufwendungen (passive) Beamte	24.498,01		22.100,00	25.635,07	-3.535,07	1.137,06
51410000	Beihilfen u.a. Beamte (Versorgungsempfänger)	15.548,24		12.300,00		12.300,00	-15.548,24
51510000	Zuführung Pensionsrückstellung (passive) Beamte	1.922,00					-1.922,00
51710000	Zuführung Ehrensoldrückstellung (Versorgung)	3.380,00					-3.380,00
E 10	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**754.875,74**	**1.800,00**	**773.180,00**	**1.379.757,48**	**-604.777,48**	**624.881,74**
52200000	Aufwendungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	133.490,94		135.110,00	130.142,83	4.967,17	-3.348,11
52312000	Unterhaltung Außenanlagen	16.083,33	1.800,00	28.800,00	9.090,05	21.509,95	-6.993,28
52313000	Unterhaltung Gebäude	27.733,04		87.550,00	25.289,01	62.260,99	-2.444,03
52314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.697,36		12.700,00	4.013,58	8.686,42	1.316,22
52323000	Bewirtschaftung Gebäude	74.077,41		78.070,00	76.374,16	1.695,84	2.296,75
52338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53.222,80		51.500,00	44.102,18	7.397,82	-9.120,62
52339000	sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			750,00	1.047,20	-297,20	1.047,20
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen und Denkmälern			250,00		250,00	
52351000	Kfz Wartung und Instandsetzung, Ersatzteile	7.667,89		4.000,00	6.689,96	-2.689,96	-977,93
52352000	Kfz Betriebs- und Schmierstoffe	3.359,75		4.400,00	3.239,23	1.160,77	-120,52
52353000	Kfz Reifen	444,00		2.500,00	550,00	1.950,00	106,00
52361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.807,39		3.500,00	2.090,12	1.409,88	-2.717,27
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	1.898,86		2.250,00	3.236,28	-986,28	1.337,42
52381000	geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände	5.861,63		16.690,00	15.452,28	1.237,72	9.590,65
52420000	Essenskosten	22.925,50		23.000,00	18.564,58	4.435,42	-4.360,92
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	442,89		500,00	82,51	417,49	-360,38
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	73,14		5.000,00	428,98	4.571,02	355,84
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua)	6.858,87		5.000,00	4.049,52	950,48	-2.809,35
52470000	sonstige Verbrauchsmittel	10.462,62		18.100,00	5.952,27	12.147,73	-4.510,35
52480000	sonst.bezog.Leistg. (auch Sport-/Schwimmbadfahrt)	7.612,00		8.200,00	1.424,00	6.776,00	-6.188,00
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	1.311,72		2.000,00	1.548,00	452,00	236,28
52542000	Kostenerstattungen an das Land	329,91		350,00	232,80	117,20	-97,11
52900000	sonst. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.514,69		282.960,00	1.026.157,94	-743.197,94	652.643,25
E 11	**Abschreibungen**	**393.885,89**		**380.340,00**	**400.100,49**	**-19.760,49**	**6.214,60**
53230000	AfA immat.Vermög. a. geleist. Zuwendg /Nutzngsber.	15.021,00		15.560,00	17.164,15	-1.604,15	2.143,15

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
53310000	AfA unbebaute GrdStck. mit Friedhöfen	15.713,65		9.040,00	10.201,88	-1.161,88	-5.511,77
53330000	AfA unbebaute GrdStck. mit Spiel-, Bolzplätzen	2.089,00		1.680,00	1.712,73	-32,73	-376,27
53420000	AfA bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	6.897,00		6.520,00	6.519,00	1,00	-378,00
53430000	AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäude/turnhalle	22.374,00		21.630,00	-43.621,42	65.251,42	-65.995,42
53440000	AfA bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	486,00		490,00	486,00	4,00	
53470000	AfA bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	7.983,00		7.980,00	7.982,00	-2,00	-1,00
53490000	AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	33.766,92		31.510,00	43.298,44	-11.788,44	9.531,52
53510000	AfA Ingenieurtechn. Anlagen (Brücken, Treppen ...)	648,00		650,00	650,00		2,00
53580000	AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	209.088,00		209.070,00	209.073,00	-3,00	-15,00
53581000	AfA Beleuchtung Str.,Wege,Plätze,Verkehrslenkung.	4.544,97		2.980,00	3.038,77	-58,77	-1.506,20
53590000	AfA sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.721,54		1.540,00	1.538,00	2,00	-183,54
53700000	AfA auf Kunstgegenstände, Denkmäler	7.748,00		7.750,00	7.750,00		2,00
53810000	AfA Fahrzeuge, Zusatzgeräte f. Fahrzeuge, Anhänger	16.548,65		17.410,00	20.979,00	-3.569,00	4.430,35
53820000	AfA Maschinen und technische Anlagen	6.019,00		4.540,00	4.866,60	-326,60	-1.152,40
53830000	AfA Betriebsvorrichtungen	32.342,00		32.320,00	32.457,69	-137,69	115,69
53850000	AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	10.771,16		9.670,00	10.741,90	-1.071,90	-29,26
53920000	außerplanmäßige AfA auf Sachanlagen	124,00			65.262,75	-65.262,75	65.138,75
E 12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**3.420.658,66**	**810,00**	**3.664.550,00**	**3.658.003,45**	**7.356,55**	**237.344,79**
54142000	lfd. Zuweisungen an das Land	17.927,71		23.000,00	20.377,81	2.622,19	2.450,10
54143000	lfd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.000,00		1.000,00	
54191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	121.616,73	810,00	123.740,00	110.430,80	14.119,20	-11.185,93
54310000	Gewerbesteuerumlage	516.214,22		243.600,00	253.157,84	-9.557,84	-263.056,38
54412000	Finanzausgleichsumlage	99.335,00		168.830,00	169.661,00	-831,00	70.326,00
54421000	Kreisumlage	1.545.255,00		1.786.690,00	1.786.691,00	-1,00	241.436,00
54423000	Verbandsgemeindeumlage	1.120.310,00		1.317.690,00	1.317.685,00	5,00	197.375,00
E 13	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
E 14	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**536.991,89**		**54.620,00**	**263.398,16**	**-208.778,16**	**-273.593,73**
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung	828,89		1.000,00	480,00	520,00	-348,89
56130000	Aufwendg.für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung	273,70		550,00	129,12	420,88	-144,58
56140000	Aufwendg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten	2.340,84		2.300,00	2.960,17	-660,17	619,33
56150000	Aufwendg.f.Dienst-/Schutzkl., pers.Ausrüstungsgst.	1.466,12		1.500,00	1.804,14	-304,14	338,02
56190000	sonstige Personalnebenaufwendungen	1.649,51		650,00	470,76	179,24	-1.178,75
56210000	Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen	2.974,41		2.950,00	1.939,78	1.010,22	-1.034,63
56240000	Datenverarbeitung	1.815,40		1.900,00	2.268,92	-368,92	453,52
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen	8.917,00					-8.917,00
56310000	Büromaterial	1.530,42		2.550,00	1.589,99	960,01	59,57
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.783,41		1.050,00	802,60	247,40	-980,81
56330000	Porto und Versandkosten	62,90		120,00	130,94	-10,94	68,04
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten	3.237,11		4.340,00	4.720,56	-380,56	1.483,45
56350000	öffentliche Bekanntmachungen			100,00		100,00	
56360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	4.188,82		1.000,00		1.000,00	-4.188,82

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
56390000	sonstige Geschäftsausgaben	66,55		80,00	70,32	9,68	3,77
56411000	Gebäudeversicherungen	5.942,34		6.300,00	6.593,88	-293,88	651,54
56412000	Kfz-Versicherungen	3.037,87		3.000,00	3.159,30	-159,30	121,43
56413000	Haftpflichtversicherungen	5.349,92		5.500,00	5.349,92	150,08	
56414000	Unfallversicherungen	7.711,86		8.500,00	7.942,59	557,41	230,73
56419000	sonstige Versicherungen	265,30		570,00	498,26	71,74	232,96
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr.	5.612,90		6.210,00	6.262,20	-52,20	649,30
56519200	Verluste b. Verschrottung von Sachanlagen	494,00			3,00	-3,00	-491,00
56521000	Wertmind.u.Abgang Anlage-/Umlaufvermög.ua.Verluste	524,00					-524,00
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen				5.175,78	-5.175,78	5.175,78
56551200	Einzelwertberichtigung aus Kleinbetragsausbuchung	22,31			31,38	-31,38	9,07
56552000	Pauschalwertberichtigung	1.327,15					-1.327,15
56561000	Einstellungen & Zuschreibungen in SoPos, auch LFAG	456.000,00					-456.000,00
56810000	Grundsteuer	2.496,20		2.450,00	2.626,70	-176,70	130,50
56920000	Verfügungsmittel	370,00		500,00	454,04	45,96	84,04
56930000	Repräsentationen	443,86		400,00		400,00	-443,86
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	4.674,47			2.556,10	-2.556,10	-2.118,37
59100000	Einstellg.in SoPo f.Belastg.aus komm.Finanzausgl.				205.100,00	-205.100,00	205.100,00
56991000	sonstige lfd. Aufwendungen	11.584,63		1.100,00	277,71	822,29	-11.306,92
E 15	**Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)**	**5.668.217,22**	**2.610,00**	**5.470.030,00**	**6.256.801,34**	**-784.161,34**	**588.584,12**
E 16	**Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)**	**165.551,33**	**-2.610,00**	**469.730,00**	**272.578,56**	**194.541,44**	**107.027,23**
E 17	**Zins- und sonstige Finanzerträge**	**4.183,24**		**3.180,00**	**7.069,98**	**-3.889,98**	**2.886,74**
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	144,29		170,00		170,00	-144,29
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	2,95		5,00	1,48	3,52	-1,47
47920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.036,00		3.000,00	7.068,50	-4.068,50	3.032,50
47990000	sonstige Zinsen und ähnliche Erträge			5,00		5,00	
E 18	**Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**771,18**		**2.000,00**	**1.174,50**	**825,50**	**403,32**
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	28,18					-28,18
57910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	743,00		2.000,00	1.174,50	825,50	431,50
E 19	**Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u. -aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)**	**-3.412,06**		**-1.180,00**	**-5.895,48**	**4.715,48**	**-2.483,42**
E 20	**Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)**	**168.963,39**	**-2.610,00**	**470.910,00**	**278.474,04**	**189.825,96**	**109.510,65**
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)**	**168.963,39**	**-2.610,00**	**470.910,00**	**278.474,04**	**189.825,96**	**109.510,65**

