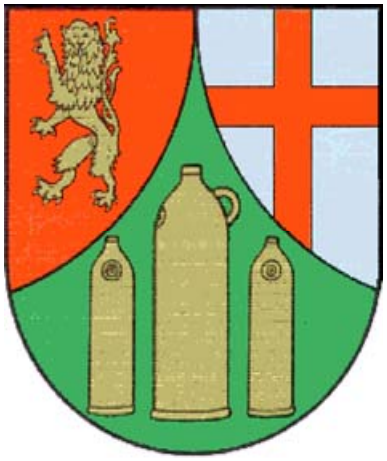
Gemeinde
Hillscheid



Jahresabschluss **2015**

Inhaltsverzeichnis

Seite

Jahresabschluss 2015 der Ortsgemeinde Hillscheid

Rechenschaftsbericht ..... **5 - 22**

Abschlüsse ..... **23 - 58**

Gesamtergebnisrechnung ..... 24 - 28

Gesamtfinanzrechnung ..... 29 - 33

Investitionen 34

Teilrechnungen ..... ab 35

Teilhaushalt 1

Fachbereich 1 (Organisation)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 36 - 37

Investitionen im Teilhaushalt 38

Teilhaushalt 2

Fachbereich 2 (Bauen und Umwelt)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 39 - 40

Investitionen im Teilhaushalt 41

Teilhaushalt 3

Fachbereich 3 (Ordnung und Soziales)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 42 - 43

Teilhaushalt 4

Fachbereich 4 (Finanzen)

Teilergebnisrechnung, Teilfinanzrechnung ..... 44 - 45

Entwicklung der Rechnungsergebnisse (Gesamtergebnishaushalte) 46

Schlussbilanz ..... 47 - 58

Weitere Angaben **59 - 77**

Anhang ..... 59 - 66

Anlagen ..... ab 67

Anlagenübersicht 69

Forderungsübersicht 71

Verbindlichkeitenübersicht 73

weitergeltende Haushaltsermächtigungen 75

Aufstellungsvermerk 77

Rechenschaftsbericht 2015

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

A.1 Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 15.015.790,52 Euro aus. Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr um 486.331,95 Euro verringert.

Das Vermögen beträgt zum Bilanzstichtag 20.376.061,57 Euro. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen, im Wesentlichen durch die Abnahme der Forderungen an die Verbandsgemeindekasse aus dem Kassenbestand (- 556.532,06 Euro), um insgesamt 770.712,74 Euro verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 420.153,05 Euro. Im Vorjahresvergleich konnten die Verbindlichkeiten und Rückstellungen um 61.941,79 Euro reduziert werden.

Das Vermögen ist mit einem Betrag von 4.940.092,00 Euro durch Zuwendungen und Beiträge (einschließlich Grabnutzungsentgelte), die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben die Sonderposten um 222.465,00 Euro abgenommen. Diese Verringerung hängt hauptsächlich mit der Auflösung der Sonderposten im Bereich des Anlagevermögens zusammen, welcher sich um insgesamt 219.965,00 Euro reduziert.

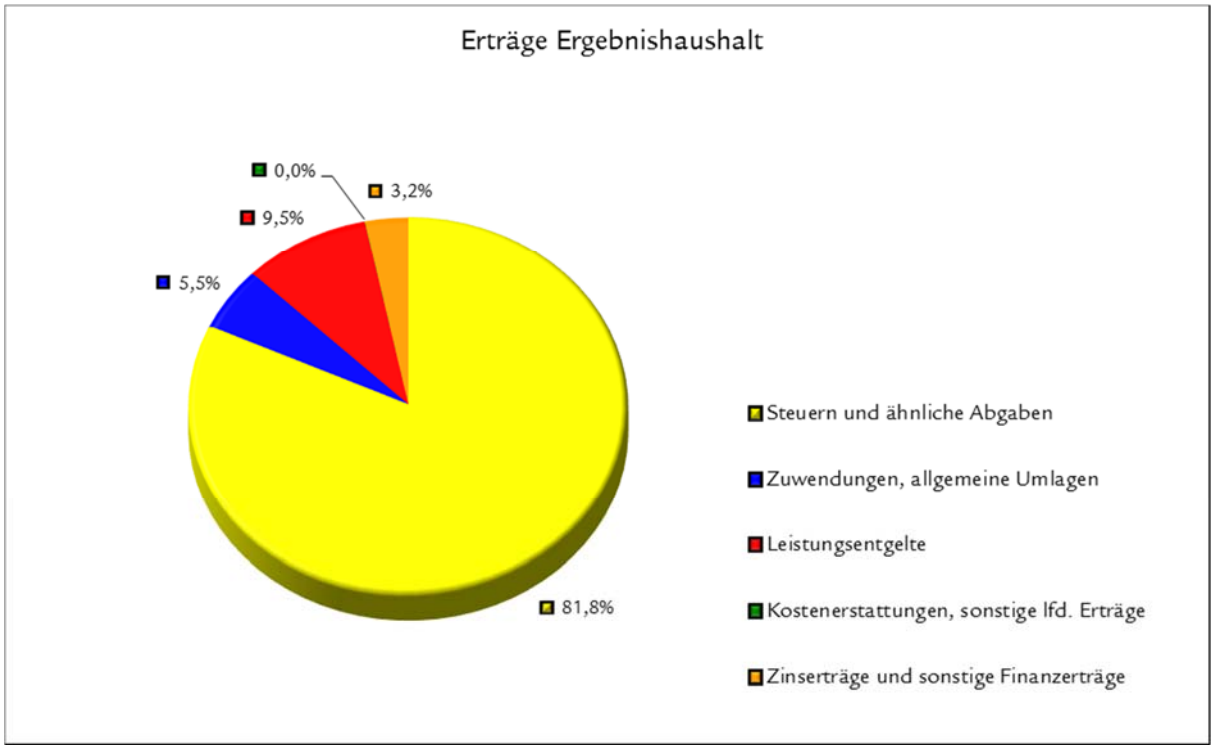
A.2 Ergebnisrechnung

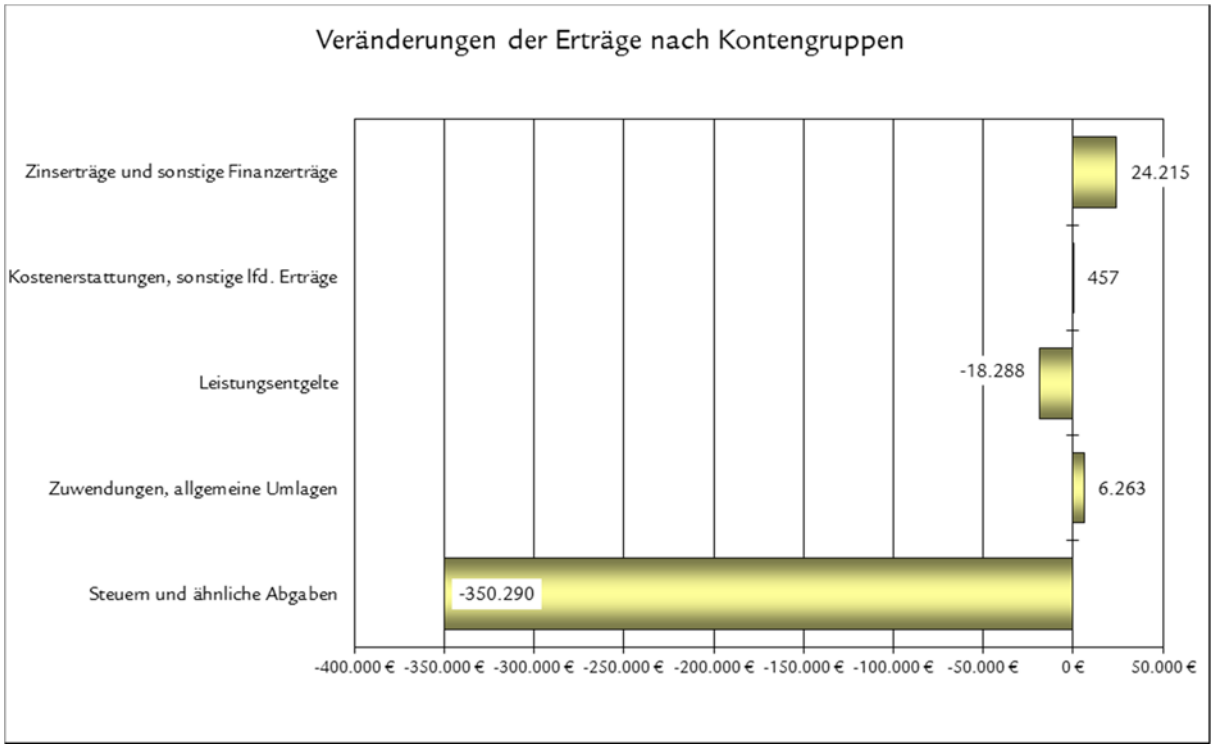
In der Ergebnisrechnung blieben die Erträge um 337.643,11 Euro hinter den Erwartungen zurück, was einem prozentualen Rückgang von 7,09 % entspricht. Bei den Aufwendungen liegt das Jahresergebnis mit 107.441,16 Euro (- 2,14 %) unterhalb der Planansätze. Folglich wird anstatt des geplanten Jahresfehlbetrages in Höhe von 256.130,00 Euro ein um 230.201,95 Euro höherer Fehlbetrag in Höhe von 486.331,95 Euro ausgewiesen.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

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

	Plan 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Abweichung Euro	Abweichung %
Vollverzinsung aus Gewerbesteuer	5.000,00	22.395,00	17.395,00	+ 347,90
Sonstige laufende Erträge	840,00	15.626,29	14.786,29	+ 1.760,27
Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	100.230,00	111.236,84	11.006,84	+ 10,98
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	1.054.180,00	1.062.308,33	8.128,33	+ 0,77
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	166.950,00	173.644,39	6.694,39	+ 4,01
Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen)	5.000,00	8.999,00	3.999,00	+ 79,98
Versicherungserstattungen	0,00	3.318,74	3.318,74	
Mieten und Pachten	17.600,00	15.747,49	- 1.852,51	- 10,53
Konzessionsabgaben	82.000,00	71.095,41	- 10.904,59	- 13,30
Erträge aus Holzverkäufen	197.050,00	179.351,80	- 17.698,20	- 8,98
Gewerbesteuer	2.350.000,00	1.978.791,82	- 371.208,18	- 15,80


Erträge Ergebnishaushalt
0,0%
3,2%
9,5%
5,5%
81,8%
Steuern und ähnliche Abgaben
Zuwendungen, allgemeine Umlagen
Leistungsentgelte
Kostenerstattungen, sonstige lfd. Erträge
Zinserträge und sonstige Finanzerträge


Veränderungen der Erträge nach Kontengruppen
Zinserträge und sonstige Finanzerträge
24.215
Kostenerstattungen, sonstige lfd. Erträge
457
Leistungsentgelte
-18.288
Zuwendungen, allgemeine Umlagen
6.263
Steuern und ähnliche Abgaben
-350.290
-400.000 € -350.000 € -300.000 € -250.000 € -200.000 € -150.000 € -100.000 € -50.000 € 0 € 50.000 €

Steuern und ähnliche Abgaben

Das Gesamtaufkommen der Steuern und ähnlichen Abgaben hat sich gegenüber den Plansätzen um 350.289,16 Euro (- 8,82 %) verschlechtert. Insbesondere die Gewerbesteuereinnahmen konnten nicht das geplante Niveau erreichen und blieben mit 1.978.791,82 Euro um 371.208,18 Euro hinter dem Haushaltsansatz zurück (- 15,80 %).
Ein Einnahmezuwachs kann dagegen bei dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+ 8.128,33 Euro bzw. 0,77 %) und den Leistungen aus dem Familienausgleich (+ 11.006,84 Euro bzw. 10,98 %) verzeichnet werden. Ursächlich hierfür ist die im Jahr 2015 erfolgte Anpassung der Schlüsselzahlen, welche den Anteil einer Ortsgemeinde an dem Einkommenssteueraufkommen in Rheinland-Pfalz festlegt.
Der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den Gesamterträgen beläuft sich auf 81,80 %.

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen liegen mit einem Betrag von 6.262,67 Euro über den Planansätzen (+ 2,66 %) und belaufen sich auf insgesamt 241.542,67 Euro. Diese Ergebnisverbesserung resultiert aus Zuweisungen des Westerwaldkreises für die Personalkosten des Kindergartens (+ 6.664,39 Euro bzw. 3,99 %). Die weiteren Ertragspositionen dieser Kontengruppe weisen keine wesentlichen Abweichungen von den Planansätzen auf.

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Ertragslage hat sich in Bezug auf die Planansätze um 18.287,78 Euro verschlechtert (- 4,17 %). Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind keine wesentlichen Abweichungen zum Haushaltsplan zu verzeichnen. Hier wurden zwar geringere Einnahmen für die Benutzung der Oberwaldhalle erzielt (Jahresergebnis = 383,10 Euro, Ansatz = 1.500,00 Euro), jedoch wurde bei den Erträgen aus der Beteiligung an Essenskosten höhere Einnahmen erzielt (+ 1.507,35 Euro), sodass sich (bei weiteren kleinen Abweichungen) insgesamt ein geringes Plus in Höhe von 646,78 Euro ergibt. Der Grund für den starken Rückgang der Einnahmen liegt bei den gesunkenen privatrechtlichen Leistungsentgelten. Insbesondere wurde bei den Erträgen aus Holzverkaufserlösen der Haushaltsansatz deutlich unterschritten. Das Jahresergebnis beläuft sich hier auf 179.351,80 Euro und liegt damit um 17.698,20 Euro unterhalb des Ansatzes von 197.050,00 Euro (- 8,98 %).

Der Anteil der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte an den Gesamteinnahmen der Ortsgemeinde beläuft sich auf 9,50 %.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und -umlagen liegt das Jahresergebnis mit 457,00 Euro über dem geplanten Ansatz von 310,00 Euro. Diese Mehrerträge sind auf gewährte Landeszuwendungen für die Wiederaufforstung des Gemeindewaldes (zweite Förderrate nach Windwurf „Kyrill“ 2008) zurückzuführen, welche im Haushaltsplan nicht vorgesehen waren.

Sonstige laufende Erträge

Bei dieser Position liegt das Ergebnis um 11.756,99 Euro über dem Haushaltsansatz von 108.650,00 Euro. Diese Mehrerträge sind zum Großteil auf einen geschlossenen Vergleich mit einer bauausführenden Firma für Arbeiten an der Melchiades-Best-Schule (Installation von neuen Türen in den Fluren) zurückzuführen, wodurch sich für die Ortsgemeinde nicht geplante Einnahmen von 10.000,00 Euro ergaben. Weiterhin sind hier nicht veranschlagte Rückzahlungen durch einen Schadenverursacher am Limespavillon zu verzeichnen (2.957,75 Euro). Andererseits ist unter dieser Einnahmeposition jedoch auch ein deutlicher Ertragsrückgang bei den Konzessionsabgaben zu verzeichnen. Hier wurde der Haushaltsansatz von 82.000,00 Euro um 10.904,59 Euro unterschritten (- 13,30 %).

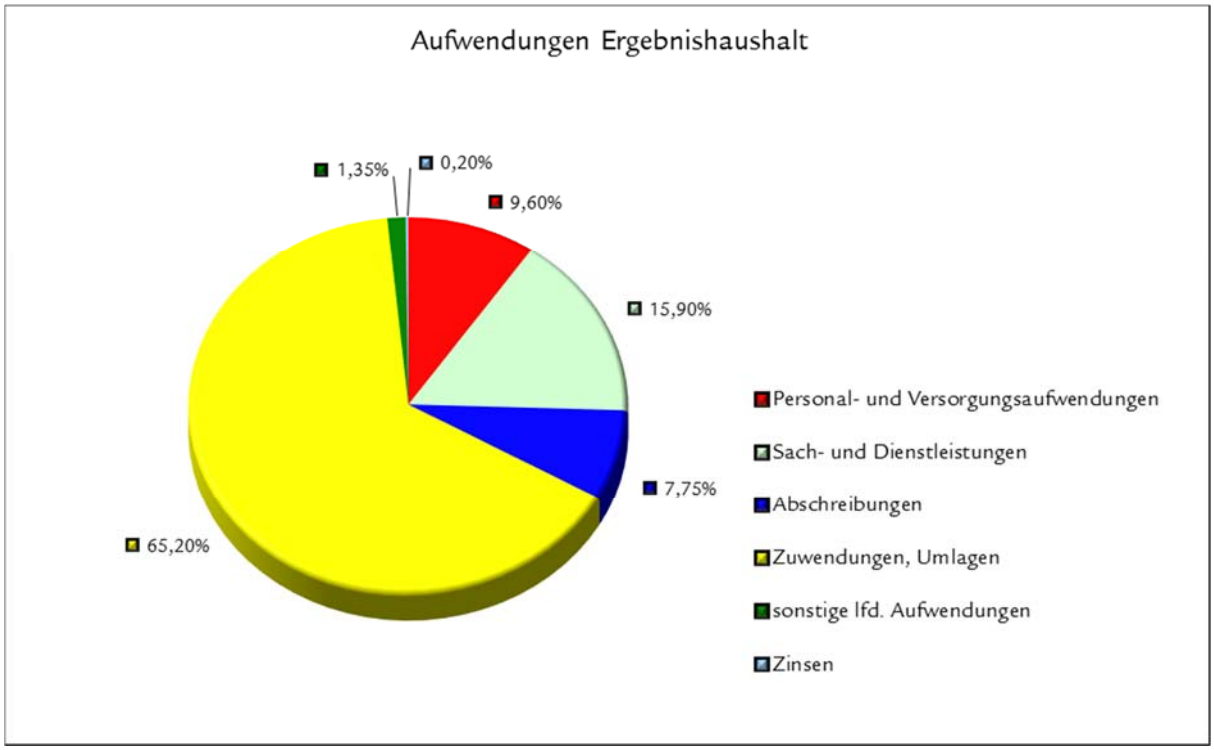
Zinserträge und sonstige Finanzerträge

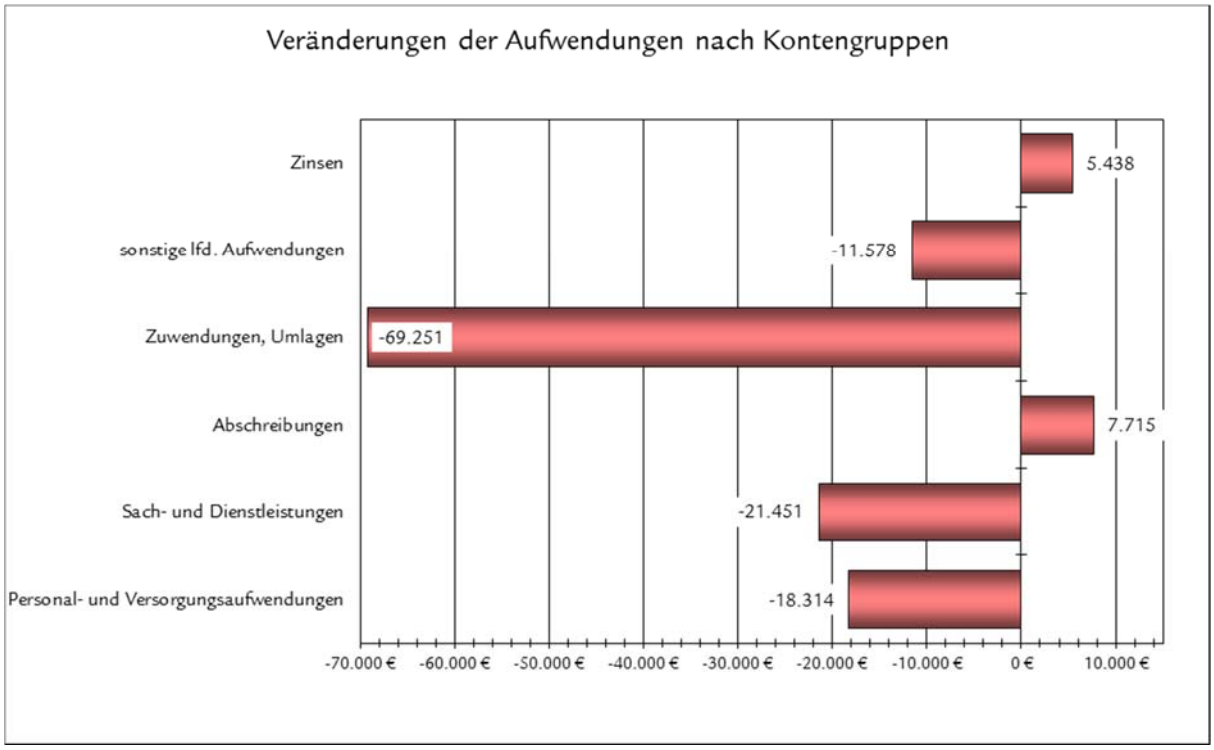
Bei den Zins- und sonstigen Finanzerträgen wurde der Haushaltsansatz von 10.290,00 Euro um 12.457,62 Euro (+ 121,07 %) überschritten. Diese erheblichen Mehrerträge ergeben sich aufgrund der deutlich höheren Verzinsung von Gewerbesteuerforderungen, welche mit 17.395,00 Euro über dem Planansatz von 5.000,00 Euro liegen. Mindererträge sind hingegen bei den sonstigen Zinserträgen zu verzeichnen. Hier führte das niedrige Zinsniveau zu verringerten Beträgen aus der Verzinsung des „Kassenmittelbestandes“ der Ortsgemeinde (Haushaltsansatz = 5.005,00 Euro, Jahresergebnis = 150,03 Euro).

