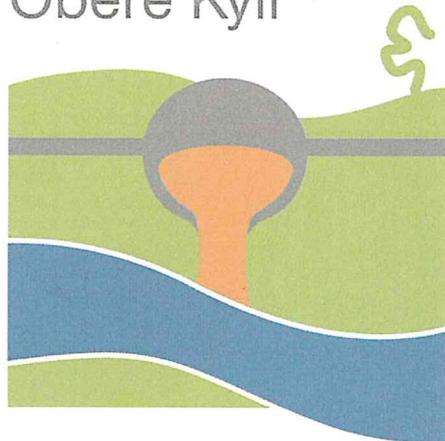


Jahresabschluss 2011

Zweckverband

„Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll in Stadtkyll“

Verbandsgemeinde
Obere Kyll



gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG, § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

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

6. Rechenschaftsbericht
7. Forderungsübersicht
8. Verbindlichkeitenübersicht

Beteiligungsbericht und Anlagenübersicht sind mangels Beteiligungen bzw. Anlagen nicht beigefügt.

Haushaltsermächtigungen, die über das Haushaltsjahr 2011 hinaus gelten, sind nicht vorhanden.

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes zum 31.12. 2011 wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG in Verbindung mit § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 12.03.2014



Diane Schmitz, Verbandsvorsteherin

1. Ergebnisrechnung

gemäß

§ 43 GemHVO

Jahresrechnung 2011

Gesamtergebnisrechnung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)							
LFD. NR.								
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.290,21	79.250,00	79.250,00		69.630,29	-9.619,71	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.700,00	3.700,00		3.624,72	-75,28	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		50,00	50,00		93,37	43,37	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.290,21	83.000,00	83.000,00		73.348,38	-9.651,62	
EH 11	- Personalaufwendungen		1.200,00	1.200,00		1.200,00		
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00		26,79	-23,21	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00			-50,00	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		1.300,00	1.300,00		1.226,79	-73,21	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.290,21	81.700,00	81.700,00		72.121,59	-9.578,41	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					132,72	132,72	
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		36.000,00	36.000,00		35.908,96	-91,04	
EH 23	= Finanzergebnis		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	9.290,21	45.700,00	45.700,00		36.345,35	-9.354,65	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	9.290,21	45.700,00	45.700,00		36.345,35	-9.354,65	
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.							
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.							

Jahresrechnung 2011

Gesamtergebnisrechnung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
EH 31	= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG	9.290,21	45.700,00	45.700,00		36.345,35	-9.354,65	

2. Finanzrechnung

gemäß

§ 45 GemHVO

Jahresrechnung 2011

Gesamtfinanzrechnung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)							
LFD. NR.								
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		79.250,00	79.250,00		88.540,21	9.290,21	
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.700,00	3.700,00		3.624,72	-75,28	
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen							
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen		50,00	50,00		93,37	43,37	
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit		83.000,00	83.000,00		92.258,30	9.258,30	
FH 11	Personalauszahlungen	100,00	1.200,00	1.200,00		1.200,00		
FH 12	Versorgungsauszahlungen							
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00		26,79	-23,21	
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen		50,00	50,00			-50,00	
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	-1.300,00	-1.300,00		-1.226,79	73,21	
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.031,51	9.331,51	
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					132,72	132,72	
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		36.000,00	36.000,00		35.908,96	-91,04	
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-100,00	45.700,00	45.700,00		55.255,27	9.555,27	
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen							
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen							
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	-100,00	45.700,00	45.700,00		55.255,27	9.555,27	
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							

Jahresrechnung 2011

Gesamtfinanzrechnung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen							
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen							
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und							
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten							
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen							
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen							
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen							
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen							
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten							
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen							
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-100,00	45.700,00	45.700,00		55.255,27	9.555,27	
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten							
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		45.700,00	45.700,00		45.635,56	-64,44	
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten		-45.700,00	-45.700,00		-45.635,56	64,44	
FH 48	Zunahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung							
FH 49	Abnahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung					9.290,21	9.290,21	
FH 50	Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung					-9.290,21	-9.290,21	
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand							
FH 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					329,50	329,50	
FH 53	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					-329,50	-329,50	
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		-45.700,00	-45.700,00		-55.255,27	-9.555,27	
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern							
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern							