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**4.963.754,22**		**4.662.380,00**	**4.667.417,26**	**-5.037,26**	**-296.336,96**
60110000	Grundsteuer A	7.885,56		8.100,00	6.392,95	1.707,05	-1.492,61
60120000	Grundsteuer B	301.245,02		326.000,00	320.083,28	5.916,72	18.838,26
60130000	Gewerbesteuer	2.944.034,30		2.540.000,00	2.640.074,60	-100.074,60	-303.959,70
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.296.149,09		1.330.280,00	1.240.510,31	89.769,69	-55.638,78
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	297.350,80		314.810,00	323.782,27	-8.972,27	26.431,47
60330000	Hundesteuer	5.982,49		5.900,00	6.261,51	-361,51	279,02
60521000	Familienleistungsausgleich (§ 21 LFAG)	111.106,96		137.290,00	130.312,34	6.977,66	19.205,38
F 02	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**195.369,61**		**234.100,00**	**220.738,84**	**13.361,16**	**25.369,23**
61442000	lfd. Zuweisungen vom Land	21.112,32		40.100,00	48.496,81	-8.396,81	27.384,49
61443000	lfd. Zuweisungen von Gemeinden u.Gemeindeverbänden	172.757,29		194.000,00	172.242,03	21.757,97	-515,26
61451000	lfd. Zuschüsse von privaten Unternehmen	1.500,00					-1.500,00
F 03	**Einzahlungen der sozialen Sicherung**						
F 04	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**35.737,06**		**33.160,00**	**24.968,00**	**8.192,00**	**-10.769,06**
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	760,00		500,00	630,00	-130,00	-130,00
63210000	Entgelte für d.Benutzung von öffentl.Einrichtungen	534,21		560,00	437,10	122,90	-97,11
63224000	Entgelte für das Bestattungswesen	8.445,00		4.800,00	3.184,50	1.615,50	-5.260,50
63400000	Beteiligung Essenskosten	19.634,85		21.000,00	15.815,90	5.184,10	-3.818,95
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	6.363,00		6.300,00	4.900,50	1.399,50	-1.462,50
F 05	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**267.526,64**		**215.040,00**	**700.544,93**	**-485.504,93**	**433.018,29**
64110000	Einzahlung a. Verkäufen (incl. gewerbl. Tätigkeit)			50,00		50,00	
64120000	Mieten & Mietnebenkosten, Pachten (auch Jagdpacht)	23.486,68		28.560,00	23.519,52	5.040,48	32,84
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	238.687,21		181.140,00	673.219,86	-492.079,86	434.532,65
64190000	Einzahlungen sonstiger privater Leistungsentgelte	5.352,75		5.290,00	3.805,55	1.484,45	-1.547,20
F 06	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**2.099,27**		**310,00**	**286,00**	**24,00**	**-1.813,27**
64249000	Kostenerstatt./-Umlagen vom sonst.öffentl.Bereich	1.620,36					-1.620,36
64291000	Kostenerstatt./-Umlagen von übrigen Bereichen	478,91		310,00	286,00	24,00	-192,91
F 07	**Sonstige laufende Einzahlungen**	**46.567,90**		**100.400,00**	**59.639,82**	**40.760,18**	**13.071,92**
66112000	Einzahlg.aus Veräußerung v.Grundstücken u.Gebäuden			25.000,00	476,00	24.524,00	476,00
66220000	Säumnis-/Verspät.Zuschläge, Mahn-/Zustell.Gebühren	3,50			495,00	-495,00	491,50
66250000	Konzessionsabgaben	42.289,56		75.000,00	55.564,03	19.435,97	13.274,47
66270000	Erst.Schadensfälle v.Versicherung,Verantwortlichen	3.219,84			3.205,57	-3.205,57	-14,27
66280000	Jagdpachterträge (bis 2018)				-100,78	100,78	-100,78
66290000	sonstige lfd. Einzahlungen (Wildschaden bis 2018)	1.055,00		400,00		400,00	-1.055,00
F 08	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungs tätigkeit (Summe F 01 bis F 07)**	**5.511.054,70**		**5.245.390,00**	**5.673.594,85**	**-428.204,85**	**162.540,15**
F 09	**Personal- und Versorgungsauszahlungen**	**552.430,38**		**594.340,00**	**551.969,66**	**42.370,34**	**-460,72**
70110000	Bürgermeister,Beigeord.,Rats-/Ausschussmitglieder	29.486,45		39.590,00	30.443,34	9.146,66	956,89
70190000	Auszahlungen für sonstige ehrenamtlich Tätige	1.275,00					-1.275,00
70221000	Vergütungen Arbeitnehmer	365.937,54		391.810,00	375.066,00	16.744,00	9.128,46
70222000	Leistungszulagen Arbeitnehmer	5.971,12		6.750,00	7.202,71	-452,71	1.231,59
70320000	Versorgungskassenbeiträge Arbeitnehmer	31.136,54		32.680,00	32.744,20	-64,20	1.607,66

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
70420000	Sozialversicherungsbeiträge Arbeitnehmer	76.758,77		84.880,00	79.773,54	5.106,46	3.014,77
70490000	Sozialversicherungsbeiträge Sonstige	344,87		710,00	429,51	280,49	84,64
70620000	Personalnebenauszahlungen Arbeitnehmer	416,90		670,00	399,14	270,86	-17,76
70910000	pauschalierte Lohnsteuer	1.056,94		2.850,00	276,15	2.573,85	-780,79
71110000	Versorgungsauszahlungen Beamte	24.498,01		22.100,00	25.635,07	-3.535,07	1.137,06
71410000	Beihilfen u.a. Beamte	15.548,24		12.300,00		12.300,00	-15.548,24
F 10	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**767.791,93**	**1.800,00**	**773.180,00**	**1.363.299,70**	**-588.319,70**	**595.507,77**
72200000	Auszahlungen für Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	125.443,56		135.110,00	139.760,44	-4.650,44	14.316,88
72312000	Unterhaltung Außenanlagen	20.115,75	1.800,00	28.800,00	3.371,99	27.228,01	-16.743,76
72313000	Unterhaltung Gebäude	30.208,09		87.550,00	25.945,01	61.604,99	-4.263,08
72314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	2.697,36		12.700,00	4.013,58	8.686,42	1.316,22
72323000	Bewirtschaftung Gebäude	74.943,71		78.070,00	72.878,80	5.191,20	-2.064,91
72338000	Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen	53.056,15		51.500,00	46.182,17	5.317,83	-6.873,98
72339000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			750,00	1.047,20	-297,20	1.047,20
72340000	Unterhaltung Kunstgegenstände und Denkmäler			250,00		250,00	
72351000	Kfz Wartungs- und Instandsetzungskosten	7.667,89		4.000,00	4.692,47	-692,47	-2.975,42
72352000	Kfz Betriebs- und Schmierstoffe	3.119,61		4.400,00	3.507,08	892,92	387,47
72353000	Kfz Reifen	444,00		2.500,00	550,00	1.950,00	106,00
72361000	Unterhaltung der Maschinen und technischen Anlagen	4.621,59		3.500,00	2.275,92	1.224,08	-2.345,67
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	3.049,09		2.250,00	2.216,58	33,42	-832,51
72381000	Geringwertige Geräte, sonst. Gebrauchsgegenstände	6.060,76		16.690,00	15.256,11	1.433,89	9.195,35
72420000	Essenskosten	22.817,49		23.000,00	18.364,93	4.635,07	-4.452,56
72430000	Auszahlungen für Schülerbetreuung	459,68		500,00	82,51	417,49	-377,17
72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	73,14		5.000,00	325,40	4.674,60	252,26
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen (Unterrichtsmittel ua)	6.914,08		5.000,00	4.056,27	943,73	-2.857,81
72470000	sonstige Verbrauchsmittel	10.696,09		18.100,00	5.923,06	12.176,94	-4.773,03
72480000	Sonst.bezog.Leistg. (auch Sport-/Schwimmbadfahrt)	7.315,98		8.200,00	2.765,00	5.435,00	-4.550,98
72490000	sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	1.474,72		2.000,00	1.405,00	595,00	-69,72
72542000	Kostenerstattungen an das Land	329,91		350,00	232,80	117,20	-97,11
72900000	sonst. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	386.283,28		282.960,00	1.008.447,38	-725.487,38	622.164,10
F 12	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**3.450.353,71**	**810,00**	**3.664.550,00**	**3.693.020,87**	**-27.660,87**	**242.667,16**
74142000	lfd. Zuweisungen an das Land	17.927,71		23.000,00	20.377,81	2.622,19	2.450,10
74143000	lfd. Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1.000,00		1.000,00	
74191000	lfd. Zuschüsse an übrige Bereiche	112.389,26	810,00	123.740,00	121.500,02	3.049,98	9.110,76
74310000	Gewerbesteuerumlage	555.136,74		243.600,00	277.106,04	-33.506,04	-278.030,70
74412000	Finanzausgleichsumlage	99.335,00		168.830,00	169.661,00	-831,00	70.326,00
74421000	Kreisumlage	1.545.255,00		1.786.690,00	1.786.691,00	-1,00	241.436,00
74423000	Verbandsgemeindeumlage	1.120.310,00		1.317.690,00	1.317.685,00	5,00	197.375,00
F 13	**Auszahlungen der sozialen Sicherung**						
F 14	**Sonstige laufende Auszahlungen**	**79.535,57**		**54.620,00**	**53.530,48**	**1.089,52**	**-26.005,09**
76120000	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	828,89		1.000,00	480,00	520,00	-348,89
76130000	Auszahlung für Dienstreisen, Fahrtkostenerstattung	147,40		550,00	137,82	412,18	-9,58
76140000	Auszahlg.für allgemeine Betreuung der Bediensteten	4.430,07		2.300,00	2.960,17	-660,17	-1.469,90