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

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

	Ansatz 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Abweichung Euro	%
Unterhaltung der Gebäude	175.250,00	228.577,06	53.327,06	+ 30,43
Abschreibungen auf Fahrzeuge	9.570,00	16.940,00	7.370,00	+ 77,01
Zinsaufwendungen. aus Vollverzinsung der Gewerbesteuer	2.000,00	7.437,00	5.437,00	+ 271,85
Finanzausgleichsumlage	129.830,00	134.518,00	4.688,00	+ 3,61
Zuwendungen an das Land	21.200,00	16.353,13	- 4.846,87	- 22,86
Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.870,00	170.833,86	- 8.036,14	- 4,49
Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	15.000,00	5.873,02	- 9.126,98	- 60,85
Vergütungen Arbeitnehmer	326.470,00	316.117,22	- 10.352,78	- 3,17
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	15.200,00	2.948,84	- 12.251,16	- 80,60
Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	18.000,00	4.112,49	- 13.887,51	- 77,15
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	141.410,00	125.298,56	- 16.111,44	- 11,39
Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens	30.000,00	0,00	- 30.000,00	
Gewerbesteuerumlage	450.400,00	378.307,44	- 72.092,56	- 16,01





Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen liegen mit zusammen 18.313,98 Euro (- 3,74 %) unterhalb der Planansätze von 490.010,00 Euro. Diese Einsparungen wurden im Wesentlichen bei den Vergütungen der gemeindlichen Arbeitnehmer (- 10.352,78 Euro bzw. – 3,17%) erzielt. Weitere Minderaufwendungen konnten bei den Sozialversicherungsbeiträgen der Arbeitnehmer (- 2.282,25 Euro bzw. 3,32 %), den Ehrensoldrückstellungen (- 2.167,00 Euro bzw. 86,68 %) und der pauschalierten Lohnsteuer (- 1.918,46 Euro bzw. 71,05 %) erzielt werden. Der Anteil der Personal- und Versorgungsaufwendungen an den Gesamtaufwendungen der Ortsgemeinde beläuft sich auf 9,60 %.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind gegenüber den Planansätzen von 802.550,00 Euro Minderaufwendungen in Höhe von 21.451,34 Euro angefallen, was einem Rückgang von 2,67 % entspricht. Zwar wurden bei der Gebäudeunterhaltung Mehraufwendungen von 53.327,06 Euro verausgabt, was insbesondere auf die Sanierung der „Alten Schule“ (+ 41.162,32 Euro) in der Schulstraße 5-7 und die Sanierung der Josefskapelle (22.700,13 Euro) zurückzuführen ist, jedoch sind diese Überschreitungen auch bereits durch den Gemeinderat bewilligt worden bzw. durch einen gebildeten Haushaltsausgaberest aus dem Jahr 2014 gegenfinanziert.
Auf einigen Positionen dieser Aufwandsgruppe wurden jedoch auch deutliche Einsparungen erzielt. So wurde der Haushaltsansatz der Energieaufwendungen um 16.111,44 Euro unterschritten, die eingeplanten Mittel für die Erneuerung der Stützmauer „Jahnstraße“ und Erneuerung Buswartehalle „Bahnhofstraße“ in Höhe von 30.000,00 Euro nicht verausgabt, sowie die geplante Erneuerung von Flutlichtmasten auf dem Sportplatz (14.000,00 Euro) nicht durchgeführt.

Der Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den Gesamtaufwendungen beträgt 15,90 %.

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basieren auf vorläufigen Ermittlungen. Die tatsächlichen Abschreibungen überschritten die Ansätze mit 7.715,17 Euro (+ 2,07 %). Diese Abweichung ist zum Großteil auf die Neuanschaffung eines Bauhof-Fahrzeugs (Unimog) zurückzuführen, welches durch die höheren Anschaffungskosten auch einen höheren Abschreibungsaufwand verursacht als das bisherige Fahrzeug. Hierdurch ergeben sich Mehraufwendungen von 7.370,00 Euro. Zudem schlägt sich im Haushaltsjahr 2015 auch zum ersten Mal die gesamt jährliche Abschreibung der im Jahr 2014 erneuerten Brücke „Hüttenmühle“ nieder (+ 518,00

Euro). Der prozentuale Anteil der Abschreibungen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 7,75 % (Vorjahr = 6,37 %).

Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen

Der Gesamtaufwand der Zuwendungen und Umlagen verringerte sich gegenüber dem Ansatz um 69.251,17 Euro, was einem prozentualen Rückgang von 2,12 % entspricht. Maßgebend für diesen Rückgang ist die, aufgrund niedrigerer Gewerbesteuereinnahmen, gesunkene Gewerbesteuerumlage (- 72.092,56 Euro), sowie niedriger abgerechnete Kosten für den Revierdienst in der Ortsgemeinde mit dem Forstamt (- 4.846,87 Euro). Andererseits sind die Aufwendungen aus der Finanzausgleichsumlage, welche die Ortsgemeinde aufgrund ihrer über dem Landesdurchschnitt liegenden Steuerkraft zu zahlen hat, gegenüber dem Haushaltsansatz um 4.688,00 Euro gestiegen. Der Anteil der Zuwendungen, Umlagen und sonstigen Transferaufwendungen an den Gesamtaufwendungen beläuft sich auf 65,20 % (Vorjahr = 70,41 %).

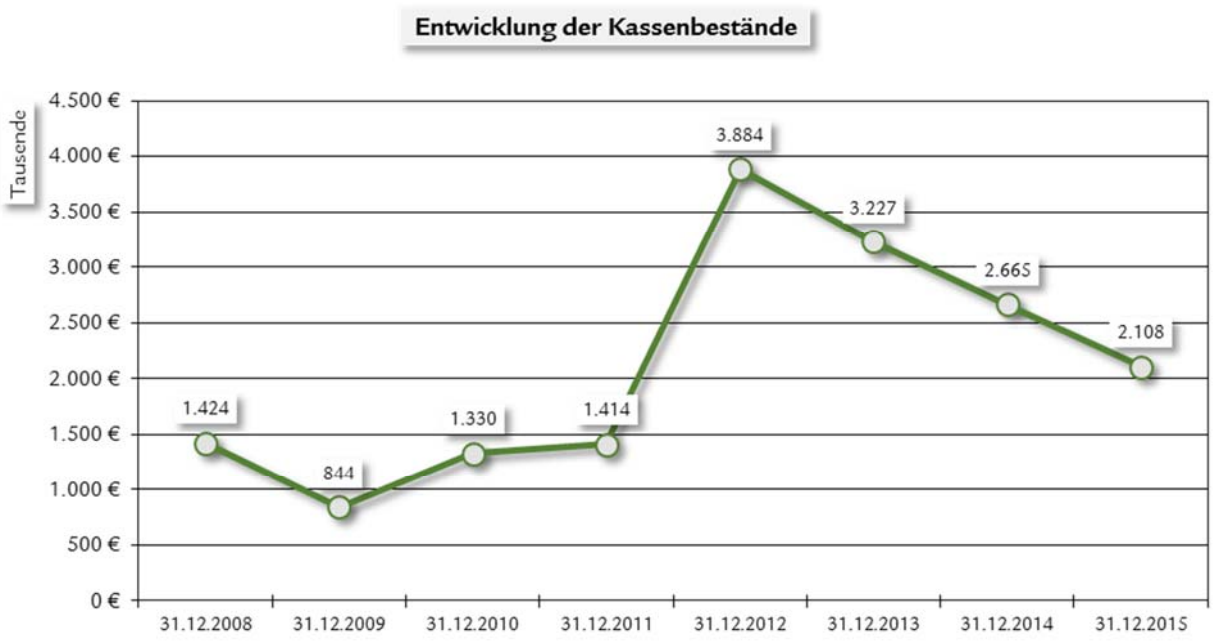
Sonstige laufende Aufwendungen

Die „Sonstigen laufenden Aufwendungen“ liegen in der Jahresrechnung mit insgesamt 11.577,74 Euro (- 14,86 %) unter den Haushaltsansätzen. Der Hauptgrund für diese Minderaufwendungen sind die nur in geringem Maße benötigten Mittel für die Planung des Baugebietes „Syngenta“ (Ansatz = 15.000,00 Euro, Jahresergebnis = 940,10 Euro). Mehraufwendungen ergaben sich bei den Beiträgen für Berufsgenossenschaften (+ 3.587,81 Euro), welche auf gestiegene Beiträge aber auch auf eine Veränderung des Abrechnungs-Zyklus zurückzuführen sind.

A.3 Finanzrechnung

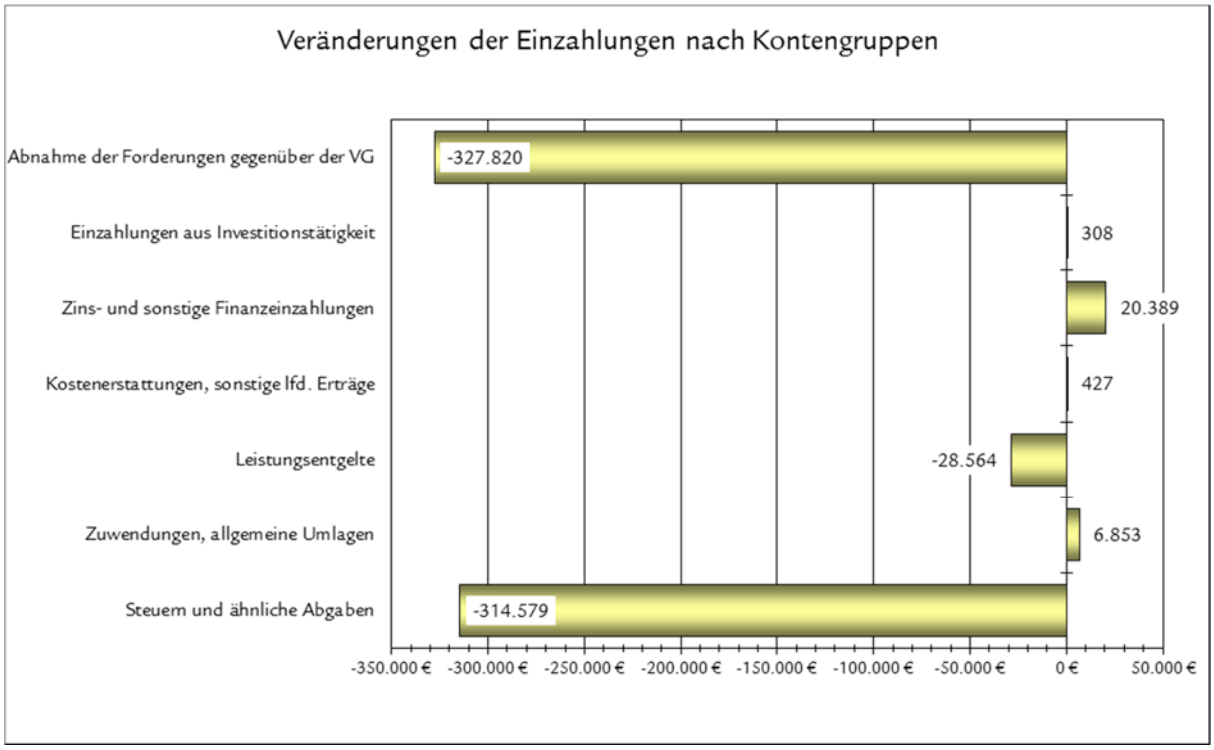
In der Finanzrechnung bestimmt sich die Zuordnung der zahlungswirksamen Vorgänge zum jeweiligen Haushaltsjahr ausschließlich nach dem Zeitpunkt der Kassenwirksamkeit der Zahlung (nicht wie in der Ergebnisrechnung nach dem Zeitpunkt der Leistungserbringung oder der Rechnungsstellung).

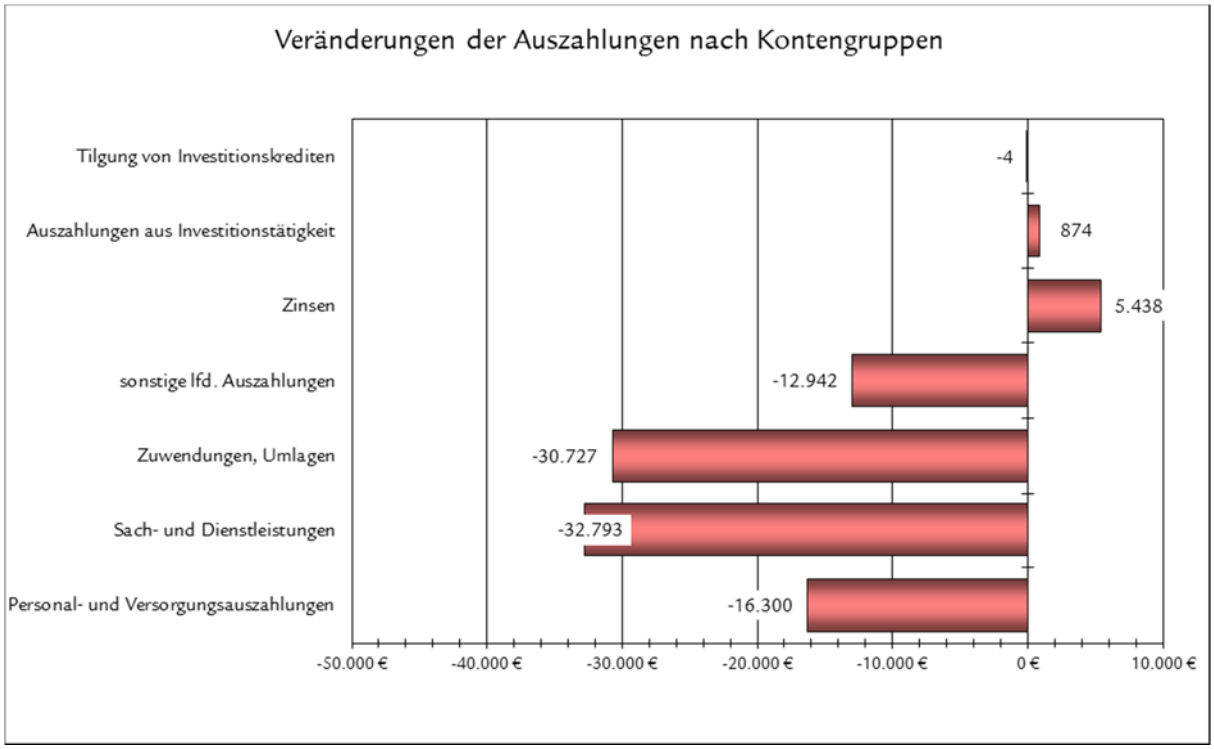
In der Finanzrechnung ist der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen negativ und beträgt	- 363.270,08 Euro.
Das Ergebnis hat sich damit um 228.150,08 Euro gegenüber der Haushaltsplanung (ursprünglich - 135.120,00 Euro) verschlechtert.	
Nach Abzug der Tilgungsleistungen von	- 21.596,35 Euro
kann keine „freie Finanzspitze“ ausgewiesen werden und es ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag von	- 384.866,43 Euro.
Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ist negativ. Er beträgt	- 171.665,63 Euro
und führt somit insgesamt zu einer Unterdeckung von	- 556.532,06 Euro.
Dieser Fehlbetrag (= Abnahme der liquiden Mittel) führt dazu, dass die bestehende Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand von bislang	2.664.861,48 Euro
zum 31.12.2015 auf	2.108.329,42 Euro
sinkt.	