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
76150000	Auszahlg.f.Dienst-/Schutzkl.,pers.Ausrüstungsgst.	1.466,12		1.500,00	1.804,14	-304,14	338,02
76190000	sonstige Personalnebenauszahlungen	1.649,51		650,00	433,26	216,74	-1.216,25
76210000	Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen	2.919,92		2.950,00	2.794,27	155,73	-125,65
76240000	Datenverarbeitung	1.815,40		1.900,00	2.268,92	-368,92	453,52
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Auszahlungen	8.917,00					-8.917,00
76310000	Büromaterial	1.530,42		2.550,00	1.589,99	960,01	59,57
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	1.854,11		1.050,00	877,38	172,62	-976,73
76330000	Porto und Versandkosten	62,90		120,00	130,94	-10,94	68,04
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren, Datenübertragungskosten	3.313,91		4.340,00	4.520,97	-180,97	1.207,06
76350000	öffentliche Bekanntmachungen			100,00		100,00	
76360000	Öffentlichkeitsarbeit, Publikationen	4.188,82		1.000,00		1.000,00	-4.188,82
76390000	sonstige Geschäftsausgaben	66,55		80,00	70,32	9,68	3,77
76411000	Gebäudeversicherungen	5.942,34		6.300,00	6.593,88	-293,88	651,54
76412000	Kfz-Versicherungen	2.976,78		3.000,00	3.220,39	-220,39	243,61
76413000	Haftpflichtversicherungen	5.349,92		5.500,00	5.349,92	150,08	
76414000	Unfallversicherungen	7.711,86		8.500,00	7.942,59	557,41	230,73
76419000	Sonstige Versicherungen	498,26		570,00	498,26	71,74	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverb./Berufsvertr.	5.457,54		6.210,00	5.900,70	309,30	443,16
76810000	Grundsteuer	2.496,20		2.450,00	2.626,70	-176,70	130,50
76820000	Kraftfahrzeugsteuer	210,00			-210,00	210,00	-420,00
76920000	Verfügungsmittel	314,00		500,00	465,32	34,68	151,32
76930000	Repräsentationen	443,86		400,00		400,00	-443,86
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	3.295,50			2.796,83	-2.796,83	-498,67
76991000	sonstige lfd. Auszahlungen	11.648,29		1.100,00	277,71	822,29	-11.370,58
F 15	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)**	**4.850.111,59**	**2.610,00**	**5.086.690,00**	**5.661.820,71**	**-572.520,71**	**811.709,12**
F 16	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)**	**660.943,11**	**-2.610,00**	**158.700,00**	**11.774,14**	**144.315,86**	**-649.168,97**
F 17	**Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen**	**4.221,71**		**3.180,00**	**9.636,27**	**-6.456,27**	**5.414,56**
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	168,76		170,00	316,29	-146,29	147,53
67810000	Einzahlg.aus Wertp.d.Anlverm.,auch Pensionsrückst.	2,95		5,00	1,48	3,52	-1,47
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	4.050,00		3.000,00	9.318,50	-6.318,50	5.268,50
67990000	sonstige Zinsen und ähnliche Einzahlungen			5,00		5,00	
F 18	**Zins- und sonstige Finanzauszahlungen**	**741,18**		**2.000,00**	**1.204,50**	**795,50**	**463,32**
77510000	Zinsauszahlung an inländische Kreditinstitute	28,18					-28,18
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	713,00		2.000,00	1.204,50	795,50	491,50
F 19	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)**	**-3.480,53**		**-1.180,00**	**-8.431,77**	**7.251,77**	**-4.951,24**
F 20	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)**	**664.423,64**	**-2.610,00**	**159.880,00**	**20.205,91**	**137.064,09**	**-644.217,73**
F 21	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
F 22	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
F 22A	**Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
F 22E	**Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 23	**Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 20, F 21 u. F 22)**	**664.423,64**	**-2.610,00**	**159.880,00**	**20.205,91**	**137.064,09**	**-644.217,73**
F 24	**Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**			**92.800,00**	**5.721,05**	**87.078,95**	**5.721,05**
68142000	Investitionszuwendungen vom Land			92.800,00	1.914,39	90.885,61	1.914,39
68143000	Investitionszuwendungen v.Gemeinden/Gemeindeverb.				3.806,66	-3.806,66	3.806,66
F 25	**Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**15.979,24**		**12.000,00**	**11.701,71**	**298,29**	**-4.277,53**
F 26	**Sonstige Investitionseinzahlungen**	**5.000,00**		**78.600,00**		**78.600,00**	**-5.000,00**
68510000	Einzahlg.f.unbebaut.Grdstck.u.grundstücksgl.Rechte			78.600,00		78.600,00	
68561000	Einzahlg.für Fahrzeuge, Maschinen u.techn.Anlagen	5.000,00					-5.000,00
F 27	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)**	**20.979,24**		**183.400,00**	**17.422,76**	**165.977,24**	**-3.556,48**
F 28	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**22.433,16**		**30.000,00**	**57.185,15**	**-27.185,15**	**34.751,99**
78420000	geleistete als Zuwendungen Nutzungsberechtigter	22.433,16		30.000,00	57.185,15	-27.185,15	34.751,99
F 29	**Auszahlungen für Sachanlagen**	**632.038,74**	**3.850,00**	**573.010,00**	**192.321,38**	**384.538,62**	**-439.717,36**
78510000	Auszahlg.f.unbebaute Grundstck.u.grdstckgl.Rechte	31.162,33		50.000,00	30.459,93	19.540,07	-702,40
78521000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden	1.476,79					-1.476,79
78523000	Auszahlg.für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	525.356,30		493.110,00	102.215,57	390.894,43	-423.140,73
78533000	Auszahlg. Baumaßnahmen beim Infrastrukturvermögen	2.297,51		21.700,00	2.069,77	19.630,23	-227,74
78561000	Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und techn.Anlagen	64.159,65		6.200,00	4.662,60	1.537,40	-59.497,05
78571000	Auszahlg.f.bewegl.Sachen Anlagevermögen (> 410 €)	7.586,16	3.850,00	2.000,00	12.174,90	-6.324,90	4.588,74
78593000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Anl. im Bau, Anz.)				40.738,61	-40.738,61	40.738,61
F 30	**Auszahlungen für Finanzanlagen**						
F 31	**Sonstige Investitionsauszahlungen**						
F 32	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)**	**654.471,90**	**3.850,00**	**603.010,00**	**249.506,53**	**357.353,47**	**-404.965,37**
F 33	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)**	**-633.492,66**	**-3.850,00**	**-419.610,00**	**-232.083,77**	**-191.376,23**	**401.408,89**
F 34	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)**	**30.930,98**	**-6.460,00**	**-259.730,00**	**-211.877,86**	**-54.312,14**	**-242.808,84**
F 35	**Aufnahme von Investitionskrediten**						
F 36	**Tilgung von Investitionskrediten**	**2.112,43**					**-2.112,43**
79251000	Tilgung Inv.Kredite v.inländ.Geldmarkt (Festzins)	2.112,43					-2.112,43
F 37	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo d. Posten F 35 u. F 36)**	**-2.112,43**					**2.112,43**
F 38	**Veränderung der Forderungen ggü der Verbandsgemeinde (Einheitskasse)**	**-28.818,55**		**259.730,00**	**211.877,86**	**47.852,14**	**240.696,41**
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)**	**-30.930,98**		**259.730,00**	**211.877,86**	**47.852,14**	**242.808,84**
F 41	**Saldo der durchlaufenden Gelder**						

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 41A	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern						
F 41E	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern						
F 42	**Verwendung Finanzmittelüberschuss/Deckung -bedarf**	**-30.930,98**		**259.730,00**	**211.877,86**	**47.852,14**	**242.808,84**
F 44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt	662.311,21	-2.610,00	159.880,00	20.205,91	137.064,09	-642.105,30

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2020	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2020 insgesamt	Jahres-ergebnis 2020	Abweichungen in 2020	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2021
I03.111102 Betriebs-/Geschäftsausstattung Bürgermeisteramt	-2.000,00			-2.000,00	-24,78	-1.975,22	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.000,00			2.000,00	24,78	1.975,22	
I03.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7	-20.000,00			-20.000,00	-1.177,92	-18.822,08	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00	1.177,92	18.822,08	
I03.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-200.000,00			-200.000,00	-98.980,13	-101.019,87	-130.000,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	200.000,00			200.000,00	98.980,13	101.019,87	130.000,00
I03.211100 Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.500,00			1.500,00		1.500,00	
I03.211111 Erweiterung / Umbau Oberwaldhalle	-193.110,00			-193.110,00	-41.067,94	-152.042,06	
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	92.800,00			92.800,00		92.800,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	193.110,00			193.110,00	41.067,94	152.042,06	
I03.211115 Maschinen und technische Anlagen					-1.496,36	1.496,36	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					1.496,36	-1.496,36	
I03.281203 Betriebs-/Geschäftsausstattung Limespavillon		-3.850,00		-3.850,00	-6.343,55	2.493,55	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		3.850,00		3.850,00	6.343,55	-2.493,55	
I03.365103 Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten					-3.806,66	3.806,66	
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.806,66	-3.806,66	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					3.806,66	-3.806,66	
I03.365107 Außenspielgeräte, Betriebsvorricht. Kindergarten					-896,50	896,50	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					896,50	-896,50	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze	-50.000,00			-50.000,00	-2.128,73	-47.871,27	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	50.000,00			50.000,00	2.128,73	47.871,27	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
I03.424103 Erneuerung des Kunstrasenbelages des Sportplatzes	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	60.000,00			60.000,00		60.000,00	
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-30.000,00			-30.000,00	-57.185,15	27.185,15	
F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00			30.000,00	57.185,15	-27.185,15	
I03.541105 Errichtung / Erweiterung von Buswartehallen	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	20.000,00
I03.541106 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-1.700,00			-1.700,00	-2.069,77	369,77	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.700,00			1.700,00	2.069,77	-369,77	
I03.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	-4.700,00			-4.700,00	-3.166,24	-1.533,76	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.700,00			4.700,00	3.166,24	1.533,76	
I03.553101 Errichtung von Urnenstelen / Urnenquadern					-28.331,20	28.331,20	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					28.331,20	-28.331,20	
Gesamtsumme	**-603.010,00**	**-3.850,00**		**-606.860,00**	**-246.674,93**	**-360.185,07**	**-150.000,00**

Teilrechnungen

Teilergebnisrechnung • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	207.461,61		226.000,00	209.125,50	16.874,50	1.663,89
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.619,06		27.860,00	20.898,50	6.961,50	-5.720,56
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.750,00		7.300,00		7.300,00	-5.750,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.932,36		310,00	312,00	-2,00	-1.620,36
E 07	Sonstige laufende Erträge	12.916,39		10.230,00	211.382,61	-201.152,61	198.466,22
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	254.679,42		271.700,00	441.718,61	-170.018,61	187.039,19
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	376.440,14		402.500,00	366.853,93	35.646,07	-9.586,21
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	215.331,19	1.800,00	270.490,00	186.660,37	85.629,63	-28.670,82
E 11	Abschreibungen	89.332,16		86.710,00	87.991,01	-1.281,01	-1.341,15
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	119.876,73	810,00	122.000,00	108.700,80	14.109,20	-11.175,93
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	52.058,49		37.530,00	32.411,04	5.118,96	-19.647,45
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	853.038,71	2.610,00	919.230,00	782.617,15	139.222,85	-70.421,56
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-598.359,29	-2.610,00	-647.530,00	-340.898,54	-309.241,46	257.460,75
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)	-598.359,29	-2.610,00	-647.530,00	-340.898,54	-309.241,46	257.460,75
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)	-598.359,29	-2.610,00	-647.530,00	-340.898,54	-309.241,46	257.460,75

Teilfinanzrechnung • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-528.279,65	-2.610,00	-594.550,00	-501.441,29	-95.718,71	26.838,36
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)	-528.279,65	-2.610,00	-594.550,00	-501.441,29	-95.718,71	26.838,36
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)	-528.279,65	-2.610,00	-594.550,00	-501.441,29	-95.718,71	26.838,36
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			92.800,00	5.721,05	87.078,95	5.721,05
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)			92.800,00	5.721,05	87.078,95	5.721,05
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.151,16	3.850,00	326.610,00	58.528,62	271.931,38	49.377,46
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	9.151,16	3.850,00	326.610,00	58.528,62	271.931,38	49.377,46
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-9.151,16	-3.850,00	-233.810,00	-52.807,57	-184.852,43	-43.656,41
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-537.430,81	-6.460,00	-828.360,00	-554.248,86	-280.571,14	-16.818,05