Bezeichnung	Plan 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Veränderung Euro
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.500.640,00	4.168.184,54	-332.355,46
Zinseinzahlungen und sonst. Finanzeinzahlungen	10.290,00	27.171,28	16.881,28
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.000,00	26.308,00	308,00
Gesamteinzahlungen	**4.536.930,00**	**4.221.763,82**	**- 315.166,18**
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-4.641.450,00	-4.548.688,00	92.762,00
Zinsauszahlungen und sonst. Finanzauszahlungen	-4.600,00	-10.037,90	-5.437,90
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-197.100,00	-197.973,63	-873,63
Gesamtauszahlungen	**- 4.843.150,00**	**- 4.756.699,53**	**86.450,47**
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	-306.220,00	-534.935,71	-228.715,71
Einzahlungen aus Investitionskrediten			
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-21.600,00	-21.596,35	3,65
Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	327.820,00	556.532,06	228.712,06
Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand			
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	306.220,00	534.935,71	228.715,71

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


Veränderungen der Einzahlungen nach Kontengruppen
Abnahme der Forderungen gegenüber der VG
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit
Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen
Kostenerstattungen, sonstige lfd. Erträge
Leistungsentgelte
Zuwendungen, allgemeine Umlagen
Steuern und ähnliche Abgaben
-327.820
308
20.389
427
-28.564
6.853
-314.579
-350.000 €
-300.000 €
-250.000 €
-200.000 €
-150.000 €
-100.000 €
-50.000 €
0 €
50.000 €


Veränderungen der Auszahlungen nach Kontengruppen
Tilgung von Investitionskrediten
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
Zinsen
sonstige lfd. Auszahlungen
Zuwendungen, Umlagen
Sach- und Dienstleistungen
Personal- und Versorgungsauszahlungen
-4
874
5.438
-12.942
-30.727
-32.793
-16.300
-50.000 €
-40.000 €
-30.000 €
-20.000 €
-10.000 €
0 €
10.000 €

Wesentliche Veränderungen der Investitionen im Einzelnen:

Bezeichnung der Maßnahme	Haushaltsmittel 2015 Euro	Ergebnis 2015 Euro	Differenz
Einzel-Investitionen über 2.500,00 Euro			
➡ Betriebs-/Geschäftsausstattung Bürgermeisteramt	4.500,00	3.188,33	- 1.311,67
➡ Anschaffung eines Multi-Häckslers	2.800,00	1.743,47	- 1.056,53
➡ Kauf eines Unimogs	125.000,00 üpl. 15.000,00	136.297,00	-3.703,00
➡ Hard-/Softwareausstattung Grundschule	4.000,00	3.439,10	- 560,90
➡ Betriebsvorrichtung Kindergarten	3.000,00	0,00	- 3.000,00
➡ Spielgeräte für Kinderspielplätze	HAR 16.000,00	10.610,71	- 5.389,29
➡ Außenanlage Spielplatz „Rötchen“	HAR 5.500,00	1.947,55	- 3.552,45
➡ Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	15.000,00	0,00	- 15.000,00
➡ Investitionskostenanteil für Kanalerneuerungen	40.100,00	18.669,52	- 21.430,48
➡ Bau überdachter Freisitz nähe Jagdhütte	0,00	18.352,39	18.352,39
Summe der Einzel-Investitionen unter 2.500,00 Euro	2.700,00	3.725,56	1.025,56
Gesamt	**233.600,00**	**197.973,63**	**- 35.626,37**

Im Haushaltsjahr 2015 mussten keine Haushaltsausgabereste für Investitionen gebildet werden, da alle begonnen Maßnahmen am Jahresende bereits abgeschlossen oder fertiggestellt waren.

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

In der Ergebnisrechnung wurden die Voraussetzungen zum Haushaltsausgleich erfüllt. Diese schließt zwar mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 486.331,95 Euro ab. Durch einen berücksichtigungsfähigen (positiven) Ergebnisvortrag aus den Haushaltsvorjahren 2010 bis 2014 in Höhe von 1.436.642,50 Euro, ist das saldierte Ergebnis jedoch positiv und beträgt (+) 950.310,55 Euro.

In der Finanzrechnung ist der Haushaltsausgleich ebenfalls erreicht. Auch hier ist zwar ein Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 534.935,71 Euro zu verbuchen, jedoch belief sich der Bestandsvortrag aus Vorjahren zum 01.01.2015 auf 2.664.861,48 Euro. Dieser hat sich, durch den o.g. Finanzmittelbetrag zum Jahresende 2015 auf 2.108.329,42 Euro reduziert.

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

Der Jahresabschluss 2015 erfüllt somit alle Bedingungen nach § 18 Abs. 2 GemHVO für eine ausgeglichene Rechnung.

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

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

	Kennzahl	Formel	31.12. 2014 %	31.12. 2015 %
1.	Anlagenintensität	(Anlagevermögen / Bilanzsumme) x 100	86,91	89,28
2.	Eigenkapitalquote	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	73,31	73,69
3.	Sonderpostenquote	(Sonderposten / Gesamtkapital) x 100	24,41	24,24
4.	Deckungsgrad B	(Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital / Anlagevermögen) x 100	114,54	111,66
5.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,21	0,23
6.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0,93	0,76

Die Anlagenintensität zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die Eigenkapitalquote bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor.

Die Sonderpostenquote gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Der Deckungsgrad B gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wieder. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens (langfristiges Vermögen) durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Diese Kennzahl zählt zu den „langfristigen Deckungsgraden“.

Die Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die Schuldendienstquote der Finanzrechnung zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltung und Geschäftstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

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

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

Höhr-Grenzhausen, im Juni 2016

Verbandsgemeindeverwaltung
Höhr-Grenzhausen
- Fachbereich Finanzen -

Anlage 1

Mitteilung von unerheblichen Haushaltsüberschreitungen

Nach § 33 Abs. 1 der Gemeindeordnung (GemO) müssen die mit Zustimmung des Ortsbürger-meisters geleisteten unerheblichen Haushaltsüberschreitungen (Aufwendungen oder Auszahlungen) dem Gemeinderat im Rahmen der allgemeinen Unterrichtungspflicht zur Kenntnis gegeben werden. Die Unerheblichkeitsgrenze wurde in § 6 der Haushaltssatzung auf **500,00 €** festgelegt.

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**420,00 €**	
362110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	420,00 €	1)

Erläuterungen

1) Kosten für die Erstellung eines Logos für den Arbeitskreis Dorf und Jugend (Zusage vom 01.04.2015).

Anlage 2

genehmigte Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**18.480,00 €**	
281110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	1.200,00 €	1)
281110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	2.000,00 €	2)
281110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	2.000,00 €	3)
365170	56210000	Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen	780,00 €	4)
365180	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.700,00 €	5)
365180	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.000,00 €	6)
365180	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.500,00 €	7)
573110	52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000,00 €	8)
575110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	300,00 €	9)
2	**Teilhaushalt 2**		**2.837,52 €**	
114330	56190000	sonstige Personalnebenaufwendungen	2.000,00 €	10)
511150	56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen	837,52 €	11)
6	**Teilhaushalt 6**		**12.692,04 €**	
523110	52313000	Unterhaltung Gebäude	9.643,43 €	12)
424140	52314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	3.048,61 €	13)
		Summe Ergebnishaushalt	**34.009,56 €**	
		Finanzhaushalt		
1	**Teilhaushalt 1**		**18.480,00 €**	
281110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	1.200,00 €	1)
281110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	2.000,00 €	2)
281110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	2.000,00 €	3)
365170	76210000	Mieten, Mietnebenkosten, Pachten und Erbbauzinsen	780,00 €	4)
365180	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.700,00 €	5)
365180	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.000,00 €	6)
365180	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	3.500,00 €	7)
573110	72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	2.000,00 €	8)
575110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	300,00 €	9)
2	**Teilhaushalt 2**		**2.837,52 €**	
114330	76190000	sonstige Personalnebenaufwendungen	2.000,00 €	10)
511150	76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl.Aufwendungen	837,52 €	11)
6	**Teilhaushalt 6**		**12.692,04 €**	
523110	72313000	Unterhaltung Gebäude	9.643,43 €	12)
424140	72314000	Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	3.048,61 €	13)
2	**Investitionen Teilhaushalt 2**		**15.000,00 €**	
114330	78561000	Auszahlg.f.Fahrzeuge, Maschinen und techn.Anlagen	15.000,00 €	14)
		Summe Finanzhaushalt	**49.009,56 €**	

Erläuterung

1) Zuschuss an den Förderverein der Feuerwehr zur Instandsetzung der Treppenanlage an der Feuerwehrhütte (Beschluss des OGRates am 24.06.2015).
2) Zuschuss an den MGV Edelweiß zur Renovierung der Räumlichkeiten Schulstraße 5-7 (Beschluss des OGRates vom 24.06.2015
3) Zuschuss an den SPD Ortsverein zur Renovierung der Räumlichkeiten Schulstraße 5-7 (Beschluss des OGRates vom 16.09.2015).
4) Mietkosten für einen weiteren Dampfgarer im Kindergarten (Beschluss HFA am 27.05.2015).
5) Zuschuss an die katholische Kirchengemeinde zur Erneuerung der Eingangstür (Beschluss des OGRates am 04.03.2015).
6) Zuschuss an die katholische Kirchengemeinde zur Erneuerung der Außentüren in den Gruppenräumen (Beschuss des OGRates am 16.07.2015).
7) Zuschuss an die katholische Kirchengemeinde für den Bau eines Klettergerüstes im Kiga St. Josef (Beschuss des OGRates am 16.07.2015).
8) Bewilligte Mittel für den Umbau der Weihnachtshütten (Beschluss des HFA am 18.11.2015).
9) Kosten für dem Erwerb der Führerscheinklasse T für Gemeindearbeiter (Beschluss des OGRates am 31.01.2015).
10) Zuschuss zu den Westerwälder Literaturtagen (Beschluss des HFA am 04.02.2015).
11) Anwaltskosten für geführten Rechtsstreit der Ortsgemeinde (Beschluss des HFA am 27.05.2015).
12) Entstandene Mehrkosten bei der Sanierung der Josefskapelle (Beschluss des HFA am 27.05.2015).
13) Kosten für des Austausch des Beachsandes auf dem Volleyballfeld (Beschluss des OGRates am 24.06.2015).
14) Höhere Anschaffungskosten für den Erwerb des Unimog (Beschluss des OGRates am 31.01.2015).

Anlage 3

nachträglich zu genehmigende erhebliche Haushaltsüberschreitungen

Budget Kostenträger	Konto	Bezeichnung	Überschreitung	Erl.
		Ergebnishaushalt		
5	**Teilhaushalt 5**		**7.888,00 €**	
114330	53810000	Abschreibungen auf Fahrzeuge	7.370,00 €	1)
555310	53510000	Abschreibungen auf Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	518,00 €	2)

Erläuterungen

1) Durch die Anschaffung des Unimog für den gemeindlichen Bauhof ergeben sich höhere Abschreibungsbeträge auf Fahrzeuge.

2) Aufgrund der Errichtung der Brücke "Hüttenmühle" im Jahr 2014, sind im aktuellen Haushaltsjahr zum ersten Mal die kompletten Jahresabschreibungsbeträge angefallen.

Anlage 4

Haushaltsausgabereste (HAR) gemäß § 17 GemHVO - Haushaltsjahr 2015 -

Buchungsstelle			Grund der Mittelübertragung	Betrag HAR
Kosten-träger	Sach-konto	Sachkonto		
1. Aufwandsermächtigung				**11.100,00**
Teilhaushalt 1				**1.100,00**
281110	54191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	Renovierung Räumlichkeiten SPD	1.100,00
Teilhaushalt 2				**10.000,00**
541110	52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	Erneuerung der Straßennamenschilder	10.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
2. Auszahlungsermächtigung				**11.100,00**
2.1 ordentliche Auszahlungen				**11.100,00**
Teilhaushalt 1				**1.100,00**
281110	74191000	lfd. Zuschüsse an Sonstige	Renovierung Räumlichkeiten SPD	1.100,00
Teilhaushalt 2				**10.000,00**
541110	72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege und Plätze	Erneuerung der Straßennamenschilder	10.000,00
Teilhaushalt 3				**0,00**
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				**0,00**
Teilhaushalt 1				**0,00**
Teilhaushalt 2				**0,00**
Teilhaushalt 3				**0,00**

Bilanz kompakt

Ortsgemeinde Hillscheid

Aktiva	01.01.2015 Euro	31.12.2015 Euro	Veränderung Euro	Passiva	01.01.2015 Euro	31.12.2015 Euro	Veränderung Euro
Anlagevermögen	**18.378.526,82**	**18.192.363,27**	**-186.163,55**	**Eigenkapital**	**15.502.122,47**	**15.015.790,52**	**-486.331,95**
Immaterielle Vermögensgegenstände	215.167,00	219.497,00	4.330,00	**Sonderposten**	**5.162.557,00**	**4.940.092,00**	**-222.465,00**
Sachanlagen	18.156.484,24	17.965.048,76	-191.435,48	Davon: Sonderposten zum Anlagevermöge	4.951.673,00	4.731.708,00	-219.965,00
Finanzanlagen	6.875,58	7.817,51	941,93	**Rückstellungen**	**317.475,56**	**306.460,57**	**-11.014,99**
Umlaufvermögen	**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**	Davon: für Pensionen u.ä. Verpflichtunger	309.579,00	303.080,00	-6.499,00
Vorräte	0,00	0,00	0,00	**Verbindlichkeiten**	**164.619,28**	**113.692,48**	**-50.926,80**
Forderungen u. sonst Vermögensgegenstände	2.766.902,49	2.181.637,30	-585.265,19	Davon: Investitionskredite	76.826,20	55.229,85	-21.596,35
Kassenbestand, Bankguthaben, etc.	0,00	0,00	0,00	Davon: Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
Rechnungsabgrenzungsposten	**1.345,00**	**2.061,00**	**716,00**	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**26,00**	**26,00**
Bilanzsumme	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**	**Bilanzsumme**	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**

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

Jahresrechnung 2015

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**4.409.483,75**	**3.971.830,00**		**3.621.540,39**	**350.289,61**	
40110000	Grundsteuer A	4.618,16	4.620,00		4.543,83	76,17	
40120000	Grundsteuer B	299.515,03	300.200,00		299.930,53	269,47	
40130000	Gewerbesteuer	2.781.417,64	2.350.000,00		1.978.791,82	371.208,18	
40210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.091.367,89	1.054.180,00		1.062.308,33	-8.128,33	
40220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	112.848,18	157.100,00		158.990,04	-1.890,04	
40330000	Hundesteuer	5.798,00	5.500,00		5.739,00	-239,00	
40521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	113.918,85	100.230,00		111.236,84	-11.006,84	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**235.712,19**	**235.280,00**		**241.542,67**	**-6.262,67**	
41442000	Zuwendungen vom Land	15.965,66	6.080,00		4.892,28	1.187,72	
41443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	144.585,53	166.950,00		173.644,39	-6.694,39	
41451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen	200,00	1.000,00		1.000,00		
41510000	Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	43.039,00	42.280,00		43.124,00	-844,00	
41610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	31.922,00	18.970,00		18.882,00	88,00	
030	**Erträge der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**213.969,37**	**220.520,00**		**221.166,78**	**-646,78**	
43120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	400,00	400,00		630,00	-230,00	
43210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	1.039,42	1.850,00		771,43	1.078,57	
43224000	Entgelte für das Bestattungswesen	3.227,50	5.000,00		4.874,00	126,00	
43400000	Beteiligung Essenskosten	10.110,45	14.000,00		15.507,35	-1.507,35	
43500000	Beteiligung Schülerbetreuung	4.230,00	5.400,00		5.199,00	201,00	
43700000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnlliche Entgelte	180.188,00	180.140,00		180.141,00	-1,00	
43900000	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Grabnutzungsentgelte	14.774,00	13.730,00		14.044,00	-314,00	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**211.513,09**	**218.200,00**		**199.265,44**	**18.934,56**	
44110000	Erträge aus Verkäufen von Vorräten	50,00	50,00			50,00	
44120000	Mieten und Pachten	14.726,11	17.600,00		15.747,49	1.852,51	
44180000	Erträge aus Holzverkäufen	192.190,12	197.050,00		179.351,80	17.698,20	
44190000	Sonstige privaten Leistungsentgelte	4.546,86	3.500,00		4.166,15	-666,15	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**404,13**	**310,00**		**767,00**	**-457,00**	
44242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land				455,00	-455,00	
44251000	Kostenerstattungen/-umlagen von privaten Unternehmen	92,13					
44291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	312,00	310,00		312,00	-2,00	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Erträge**	**179.871,62**	**108.650,00**		**120.406,99**	**-11.756,99**	
46113100	Veräußerung von Anlagevermögen (Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen)		5.000,00		8.999,00	-3.999,00	
46115100	Veräußerung von Infrastrukturvermögen				264,00	-264,00	
46220000	Verspätungszuschläge u.a.	220,00			260,00	-260,00	
46250000	Konzessionsabgaben	83.045,76	82.000,00		71.095,41	10.904,59	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
46270000	Versicherungserstattungen	3.875,59			3.318,74	-3.318,74	
46280000	Jagdpachterträge	7.811,53	7.810,00		7.811,53	-1,53	
46290000	Sonstige laufende Erträge	1.579,13	840,00		15.626,29	-14.786,29	
46611000	Auflösung von Wertberichtigungen				709,03	-709,03	
46614000	Auflösung von Rückstellungen	83.339,61	13.000,00		12.322,99	677,01	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.250.954,15**	**4.754.790,00**		**4.404.689,27**	**350.100,73**	
110	**Personalaufwendungen**	**-405.908,21**	**-461.550,00**		**-444.379,71**	**-17.170,29**	
50110000	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-25.592,33	-29.820,00		-29.868,71	48,71	
50221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-288.578,00	-326.470,00		-316.117,22	-10.352,78	
50222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-4.716,05	-5.000,00		-5.069,64	69,64	
50320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-22.500,50	-24.990,00		-25.136,57	146,57	
50420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-60.832,20	-68.830,00		-66.547,75	-2.282,25	
50490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-1.480,29	-620,00		-309,83	-310,17	
50520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)				180,00	-180,00	
50620000	Personalnebenaufwendungen (Arbeitnehmer)	-369,84	-620,00		-395,45	-224,55	
50791000	Ehrensoldrückstellungen		-2.500,00		-333,00	-2.167,00	
50820000	Urlaub/Überstd.Rückstellungen (Arbeitnehmer)	-1.113,05					
50910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-725,95	-2.700,00		-781,54	-1.918,46	
120	**Versorgungsaufwendungen**	**-90.327,84**	**-28.460,00**		**-27.316,31**	**-1.143,69**	
51110000	Versorgungsaufwendungen (Beamte)	-21.691,84	-22.860,00		-22.025,64	-834,36	
51410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-3.232,00	-5.000,00		-4.315,67	-684,33	
51510000	Pensionsrückstellungen (Beamte)		-600,00			-600,00	
51710000	Ehrensoldrückstellung	-65.404,00			-975,00	975,00	
130	**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-784.557,04**	**-802.550,00**	**-77.044,75**	**-781.098,66**	**-98.496,09**	**-10.000,00**
52200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-129.788,92	-141.410,00		-125.298,56	-16.111,44	
52312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-41.808,49	-45.000,00	-23.000,00	-47.311,95	-20.688,05	
52313000	Unterhaltung der Gebäude	-218.947,88	-175.250,00	-54.044,75	-228.577,06	-717,69	
52314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-12.583,90	-18.000,00		-4.112,49	-13.887,51	
52323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-67.161,08	-67.670,00		-67.545,09	-124,91	
52338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-82.866,45	-66.500,00		-61.032,27	-5.467,73	-10.000,00
52339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		-30.000,00			-30.000,00	
52341000	Unterhaltung von Kunstgegenständen		-250,00			-250,00	
52351000	Kfz-Unterhaltung (Wartung/Instandsetzung)	-12.677,80	-15.000,00		-5.873,02	-9.126,98	
52352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-2.690,12	-4.800,00		-3.187,37	-1.612,63	
52353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-560,00	-1.500,00		-2.902,00	1.402,00	
52361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-1.821,73	-2.200,00		-4.274,76	2.074,76	
52371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-3.871,01	-2.300,00		-2.592,31	292,31	
52381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-10.192,72	-8.000,00		-10.412,77	2.412,77	
52420000	Essenskosten	-9.193,55	-15.500,00		-16.335,85	835,85	
52430000	Aufwand für Schülerbetreuung	-187,94	-200,00		-145,61	-54,39	
52440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-647,57	-950,00		-1.107,69	157,69	
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-5.802,84	-5.500,00		-6.916,80	1.416,80	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-7.915,67	-14.500,00		-15.322,05	822,05	
52480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-4.609,00	-6.800,00		-5.965,74	-834,26	
52490000	Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen	-984,87	-2.000,00		-1.071,55	-928,45	
52542000	Kostenerstattungen an das Land		-350,00		-279,86	-70,14	
52900000	Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.245,50	-178.870,00		-170.833,86	-8.036,14	
140	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)**	**-378.160,41**	**-373.010,00**		**-380.725,17**	**7.715,17**	
53230000	Gezahlte Investitionszuschüsse	-14.035,16	-13.970,00		-14.339,52	369,52	
53310000	Unbebaute Grundstücke mit Friedhöfen	-9.039,00	-9.050,00		-9.037,00	-13,00	
53330000	Unbebaute Grundstücke mit Spiel- und Bolzplätzen	-4.490,00	-990,00		-2.275,26	1.285,26	
53420000	Bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	-7.125,00	-7.130,00		-7.125,00	-5,00	
53430000	Bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden und Schulturnhallen	-23.394,00	-23.290,00		-23.283,00	-7,00	
53440000	Bebaute Grundstücke mit Kulturanlagen	-486,00	-490,00		-486,00	-4,00	
53470000	Bebaute Grundstücke mit Verwaltungsgebäuden	-7.982,00	-7.990,00		-7.983,00	-7,00	
53490000	Bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	-12.929,00	-12.960,00		-12.928,00	-32,00	
53510000	Brücken und ingenieurtechnische Anlagen	-562,50	-130,00		-648,00	518,00	
53580000	Straßen, Wege, Plätze	-209.079,00	-209.100,00		-209.094,00	-6,00	
53581000	Beleuchtung Straßen, Wege, Plätze	-12.423,00	-12.390,00		-12.380,00	-10,00	
53590000	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	-1.610,89	-1.610,00		-1.610,00		
53700000	Kunstgegenstände, Denkmäler	-7.748,00	-7.760,00		-7.750,00	-10,00	
53810000	Fahrzeuge	-13.841,00	-9.570,00		-16.940,00	7.370,00	
53820000	Maschinen und technische Anlagen	-9.138,21	-9.270,00		-8.584,64	-685,36	
53830000	Betriebsvorrichtungen	-31.790,09	-33.540,00		-32.015,00	-1.525,00	
53850000	Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	-12.487,56	-13.770,00		-14.246,75	476,75	
150	**Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)**						
160	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen**	**-4.182.778,31**	**-3.273.150,00**		**-3.203.898,83**	**-69.251,17**	**-1.100,00**
54142000	Zuwendungen an das Land	-19.869,42	-21.200,00		-16.353,13	-4.846,87	
54191000	Zuwendungen an Sonstige	-101.733,29	-101.440,00		-104.484,26	3.044,26	-1.100,00
54310000	Gewerbesteuerumlage	-524.700,60	-450.400,00		-378.307,44	-72.092,56	
54412000	Finanzausgleichsumlage	-239.636,00	-129.830,00		-134.518,00	4.688,00	
54421000	Kreisumlage	-1.873.204,00	-1.450.100,00		-1.450.063,00	-37,00	
54423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.423.635,00	-1.120.180,00		-1.120.173,00	-7,00	
170	**Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
180	**Sonstige laufende Aufwendungen**	**-88.046,13**	**-77.890,00**		**-66.312,26**	**-11.577,74**	
56120000	Aus- und Fortbildung	-827,10	-1.000,00		-190,95	-809,05	
56130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-252,75	-200,00		-362,69	162,69	
56140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-2.463,87	-550,00		-470,28	-79,72	
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-849,49	-800,00		-1.387,80	587,80	
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	-328,10	-600,00		-2.618,90	2.018,90	
56210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-2.461,62	-5.450,00		-5.673,46	223,46	
56240000	Datenverarbeitung	-348,08	-5.470,00		-4.175,73	-1.294,27	
56250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnl. Aufwand	-10.081,58	-15.200,00		-2.948,84	-12.251,16	