Investitionen • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2020	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2020 insgesamt	Jahres-ergebnis 2020	Abweichungen in 2020	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2021
I03.111102 Betriebs-/Geschäftsausstattung Bürgermeisteramt	-2.000,00			-2.000,00	-24,78	-1.975,22	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	2.000,00			2.000,00	24,78	1.975,22	
I03.211100 Betriebs-/Geschäftsausstattung Grundschule	-1.500,00			-1.500,00		-1.500,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.500,00			1.500,00		1.500,00	
I03.211111 Erweiterung / Umbau Oberwaldhalle	-193.110,00			-193.110,00	-41.067,94	-152.042,06	
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	92.800,00			92.800,00		92.800,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	193.110,00			193.110,00	41.067,94	152.042,06	
I03.211115 Maschinen und technische Anlagen					-1.496,36	1.496,36	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					1.496,36	-1.496,36	
I03.281203 Betriebs-/Geschäftsausstattung Limespavillon		-3.850,00		-3.850,00	-6.343,55	2.493,55	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen		3.850,00		3.850,00	6.343,55	-2.493,55	
I03.365103 Betriebs-/Geschäftsausstattung Kindergarten					-3.806,66	3.806,66	
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.806,66	-3.806,66	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					3.806,66	-3.806,66	
I03.365107 Außenspielgeräte, Betriebsvorricht. Kindergarten					-896,50	896,50	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					896,50	-896,50	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze	-50.000,00			-50.000,00	-2.128,73	-47.871,27	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	50.000,00			50.000,00	2.128,73	47.871,27	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	
I03.424103 Erneuerung des Kunstrasenbelages des Sportplatzes	-60.000,00			-60.000,00		-60.000,00	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	60.000,00			60.000,00		60.000,00	
Gesamtsumme	**-326.610,00**	**-3.850,00**		**-330.460,00**	**-55.764,52**	**-274.695,48**	

Teilergebnisrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
E 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	30.085,00		49.630,00	53.307,00	-3.677,00	23.222,00
E 03	Erträge der sozialen Sicherung						
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.762,50		192.310,00	190.201,50	2.108,50	-6.561,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	290.799,08		207.740,00	700.911,80	-493.171,80	410.112,72
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E 07	Sonstige laufende Erträge	47.605,70		100.000,00	60.383,84	39.616,16	12.778,14
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	565.252,28		549.680,00	1.004.804,14	-455.124,14	439.551,86
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	184.089,90		194.840,00	188.687,83	6.152,17	4.597,93
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	530.765,49		488.690,00	1.191.288,17	-702.598,17	660.522,68
E 11	Abschreibungen	304.553,73		293.630,00	312.109,48	-18.479,48	7.555,75
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	17.927,71		23.000,00	20.377,81	2.622,19	2.450,10
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	27.059,92		17.090,00	20.679,96	-3.589,96	-6.379,96
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	1.064.396,75		1.017.250,00	1.733.143,25	-715.893,25	668.746,50
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-499.144,47		-467.570,00	-728.339,11	260.769,11	-229.194,64
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	76,29		70,00		70,00	-76,29
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u. -aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)	-76,29		-70,00		-70,00	76,29
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	-499.068,18		-467.500,00	-728.339,11	260.839,11	-229.270,93
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)	-499.068,18		-467.500,00	-728.339,11	260.839,11	-229.270,93

Teilfinanzrechnung • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-443.478,72		-375.580,00	-599.137,85	223.557,85	-155.659,13
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-84,76		-70,00	-76,29	6,29	8,47
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	-443.393,96		-375.510,00	-599.061,56	223.551,56	-155.667,60
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)	-443.393,96		-375.510,00	-599.061,56	223.551,56	-155.667,60
F 24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
F 25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	15.979,24		12.000,00	11.701,71	298,29	-4.277,53
F 26	Sonstige Investitionseinzahlungen	5.000,00		78.600,00		78.600,00	-5.000,00
F 27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 24 bis F 26)	20.979,24		90.600,00	11.701,71	78.898,29	-9.277,53
F 28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	22.433,16		30.000,00	57.185,15	-27.185,15	34.751,99
F 29	Auszahlungen für Sachanlagen	622.887,58		246.400,00	133.792,76	112.607,24	-489.094,82
F 30	Auszahlungen für Finanzanlagen						
F 31	Sonstige Investitionsauszahlungen						
F 32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe der Posten F 28 bis F 31)	645.320,74		276.400,00	190.977,91	85.422,09	-454.342,83
F 33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo d. Posten F 27 u. F 32)	-624.341,50		-185.800,00	-179.276,20	-6.523,80	445.065,30
F 34	Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag (Summe der Posten F 23 und F 33)	-1.067.735,46		-561.310,00	-778.337,76	217.027,76	289.397,70

Investitionen • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2020	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2020 insgesamt	Jahres-ergebnis 2020	Abweichungen in 2020	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2021
I03.114102 Umgestaltung "alter Schulhof" Schulstraße 5-7	-20.000,00			-20.000,00	-1.177,92	-18.822,08	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00	1.177,92	18.822,08	
I03.114314 Neubau Bauhof Hillscheid	-200.000,00			-200.000,00	-98.980,13	-101.019,87	-130.000,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	200.000,00			200.000,00	98.980,13	101.019,87	130.000,00
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-30.000,00			-30.000,00	-57.185,15	27.185,15	
F 28 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	30.000,00			30.000,00	57.185,15	-27.185,15	
I03.541105 Errichtung / Erweiterung von Buswartehallen	-20.000,00			-20.000,00		-20.000,00	-20.000,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	20.000,00			20.000,00		20.000,00	20.000,00
I03.541106 Erweiterung der Straßenbeleuchtung	-1.700,00			-1.700,00	-2.069,77	369,77	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	1.700,00			1.700,00	2.069,77	-369,77	
I03.553100 Betriebs- und Maschinenausstattung Friedhof	-4.700,00			-4.700,00	-3.166,24	-1.533,76	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	4.700,00			4.700,00	3.166,24	1.533,76	
I03.553101 Errichtung von Urnenstelen / Urnenquadern					-28.331,20	28.331,20	
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen					28.331,20	-28.331,20	
Gesamtsumme	**-276.400,00**			**-276.400,00**	**-190.910,41**	**-85.489,59**	**-150.000,00**

Teilergebnisrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	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				10,00	-10,00	10,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	136,85					-136,85
E 07	Sonstige laufende Erträge						
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	136,85			10,00	-10,00	-126,85
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	1.275,00					-1.275,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.779,06		14.000,00	1.808,94	12.191,06	-6.970,12
E 11	Abschreibungen						
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.740,00		2.740,00	1.730,00	1.010,00	-10,00
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)	11.794,06		16.740,00	3.538,94	13.201,06	-8.255,12
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	-11.657,21		-16.740,00	-3.528,94	-13.211,06	8.128,27
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)	-11.657,21		-16.740,00	-3.528,94	-13.211,06	8.128,27
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)	-11.657,21		-16.740,00	-3.528,94	-13.211,06	8.128,27

Teilfinanzrechnung • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	-11.016,00		-16.740,00	-4.363,94	-12.376,06	6.652,06
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)	-11.016,00		-16.740,00	-4.363,94	-12.376,06	6.652,06
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)	-11.016,00		-16.740,00	-4.363,94	-12.376,06	6.652,06
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)	-11.016,00		-16.740,00	-4.363,94	-12.376,06	6.652,06

Teilergebnisrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

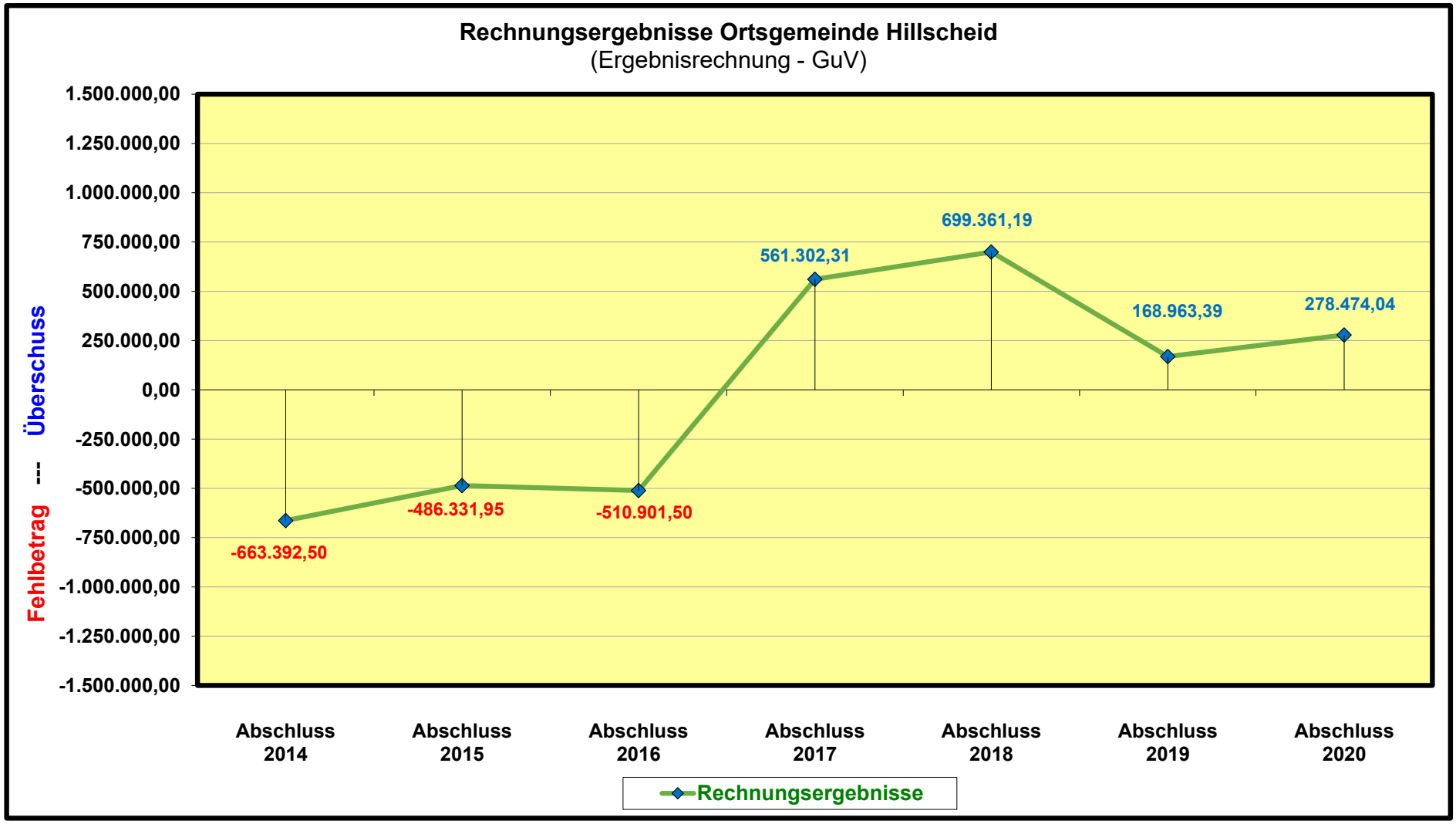
Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
E 01	Steuern und ähnliche Abgaben	5.013.730,00		4.662.380,00	4.625.771,68	36.608,32	-387.958,32
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						
E 07	Sonstige laufende Erträge	-30,00		456.000,00	457.075,47	-1.075,47	457.105,47
E 08	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe EH 01 bis EH 09)	5.013.700,00		5.118.380,00	5.082.847,15	35.532,85	69.147,15
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen						
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E 11	Abschreibungen						
E 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.281.114,22		3.516.810,00	3.527.194,84	-10.384,84	246.080,62
E 13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	457.873,48			210.307,16	-210.307,16	-247.566,32
E 15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E 09 bis E 14)	3.738.987,70		3.516.810,00	3.737.502,00	-220.692,00	-1.485,70
E 16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten E 08 und E 15)	1.274.712,30		1.601.570,00	1.345.345,15	256.224,85	70.632,85
E 17	Zins- und sonstige Finanzerträge	4.106,95		3.110,00	7.069,98	-3.959,98	2.963,03
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	771,18		2.000,00	1.174,50	825,50	403,32
E 19	Saldo der Zins- und sonstien Finanzerträge u. -aufwendungen (Saldo der Posten E 17 und E 18)	-3.335,77		-1.110,00	-5.895,48	4.785,48	-2.559,71
E 20	Ordentliches Ergebnis (Summe der Posten E 16 und E 19)	1.278.048,07		1.602.680,00	1.351.240,63	251.439,37	73.192,56
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)	1.278.048,07		1.602.680,00	1.351.240,63	251.439,37	73.192,56