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
56310000	Büromaterial	-2.338,31	-3.250,00		-1.882,25	-1.367,75	
56320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-1.013,53	-800,00		-931,01	131,01	
56330000	Porto und Versandkosten	-14,82	-170,00		-48,58	-121,42	
56340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-3.493,28	-4.100,00		-3.598,03	-501,97	
56350000	Öffentliche Bekanntmachungen				-298,46	298,46	
56360000	Öffentlichkeitsarbeit	-680,40	-5.650,00		-3.821,32	-1.828,68	
56390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-266,36	-80,00		-52,36	-27,64	
56411000	Gebäudeversicherungen	-5.003,26	-5.780,00		-5.364,78	-415,22	
56412000	Kfz-Versicherungen	-1.531,80	-2.000,00		-2.949,52	949,52	
56413000	Haftpflichtversicherungen	-4.947,73	-5.500,00		-4.872,33	-627,67	
56414000	Unfallversicherungen	-7.324,51	-7.850,00		-7.121,59	-728,41	
56419000	Sonstige Versicherungen	-1.024,41	-590,00		-1.046,27	456,27	
56420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-5.876,84	-6.160,00		-9.747,81	3.587,81	
56519200	Verluste bei Verschrottung von Sachanlagen	-127,00					
56551100	Einzelwertberichtigung aus Einzelfällen	-10.395,28					
56552000	Pauschalwertberichtigung	-305,22					
56810000	Grundsteuer	-2.314,32	-2.440,00		-2.314,32	-125,68	
56920000	Verfügungsmittel	-282,27	-500,00		-444,43	-55,57	
56930000	Repräsentation	-1.712,75	-250,00		-404,05	154,05	
56940000	Aufwendungen für Schadensfälle	-3.813,17			-3.021,08	3.021,08	
56991000	Sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit	-17.968,28	-3.500,00		-565,42	-2.934,58	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.929.777,94**	**-5.016.610,00**	**-77.044,75**	**-4.903.730,94**	**-189.923,81**	**-11.100,00**
200	**= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-678.823,79**	**-261.820,00**	**-77.044,75**	**-499.041,67**	**160.176,92**	**-11.100,00**
210	**Zinserträge und sonstige Finanzerträge**	**26.627,17**	**10.290,00**		**22.747,62**	**-12.457,62**	
47200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	897,67	280,00		197,59	82,41	
47810000	Erträge aus Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00		5,00		
47920000	Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	21.144,25	5.000,00		22.395,00	-17.395,00	
47990000	sonstige Zins- und ähnliche Erträge	4.580,25	5.005,00		150,03	4.854,97	
220	**Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen**	**-11.195,88**	**-4.600,00**		**-10.037,90**	**5.437,90**	
57510000	Zinsaufwendungen an inländische Kreditinstitute	-3.744,63	-2.600,00		-2.600,90	0,90	
57910000	Zinsaufwendungen aus der Vollverzinsung Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-7.451,25	-2.000,00		-7.437,00	5.437,00	
230	**= Finanzergebnis**	**15.431,29**	**5.690,00**		**12.709,72**	**-7.019,72**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-663.392,50**	**-256.130,00**	**-77.044,75**	**-486.331,95**	**153.157,20**	**-11.100,00**
250	**Außerordentliche Erträge**						
260	**Außerordentliche Aufwendungen**						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)**	**-663.392,50**	**-256.130,00**	**-77.044,75**	**-486.331,95**	**153.157,20**	**-11.100,00**
290	Einstellungen in den SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						

Gesamtergebnisrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
300	Entnahmen aus dem SoPo für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich						
310	**= Jahresergebnis nach Veränderung des SoPo aus dem kommunalen Finanzausgleich**	**-663.392,50**	**-256.130,00**	**-77.044,75**	**-486.331,95**	**153.157,20**	**-11.100,00**

Jahresrechnung 2015

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**4.335.045,44**	**3.971.830,00**		**3.657.251,23**	**314.578,77**	
60110000	Grundsteuer A	4.506,40	4.620,00		4.648,53	-28,53	
60120000	Grundsteuer B	300.520,65	300.200,00		300.083,69	116,31	
60130000	Gewerbesteuer	2.738.068,35	2.350.000,00		1.973.777,99	376.222,01	
60210000	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	1.063.021,30	1.054.180,00		1.102.650,30	-48.470,30	
60220000	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	112.248,87	157.100,00		158.164,94	-1.064,94	
60330000	Hundesteuer	5.816,00	5.500,00		5.686,00	-186,00	
60521000	Familienleistungsausgleich (nach § 21 LFAG)	110.863,87	100.230,00		112.239,78	-12.009,78	
020	**Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen**	**190.342,03**	**193.000,00**		**199.852,55**	**-6.852,55**	
61442000	Zuwendungen vom Land	13.834,50	6.080,00		6.326,16	-246,16	
61443000	Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	144.585,53	166.950,00		173.644,39	-6.694,39	
61451000	Zuwendungen von privaten Unternehmen		1.000,00		1.000,00		
61610000	Allgemeine Umlagen vom Land, Umlagenerstattung	31.922,00	18.970,00		18.882,00	88,00	
030	**Einzahlungen der sozialen Sicherung**						
040	**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**	**18.261,37**	**26.650,00**		**27.415,78**	**-765,78**	
63120000	Gebühren für die Erteilung von Bescheiden	360,00	400,00		590,00	-190,00	
63210000	Benutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen	1.039,42	1.850,00		771,43	1.078,57	
63224000	Benutzungsentgelte für das Bestattungswesen	2.591,25	5.000,00		5.279,00	-279,00	
63400000	Beteiligung Essenskosten	10.058,70	14.000,00		15.576,35	-1.576,35	
63500000	Beteiligung Schülerbetreuung	4.212,00	5.400,00		5.199,00	201,00	
050	**Privatrechtliche Leistungsentgelte**	**276.216,29**	**218.200,00**		**188.869,90**	**29.330,10**	
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	50,00	50,00			50,00	
64120000	Mieten und Pachten	15.063,61	17.600,00		15.977,08	1.622,92	
64180000	Einzahlungen aus Holzverkäufen	256.893,68	197.050,00		167.825,81	29.224,19	
64190000	Einzahlungen sonstiger private Entgelte	4.209,00	3.500,00		5.067,01	-1.567,01	
060	**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**	**404,13**	**310,00**		**736,94**	**-426,94**	
64242000	Kostenerstattungen/-umlagen vom Land				455,00	-455,00	
64251000	Kostenerstattungen/-umlagen von privaten Unternehmen	92,13					
64291000	Kostenerstattungen/-umlagen von Sonstigen	312,00	310,00		281,94	28,06	
070	**Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen**						
080	**Andere aktivierte Eigenleistungen**						
090	**Sonstige laufende Einzahlungen**	**96.487,01**	**90.650,00**		**94.158,14**	**-3.508,14**	
66220000	Verspätungszuschläge	185,00			256,50	-256,50	
66250000	Konzessionsabgaben	83.045,76	82.000,00		71.095,41	10.904,59	
66270000	Versicherungserstattungen	3.865,59			2.133,66	-2.133,66	
66280000	Jagdpachterträge	7.811,53	7.810,00		7.811,53	-1,53	
66290000	Sonstige Einzahlungen	1.579,13	840,00		12.861,04	-12.021,04	
100	**= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.916.756,27**	**4.500.640,00**		**4.168.284,54**	**332.355,46**	

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
110	**Personalauszahlungen**	**-406.326,08**	**-460.000,00**		**-445.218,64**	**-14.781,36**	
70110000	Auszahlung für ehrenamtl. Tätige (Orts-Bgm., Beigeord., Rats-/Ausschussmitgl.)	-26.191,23	-29.820,00		-30.098,71	278,71	
70221000	Vergütungen (Arbeitnehmer)	-288.578,00	-326.470,00		-316.117,22	-10.352,78	
70222000	Leistungszulagen (Arbeitnehmer)	-4.716,05	-5.000,00		-5.069,64	69,64	
70320000	Versorgungskassenbeiträge (Arbeitnehmer)	-22.500,50	-24.990,00		-25.136,57	146,57	
70420000	Sozialversicherungsbeiträge (Arbeitnehmer)	-60.832,20	-68.830,00		-66.547,75	-2.282,25	
70490000	Sozialversicherungsbeiträge (Sonstige)	-1.480,29	-620,00		-309,83	-310,17	
70520000	Beihilfen und dergl. (Arbeitnehmer)				180,00	-180,00	
70620000	Personalnebenauszahlung (Arbeitnehmer)	-369,84	-620,00		-395,45	-224,55	
70711000	Auszahlung für künftige Pensionszahlungen	-932,02	-950,00		-941,93	-8,07	
70910000	Pauschalierte Lohnsteuer	-725,95	-2.700,00		-781,54	-1.918,46	
120	**Versorgungsauszahlungen**	**-24.923,84**	**-27.860,00**		**-26.341,31**	**-1.518,69**	
71110000	Versorgungsauszahlungen (Beamte)	-21.691,84	-22.860,00		-22.025,64	-834,36	
71410000	Beihilfen und dergl. (Beamte)	-3.232,00	-5.000,00		-4.315,67	-684,33	
130	**Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen**	**-756.592,29**	**-802.550,00**	**-77.044,75**	**-769.757,26**	**-109.837,49**	**-10.000,00**
72200000	Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	-103.805,51	-141.410,00		-122.637,62	-18.772,38	
72312000	Unterhaltung der Außenanlagen	-41.740,96	-45.000,00	-23.000,00	-42.050,63	-25.949,37	
72313000	Unterhaltung der Gebäude	-218.950,95	-175.250,00	-54.044,75	-226.269,00	-3.025,75	
72314000	Unterhaltung der Betriebsvorrichtungen	-11.796,69	-18.000,00		-4.899,70	-13.100,30	
72323000	Bewirtschaftung der Gebäude	-66.669,79	-67.670,00		-68.027,74	357,74	
72338000	Unterhaltung der Straßen, Wege, Plätze	-82.598,76	-66.500,00		-57.226,95	-9.273,05	-10.000,00
72339000	Unterhaltung des sonstigen Infrastrukturvermögens		-30.000,00			-30.000,00	
72340000	Unterhaltung von Kunstgegenständen		-250,00			-250,00	
72351000	Kfz-Unterhaltung (Wartungs/Instandsetzung)	-12.677,80	-15.000,00		-4.467,03	-10.532,97	
72352000	Kfz-Unterhaltung (Betriebs-/Schmierstoffe)	-2.630,40	-4.800,00		-3.291,58	-1.508,42	
72353000	Kfz-Unterhaltung (Reifen)	-560,00	-1.500,00		-2.902,00	1.402,00	
72361000	Unterhaltung der Maschinen und techn. Anlagen	-2.181,16	-2.200,00		-4.274,76	2.074,76	
72371000	Unterhaltung der Betriebs- u. Geschäftsausstattung	-3.871,01	-2.300,00		-2.592,31	292,31	
72381000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonst.Gebrauchsgegenstände	-9.972,68	-8.000,00		-10.891,33	2.891,33	
72420000	Essenskosten	-9.174,39	-15.500,00		-16.327,26	827,26	
72430000	Schülerbetreuung	-187,94	-200,00		-145,61	-54,39	
72440000	Werkstättenbedarf, Baumaterial als Lagerbestand	-647,57	-950,00		-1.043,53	93,53	
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen, Lehr- u. Unterrichtsmittel, Schulbücher, Werkstoffe	-5.371,09	-5.500,00		-7.385,80	1.885,80	
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-7.920,27	-14.500,00		-15.322,05	822,05	
72480000	Sonstige bezogene Leistungen (auch Sportstätten-/ Schwimmbadfahrten)	-4.609,00	-6.800,00		-5.965,74	-834,26	
72490000	Sonstige Auszahlungen für Sachleistungen	-936,87	-2.000,00		-1.041,55	-958,45	
72542000	Kostenerstattungen an das Land		-350,00		-279,86	-70,14	
72900000	Sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-170.289,45	-178.870,00		-172.715,21	-6.154,79	
140	**Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen**	**-4.119.600,04**	**-3.273.150,00**		**-3.242.422,98**	**-30.727,02**	**-1.100,00**
74142000	Zuwendungen an das Land	-19.869,42	-21.200,00		-16.353,13	-4.846,87	
74191000	Zuwendungen an Sonstige	-102.382,76	-101.440,00		-97.024,92	-4.415,08	-1.100,00

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
74310000	Gewerbesteuerumlage	-460.872,86	-450.400,00		-424.290,93	-26.109,07	
74412000	Finanzausgleichsumlage	-239.636,00	-129.830,00		-134.518,00	4.688,00	
74421000	Kreisumlage	-1.873.204,00	-1.450.100,00		-1.450.063,00	-37,00	
74423000	Verbandsgemeindeumlage	-1.423.635,00	-1.120.180,00		-1.120.173,00	-7,00	
150	**Auszahlungen der sozialen Sicherung**						
160	**Sonstige laufende Auszahlungen**	**-80.200,97**	**-77.890,00**		**-64.947,81**	**-12.942,19**	
76120000	Aus- und Fortbildung	-308,00	-1.000,00		-719,55	-280,45	
76130000	Dienstreisen, sonstiger Fahrtkostenersatz	-252,75	-200,00		-362,69	162,69	
76140000	Allgemeine Betreuung der Bediensteten	-2.144,36	-550,00		-789,79	239,79	
76150000	Auszahlungen für Dienst- und Schutzkleidung, persönliche Ausrüstungsgegenstände	-849,49	-800,00		-1.387,80	587,80	
76190000	Sonstige Personalnebenauszahlungen	-328,10	-600,00		-2.618,90	2.018,90	
76210000	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-2.477,04	-5.450,00		-5.960,92	510,92	
76240000	Datenverarbeitung	-348,08	-5.470,00		-4.175,73	-1.294,27	
76250000	Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen	-18.240,52	-15.200,00		-1.777,62	-13.422,38	
76310000	Büromaterial	-2.338,31	-3.250,00		-1.882,25	-1.367,75	
76320000	Fachliteratur, Zeitschriften	-993,53	-800,00		-1.014,91	214,91	
76330000	Porto und Versandkosten	-14,82	-170,00		-48,58	-121,42	
76340000	Telefon, Rundfunkgebühren	-3.614,01	-4.100,00		-3.577,01	-522,99	
76350000	Öffentliche Bekanntmachungen				-298,46	298,46	
76360000	Öffentlichkeitsarbeit	-680,40	-5.650,00		-3.821,32	-1.828,68	
76390000	Sonstige Geschäftsausgaben	-266,36	-80,00		-52,36	-27,64	
76411000	Gebäudeversicherungen	-5.003,26	-5.780,00		-5.364,78	-415,22	
76412000	Kfz-Versicherungen	-1.531,80	-2.000,00		-2.995,21	995,21	
76413000	Haftpflichtversicherungen	-4.947,73	-5.500,00		-4.872,33	-627,67	
76414000	Unfallversicherungen	-7.324,51	-7.850,00		-7.121,59	-728,41	
76419000	Sonstige Versicherungen	-1.024,41	-590,00		-1.046,27	456,27	
76420000	Beiträge an Vereine, Wirtschaftsverbände und Berufsvertretungen	-5.876,84	-6.160,00		-9.747,81	3.587,81	
76810000	Grundsteuer	-2.314,32	-2.440,00		-2.314,32	-125,68	
76920000	Verfügungsmittel	-282,27	-500,00		-351,28	-148,72	
76930000	Repräsentationen	-1.712,75	-250,00		-404,05	154,05	
76940000	Auszahlungen für Schadensfälle	-4.186,95			-1.726,00	1.726,00	
76991000	Sonstige laufende Auszahlungen	-13.140,36	-3.500,00		-516,28	-2.983,72	
170	**= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.387.643,22**	**-4.641.450,00**	**-77.044,75**	**-4.548.688,00**	**-169.806,75**	**-11.100,00**
180	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-470.886,95**	**-140.810,00**	**-77.044,75**	**-380.403,46**	**162.548,71**	**-11.100,00**
190	**Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen**	**26.361,34**	**10.290,00**		**27.171,28**	**-16.881,28**	
67200000	Zinsen aus Stundungen und Verrentungen	857,67	280,00		77,00	203,00	
67810000	Wertpapieren des Anlagevermögens	5,00	5,00		5,00		
67920000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	18.833,25	5.000,00		22.359,00	-17.359,00	
67990000	Sonstige Zins- und ähnliche Einzahlungen	6.665,42	5.005,00		4.730,28	274,72	