Teilfinanzrechnung • Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2019	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2019	Planansatz 2020	Jahres-ergebnis 2020	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Ergebnis-veränderung gegenüber Haushalts-vorjahr
F 16	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo der Posten F 08 u. F 15)	1.643.717,48		1.145.570,00	1.116.717,22	28.852,78	-527.000,26
F 19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo der Posten F 17 u. F 18)	-3.395,77		-1.110,00	-8.355,48	7.245,48	-4.959,71
F 20	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Summe der Posten F 16 und F 19)	1.647.113,25		1.146.680,00	1.125.072,70	21.607,30	-522.040,55
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)	1.647.113,25		1.146.680,00	1.125.072,70	21.607,30	-522.040,55
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)	1.647.113,25		1.146.680,00	1.125.072,70	21.607,30	-522.040,55


Rechnungsergebnisse Ortsgemeinde Hillscheid
(Ergebnisrechnung - GuV)
1.500.000,00
1.250.000,00
1.000.000,00
750.000,00
500.000,00
250.000,00
0,00
-250.000,00
-500.000,00
-750.000,00
-1.000.000,00
-1.250.000,00
-1.500.000,00
Fehlbetrag --- Überschuss
-663.392,50
-486.331,95
-510.901,50
561.302,31
699.361,19
168.963,39
278.474,04
Abschluss 2014
Abschluss 2015
Abschluss 2016
Abschluss 2017
Abschluss 2018
Abschluss 2019
Abschluss 2020
Rechnungsergebnisse

Schlussbilanz

Die Bilanz

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

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

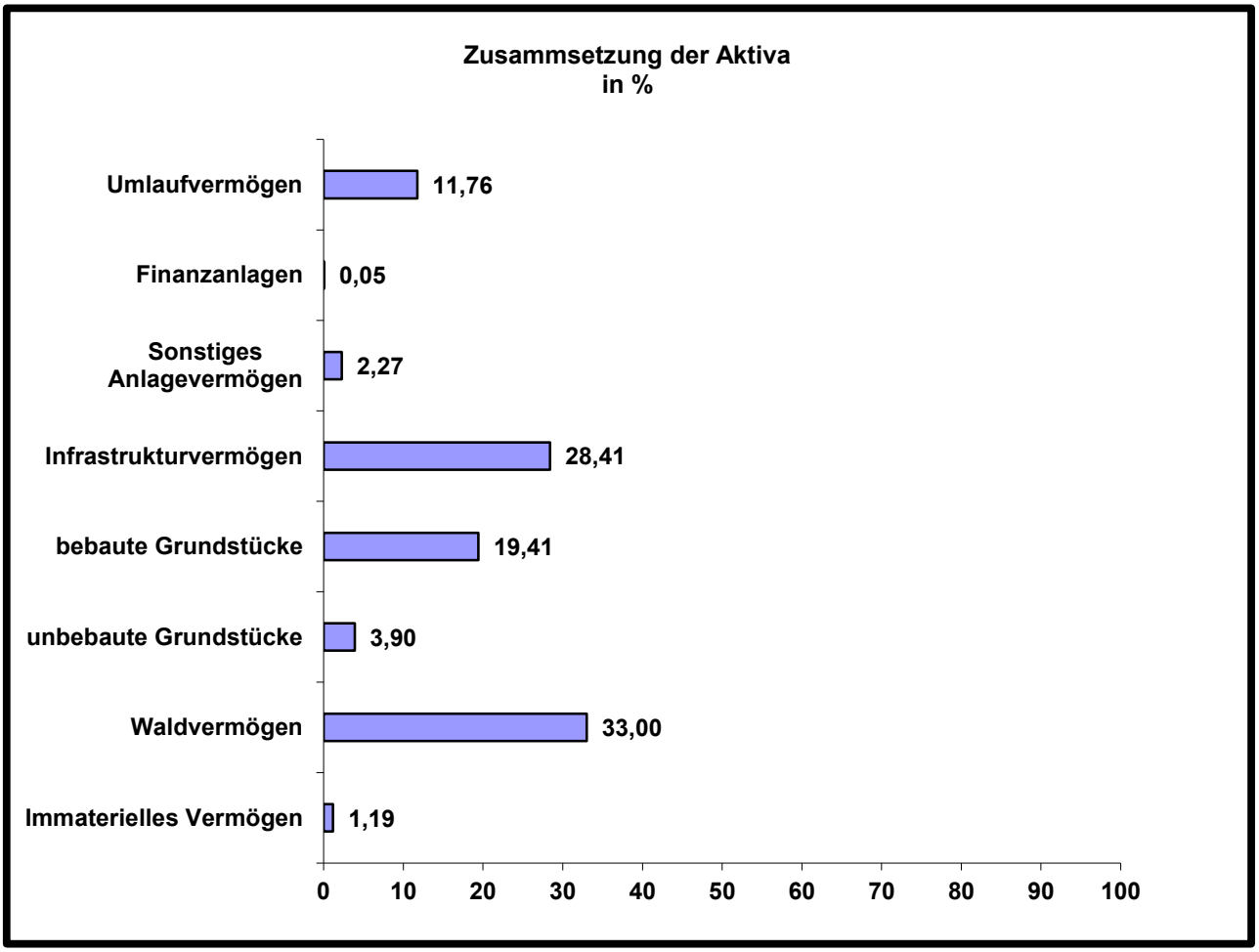
Bilanzgliederung

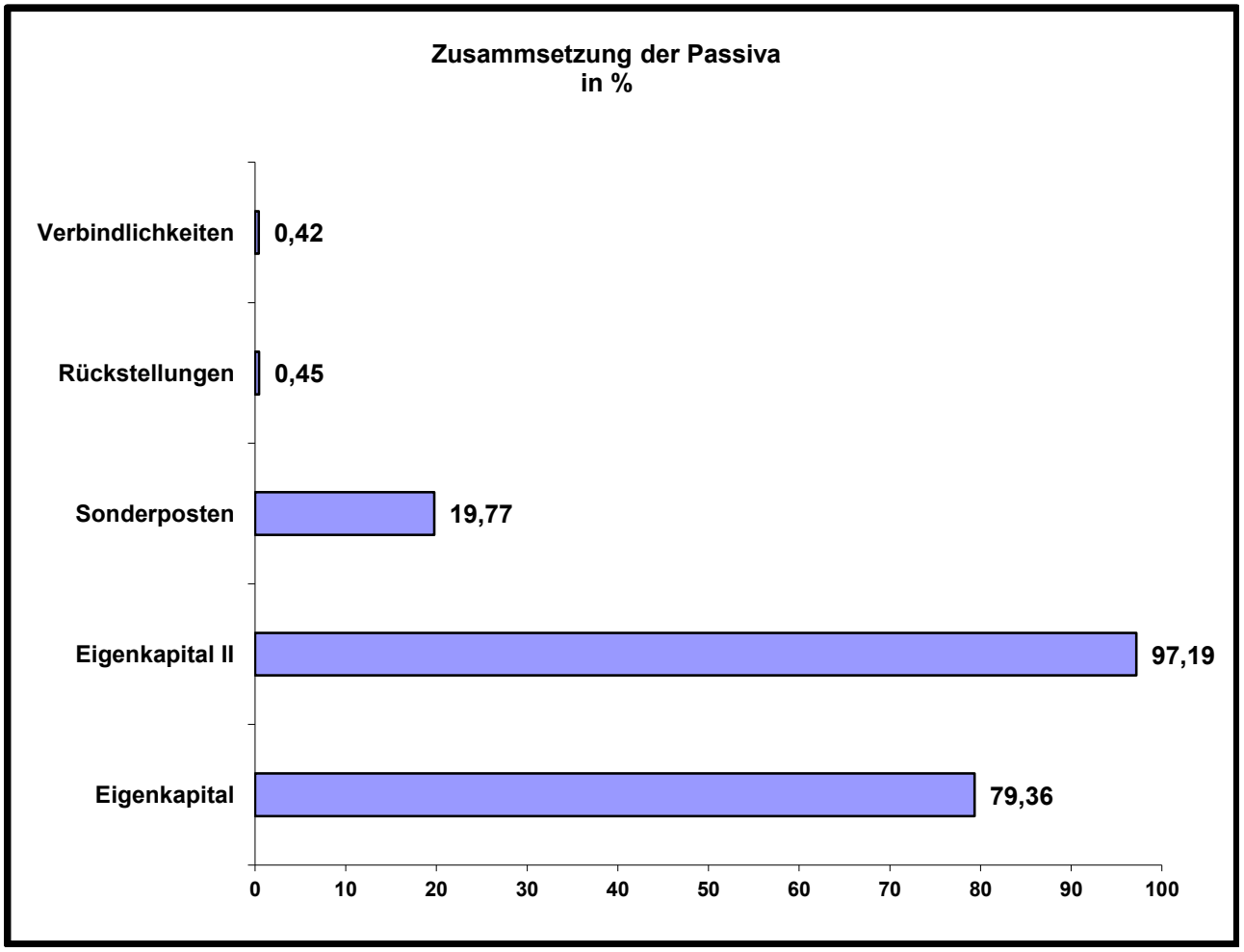
Aktiva	**Passiva**
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2 Sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Jahresüberschuss/-fehlbetrag
	1.4 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Ausgleichsposten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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2020			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**18.260.607,29**	**18.023.168,07**	**-237.439,22**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**260.642,15**	**243.478,00**	**-17.164,15**
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	260.642,15	243.478,00	-17.164,15
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**17.990.207,63**	**17.769.932,56**	**-220.275,07**
1.2.1	Wald, Forsten	6.741.168,60	6.741.168,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	805.949,00	796.329,00	-9.620,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.980.516,26	3.965.288,26	-15.228,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	6.015.217,77	5.802.987,77	-212.230,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	224.601,00	216.851,00	-7.750,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	171.989,00	150.806,00	-21.183,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	50.766,00	54.717,00	3.951,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	41.784,93	41.784,93
1.3	**Finanzanlagen**	**9.757,51**	**9.757,51**	**0,00**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	9.757,51	9.757,51	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	**Umlaufvermögen**	**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
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**	**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	69.860,27	19.398,96	-50.461,31
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	31.059,21	58.532,51	27.473,30
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	271,93	271,93
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.511.363,57	2.323.563,41	-187.800,16
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	1.138,24	1.138,24
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**	**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.698,90	2.704,56	1.005,66
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2020			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**15.934.515,91**	**16.212.989,95**	**278.474,04**
1.1	Kapitalrücklage	15.765.552,52	15.934.515,91	168.963,39
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	168.963,39	278.474,04	109.510,65
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
2	**Sonderposten**	**4.502.492,00**	**4.038.310,89**	**-464.181,11**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	456.000,00	205.100,00	-250.900,00
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.849.476,00**	**3.641.602,39**	**-207.873,61**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.050.557,00	1.014.584,39	-35.972,61
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	2.798.919,00	2.627.018,00	-171.901,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	197.016,00	191.608,50	-5.407,50
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**300.611,16**	**92.675,49**	**-207.935,67**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	278.651,00	76.530,00	-202.121,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	21.960,16	16.145,49	-5.814,67
4	**Verbindlichkeiten**	**136.970,17**	**84.801,35**	**-52.168,82**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	0,00
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	76.876,39	84.801,35	7.924,96
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
4.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	58.241,53	0,00	-58.241,53
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	1.852,25	0,00	-1.852,25
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**