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
200	**Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen**	**-12.337,88**	**-4.600,00**		**-10.037,90**	**5.437,90**	
77510000	Zinsauszahlungen an inländische Kreditinstitute	-3.744,63	-2.600,00		-2.600,90	0,90	
77910000	Vollverzinsung aus Gewerbesteuer (§ 233a AO)	-8.593,25	-2.000,00		-7.437,00	5.437,00	
210	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**14.023,46**	**5.690,00**		**17.133,38**	**-11.443,38**	
220	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-456.863,49**	**-135.120,00**	**-77.044,75**	**-363.270,08**	**151.105,33**	**-11.100,00**
230	**Außerordentliche Einzahlungen**						
240	**Außerordentliche Auszahlungen**						
250	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
260	**= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-456.863,49**	**-135.120,00**	**-77.044,75**	**-363.270,08**	**151.105,33**	**-11.100,00**
270	**+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen**	**26.865,00**			**3.300,00**	**-3.300,00**	
68142000	Investitionszuwendungen vom Land	25.482,00					
68143000	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	1.183,00			3.000,00	-3.000,00	
68177100	Anzahlung auf Sonderposten zum Anlagevermögen von privaten Unternehmen	200,00			300,00	-300,00	
280	**Einzahlungen aus Beiträgen**	**6.081,83**	**21.000,00**		**13.528,00**	**7.472,00**	
68259000	Beiträge vom sonstigen privaten Bereich	-377,67			440,00	-440,00	
68270000	Grabnutzungsentgelte	6.459,50	21.000,00		13.088,00	7.912,00	
290	**Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**						
300	**Einzahlungen für Sachanlagen**		**5.000,00**		**9.480,00**	**-4.480,00**	
68530000	Einzahlungen für Infrastrukturvermögen				480,00	-480,00	
68561000	Einzahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, techn. Anlagen		5.000,00		9.000,00	-4.000,00	
310	**Einzahlungen für Finanzanlagen**						
320	**Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen**						
330	**Veräußerung von Vorräten**						
340	**Sonstige Investitionseinzahlungen**						
350	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**32.946,83**	**26.000,00**		**26.308,00**	**-308,00**	
360	**Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände**	**-5.476,16**	**-40.100,00**		**-18.669,52**	**-21.430,48**	
78420000	Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	-5.476,16	-40.100,00		-18.669,52	-21.430,48	
370	**Auszahlungen für Sachanlagen**	**-99.916,10**	**-157.000,00**	**-21.500,00**	**-179.304,11**	**804,11**	
78510000	Auszahlungen für unbebaute Grundstücke			-21.500,00	-12.558,26	-8.941,74	
78523000	Auszahlungen für Baumaßnahmen an bebauten Grundstücken	-5.773,09	-15.000,00			-15.000,00	
78531000	Auszahlungen für den Erwerb von Grund und Boden (Infrastrukturvermögen)	-1.543,93	-500,00		-139,38	-360,62	

Gesamtfinanzrechnung

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
78532000	Auszahlungen für Gebäudeerwerb/Grundstückseinrichtungen (Infrastrukturvermögen)	-35,00					
78533000	Auszahlungen für Baumaßnahmen (Infrastrukturvermögen)	-63.600,39			-60,00	60,00	
78561000	Auszahlungen für Fahrzeuge, Maschinen, technische Anlagen	-2.264,21	-129.000,00		-138.855,64	9.855,64	
78571000	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögen	-26.699,48	-12.500,00		-27.690,83	15.190,83	
380	**Auszahlungen für Finanzanlagen**						
390	**Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen**						
400	**Erwerb von Vorräten**						
410	**Sonstige Investitionsauszahlungen**						
420	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-105.392,26**	**-197.100,00**	**-21.500,00**	**-197.973,63**	**-20.626,37**	
430	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-72.445,43**	**-171.100,00**	**-21.500,00**	**-171.665,63**	**-20.934,37**	
440	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag**	**-529.308,92**	**-306.220,00**	**-98.544,75**	**-534.935,71**	**130.170,96**	**-11.100,00**
450	**Aufnahme von Investitionskrediten**						
460	**Tilgung von Investitionskrediten**	**-33.270,37**	**-21.600,00**		**-21.596,35**	**-3,65**	
79251000	Tilgung von Krediten vom inländischen Geldmarkt	-33.270,37	-21.600,00		-21.596,35	-3,65	
470	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-33.270,37**	**-21.600,00**		**-21.596,35**	**-3,65**	
510	Abnahme Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	562.579,29	327.820,00		556.532,06	-228.712,06	
79644000	Auszahlung im Rahmen der Einheitkassenführung für Gemeinden	562.579,29	327.820,00		556.532,06	-228.712,06	
530	**= Veränderg.Forderungen gegenüber Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand**	**562.579,29**	**327.820,00**		**556.532,06**	**-228.712,06**	
540	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**529.308,92**	**306.220,00**		**534.935,71**	**-228.715,71**	

Jahresrechnung 2015

Investitionen

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres- ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt	-4.500,00			-4.500,00	-3.188,33	-1.311,67	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.500,00			-4.500,00	-3.188,33	-1.311,67	
I03.114305 Kauf eines Freischneiders	-1.200,00			-1.200,00	-815,17	-384,83	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-815,17	-384,83	
I03.114311 Anschaffung eines Multi-Häckslers	-2.800,00			-2.800,00	-1.743,47	-1.056,53	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-1.743,47	-1.056,53	
I03.114312 Kauf eines Unimogs	-125.000,00		-15.000,00	-140.000,00	-136.297,00	-3.703,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-125.000,00		-15.000,00	-140.000,00	-136.297,00	-3.703,00	
I03.211107 Hard-/Softwareaus-stattung Grundschule	-4.000,00			-4.000,00	-3.439,10	-560,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.000,00			-4.000,00	-3.439,10	-560,90	
I03.365101 Anschaffung PC Kindergarten Regenbogen	-1.000,00			-1.000,00	-764,69	-235,31	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-764,69	-235,31	
I03.365106 Betriebsvorrichtungen Kindergarten	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze		-16.000,00		-16.000,00	-10.610,71	-5.389,29	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-16.000,00		-16.000,00	-10.610,71	-5.389,29	
I03.366102 Außenanlage Spiel-platz "Rötchen"		-5.500,00		-5.500,00	-1.947,55	-3.552,45	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-5.500,00		-5.500,00	-1.947,55	-3.552,45	
I03.366103 Betriebs- und Geschäftsausstattung Spielplätze					-866,32	866,32	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-866,32	866,32	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
I03.541100 Erwerb von Straßenflächen					-139,38	139,38	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-139,38	139,38	
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-40.100,00			-40.100,00	-18.669,52	-21.430,48	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-40.100,00			-40.100,00	-18.669,52	-21.430,48	
I03.541105 Errichtung einer Buswartehalle	-500,00			-500,00		-500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-500,00			-500,00		-500,00	
I03.555301 Errichtung Brücke "Hüttenmühle"					-60,00	60,00	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					3.000,00	-3.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-60,00	60,00	
I03.555302 Bau überdachter Freisitz nähe Jagdhütte					-18.352,39	18.352,39	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-18.352,39	18.352,39	
I03.555303 Kanzeln "Sauerland" inkl. Unterbau 4 m					-1.080,00	1.080,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-1.080,00	1.080,00	
Gesamtsumme	**-197.100,00**	**-21.500,00**	**-15.000,00**	**-233.600,00**	**-197.973,63**	**-35.626,37**	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	179.449,19	202.160,00		207.603,67	-5.443,67	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.379,87	21.250,00		21.477,78	-227,78	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.715,50	4.900,00		5.650,00	-750,00	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	312,00	310,00		312,00	-2,00	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	85.026,78	13.050,00		28.114,73	-15.064,73	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**285.883,34**	**241.670,00**		**263.158,18**	**-21.488,18**	
110	Personalaufwendungen	-259.269,52	-311.280,00		-295.890,64	-15.389,36	
120	Versorgungsaufwendungen	-90.327,84	-28.460,00		-27.316,31	-1.143,69	
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-210.156,39	-230.920,00	-23.000,00	-196.978,86	-56.941,14	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-98.845,96	-98.210,00		-97.037,70	-1.172,30	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-99.693,29	-98.400,00		-101.747,76	3.347,76	-1.100,00
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-54.115,19	-48.930,00		-41.135,16	-7.794,84	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-812.408,19**	**-816.200,00**	**-23.000,00**	**-760.106,43**	**-79.093,57**	**-1.100,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-526.524,85**	**-574.530,00**	**-23.000,00**	**-496.948,25**	**-100.581,75**	**-1.100,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-526.524,85**	**-574.530,00**	**-23.000,00**	**-496.948,25**	**-100.581,75**	**-1.100,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-526.524,85**	**-574.530,00**	**-23.000,00**	**-496.948,25**	**-100.581,75**	**-1.100,00**
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-526.524,85**	**-574.530,00**	**-23.000,00**	**-496.948,25**	**-100.581,75**	**-1.100,00**

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-456.618,14**	**-514.350,00**	**-23.000,00**	**-438.097,94**	**-99.252,06**	**-1.100,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-456.618,14**	**-514.350,00**	**-23.000,00**	**-438.097,94**	**-99.252,06**	**-1.100,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-456.618,14**	**-514.350,00**	**-23.000,00**	**-438.097,94**	**-99.252,06**	**-1.100,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-456.618,14**	**-514.350,00**	**-23.000,00**	**-438.097,94**	**-99.252,06**	**-1.100,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	200,00			300,00	-300,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**200,00**			**300,00**	**-300,00**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-27.999,96	-27.500,00	-21.500,00	-20.816,70	-28.183,30	
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-27.999,96**	**-27.500,00**	**-21.500,00**	**-20.816,70**	**-28.183,30**	
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-27.799,96**	**-27.500,00**	**-21.500,00**	**-20.516,70**	**-28.483,30**	
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-484.418,10**	**-541.850,00**	**-44.500,00**	**-458.614,64**	**-127.735,36**	**-1.100,00**

Investitionen Teilhaushalt 1 • Fachbereich I (Organisation)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres-ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
I03.111102 Betriebs-/Geschäfts-ausstattung Bürgermeisteramt	-4.500,00			-4.500,00	-3.188,33	-1.311,67	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.500,00			-4.500,00	-3.188,33	-1.311,67	
I03.211107 Hard-/Softwareaus-stattung Grundschule	-4.000,00			-4.000,00	-3.439,10	-560,90	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-4.000,00			-4.000,00	-3.439,10	-560,90	
I03.365101 Anschaffung PC Kindergarten Regenbogen	-1.000,00			-1.000,00	-764,69	-235,31	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.000,00			-1.000,00	-764,69	-235,31	
I03.365106 Betriebsvorrichtungen Kindergarten	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-3.000,00			-3.000,00		-3.000,00	
I03.366101 Spielgeräte für Kinderspielplätze		-16.000,00		-16.000,00	-10.610,71	-5.389,29	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-16.000,00		-16.000,00	-10.610,71	-5.389,29	
I03.366102 Außenanlage Spiel-platz "Rötchen"		-5.500,00		-5.500,00	-1.947,55	-3.552,45	
370 - Auszahlung für Sachanlagen		-5.500,00		-5.500,00	-1.947,55	-3.552,45	
I03.366103 Betriebs- und Geschäftsausstattung Spielplätze					-866,32	866,32	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-866,32	866,32	
I03.424101 Spiel-, Sport- und Freizeitfläche am Sportplatz	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-15.000,00			-15.000,00		-15.000,00	
Gesamtsumme	**-27.500,00**	**-21.500,00**		**-49.000,00**	**-20.816,70**	**-28.183,30**	

Jahresrechnung 2015

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	24.341,00	14.150,00		15.057,00	-907,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.589,50	199.270,00		199.689,00	-419,00	
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.797,59	213.300,00		193.615,44	19.684,56	
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92,13			455,00	-455,00	
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	94.624,84	95.600,00		91.323,23	4.276,77	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**523.445,06**	**522.320,00**		**500.139,67**	**22.180,33**	
110	Personalaufwendungen	-146.638,69	-150.270,00		-148.489,07	-1.780,93	
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-568.212,45	-560.130,00	-54.044,75	-577.927,87	-36.246,88	-10.000,00
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-279.028,45	-274.580,00		-283.474,47	8.894,47	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-19.869,42	-21.620,00		-16.353,13	-5.266,87	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-23.230,44	-28.920,00		-25.177,10	-3.742,90	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.036.979,45**	**-1.035.520,00**	**-54.044,75**	**-1.051.421,64**	**-38.143,11**	**-10.000,00**
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-513.534,39**	**-513.200,00**	**-54.044,75**	**-551.281,97**	**-15.962,78**	**-10.000,00**
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	897,67	180,00		111,59	68,41	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**	**897,67**	**180,00**		**111,59**	**68,41**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-512.636,72**	**-513.020,00**	**-54.044,75**	**-551.170,38**	**-15.894,37**	**-10.000,00**
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-512.636,72**	**-513.020,00**	**-54.044,75**	**-551.170,38**	**-15.894,37**	**-10.000,00**
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-512.636,72**	**-513.020,00**	**-54.044,75**	**-551.170,38**	**-15.894,37**	**-10.000,00**

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-374.863,17**	**-451.640,00**	**-54.044,75**	**-479.749,90**	**-25.934,85**	**-10.000,00**
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**857,67**	**180,00**		**40,00**	**140,00**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-374.005,50**	**-451.460,00**	**-54.044,75**	**-479.709,90**	**-25.794,85**	**-10.000,00**
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-374.005,50**	**-451.460,00**	**-54.044,75**	**-479.709,90**	**-25.794,85**	**-10.000,00**
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-374.005,50**	**-451.460,00**	**-54.044,75**	**-479.709,90**	**-25.794,85**	**-10.000,00**
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.665,00			3.000,00	-3.000,00	
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	6.081,83	21.000,00		13.528,00	7.472,00	
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen		5.000,00		9.480,00	-4.480,00	
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**32.746,83**	**26.000,00**		**26.008,00**	**-8,00**	
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-5.476,16	-40.100,00		-18.669,52	-21.430,48	
180	Auszahlungen für Sachanlagen	-71.916,14	-129.500,00		-158.487,41	28.987,41	
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-77.392,30**	**-169.600,00**		**-177.156,93**	**7.556,93**	
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-44.645,47**	**-143.600,00**		**-151.148,93**	**7.548,93**	
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-418.650,97**	**-595.060,00**	**-54.044,75**	**-630.858,83**	**-18.245,92**	**-10.000,00**

Investitionen Teilhaushalt 2 • Fachbereich II (Bauen und Umwelt)

Ortsgemeinde Hillscheid

Invest.-Nr. Bezeichnung	Planansatz 2015	übertragene Ermächtigung (HAR) aus Vj.	über-/außerpl. Bewilligung	verfügbare Mittel 2015 insgesamt	Jahres- ergebnis 2015	Abweichungen in 2015	gebildete Ermächtigung (HAR) nach 2016
I03.114305 Kauf eines Freischneiders	-1.200,00			-1.200,00	-815,17	-384,83	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-1.200,00			-1.200,00	-815,17	-384,83	
I03.114311 Anschaffung eines Multi-Häckslers	-2.800,00			-2.800,00	-1.743,47	-1.056,53	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-2.800,00			-2.800,00	-1.743,47	-1.056,53	
I03.114312 Kauf eines Unimogs	-125.000,00		-15.000,00	-140.000,00	-136.297,00	-3.703,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-125.000,00		-15.000,00	-140.000,00	-136.297,00	-3.703,00	
I03.541100 Erwerb von Straßenflächen					-139,38	139,38	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-139,38	139,38	
I03.541102 Invest.-Kostenanteil für Kanalerneuerungen	-40.100,00			-40.100,00	-18.669,52	-21.430,48	
360 - Auszahlung für immaterielle Vermögensgegenstände	-40.100,00			-40.100,00	-18.669,52	-21.430,48	
I03.541105 Errichtung einer Buswartehalle	-500,00			-500,00		-500,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen	-500,00			-500,00		-500,00	
I03.555301 Errichtung Brücke "Hüttenmühle"					-60,00	60,00	
270 + Einzahlung aus Investitionszuwendungen					3.000,00	-3.000,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-60,00	60,00	
I03.555302 Bau überdachter Freisitz nähe Jagdhütte					-18.352,39	18.352,39	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-18.352,39	18.352,39	
I03.555303 Kanzeln "Sauerland" inkl. Unterbau 4 m					-1.080,00	1.080,00	
370 - Auszahlung für Sachanlagen					-1.080,00	1.080,00	
Gesamtsumme	**-169.600,00**		**-15.000,00**	**-184.600,00**	**-177.156,93**	**-7.443,07**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben						
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge						
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**						
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.188,20	-11.500,00		-6.191,93	-5.308,07	
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)	-286,00	-220,00		-213,00	-7,00	
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-2.040,00	-2.620,00		-2.736,50	116,50	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen		-40,00			-40,00	
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-8.514,20**	**-14.380,00**		**-9.141,43**	**-5.238,57**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-8.514,20**	**-14.380,00**		**-9.141,43**	**-5.238,57**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
230	**= Finanzergebnis**						
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.514,20**	**-14.380,00**		**-9.141,43**	**-5.238,57**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-8.514,20**	**-14.380,00**		**-9.141,43**	**-5.238,57**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**-8.514,20**	**-14.380,00**		**-9.141,43**	**-5.238,57**	

Jahresrechnung 2015

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 3 • Fachbereich III (Ordnung und Soziales)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-8.278,20**	**-14.160,00**		**-8.961,99**	**-5.198,01**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**						
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-8.278,20**	**-14.160,00**		**-8.961,99**	**-5.198,01**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-8.278,20**	**-14.160,00**		**-8.961,99**	**-5.198,01**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**-8.278,20**	**-14.160,00**		**-8.961,99**	**-5.198,01**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**-8.278,20**	**-14.160,00**		**-8.961,99**	**-5.198,01**	

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

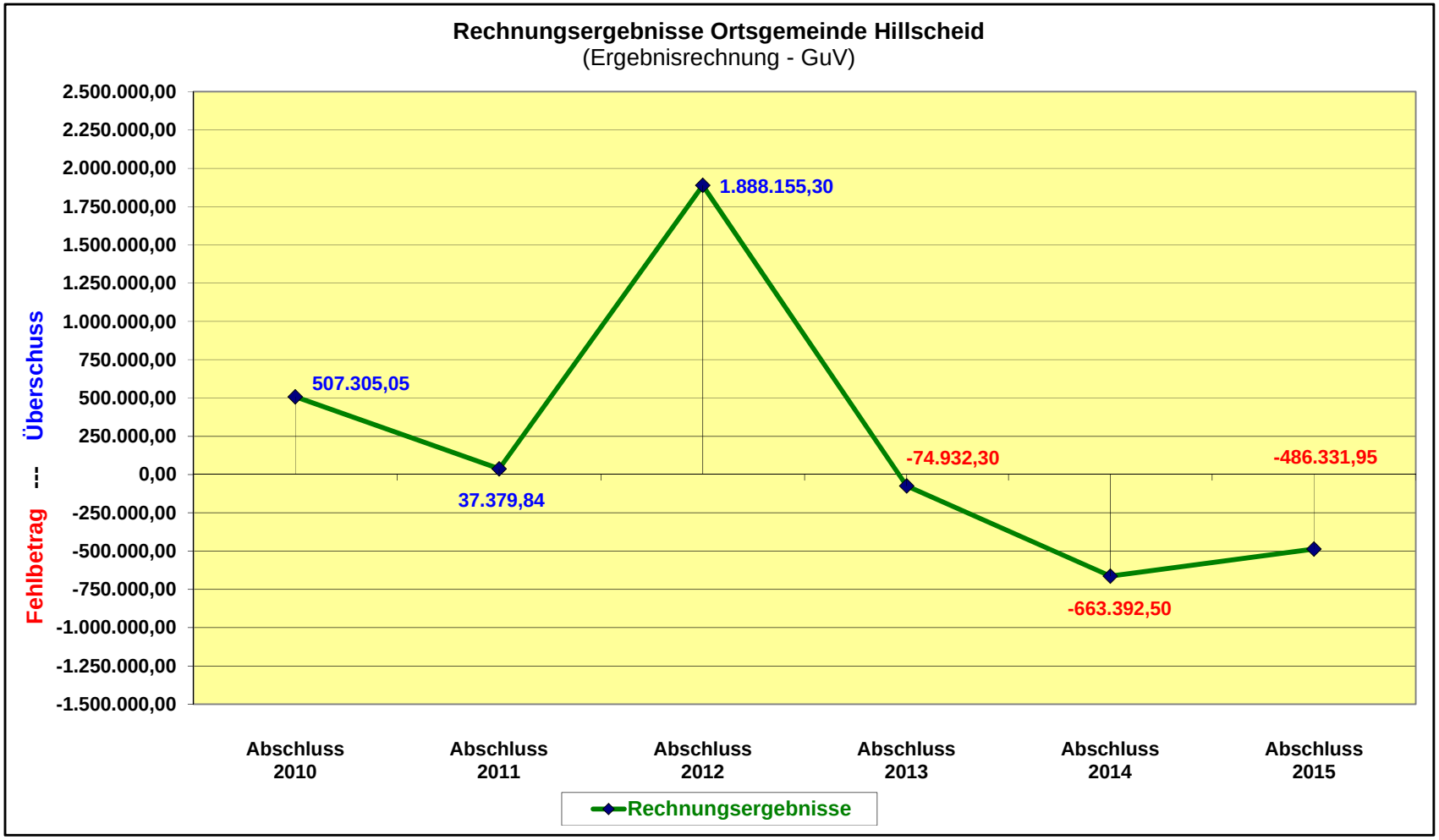
Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	Steuern und ähnliche Abgaben	4.409.483,75	3.971.830,00		3.621.540,39	350.289,61	
020	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	31.922,00	18.970,00		18.882,00	88,00	
030	Erträge der sozialen Sicherung						
040	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
050	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
060	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
070	Erhöhung / Verminderung des Bestandes an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
080	Andere aktivierte Eigenleistungen						
090	Sonstige laufende Erträge	220,00			969,03	-969,03	
100	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.441.625,75**	**3.990.800,00**		**3.641.391,42**	**349.408,58**	
110	Personalaufwendungen						
120	Versorgungsaufwendungen						
130	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
140	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 14 GemHVO)						
150	Abschreibungen (§ 2 Abs. 1 Nr. 15 GemHVO)						
160	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	-4.061.175,60	-3.150.510,00		-3.083.061,44	-67.448,56	
170	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
180	Sonstige laufenden Aufwendungen	-10.700,50					
190	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.071.876,10**	**-3.150.510,00**		**-3.083.061,44**	**-67.448,56**	
200	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**369.749,65**	**840.290,00**		**558.329,98**	**281.960,02**	
210	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	25.729,50	10.110,00		22.636,03	-12.526,03	
220	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.195,88	-4.600,00		-10.037,90	5.437,90	
230	**= Finanzergebnis**	**14.533,62**	**5.510,00**		**12.598,13**	**-7.088,13**	
240	**= Ordentliches Ergebnis**	**384.283,27**	**845.800,00**		**570.928,11**	**274.871,89**	
250	Außerordentliche Erträge						
260	Außerordentliche Aufwendungen						
270	**= Außerordentliches Ergebnis**						
280	**= Jahresergebnis Teilhaushalt vor Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**384.283,27**	**845.800,00**		**570.928,11**	**274.871,89**	
290	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
300	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
310	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
320	**= Jahresergebnis Teilhaushalt nach Verrechnung interner Leistungsbeziehungen**	**384.283,27**	**845.800,00**		**570.928,11**	**274.871,89**	

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 4 • Fachbereich IV (Finanzen)

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Jahres-ergebnis 2014	Planansatz 2015	Vortrag HAR (§17 GemHVO) aus HhJ 2014	Jahres-ergebnis 2015	Abweichung (Ansatz+HAR ./.Ergebnis)	Übertrag HAR (§17 GemHVO) ins HhJ 2016
010	**= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**368.872,56**	**839.340,00**		**546.406,37**	**292.933,63**	
020	**= Saldo der Zinszahlungen und sonstigen Finanzein- und Finanzauszahlungen**	**13.165,79**	**5.510,00**		**17.093,38**	**-11.583,38**	
030	**= Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**382.038,35**	**844.850,00**		**563.499,75**	**281.350,25**	
040	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
050	**= Saldo ordentl.+ a.o. Ein-/Auszahlungen vor Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**382.038,35**	**844.850,00**		**563.499,75**	**281.350,25**	
060	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
070	**= Saldo ordentl.+a.o. Ein-/Auszahlungen nach Verrechg.internen Leist.beziehungen**	**382.038,35**	**844.850,00**		**563.499,75**	**281.350,25**	
080	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen						
090	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
100	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
110	Einzahlungen für Sachanlagen						
120	Einzahlungen für Finanzanlagen						
130	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen						
140	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
150	Sonstige Investitionseinzahlungen						
160	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
170	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
180	Auszahlungen für Sachanlagen						
190	Auszahlungen für Finanzanlagen						
200	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
210	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
220	Sonstige Investitionsauszahlungen						
230	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
240	**= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
250	**= Finanzmittelüberschuss / -fehlbedarf des Teilhaushalts**	**382.038,35**	**844.850,00**		**563.499,75**	**281.350,25**	


Rechnungsergebnisse Ortsgemeinde Hillscheid
(Ergebnisrechnung - GuV)
Fehlbetrag --- Überschuss
2.500.000,00
2.250.000,00
2.000.000,00
1.750.000,00
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
507.305,05
37.379,84
1.888.155,30
-74.932,30
-663.392,50
-486.331,95
Abschluss 2010
Abschluss 2011
Abschluss 2012
Abschluss 2013
Abschluss 2014
Abschluss 2015
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.

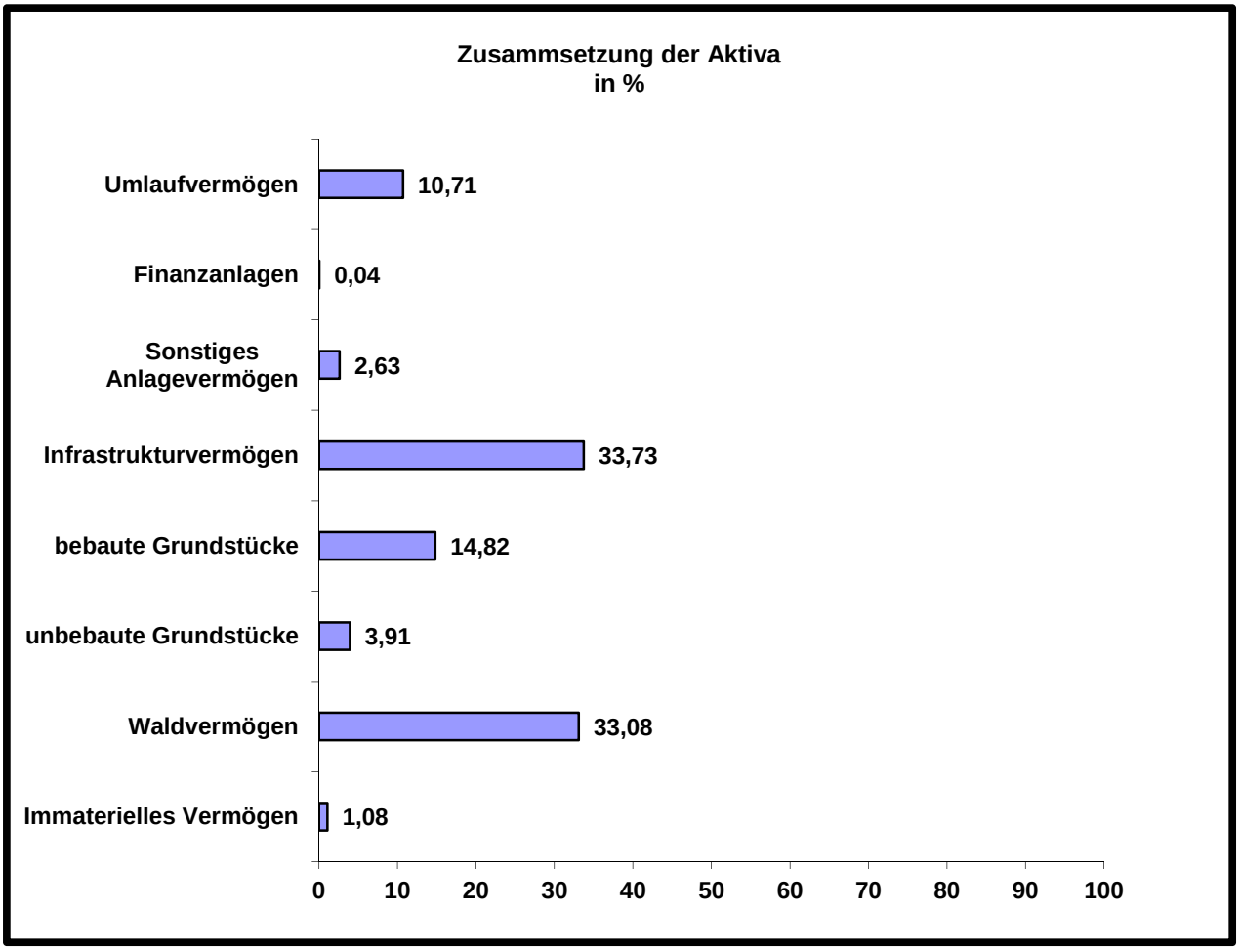
Bilanzgliederung

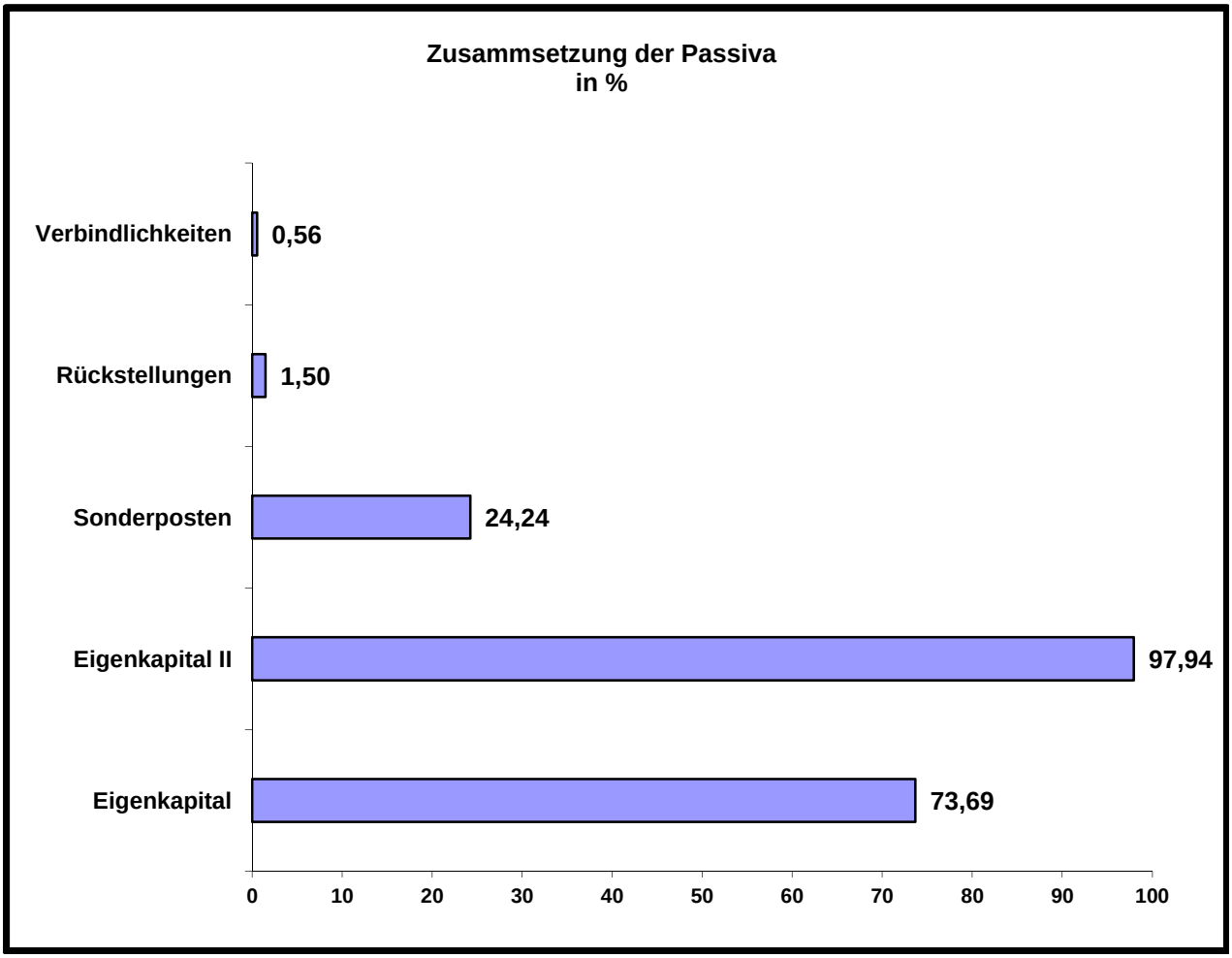
Aktiva	**Passiva**
1. Anlagevermögen	1. Eigenkapital
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	1.1 Kapitalrücklage
1.2 Sachanlagen	1.2 Sonstige Rücklagen
1.3 Finanzanlagen	1.3 Ergebnisvortrag
	1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag
2. Umlaufvermögen	2. Sonderposten
3. Ausgleichsposten für latente Steuern	3. Rückstellungen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

Aktiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2015			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Anlagevermögen**	**18.378.526,82**	**18.192.363,27**	**-186.163,55**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**215.167,00**	**219.497,00**	**4.330,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	215.167,00	219.497,00	4.330,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**18.156.484,24**	**17.965.048,76**	**-191.435,48**
1.2.1	Wald, Forsten	6.741.168,60	6.741.168,60	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	796.152,00	797.398,00	1.246,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.103.436,39	3.019.616,39	-83.820,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	7.095.620,39	6.871.871,77	-223.748,62
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	263.343,00	255.593,00	-7.750,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.333,00	190.663,00	113.330,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.430,86	88.738,00	9.307,14
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	**Finanzanlagen**	**6.875,58**	**7.817,51**	**941,93**
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	6.875,58	7.817,51	941,93
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2	**Umlaufvermögen**	**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
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	0,00	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	85.907,51	42.701,49	-43.206,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.439,52	13.464,34	7.024,82
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	138,79	138,79
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.673.099,33	2.122.691,47	-550.407,86
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.456,13	2.641,21	1.185,08
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der EZB, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
4	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.345,00**	**2.061,00**	**716,00**
4.1	Disagio	0,00	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	1.345,00	2.061,00	716,00
5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Bilanzsumme	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**

Passiva	Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid per 31.12.2015			
Posten	Bezeichnung	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushalts-jahr	Veränderungen
		in €		
1	**Eigenkapital**	**15.502.122,47**	**15.015.790,52**	**-486.331,95**
1.1	Kapitalrücklage	14.065.479,97	14.065.479,97	0,00
1.2	Sonstige Rücklagen			
1.3	Ergebnisvortrag	2.100.035,00	1.436.642,50	-663.392,50
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-663.392,50	-486.331,95	177.060,55
2	**Sonderposten**	**5.162.557,00**	**4.940.092,00**	**-222.465,00**
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**4.951.673,00**	**4.731.708,00**	**-219.965,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.284.445,00	1.244.321,00	-40.124,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.667.228,00	3.487.087,00	-180.141,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	300,00	300,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil			
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	210.884,00	208.384,00	-2.500,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
2.7	Sonstige Sonderposten			
3	**Rückstellungen**	**317.475,56**	**306.460,57**	**-11.014,99**
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	309.579,00	303.080,00	-6.499,00
3.2	Steuerrückstellungen			
3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
3.4	Sonstige Rückstellungen	7.896,56	3.380,57	-4.515,99
4	**Verbindlichkeiten**	**164.619,28**	**113.692,48**	**-50.926,80**
4.1	Anleihen			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**76.826,20**	**55.229,85**	**-21.596,35**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	76.826,20	55.229,85	-21.596,35
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	9.324,09	27.406,06	18.081,97
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	421,93	0,00	-421,93
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	78.047,06	31.056,57	-46.990,49
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
5	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**0,00**	**26,00**	**26,00**
	Bilanzsumme	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**