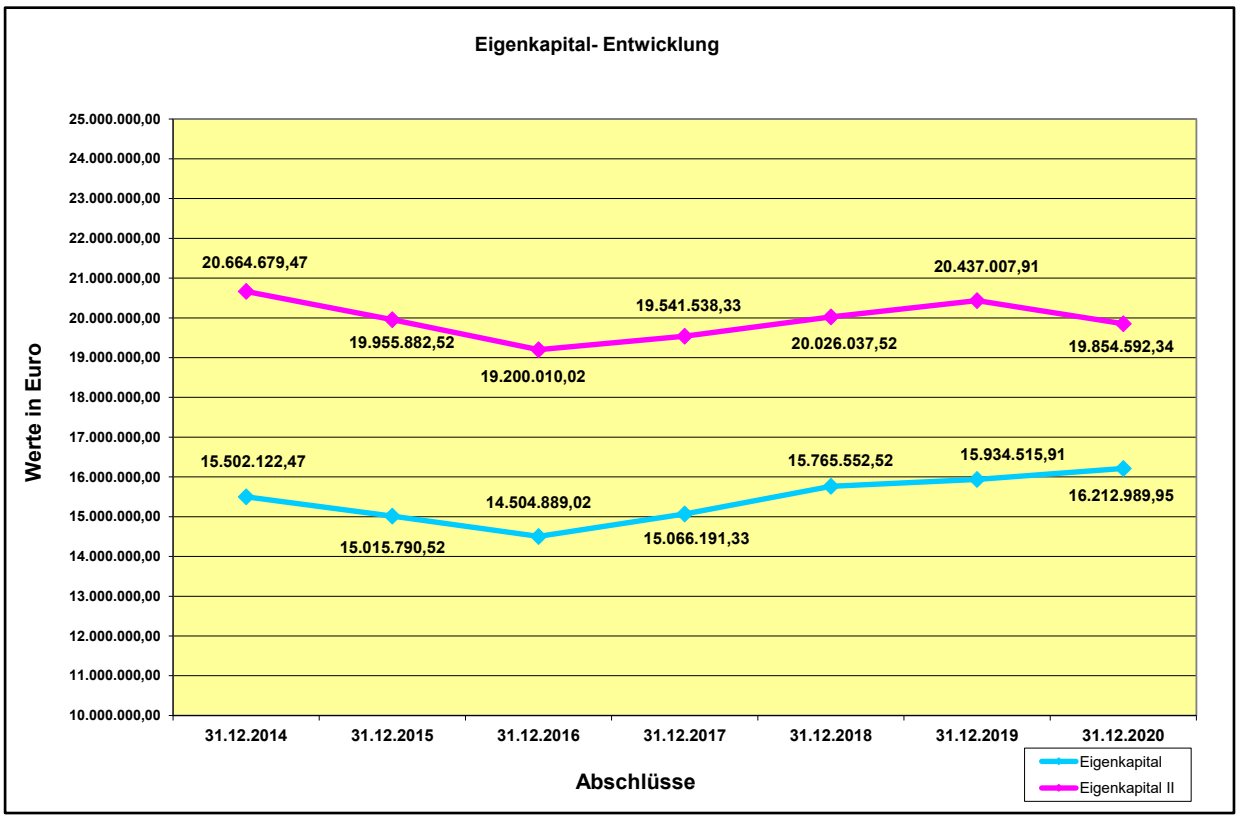
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2020





Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Hillscheid

Zeitpunkt	Eigenkapital	Eigenkapital II (Eigenkapital + Sonderposten zum Anlagevermögen)
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
31.12.2020	16.212.989,95	19.854.592,34



Jahresrechnung 2020

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2020
A	**AKTIVA**			
A1	**Anlagevermögen**	**18.260.607,29**	**18.023.168,07**	**-237.439,22**
A1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**260.642,15**	**243.478,00**	**-17.164,15**
A1.1.1	**Gewerbl. Schutzrechte/ähnl. Rechte/Werte/Lizenzen**			
A1.1.2	**Geleistete Zuwendungen**			
A1.1.3	**Gezahlte Investitionszuschüsse**	**260.642,15**	**243.478,00**	**-17.164,15**
01300001	geleistete Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	260.642,15	243.478,00	-17.164,15
A1.1.4	**Geschäfts- oder Firmenwert**			
A1.1.5	**Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände**			
A1.2	**Sachanlagen**	**17.990.207,63**	**17.769.932,56**	**-220.275,07**
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	
A1.2.02	**Sonst. ub Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte**	**805.949,00**	**796.329,00**	**-9.620,00**
02211001	Grundstücke Friedhöfe	16.127,00	16.127,00	
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	58.576,00	54.235,00	-4.341,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	149.410,00	145.259,00	-4.151,00
02214001	Betriebsvorrichtungen Friedhöfe	120.884,00	119.340,00	-1.544,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	54.183,00	54.183,00	
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	1.056,00	957,00	-99,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	7.771,00	8.286,00	515,00
02310001	Grundstücke Ackerland	247.647,00	247.647,00	
02610001	Flüsse und Bäche	49.342,00	49.342,00	
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	100.953,00	100.953,00	
A1.2.03	**Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**	**3.980.516,26**	**3.965.288,26**	**-15.228,00**
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	33.383,00	31.419,00	-1.964,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	277.922,00	273.367,00	-4.555,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	5.821,00	5.931,00	110,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	377.334,00	377.334,00	
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	9.215,00	8.051,00	-1.164,00
03311301	Gebäude Grundschulen	729.860,00	709.921,00	-19.939,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	837,00	628,00	-209,00
03430101	Grundstücke Museen	5.166,00	5.166,00	
03430201	Selbstständige Außenanlagen Museen	74,00	1,00	-73,00
03430301	Gebäude Museen	8.658,00	8.245,00	-413,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	16.861,00	16.861,00	
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	290.655,00	259.748,00	-30.907,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	51.229,67	51.229,67	
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	104.190,00	99.660,00	-4.530,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	200.243,00	196.791,00	-3.452,00
03980101	Grundstücke Bauhof	137.750,87	137.750,87	
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	50.419,00	48.921,00	-1.498,00
03980301	Gebäude Bauhof	460.956,00	543.673,00	82.717,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	140.393,72	140.393,72	
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	638.698,00	620.944,00	-17.754,00
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	440.850,00	429.253,00	-11.597,00

Jahresrechnung 2020

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2020
A1.2.04	**Infrastrukturvermögen**	**6.015.217,77**	**5.802.987,77**	**-212.230,00**
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	38.734,00	38.084,00	-650,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	2.495.710,46	2.495.710,46	
04820001	Straßen (ohne G & B)	3.401.802,00	3.194.233,00	-207.569,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	19.628,00	18.659,00	-969,00
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	25.576,00	24.072,00	-1.504,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.629,31	7.629,31	
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	26.138,00	24.600,00	-1.538,00
A1.2.05	**Bauten auf femdem Grund und Boden**			
A1.2.06	**Kunstgegenstände, Denkmäler**	**224.601,00**	**216.851,00**	**-7.750,00**
06110001	Kunstgegenstände	8,00	8,00	
06510001	Denkmäler	465,00	-710,00	-1.175,00
06511001	Grund und Boden Denkmäler	31.068,00	31.068,00	
06521001	Gebäude u.GrdStckEinrichtungen Denkmäler	193.060,00	186.485,00	-6.575,00
A1.2.07	**Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge**	**171.989,00**	**150.806,00**	**-21.183,00**
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	108.132,00	90.410,00	-17.722,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	30.531,00	27.274,00	-3.257,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	29.361,00	25.806,00	-3.555,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	1.688,00	2.806,00	1.118,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	2.277,00	4.510,00	2.233,00
A1.2.08	**Betriebs- und Geschäftsausstattung**	**50.766,00**	**54.717,00**	**3.951,00**
08210001	Betriebsausstattung	1.395,00	1.067,00	-328,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	103,00	31,00	-72,00
08219001	sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	10.555,00	8.476,00	-2.079,00
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	18.313,00	23.105,00	4.792,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	5.787,00	9.387,00	3.600,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	14.613,00	12.651,00	-1.962,00
A1.2.09	**Pflanzen und Tiere**			
A1.2.10	**Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**		**41.784,93**	**41.784,93**
	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
09600001	Anlagen im Bau (Baumaßnahmen)		41.784,93	41.784,93
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**	**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
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**			

Jahresrechnung 2020

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2020
A2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
A2.2.1	**ö-r Forderungen,Forderungen aus Transferleistungen**	**69.860,27**	**19.398,96**	**-50.461,31**
15100001	Gebührenforderungen	5.447,50	2.983,00	-2.464,50
15300001	Steuerforderungen	77.029,83	33.497,21	-43.532,62
15500001	sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.189,29	1.023,00	-166,29
15900001	Hilfskonto Wertberichtig.öff.-rechtl.Forderungen	-13.806,35	-18.104,25	-4.297,90
A2.2.2	**Privatrechtliche Forderungen aus LuL**	**31.059,21**	**58.532,51**	**27.473,30**
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	31.685,87	59.606,58	27.920,71
16999001	Hilfskto Wertberichtigung priv.-rechtl.Forderungen	-626,66	-1.074,07	-447,41
A2.2.3	**Forderungen gegen verbundene Unternehmen**			
A2.2.4	**Forderungen gegen Unternehmen,mit Beteiligungsverh**			
A2.2.5	**Forderungen gegen Sonderver./Zweckverb./AöR etc**		**271,93**	**271,93**
17300001	sonstige Forderungen gegen Sondervermögen		271,93	271,93
A2.2.6	**Forderungen gegen den sonst. öffentl. Bereich**	**2.511.363,57**	**2.323.563,41**	**-187.800,16**
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	3.300,92	27.378,62	24.077,70
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG ggü der VG	2.508.062,65	2.296.184,79	-211.877,86
A2.2.7	**Sonstige Vermögensgegenstände**		**1.138,24**	**1.138,24**
17639001	sonstige		1.138,24	1.138,24
A2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
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**			
A4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**
A4.1	**Disagio**			
A4.2	**Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**
19500001	sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.698,90	2.704,56	1.005,66
A5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			
A6	**Bilanzsumme**	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**