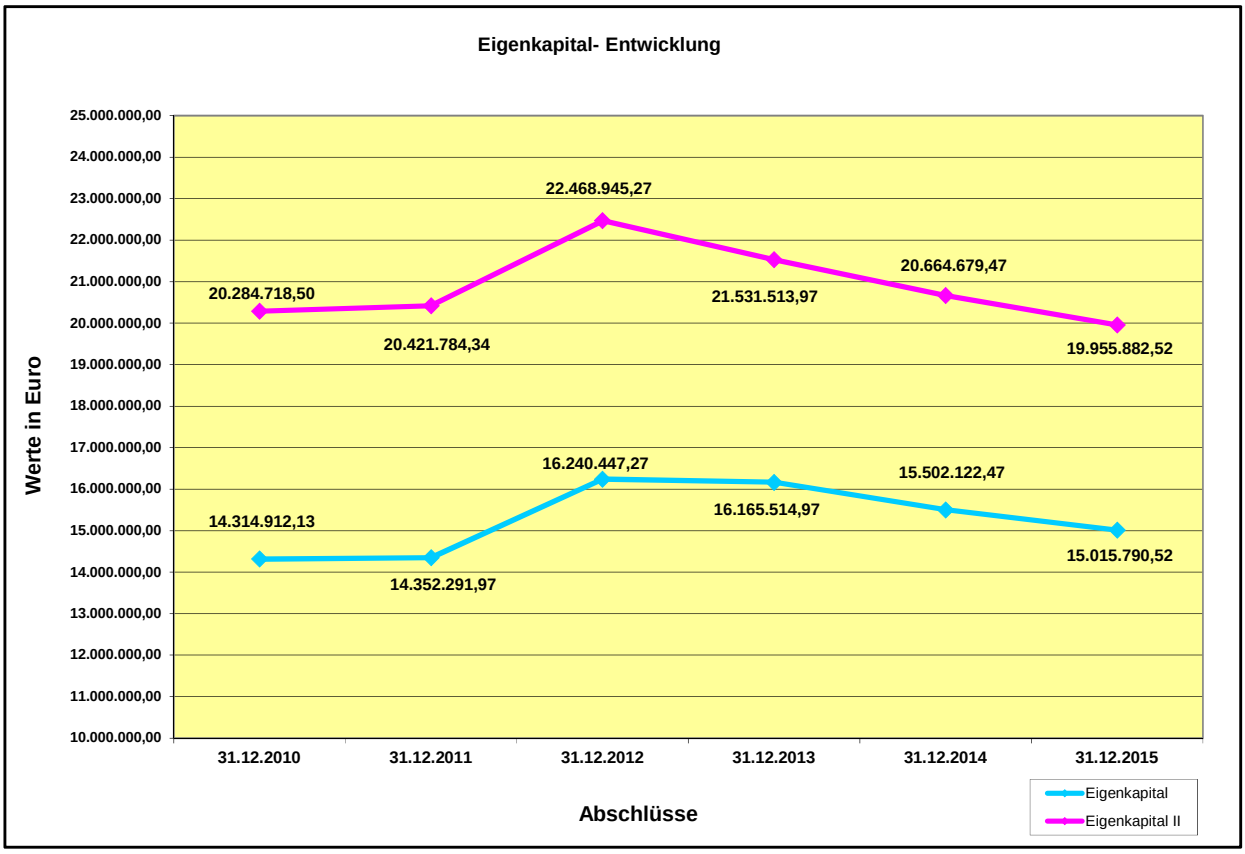
Schlussbilanz der Ortsgemeinde Hillscheid zum 31.12.2015





Eigenkapital-Entwicklung der Ortsgemeinde Hillscheid

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



Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
	A K T I V A			
1.	**Anlagevermögen**	**18.378.526,82**	**18.192.363,27**	**-186.163,55**
1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**	**215.167,00**	**219.497,00**	**4.330,00**
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte, ähnliche Rechte, Lizenzen			
1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
1.1.3	Geleistete Investitionszuschüsse	215.167,00	219.497,00	4.330,00
01300001	gezahl. Invest.-Zuschüsse als Nutzungsberechtigter	215.167,00	219.497,00	4.330,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
1.2	**Sachanlagen**	**18.156.484,24**	**17.965.048,76**	**-191.435,48**
1.2.1	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	
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	796.152,00	797.398,00	1.246,00
02211001	Grundstücke Friedhöfe	17.076,00	17.076,00	
02212001	Außenanlagen Friedhöfe	56.906,00	53.311,00	-3.595,00
02213001	Gebäude Friedhöfe	170.161,00	166.011,00	-4.150,00
02214001	Betriebsvorrichtungen Friedhöfe	94.343,00	93.051,00	-1.292,00
02251001	Grundstücke Kinderspielplätze, Bolzplätze	54.183,00	54.183,00	
02252001	Außenanlagen Kinderspielplätze, Bolzplätze	2.381,00	3.312,00	931,00
02254001	Betriebsvorrichtungen Spielplätze, Bolzplätze	3.160,00	12.512,00	9.352,00
02310001	Grundstücke Ackerland	247.647,00	247.647,00	
02610001	Flüsse und Bäche	49.342,00	49.342,00	
02990001	sonstige unbebaute Grundstücke	100.953,00	100.953,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.103.436,39	3.019.616,39	-83.820,00
03210201	Selbstständige Außenanlagen Kindertagestätten	44.437,00	41.855,00	-2.582,00
03210301	Gebäude Kindertagesstätten	304.393,00	299.850,00	-4.543,00
03210401	Betriebsvorrichtungen Kindertagesstätten	9.304,00	8.194,00	-1.110,00
03311101	Grundstücke Grundschulen	377.334,00	377.334,00	
03311201	Selbstständige Außenanlagen Grundschulen	15.039,00	13.875,00	-1.164,00
03311301	Gebäude Grundschulen	831.167,00	810.906,00	-20.261,00
03311401	Betriebsvorrichtungen Grundschulen	8.937,00	7.079,00	-1.858,00
03430101	Grundstücke Museen	5.166,00	5.166,00	
03430201	Selbstständige Außenanlagen Museen	444,00	370,00	-74,00
03430301	Gebäude Museen	10.719,00	10.307,00	-412,00
03540101	Grundstücke Sportplätze	16.861,00	16.861,00	
03540401	Betriebsvorrichtungen Sportplätze	445.178,00	414.273,00	-30.905,00
03700101	Grundstücke Verwaltungsgebäude	51.229,67	51.229,67	
03700201	Selbstständige Außenanlagen Verwaltungsgebäude	126.840,00	122.310,00	-4.530,00
03700301	Gebäude Verwaltungsgebäude	217.506,00	214.053,00	-3.453,00
03980201	Selbstständige Außenanlagen Bauhof	208,00	173,00	-35,00
03980301	Gebäude Bauhof	3.614,00	3.497,00	-117,00
03990101	Grundstücke sonstige Gebäude, Bauten	140.393,72	140.393,72	
03990201	Selbstständige Außenanlagen sonst.Gebäude, Bauten	9.673,00	8.982,00	-691,00
03990301	Gebäude sonstige Gebäude, Bauten	484.993,00	472.908,00	-12.085,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	7.095.620,39	6.871.871,77	-223.748,62
04140001	ingenieurtechnische Anlagen (Brücken, Treppen)	41.919,00	41.331,00	-588,00
04810001	Grundstücke: Straßen, Wege, Plätze	2.495.926,46	2.495.710,46	-216,00

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
04820001	Straßen (ohne G & B)	4.439.697,00	4.232.108,00	-207.589,00
04821001	Beleuchtungsanlagen Straßen, Wege, Plätze (no G&B)	43.925,00	31.545,00	-12.380,00
04841001	Parkplätze (ohne G & B)	33.099,00	31.594,00	-1.505,00
04910001	Grundstücke: Sonstiges Infrastrukturvermögen	7.489,93	7.629,31	139,38
04930001	Öffentlicher Personennahverkehr	33.564,00	31.954,00	-1.610,00
1.2.5	Bauten auf fremden Grund und Boden			
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	263.343,00	255.593,00	-7.750,00
06110001	Kunstgegenstände	8,00	8,00	
06510001	Denkmäler	6.335,00	5.161,00	-1.174,00
06511001	Grund und Boden Denkmäler	31.068,00	31.068,00	
06521001	Gebäude u.GrdStckEinrichtungen Denkmäler	225.932,00	219.356,00	-6.576,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	77.333,00	190.663,00	113.330,00
07170001	Bauhof-Fahrzeuge	12.322,00	133.869,00	121.547,00
07180001	Zusatzgeräte für Fahrzeuge, Anhänger	5.295,00	3.104,00	-2.191,00
07240001	Maschinen & techn. Anlagen des Bauhofes	46.683,00	44.618,00	-2.065,00
07241001	Maschinen und Anlagen sonst.öffentl.Einrichtungen	10.193,00	6.983,00	-3.210,00
07260001	Maschinen und technische Anlagen Forstwirtschaft	701,00	656,00	-45,00
07270001	Maschinen und technische Anlagen des Friedhofes	2.139,00	1.433,00	-706,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	79.430,86	88.738,00	9.307,14
08210001	Betriebsausstattung	3.032,00	2.705,00	-327,00
08211001	Werkstätteneinrichtungen	461,00	390,00	-71,00
08219001	Sonstige (u.a.Schilder, Waagen, Transportbehälter)	5.408,86	19.239,00	13.830,14
08221001	Büromöbel u. Einrichtungen von Schulen, KiTa. u.ä.	29.112,00	26.786,00	-2.326,00
08224001	Hardware und EDV-technische Ausstattung	12.766,00	13.699,00	933,00
08290001	sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.651,00	25.919,00	-2.732,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere			
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
1.3	**Finanzanlagen**	**6.875,58**	**7.817,51**	**941,93**
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
1.3.3	Beteiligungen			
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalt.des öff.Rechts, rechtsfähige komm.Stiftg.			
1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, rechtsf.Stift.			
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.875,58	7.817,51	941,93
13190001	Sonstige Anteilsrechte (Genossensch.Anteile VoBa)	100,00	100,00	
13400001	Beteiligung a.d.Versorgungsrücklage (§ 14a BBesG)	6.775,58	7.717,51	941,93
1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
2.	**Umlaufvermögen**	**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
2.1	**Vorräte**			
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**	**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	85.907,51	42.701,49	-43.206,02
15100001	Gebührenforderungen	4.282,50	2.304,50	-1.978,00
15300001	Steuerforderungen	88.507,07	52.213,72	-36.293,35

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
15400001	Forderungen aus Transferleistungen	2.131,16	697,28	-1.433,88
15500001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	5.202,91	776,81	-4.426,10
15900001	Hilfskonto Wertberichtiggen öff-rechtl Forderungen	-14.216,13	-13.290,82	925,31
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	6.439,52	13.464,34	7.024,82
16500001	Fordg.a.Lieferg.u.Leist.gegen den privaten Bereich	6.706,11	13.947,21	7.241,10
16999001	Hilfskto Wertberichtiggen priv.-rechtl Forderungen	-266,59	-482,87	-216,28
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.d.öff.Rechts, komm.Stiftg.		138,79	138,79
17300001	sonstige Forderungen gegen Sondervermögen		138,79	138,79
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	2.673.099,33	2.122.691,47	-550.407,86
16400001	Fordg.a.Lieferg.u.Leistg.gegen den öffentl.Bereich	8.237,85	14.362,05	6.124,20
17431001	Fordg.geg.lfd.Verrechnungskonto der OG bei der VG	2.664.861,48	2.108.329,42	-556.532,06
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	1.456,13	2.641,21	1.185,08
17639001	Sonstige	1.456,13	2.641,21	1.185,08
2.3	**Wertpapiere des Umlaufvermögens**			
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
2.4	**Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten, Schecks**			
3.	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
4.	**Rechnungsabgrenzungsposten**	**1.345,00**	**2.061,00**	**716,00**
19500001	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.345,00	2.061,00	716,00
	Bilanzsumme	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**
	P A S S I V A			
1.	**Eigenkapital**	**15.502.122,47**	**15.015.790,52**	**-486.331,95**
1.1	**Kapitalrücklage**	**14.065.479,97**	**14.065.479,97**	
20100001	Kapitalrücklage	14.065.479,97	14.065.479,97	
1.2	**Sonstige Rücklagen**			
1.3	**Ergebnisvortrag**	**2.100.035,00**	**1.436.642,50**	**-663.392,50**
20300001	Ergebnisvortrag	2.100.035,00	1.436.642,50	-663.392,50
1.4	**Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag**	**-663.392,50**	**-486.331,95**	**177.060,55**
20400001	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-663.392,50	-486.331,95	177.060,55
2.	**Sonderposten**	**5.162.557,00**	**4.940.092,00**	**-222.465,00**
2.1	**Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich**			
22000002	Zugang SoPo f.Belastungen aus dem komm.Fin.Ausgl.	-31.509,00	-31.509,00	
22000003	Abgang SoPo f.Belastungen aus dem komm.Fin.Ausgl.	31.509,00	31.509,00	

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**	**4.951.673,00**	**4.731.708,00**	**-219.965,00**
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.284.445,00	1.244.321,00	-40.124,00
23142001	SoPo Investitionszuwendungen vom Land	1.072.895,00	1.034.219,00	-38.676,00
23143001	SoPo Investitionszuwendungen v.Gemeinden/GV	204.007,00	203.045,00	-962,00
23151001	SoPo Invest.Zuwendungen von privaten Unternehmen	970,00	867,00	-103,00
23159001	SoPo Invest.Zuwendungen vom sonstigen priv.Bereich	434,00	384,00	-50,00
23190001	SoPo Investitionszuwendungen von Sonstigen	6.139,00	5.806,00	-333,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	3.667.228,00	3.487.087,00	-180.141,00
23259001	SoPo aus Beiträgen u.ä. vom sonst.privaten Bereich	3.667.228,00	3.487.087,00	-180.141,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		300,00	300,00
23315101	Anzahlung auf SoPo aus Zuwendg.v.priv.Unternehmen		300,00	300,00
2.3	**Sonderposten für den Gebührenausgleich**			
2.4	**Sonderposten mit Rücklageanteil**			
2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**	**210.884,00**	**208.384,00**	**-2.500,00**
23600001	SoPo für Grabnutzungsentgelte	210.884,00	208.384,00	-2.500,00
2.6	**Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte**			
2.7	**Sonstige Sonderposten**			
3.	**Rückstellungen**	**317.475,56**	**306.460,57**	**-11.014,99**
3.1	**Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen**	**309.579,00**	**303.080,00**	**-6.499,00**
24211001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Beamte	184.287,00	179.765,00	-4.522,00
24212001	(Versorgungs-) Beihilferückstellungen Beamte	59.888,00	56.603,00	-3.285,00
24310001	(Aktive) Pensionsrückstellungen Ehrensold		333,00	333,00
24320001	(Versorgungs-) Pensionsrückstellungen Ehrensold	65.404,00	66.379,00	975,00
3.2	**Steuerrückstellungen**			
3.3	**Rückstellungen für latente Steuern**			
3.4	**Sonstige Rückstellungen**	**7.896,56**	**3.380,57**	**-4.515,99**
29100001	Rückstellg.für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	3.258,38	787,47	-2.470,91
29200001	Rückstellg.für geleistete Überstunden	4.638,18	2.593,10	-2.045,08
4.	**Verbindlichkeiten**	**164.619,28**	**113.692,48**	**-50.926,80**
4.1	**Anleihen**			
4.2	**Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen**	**76.826,20**	**55.229,85**	**-21.596,35**
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	76.826,20	55.229,85	-21.596,35
31523101	Investitionskredite (Festzins) von Sparkassen	76.826,20	55.229,85	-21.596,35
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
4.3	**Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen**			

Jahresbilanz 2015

Bilanz mit Bilanzkonten

Ortsgemeinde Hillscheid

Nr.	Bezeichnung	Bilanzwert zum 31.12.2014	Bilanzwert zum 31.12.2015	Veränderungen im Jahr 2015
4.4	**Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen**			
4.5	**Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**	**9.324,09**	**27.406,06**	**18.081,97**
35500001	Vbk.a.Lieferg.u.Leistg.gegenüber privaten Bereich	9.324,09	27.406,06	18.081,97
4.6	**Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**			
4.7	**Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen**			
4.8	**Verbindlichkeit.gegenü.Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht**			
4.9	**Verbindlichkeit.gegenü.Sondervermögen, Zweckverbände, Anst.öff.Rechts, Stiftung.**	**421,93**		**-421,93**
35310001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Eigenbetrieben	421,93		-421,93
4.10	**Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**	**78.047,06**	**31.056,57**	**-46.990,49**
35420001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber dem Land	73.549,40	7.341,39	-66.208,01
35430001	Vbk.aus Lieferg.u.Leistg.gegenüber Gemeinden/GV	4.497,66	23.715,18	19.217,52
4.11	**Sonstige Verbindlichkeiten**			
5.	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**26,00**	**26,00**
39200001	passive RechAbgrenzg.a.Dienstleistg./Warenlieferg.		26,00	26,00
	Bilanzsumme	**21.146.774,31**	**20.376.061,57**	**-770.712,74**

Anhang

Bilanzierungspflicht

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

Gliederung Bilanz / Anhang

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO (vgl. Muster 19 zu § 43 GemHVO) zur Bilanz fanden uneingeschränkt Beachtung. Eine nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

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

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

Besondere Beachtung galt dem Folgenden:

- Die Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten sind zum Bilanzstichtag einzeln zu bewerten.

- Die Vermögensgegenstände sind höchstens mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibung für die Zeit zwischen dem Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung und dem Bilanzstichtag, anzusetzen.

- Alle Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten müssen erfasst werden. Ausgenommen hiervon sind lediglich abnutzbare bewegliche Vermögensgegenstände, deren Anschaffungskosten bzw. Herstellungskosten 410,00 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten (GWG). Derartige Vermögensgegenstände müssen seit Inkrafttreten der Ersten Landesverordnung zur Änderung der GemHVO vom 06. April 2010 nicht mehr erfasst werden, sie können direkt als Aufwand gebucht werden. **Von dieser Ausnahmeregelung haben wir ab dem 01.01.2011 Gebrauch gemacht.** Die in der Anlagenbuchhaltung aufgrund der früheren Gesetzeslage mit dem Erinnerungswert geführten GWG wurden ausgebucht.

- Es ist vorsichtig zu bewerten; vorhersehbare Risiken und Verluste, die bis zum Bilanzstichtag entstanden sind, sind zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Bilanzstichtag und dem Tag der Aufstellung der Eröffnungsbilanz geworden sind.

- Bewertungsvereinfachungsmethoden wurden im zulässigen Maß angewendet.
    - -- Vergleichs- oder Erfahrungswerte für vor 2000 angeschaffte Vermögensgegenstände, wenn die AHK nicht bekannt waren.
    - -- Festwerte für das Waldvermögen
    - -- Festwerte für die Medienbestände von Büchereien

- Von den bisherigen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde nicht abgewichen, Ausnahme: GWG, Erläuterung siehe oben.
-
- Soweit in der Bilanz Posten angesetzt sind die ursprünglich auf DM lauteten, wurden diese mit dem Umrechnungsfaktor 1,95583 Euro in Euro umgerechnet.

- Fremdkapitalzinsen wurden bei den Herstellungskosten nicht eingerechnet.

- Es musste keine Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet werden.

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

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

  Es bestehen Versorgungszusagen gemäß § 25 TVÖD-VKA.

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

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

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

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

- Abschreibungen erfolgten ausschließlich linear

- Veränderungen der ursprünglich angenommenen Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen erfolgten nicht.

- Die Gemeinde Hillscheid beschäftigte am **31.12.2015**: **18** Tarifbeschäftigte. Rein rechnerisch betrachtet handelt es sich hierbei um 9,96 Vollzeit-Stellen.

- **Mitglieder des Gemeinderates im Jahr 2015 waren:**

Rath	Andreas	**Ortsbürgermeister,**	laufend
Schmidt	Gerhard	**1. Beigeordneter**	laufend
Chlupatsch	Jürgen	**Beigeordneter**	laufend
Barthel	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Binder	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Breiden	Artur	Ratsmitglied,	laufend
Dilling	Christian	Ratsmitglied,	laufend
Dilly	Mirco	Ratsmitglied,	bis 01.11.2015
Fries	Alex	Ratsmitglied,	laufend
Gerz	Anke	Ratsmitglied,	ab 16.11.2015
Goebel	Claudia	Ratsmitglied,	laufend
Hastrich	Andreas	Ratsmitglied,	laufend
Heim	Jürgen	Ratsmitglied,	laufend
Hewer	Hans-Werner	Ratsmitglied,	laufend
Kettel	Michael	Ratsmitglied,	laufend
Kilian	Eckhard	Ratsmitglied,	laufend
Müller	Franz	Ratsmitglied,	laufend
Schwickert	Raimund	Ratsmitglied,	laufend
Spizner	Christoph	Ratsmitglied,	laufend
Stein	Achim	Ratsmitglied,	laufend

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Anlagevermögen		**18.378.526,82**	**18.192.363,27**	**-186.163,55**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		**215.167,00**	**219.497,00**	**4.330,00**
1.1.3 Gezahlte Investitionszuschüsse		**215.167,00**	**219.497,00**	**4.330,00**

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

1.2 Sachanlagen		**18.156.484,24**	**17.965.048,76**	**-191.435,48**
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	**796.152,00**	**797.398,00**	**1.246,00**

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

Friedhof	338.486,00	329.449,00	-9.037,00
Spiel- und Bolzplätze	59.724,00	70.007,00	10.283,00
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	**3.103.436,39**	**3.019.616,39**	**-83.820,00**

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

Kindergarten	358.134,00	349.899,00	-8.235,00
Grundschule	725.262,00	714.379,00	-10.883,00
Oberwaldhalle	507.215,00	494.815,00	-12.400,00
Heimatmuseum	16.329,00	15.843,00	-486,00
Sportplatz	462.039,00	431.134,00	-30.905,00
Rathaus Hillscheid	395.575,67	387.592,67	-7.983,00
Gebäude Bauhof	3.822,00	3.670,00	-152,00
„Alte Schule“	451.926,00	441.864,00	-10.062,00
Feuerwehrhütte	658,00	2,00	-656,00
Jagdhütte	343,00	128,00	-215,00
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)	160.587,72	158.744,72	-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. Gleiches gilt für den Bauhof. Die vom Bauhof genutzten Gebäude liegen auf dem Grundstücke „Alte Schule“ (Schulstrasse 5 – 7). Der komplette Bodenwert ist bei der „Alten Schule“ erfasst. Auch bei der Feuerwehrhütte und der Jagdhütte ist kein Bodenwert erfasst. Beide Gebäude liegen auf Waldparzellen.

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

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1.2.4 Infrastrukturvermögen		**7.095.620,39**	**6.871.871,77**	**-223.748,62**

Erfasst wurden die Buchwerte aller Straßen, Wege, Plätze, der ingenieurtechnischen Anlagen (Brücken, Treppen, Stützwände), Einrichtungen des ÖPNV (Buswartehallen), Sonstige Erholungseinrichtungen (Radwege). Die saldierten Einzelwerte setzen sich zusammen aus den Werten für Grund und Boden und den Anschaffungskosten für die errichteten Bauwerke.

1.2.6 Kunstgegenstände, Denkmäler		**263.343,00**	**255.593,00**	**-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		**77.333,00**	**190.663,00**	**113.330,00**
Fahrzeuge und Ausrüstung Bauhof	26.853,00		146.460,00	119.607,00
Salzsilo (Bauhof)	36.906,00		34.669,00	-2.237,00
Melchiades- Best- Schule	1.701,00		1.423,00	-278,00
Sportplatzpflegegeräte	9.032,00		6.021,00	-3.011,00
Laubsauger Sportplatz	1,00		1,00	0,00
Stromerzeuger Jagdhütte	701,00		656,00	-45,00
Friedhofsgeräte	2.139,00		1.433,00	-706,00

Der Zugang in Höhe von 113.330,00 € resultiert in der Hauptsache aus der Anschaffung des neuen Unimog.

1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung		**79.430,86**	**88.738,00**	**9.307,14**
Friedhof	3.032,00		2.705,00	-327,00
Bauhof	461,00		390,00	-71,00
Jagdhütte	87,00		27,00	-60,00
überdachter Freisitz zu Lehrzwecken (Waldklassenzimmer)	5.334,86		18.247,00	12.912,14
Kindergarten Regenbogen	3.313,00		3.016,00	-297,00
Melchiades-Best-Schule	19.586,00		18.520,00	-1.066,00
Rathaus	2.163,00		4.962,00	2.799,00
Limespavillon	9.659,00		7.884,00	-1.775,00
Werbetafel „ Auf den Dorfwiesen“	790,00		697,00	-93,00
Sportplatz	1.171,00		848,00	-323,00
Fahnenmaste, Pflanzkübel	1.280,00		895,00	-385,00
Oberwaldhalle	12.121,00		10.530,00	-1.591,00
Hinweisschild BAB 48, Info-Tafeln (Limes)	3.047,00		2.686,00	-361,00
Autobahnhinweisschild "Limesturm"	3.050,00		2.854,00	-196,00
Jugendtreff	1.299,00		1.011,00	-288,00
2 Stück Jagdansitze	74,00		992,00	918,00
Radar-Display "Nano"	214,00		1,00	-213,00
Küchenblock "Alte Schule"	2.149,00		1.965,00	-184,00
Lernmittelfreiheit	549,00		304,00	-245,00
Spielplatz Niederfeld	581,00		1.334,00	753,00
Markthütten	9.470,00		8.870,00	-600,00
1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.3. Finanzanlagen		**6.875,58**	**7.817,51**	**941,93**
1.3.7 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		**6.875,58**	**7.817,51**	**941,93**
Genossenschaftsanteile VoBa	100,00		100,00	0,00
Beteiligung an der Versorgungsrücklage	6.775,58		7.717,51	941,93

Aktiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2. Umlaufvermögen		**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
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		**2.766.902,49**	**2.181.637,30**	**-585.265,19**
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transfer-Leistungen		**85.907,51**	**42.701,49**	**-43.206,02**

Es handelt sich hier um Stundungszinsen, Gebühren für Dienstleistungen, Beitrags- und Steuerforderungen, zugesagte, aber am Bilanzstichtag noch nicht eingegangene Fördermittel sowie Forderungen aus Säumniszuschlägen; vermindert um entsprechende Wertberichtigungen. Größter Posten sind die Steuerforderungen (Saldo) in Höhe von 50.287,92 €.
Hier wird auch die Verzinsung eines "Guthabens" am Bestand der Verbandsgemeindekasse nachgewiesen, soweit eine Verrechnung noch nicht erfolgen konnte. Per 31.12.2015 beträgt dieser Wert 0,00 €.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		**6.439,52**	**13.464,34**	**7.024,82**

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**	**138,79**	**138,79**

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

2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		**2.673.099,33**	**2.122.691,47**	**-550.407,86**

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 2.108.329,42 Euro.

2.2.7 Sonstige Forderungen		**1.456,13**	**2.641,21**	**1.185,08**

Unter dieser Position sind Schadensersatzforderungen ausgewiesen.

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

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

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

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

4. Rechnungsabgrenzungsposten		**1.345,00**	**2.061,00**	**716,00**
4.2 Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		**1.345,00**	**2.061,00**	**716,00**

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

- Beamtenbesoldung (auch Ehrensold)	1.345,00		2.061,00	716,00

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
1. Eigenkapital		**15.502.122,47**	**15.015.790,52**	**-486.331,95**
Eigenkapitalquote I (Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme):		**73,31%**	**73,69%**	**0,39%**
Eigenkapitalquote II (Verhältnis Eigenkapital zzgl. Sonderposten zur Bilanzsumme):		**97,72%**	**97,94%**	**0,22%**
1.1 Kapitalrücklage		**14.065.479,97**	**14.065.479,97**	**0,00**

Das Eigenkapital in der Eröffnungsbilanz ergibt sich aus dem Saldo des Vermögens (=Aktiva) und den Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und den passiven Rechnungsabgrenzungsposten. Es ist in der Kapitalrücklage nachzuweisen.

1.3 Ergebnisvortrag **Saldo:** **1.436.642,50** Überschuss

Haushaltsjahr 2010	507.305,05	Überschuss	
abzgl. Fehlbetrag aus 2008	-4.423,13		
abzgl. Fehlbetrag aus 2009	-253.449,76		
Saldo 2010	249.432,16		
Haushaltsjahr 2011	37.379,84	Überschuss	
Haushaltsjahr 2012	1.888.155,30	Überschuss	
Haushaltsjahr 2013	-74.932,30	Fehlbetrag	
Haushaltsjahr 2014	-663.392,50	Fehlbetrag	

Die Fehlbeträge aus dem Haushaltsjahr 2008 in Höhe von 4.423,13 € und aus dem Haushaltsjahr 2009 in Höhe von 253.449,76 € wurden mit dem Jahresüberschuss 2010 verrechnet und damit ausgeglichen.

1.4 Jahresfehlbetrag **-486.331,95** Fehlbetrag

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

2. Sonderposten	**5.162.557,00**	**4.940.092,00**	**-222.465,00**
2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen	**4.951.673,00**	**4.731.708,00**	**-219.965,00**
2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen	**1.284.445,00**	**1.244.321,00**	**-40.124,00**

Der ausgewiesene Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

Rathaus	163.921,00	160.138,00	-3.783,00
Einrichtungen der Heimatpflege	434,00	384,00	-50,00
Friedhof	16.528,00	16.125,00	-403,00
Kindergarten Regenbogen	153.806,00	150.987,00	-2.819,00
Melchiades-Best Schule	231.922,00	225.151,00	-6.771,00
Oberwaldhalle	148.272,00	145.150,00	-3.122,00
Waldsportplatz	56.867,00	52.128,00	-4.739,00
Straße – Wege – Plätze	307.078,00	293.503,00	-13.575,00
Tourismusförderung	4.998,00	4.659,00	-339,00
Limes	152.169,00	145.995,00	-6.174,00
Schwerpunktgemeinde, **Erwerb** "Alte Volksbank"	23.361,00	22.942,00	-419,00
Umbau "Alte Schule"	24.414,00	23.819,00	-595,00
Lernmittelfreiheit	675,00	375,00	-300,00
Kalterbach- Brücke	0,00	2.965,00	2.965,00

Der ausgewiesene Saldo ergibt sich aus der Auflösungen der bekannten Sonderposten und einem Zugang für die Errichtung der Kalterbach-Brücke.

Passiva	Einzelwerte	Summe Vorjahr	Summe Haushaltsjahr	Veränderung
2.2.2 Sonderposten aus Beiträgen		**3.667.228,00**	**3.487.087,00**	**-180.141,00**
Beiträge Straßen – Wege –Plätze (Anliegerbeiträge)	3.667.228,00		3.487.087,00	-180.141,00
2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		**0,00**	**300,00**	**300,00**
2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		**210.884,00**	**208.384,00**	**-2.500,00**
3. Rückstellungen		**317.475,56**	**306.460,57**	**-11.014,99**
3.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		**309.579,00**	**303.080,00**	**-6.499,00**
Saldiert sind Pensions-, Beihilfe- und Ehrensold-Verpflichtungen jeweils für Beschäftigte und (oder) Versorgungsempfänger.				
Pensionsrückstellungen	184.287,00		179.765,00	-4.522,00
Beihilferückstellungen	59.888,00		56.603,00	-3.285,00
Ehrensoldrückstellungen	65.404,00		66.712,00	1.308,00
3.4 Sonstige Rückstellungen		**7.896,56**	**3.380,57**	**-4.515,99**
Hier sind die für den Bilanzstichtag ermittelten Werte für Urlaub und Überstunden auszuzweisen.				
4. Verbindlichkeiten		**164.619,28**	**113.692,48**	**-50.926,80**
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		**76.826,20**	**55.229,85**	**-21.596,35**
4.2.1 Kreditaufnahmen für Investitionen		**76.826,20**	**55.229,85**	**-21.596,35**
Dargestellt ist die Summe der Rückzahlungsverpflichtungen aus 2 Krediten bei einem Institut. Diese Geldmittel wurden zur jeweiligen Investitionsfinanzierung benötigt.				
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. dem privaten Bereich		**9.324,09**	**27.406,06**	**18.081,97**
Es handelt sich um Ausgaben des Jahres 2015, welche jedoch erst nach dem 31.12.2015 ausgeglichen wurden.				
4.9 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ggü. Eigenbetrieben		**421,93**	**0,00**	**-421,93**
Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten aus der Inanspruchnahme von Dienstleistungen von den Verbandsgemeindewerken.				
4.10 Verbindlichkeiten ggü. dem sonstigen öffentlichen Bereich		**78.047,06**	**31.056,57**	**-46.990,49**
Bilanziert sind offene Verrechnungsbuchungen zwischen Rechtspersönlichkeiten des öffentlichen Bereiches (Land, Kommunen, öffentliche Sonderrechnungen...). Insbesondere die Problematik der Einheitskasse (siehe Erläuterungen Aktiva, Ziff. 2.4.) wird hier bilanziell dargestellt: Ein vorhandener negativer Bestand („Kassenkredit") der Ortsgemeinde Hillscheid am Zahlungsmittelbestand der Verbandsgemeindekasse wäre hier als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde darzustellen. Die Abrechnung der Gewerbesteuerumlage ist mit 25.283,29 € der größete Posten in dieser Bilanzposition.				
5. Rechnungsabgrenzungsposten		**0,00**	**26,00**	**26,00**
Diese Bilanzposition dient der periodengerechten Darstellung der jeweiligen Erträge unabhängig vom Zeitpunkt der tatsächlichen Zahlung (Kassenwirksamkeit).				

Anlagen

Anlagenübersicht zur Schlussbilanz 2015 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:	**21.112.961,56**	**194.778,62**	**98.461,98**		**21.209.278,20**	**2.734.434,74**		**380.725,17**		**98.244,98**	**3.016.914,93**	**18.378.526,82**	**18.192.363,27**	**1,8**	**85,78**	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	**316.038,12**	**18.669,52**			**334.707,64**	**100.871,12**		**14.339,52**			**115.210,64**	**215.167,00**	**219.497,00**	**4,28**	**65,58**	
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	316.038,12	18.669,52			334.707,64	100.871,12		14.339,52			115.210,64	215.167,00	219.497,00	4,28	65,58	
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert																
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände																
1.2	Sachanlagen	**20.790.047,86**	**175.167,17**	**98.461,98**		**20.866.753,05**	**2.633.563,62**		**366.385,65**		**98.244,98**	**2.901.704,29**	**18.156.484,24**	**17.965.048,76**	**1,76**	**86,09**	
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	914.651,11	12.558,26			927.209,37	118.499,11		11.312,26			129.811,37	796.152,00	797.398,00	1,22	86,00	
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.659.572,71				3.659.572,71	556.136,32		83.820,00			639.956,32	3.103.436,39	3.019.616,39	2,29	82,51	
1.2.4	Infrastrukturvermögen	8.729.778,46	199,38	216,00		8.729.761,84	1.634.158,07		223.732,00			1.857.890,07	7.095.620,39	6.871.871,77	2,56	78,72	
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden																
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	344.437,88				344.437,88	81.094,88		7.750,00			88.844,88	263.343,00	255.593,00	2,25	74,21	
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	253.862,63	138.855,64	98.245,98		294.472,29	176.529,63		25.524,64		98.244,98	103.809,29	77.333,00	190.663,00	8,67	64,75	
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	146.576,47	23.553,89			170.130,36	67.145,61		14.246,75			81.392,36	79.430,86	88.738,00	8,37	52,16	
1.2.9	Pflanzen und Tiere																
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau																
1.3	Finanzanlagen	**6.875,58**	**941,93**			**7.817,51**							**6.875,58**	**7.817,51**	**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 öffentliche Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen																
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	6.875,58	941,93			7.817,51						0,00	6.875,58	7.817,51	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.

Forderungsübersicht zur Doppischen Schlussbilanz 2015 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.*Haushaltsjahr* mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. *Haushaltsjahr* (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand der Wert-berichtigungen zum 31.12. *Haushaltsjahr*	Stand zum 31.12. ***Haushaltsjahr*** (Bilanzwert)	Stand zum 31.12. ***Haushaltsvorjahr*** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in €[1]							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	**2.193.485,19**	**0,00**	**1.925,80**	**2.195.410,99**		**13.773,69**	**2.181.637,30**	**2.766.902,49**
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	**54.066,51**	**0,00**	**1.925,80**	**55.992,31**		**13.290,82**	**42.701,49**	**85.907,51**
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	**13.947,21**	**0,00**	**0,00**	**13.947,21**		**482,87**	**13.464,34**	**6.439,52**
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								**0,00**
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								**0,00**
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	**138,79**	**0,00**	**0,00**	**138,79**		**0,00**	**138,79**	**0,00**
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	**2.122.691,47**	**0,00**	**0,00**	**2.122.691,47**		**0,00**	**2.122.691,47**	**2.673.099,33**
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	**2.641,21**	**0,00**	**0,00**	**2.641,21**		**0,00**	**2.641,21**	**1.456,13**

Verbindlichkeitenübersicht zur Schlussbilanz 2015 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.Haushaltsjahr mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. Haushaltsjahr (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. Haushalts-jahr	Stand zum 31.12. **Haushaltsjahr** (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand-rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. **Haushaltsvorjahr** (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in €[1]								
1	Anleihen									
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	**18.690,46**	**36.539,39**	**0,00**	**55.229,85**	**0,00**	**55.229,85**	**0,00**	**0,00**	**76.826,20**
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	**18.690,46**	**36.539,39**	**0,00**	**55.229,85**	**0,00**	**55.229,85**	**0,00**	**0,00**	**76.826,20**
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung									
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**27.406,06**	**0,00**	**0,00**	**27.406,06**	**0,00**	**27.406,06**	**0,00**	**0,00**	**9.324,09**
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									**421,93**
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	**31.056,57**	**0,00**	**0,00**	**31.056,57**	**0,00**	**31.056,57**	**0,00**	**0,00**	**78.047,06**
13	Sonstige Verbindlichkeiten									
14	**Summe der Verbindlichkeiten**	**77.153,09**	**36.539,39**	**0,00**	**113.692,48**	**0,00**	**113.692,48**	**0,00**	**0,00**	**164.619,28**

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen zur Doppischen Schlussbilanz 2015 der Ortsgemeinde Hillscheid

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten des dritten Haushalts-folgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushalts-folgejahre
		in €[1]				
1. Aufwandsermächtigungen		**11.100,00**				
	Teilhaushalt 1	1.100,00				
	Teilhaushalt 2	10.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2. Auszahlungsermächtigungen		**11.100,00**				
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**	**11.100,00**				
	Teilhaushalt 1	1.100,00				
	Teilhaushalt 2	10.000,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1	0,00				
	Teilhaushalt 2	0,00				
	Teilhaushalt 3	0,00				
	Teilhaushalt 4	0,00				
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**	**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen		**0,00**				
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2					
	Teilhaushalt 3					
	Teilhaushalt 4					

Aufstellungsvermerk

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

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

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

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

Der Jahresabschluss der Ortsgemeinde Hillscheid für **2015** wurde nach den derzeit geltenden Bestimmungen, insbesondere gemäß § 108 Gemeindeordnung (GemO) i.V.m. den §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), aufgestellt.

Hillscheid, 07.06.2016

Andreas Rath
(Ortsbürgermeister)