Jahresrechnung 2020

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2020
P	**PASSIVA**			
P1	**Eigenkapital**	**15.934.515,91**	**16.212.989,95**	**278.474,04**
P1.1	**Kapitalrücklage**	**15.765.552,52**	**15.934.515,91**	**168.963,39**
20100001	Kapitalrücklage	15.765.552,52	15.934.515,91	168.963,39
P1.2	**Sonstige Rücklagen**			
P1.3	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**168.963,39**	**278.474,04**	**109.510,65**
20300100	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	168.963,39	278.474,04	109.510,65
P1.4	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			
P2	**Sonderposten**	**4.502.492,00**	**4.038.310,89**	**-464.181,11**
P2.1	**SOPO für Belastungen aus dem kom. Finausgl.**	**456.000,00**	**205.100,00**	**-250.900,00**
22000001	SoPo für Belastungen aus dem komm.Finanzausgleich	456.000,00	205.100,00	-250.900,00
P2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**3.849.476,00**	**3.641.602,39**	**-207.873,61**
P2.2.1	**Sonderposten aus Zuwendungen**	**1.050.557,00**	**1.014.584,39**	**-35.972,61**
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	857.861,00	822.774,39	-35.086,61
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	187.583,00	187.182,00	-401,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	455,00	352,00	-103,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	236,00		-236,00
23190001	SoPo Investitionszuwendung von übrigen Bereichen	4.422,00	4.276,00	-146,00
P2.2.2	**Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten**	**2.798.919,00**	**2.627.018,00**	**-171.901,00**
23290001	SoPo aus Beiträgen von übrigen Bereichen	-2.798.919,00	-2.627.018,00	171.901,00
P2.2.3	**Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen**			
P2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
P2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
P2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**197.016,00**	**191.608,50**	**-5.407,50**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	197.016,00	191.608,50	-5.407,50
P2.6	**SOPO aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
P2.7	**Sonstige Sonderposten**			
P3	**Rückstellungen**	**300.611,16**	**92.675,49**	**-207.935,67**
P3.1	**Rückstellungen für Pensionen/ähnl. Verpflichtungen**	**278.651,00**	**76.530,00**	**-202.121,00**
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	161.195,00		-161.195,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	42.252,00		-42.252,00
24310001	(aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold	6.210,00	8.997,00	2.787,00
24320001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold	68.994,00	67.533,00	-1.461,00
P3.2	**Steuerrückstellungen**			
P3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
P3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**21.960,16**	**16.145,49**	**-5.814,67**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	9.409,02	10.068,96	659,94
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	12.551,14	6.076,53	-6.474,61
P4	**Verbindlichkeiten**	**136.970,17**	**84.801,35**	**-52.168,82**
P4.01	**Anleihen**			

Jahresrechnung 2020

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2019	Bilanzwert zum 31.12.2020	Veränderungen im Jahr 2020
P4.02	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**			
P4.02.1	**VBK aus Kreditaufnahmen für Investitionen**			
P4.02.2	**VBK aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung**			
P4.03	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit**			
P4.04	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen.....**			
P4.05	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**76.876,39**	**84.801,35**	**7.924,96**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	76.876,39	84.801,35	7.924,96
P4.06	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
P4.07	**Verbindlichkeiten ggü. verbundenen Unternehmen**			
P4.08	**VBK ggü. Unternehmen, mit Beteiligungsverhältnis**			
P4.09	**VBK ggü Sonderver./Zweckverb./AöR etc.**	**58.241,53**		**-58.241,53**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	58.241,53		-58.241,53
P4.10	**VBK ggü. dem sonstigen öffentl. Bereich**	**1.852,25**		**-1.852,25**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	1.514,19		-1.514,19
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	338,06		-338,06
P4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**			
P5	**Rechnungsabgrenzungsposten**			
P6	**Bilanzsumme**	**20.874.589,24**	**20.428.777,68**	**-445.811,56**

Anhang

Bilanzierungspflicht

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

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 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-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.
- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.
- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen 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 (VV 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% (zwischen 2010 und 2020 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 VV-AfA (Abschreibungsrichtlinie) zugrunde gelegt. Diese Regelung basiert auf Erfahrungswerten.

- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.

- Die Gemeinde Hillscheid beschäftigte am **31.12.2020**: **16** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 9,14 Vollzeit-Stellen.

- **Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2020 waren:**

Dr. Rath	Andreas	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Schmidt	Gerhard	**1. Beigeordneter,**	laufend
Best	Resi	**Beigeordnete,**	laufend
Chlupatsch	Jürgen	**Beigeordneter,**	laufend
Christmann	Daniel	Ratsmitglied,	laufend
Bamberger	Ralf	Ratsmitglied,	bis 05.11.2020
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	ab 06.06.2020
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	bis 27.05.2020
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	laufend
Düster	Sebastian	Ratsmitglied,	laufend
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Hastrich	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Heim-Cleppien	Christina	Ratsmitglied,	laufend
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Perrotta	Giovanni	Ratsmitglied,	ab 13.11.2020
Dr. Schleiter	Isabelle	Ratsmitglied,	laufend
Spitzner	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Stein	Achim	Ratsmitglied,	laufend
Thieme	Alex	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**18.260.607,29**	**18.023.168,07**	**-237.439,22**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**260.642,15**	**243.478,00**	**-17.164,15**
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**260.642,15**	**243.478,00**	**-17.164,15**

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

1.2 Sachanlagen		**17.990.207,63**	**17.769.932,56**	**-220.275,07**
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 Wirtschaftswaldes (stehendes Holzvermögen) und dem Wert der Waldgrundstücke (Grund und Boden). Grundlage für die Bewertung des Aufwuchses ist das Forsteinrichtungswerk 2009.

Holzvermögen	2.281.664,09	2.281.664,09	0,00
Grundstücke	4.459.504,51	4.459.504,51	0,00

1.2.2 Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	**805.949,00**	**796.329,00**	**-9.620,00**

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

Friedhof	344.997,00	334.961,00	-10.036,00
Spiel- und Bolzplätze	63.010,00	63.426,00	416,00
Grundstücke Innenbereich (nur Splitterparzellen)	8.958,00	8.958,00	0,00
Kirmesplatz	73.379,00	73.379,00	0,00
Grundstück „Feldkapelle“	18.616,00	18.616,00	0,00
Felder	247.647,00	247.647,00	0,00
Gewässer	49.342,00	49.342,00	0,00

1.2.3 Bebaute Grundstücke und Grundstückgleiche Rechte	**3.980.516,26**	**3.965.288,26**	**-15.228,00**

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

Kindergarten	317.126,00	310.717,00	-6.409,00
Grundschule	670.841,00	659.958,00	-10.883,00
Oberwaldhalle	446.405,00	435.976,00	-10.429,00
Heimatmuseum	13.898,00	13.412,00	-486,00
Sportplatz	307.516,00	276.609,00	-30.907,00
Rathaus Hillscheid	355.662,67	347.680,67	-7.982,00
Gebäude Bauhof	649.125,87	730.344,87	81.219,00
„Alte Schule“	1.046.992,00	1.019.508,00	-27.484,00
Feuerwehrhütte	2,00	2,00	0,00
Jagdhütte	27,00	3,00	-24,00
Trafo „Waldstr.“ (Bodenwert)	2.436,00	2.436,00	0,00
Trafo „In den Buchen“ (Bodenwert)	4.872,00	4.872,00	0,00
Rundofen (Bodenwert)	14.237,00	14.237,00	0,00
"Alte Volksbank und Nebengebäude" (Schwerpunktgemeinde)	151.375,72	149.532,72	-1.843,00

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 Erhöhung bei "Gebäude Bauhof" ergibt sich aus der Anschaffung einer Photovoltaikanlage und eines Containers für Sozialräume.

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		**6.015.217,77**	**5.802.987,77**	**-212.230,00**

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		**224.601,00**	**216.851,00**	**-7.750,00**

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		**171.989,00**	**150.806,00**	**-21.183,00**
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof	141.665,00		119.447,00	-22.218,00
Salzsilo (Bauhof)	25.722,00		23.485,00	-2.237,00
Melchiades- Best- Schule	1.831,00		2.870,00	1.039,00
Sportplatzpflegegeräte	1,00		1,00	0,00
Laubsauger Sportplatz	1,00		1,00	0,00
Friedhofsgeräte	2.769,00		5.002,00	2.233,00

Die ausgewiesene Veränderung entspricht dem Saldo aus Zugängen (AS Mulcher bei der Melchiades-Best-Schule und Aufsitzmäher beim Friedhof), vermindert um die ordentlichen Abschreibungen.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**50.766,00**	**54.717,00**	**3.951,00**
Friedhof	1.395,00		1.067,00	-328,00
Bauhof	103,00		31,00	-72,00
Jagdhütte	3,00		3,00	0,00
überdachter Freisitz zu Lehrzwecken (Waldklassenzimmer)	10.427,00		8.472,00	-1.955,00
Kindergarten Regenbogen	2.669,00		5.736,00	3.067,00
Melchiades-Best-Schule	8.656,00		6.189,00	-2.467,00
Rathaus	3.544,00		7.183,00	3.639,00
Limespavillon	4.068,00		9.336,00	5.268,00
Werbetafel „ Auf den Dorfwiesen“	326,00		233,00	-93,00
Sportplatz	2,00		2,00	0,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel	5,00		5,00	0,00
Oberwaldhalle	7.551,00		5.866,00	-1.685,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes)	1.422,00		1.258,00	-164,00
Autobahnhinweisschild "Limesturm"	2.072,00		1.876,00	-196,00
Jugendtreff	4,00		4,00	0,00
2 Stück Jagdansitze	128,00		4,00	-124,00
Radar-Display "Nano"	1,00		1,00	0,00
Küchenblock "Alte Schule"	1.228,00		1.044,00	-184,00
Lernmittelfreiheit	4,00		4,00	0,00
Spielplatz Niederfeld	708,00		553,00	-155,00
Markthütten	6.450,00		5.850,00	-600,00

Die ausgewiesene Veränderung betrifft den Kindergarten Regenbogen (Anschaffung Samsung Flip, Fujitsu Lifebook und MS Surface) das Bürgermeisteramt (Einbauküche) sowie den Limespavillon (Tische und Bestuhlung) vermindert um die ordentlichen Abschreibungen.

1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**0,00**	**41.784,93**	**41.784,93**
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		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	9.657,51		9.657,51	0,00

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2. Umlaufvermögen		**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
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		**2.612.283,05**	**2.402.905,05**	**-209.378,00**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**69.860,27**	**19.398,96**	**-50.461,31**

Es handelt sich hier um Stundungszinsen, Gebühren für Dienstleistungen, Beitrags- und Steuerforderungen, zugesagte, aber am Bilanzstichtag noch nicht eingegangene Fördermittel sowie Forderungen aus Säumniszuschlägen; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen. Größter Posten sind die Steuerforderungen.
Hier wird auch die Verzinsung eines "Guthabens" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2020 beträgt dieser Wert 0,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**31.059,21**	**58.532,51**	**27.473,30**

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**	**271,93**	**271,93**
2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**2.511.363,57**	**2.323.563,41**	**-187.800,16**

Es handelt sich um Forderungen, die den zuvor beschriebenen Forderungs-Bilanzpositionen nicht zuzuordnen sind; um Verrechnungen von Leistungsaustausch zwischen staatlichen Stellen. Unter dieser Bilanzposition ist auch ein vorhandener positiver Anteil der Ortsgemeinde am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde, quasi die Gewährung eines „Kassenkredites“ an die Verbandsgemeinde, darzustellen. Diese Forderung beträgt am Bilanzstichtag 2.296.184,79 Euro.

2.2.7 Sonstige Forderungen		**0,00**	**1.138,24**	**1.138,24**

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen ausgewiesen.

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

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

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

3. Ausgleichsposten für latente Steuern	(nur bei steuerlichen Betrieben)			
4. Rechnungsabgrenzungsposten		**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.698,90**	**2.704,56**	**1.005,66**

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

- Beamtenbesoldung (auch Ehrensold)	1.698,90	1.627,00	-71,90
- diverse Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	1.077,56	1.077,56

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**15.934.515,91**	**16.212.989,95**	**278.474,04**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**76,33%**	**79,36%**	**3,03%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**94,78%**	**97,19%**	**2,41%**
1.1 Kapitalrücklage		**15.765.552,52**	**15.934.515,91**	**168.963,39**

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			**278.474,04**	**Überschuss**

Ein in der Ergebnisrechnung ausgewiesener Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (§ 44 Abs. 2 i.V.m. § 2 Abs.1 Satz 1 GemHVO, 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		**4.502.492,00**	**4.038.310,89**	**-464.181,11**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		**456.000,00**	**205.100,00**	**-250.900,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen		**3.849.476,00**	**3.641.602,39**	**-207.873,61**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen		**1.050.557,00**	**1.014.584,39**	**-35.972,61**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Rathaus	145.007,00		141.225,00	-3.782,00
Einrichtungen der Heimatpflege	186,00		137,00	-49,00
Friedhof	14.513,00		14.109,00	-404,00
Kindergarten Regenbogen	137.765,00		138.861,00	1.096,00
Melchiades-Best Schule	198.065,00		193.207,39	-4.857,61
Oberwaldhalle	132.664,00		129.543,00	-3.121,00
Waldsportplatz	33.172,00		28.433,00	-4.739,00
Straße – Wege – Plätze	239.204,00		225.628,00	-13.576,00
Tourismusförderung	3.307,00		2.969,00	-338,00
Limes	122.459,00		116.899,00	-5.560,00
Umbau "Alte Schule"	21.437,00		20.842,00	-595,00
Lernmittelfreiheit	1,00		1,00	0,00
Kalterbach- Brücke	2.777,00		2.730,00	-47,00

Der ausgewiesene Saldo ergibt sich aus den ordentllichen Auflösungen der bekannten Sonderposten.

2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**2.798.919,00**	**2.627.018,00**	**-171.901,00**
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	2.798.919,00		2.627.018,00	-171.901,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**197.016,00**	**191.608,50**	**-5.407,50**

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
3. Rückstellungen		**300.611,16**	**92.675,49**	**-207.935,67**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**278.651,00**	**76.530,00**	**-202.121,00**
Saldiert sind Pensions-, Beihilfe- und Ehrensold-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und (oder) Versorgungsempfänger.				
Pensionsrückstellungen	161.195,00		0,00	-161.195,00
Beihilferückstellungen	42.252,00		0,00	-42.252,00
Ehrensoldrückstellungen	75.204,00		76.530,00	1.326,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**21.960,16**	**16.145,49**	**-5.814,67**
Hier sind die für den Bilanzstichtag ermittelten Werte für Urlaub und Überstunden auszuzweisen.				
4. Verbindlichkeiten		**136.970,17**	**84.801,35**	**-52.168,82**
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		**0,00**	**0,00**	**0,00**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Die Ortsgemeinde Hillscheid bedient sich derzeit an keinen Krediten.				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. dem privaten Bereich		**76.876,39**	**84.801,35**	**7.924,96**
Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2020 oder früher, welche jedoch erst nach dem 31.12.2020 ausgeglichen wurden.				
4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben		**58.241,53**	**0,00**	**-58.241,53**
Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen von den Verbandsgemeindewerken.				
4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich		**1.852,25**	**0,00**	**-1.852,25**
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		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung der jeweiligen Erträge unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).				

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2020 der Ortsgemeinde Hillscheid

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
		Stand zum 31.12. *Haushaltsvorjahr* [1]	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr*	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. **HH-Vorjahr**	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. **Haushaltsjahr**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-vorjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-jahres**	Durchschnitt-licher Ab-schreibungs-satz	Durchschnitt-licher Restbuchwert	
								in €[2]							v.H.	v.H.	
	Gesamtsummen:	**22.708.402,83**	**162.664,27**	**813,48**	**0,00**	**22.870.253,62**	**4.447.795,54**	**0,00**	**400.100,49**	**0,00**	**-810,48**	**4.847.085,55**	**18.260.607,29**	**18.023.168,07**	**1,75**	**78,81**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**435.777,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**435.777,15**	**175.135,00**	**0,00**	**17.164,15**	**0,00**	**0,00**	**192.299,15**	**260.642,15**	**243.478,00**	**3,94**	**55,87**	
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	435.777,15				435.777,15	175.135,00		17.164,15			192.299,15	260.642,15	243.478,00	3,94	55,87	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**22.262.868,17**	**162.664,27**	**813,48**	**0,00**	**22.424.718,96**	**4.272.660,54**	**0,00**	**382.936,34**	**0,00**	**-810,48**	**4.654.786,40**	**17.990.207,63**	**17.769.932,56**	**1,71**	**79,24**	
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	954.268,23	2.294,61			956.562,84	148.319,23		11.914,61			160.233,84	805.949,00	796.329,00	1,25	83,25	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.967.531,01	97.156,46			5.064.687,47	987.014,75		112.384,46			1.099.399,21	3.980.516,26	3.965.288,26	2,22	78,29	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.732.059,35	2.069,77			8.734.129,12	2.716.841,58		214.299,77			2.931.141,35	6.015.217,77	5.802.987,77	2,45	66,44	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	344.437,88				344.437,88	119.836,88		7.750,00			127.586,88	224.601,00	216.851,00	2,25	62,96	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	340.058,47	4.662,60			344.721,07	168.069,47		25.845,60			193.915,07	171.989,00	150.806,00	7,50	43,75	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	183.344,63	14.695,90	813,48		197.227,05	132.578,63		10.741,90		-810,48	142.510,05	50.766,00	54.717,00	5,45	27,74	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		41.784,93			41.784,93						0,00	0,00	41.784,93			
1.3	Finanzanlagen	**9.757,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**9.757,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**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				9.757,51						0,00	9.757,51	9.757,51	0,00	100,00	
1.3.8	Sonstige Ausleihungen																

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

Sonderpostenübersicht zur Schlussbilanz 2020 der Ortsgemeinde Hillscheid

Posten	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 2 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen						Restbuchwerte		Wertminderung durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstiges
		Stand zum 31.12. Haushaltsvorjahr[1]	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand zum 31.12. Haushaltsjahr	aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12. **HH-Vorjahr**	Zu-schreibungen im Haushaltsjahr	Ab-schreibungen im Haushaltsjahr	AfA auf Umbuchungen im Haushaltsjahr	aufgelaufene Ab-schreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum 31.12. **Haushaltsjahr**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-vorjahres**	Rest-buchwerte am Ende des **Haushalts-jahres**	
		in €[2]													
2		**7.363.842,67**	**220.935,05**	**-456.000,00**	**0,00**	**7.128.777,72**	**-2.861.350,67**	**0,00**	**-229.116,16**	**0,00**	**0,00**	**-3.090.466,83**	**4.502.492,00**	**4.038.310,89**	
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**456.000,00**	**205.100,00**	**-456.000,00**	**0,00**	**205.100,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**456.000,00**	**205.100,00**	
2.1.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	456.000,00	205.100,00	-456.000,00		205.100,00						0,00	456.000,00	205.100,00	
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**6.549.241,75**	**5.721,05**	**0,00**	**0,00**	**6.554.962,80**	**-2.699.765,75**	**0,00**	**-213.594,66**	**0,00**	**0,00**	**-2.913.360,41**	**3.849.476,00**	**3.641.602,39**	
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.563.952,10	5.721,05			1.569.673,15	-513.395,10		-41.693,66			-555.088,76	1.050.557,00	1.014.584,39	
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.984.629,65				4.984.629,65	-2.185.710,65		-171.901,00			-2.357.611,65	2.798.919,00	2.627.018,00	
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	660,00				660,00	-660,00					-660,00	0,00	0,00	
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2.3.1	Sonderposten für den Gebührenausgleich					0,00						0,00	0,00	0,00	
2.4	**Sonderposten mit Rücklagenanteil**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2.4.1	Sonderposten mit Rücklagenanteil					0,00						0,00	0,00	0,00	
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte**	**358.600,92**	**10.114,00**	**0,00**	**0,00**	**368.714,92**	**-161.584,92**	**0,00**	**-15.521,50**	**0,00**	**0,00**	**-177.106,42**	**197.016,00**	**191.608,50**	
2.5.1	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelte	358.600,92	10.114,00			368.714,92	-161.584,92		-15.521,50			-177.106,42	197.016,00	191.608,50	
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2.6.1	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte					0,00						0,00	0,00	0,00	
2.7.	**Sonstige Sonderposten**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
2.7.1	Sonstige Sonderposten					0,00						0,00	0,00	0,00	

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

Doppische Schlussbilanz 2020
--Gemeinde Hillscheid--

ANLAGE 3
des Anhangs

Forderungsübersicht zur Schlussbilanz 2020 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	**2.402.905,05**	**2.612.283,05**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**19.398,96**	**69.860,27**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**58.532,51**	**31.059,21**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	**0,00**	**0,00**
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	**0,00**	**0,00**
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	**271,93**	**0,00**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**2.323.563,41**	**2.511.363,57**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**1.138,24**	**0,00**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2020 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. **Haushalts-vorjahr** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren		
		in €[1]				
1	Anleihen					
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	davon:					
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
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	**84.801,35**	**0,00**	**0,00**	**84.801,35**	**76.876,39**
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen					
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen					
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht					
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**58.241,53**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.852,25**
13	Sonstige Verbindlichkeiten					
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**84.801,35**	**0,00**	**0,00**	**84.801,35**	**136.970,17**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Schlussbilanz 2020 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres [1]	Übertragung auf das Haushalts-folgejahr
		in Euro	
1. Aufwandsermächtigungen		**0,00**	**9.660,00**
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	1.400,00
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	8.260,00
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
2. Auszahlungsermächtigungen		**0,00**	**159.660,00**
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**0,00**	**9.660,00**
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	1.400,00
	Teilhaushalt 2 "Bauen und Umwelt"	0,00	8.260,00
	Teilhaushalt 3 "Ordnung und Soziales"	0,00	
	Teilhaushalt 4 "Finanzen"	0,00	
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**150.000,00**
	Teilhaushalt 1 "Organisation"	0,00	150.000,00
	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. Ermächtigungen 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 [2]		**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	

[1] Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

[2] 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 **2020** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hillscheid, 17.05.2021

Dr. Andreas Rath
Ortsbürgermeister