3. Teilrechnungen

gemäß

§ 46 GemHVO

Jahresrechnung 2011

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.290,21	79.250,00	79.250,00		69.630,29	-9.619,71	
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.700,00	3.700,00		3.624,72	-75,28	
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		50,00	50,00		93,37	43,37	
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	9.290,21	83.000,00	83.000,00		73.348,38	-9.651,62	
EH 11	- Personalaufwendungen		1.200,00	1.200,00		1.200,00		
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		50,00	50,00			-50,00	
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen		50,00	50,00			-50,00	
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit		-1.300,00	-1.300,00		-1.200,00	100,00	
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	9.290,21	81.700,00	81.700,00		72.148,38	-9.551,62	
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge							
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen							
EH 23	= Finanzergebnis							
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	9.290,21	81.700,00	81.700,00		72.148,38	-9.551,62	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	9.290,21	81.700,00	81.700,00		72.148,38	-9.551,62	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Jahresrechnung 2011

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	9.290,21	81.700,00	81.700,00		72.148,38	-9.551,62	

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.058,30	9.358,30	
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.058,30	9.358,30	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.058,30	9.358,30	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.058,30	9.358,30	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-100,00	81.700,00	81.700,00		91.058,30	9.358,30	

Jahresrechnung 2011

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben							
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung							
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte							
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen							
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen							
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge							
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
EH 11	- Personalaufwendungen							
EH 12	- Versorgungsaufwendungen							
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände							
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens							
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung							
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen							
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit							
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit							
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					132,72	132,72	
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen		36.000,00	36.000,00		35.908,96	-91,04	
EH 23	= Finanzergebnis		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
EH 24	= Ordentliches Ergebnis		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
EH 25	+ Außerordentliche Erträge							
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen							
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis							
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Jahresrechnung 2011

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Auf Zimmers

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	

Jahresrechnung 2011

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Zweckverband Auf Zimmers								
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigung 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahr 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)	davon Übertragung nach 2012
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts		-36.000,00	-36.000,00		-35.776,24	223,76	

4. Bilanz

gemäß

§ 47 GemHVO

Kontenschema

Filter Kontenschemazeile Datumsfilter: 01.01.11..U31.12.11, Gemeindefilter: 19

Optionen:

Periode 01.01.11..U31.12.11
Geschäftsjahr Startd 01.01.11
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Iff. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen			
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	<i>Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und</i>			
A 1.1.2	<i>Geleistete Zuwendungen</i>			
A 1.1.3	<i>Gezahlte Investitionszuschüsse</i>			
A 1.1.4	<i>Geschäfts- oder Firmenwert</i>			
A 1.1.5	<i>Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegen</i>			
A 1.2	Sachanlagen			
A 1.2.1	<i>Wald, Forsten</i>			
A 1.2.2	<i>Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstü gleiche Rechte</i>			
A 1.2.3	<i>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche</i>			
A 1.2.4	<i>Infrastrukturvermögen</i>			
A 1.2.5	<i>Bauten auf fremdem Grund und Boden</i>			
A 1.2.6	<i>Kunstgegenstände, Denkmäler</i>			
A 1.2.7	<i>Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge</i>			
A 1.2.8	<i>Betriebs- und Geschäftsausstattung</i>			
A 1.2.9	<i>Pflanzen und Tiere</i>			
A 1.2.10	<i>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</i>			
A 1.3	Finanzanlagen			
A 1.3.1	<i>Anteile an verbundenen Unternehmen</i>			
A 1.3.2	<i>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</i>			
A 1.3.3	<i>Beteiligungen</i>			
A 1.3.4	<i>Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein B gungsverhältnis besteht</i>			
A 1.3.5	<i>Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten d lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftung</i>			
A 1.3.6	<i>Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbä Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige nale Stiftungen</i>			
A 1.3.7	<i>Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens</i>			
A 1.3.8	<i>Sonstige Ausleihungen</i>			

Periode 01.01.11..U31.12.11
Geschäftsjahr Startd 01.01.11
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
A 2	Umlaufvermögen		9.290,21	329,50
A 2.1	Vorräte			
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Wa			
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenständ		9.290,21	329,50
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen Transferleistungen		9.290,21	
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u Leistungen			
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ei Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckve Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige nale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen			329,50
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände			
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forder			
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Fora			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben b der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kredi instituten und Schecks			
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		100,00	100,00
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		100,00	100,00
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		732.726,40	732.726,40
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		742.116,61	733.155,90

Periode 01.01.11..U31.12.11
Geschäftsjahr Startd 01.01.11
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital			-36.345,35
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			-36.345,35
P 2	Sonderposten			
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunal Finanzausgleich			
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen			
P 2.2.1	<i>Sonderposten aus Zuwendungen</i>			
P 2.2.2	<i>Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Ent</i>			
P 2.2.3	<i>Sonderposten aus Anzahlungen für Anlageverm</i>			
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungs- entgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	Rückstellungen			
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen			
P 4	Verbindlichkeiten		-742.116,61	-696.810,55
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		-732.826,40	-687.190,84
P 4.02.1	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Inve</i>		-732.826,40	-687.190,84
P 4.02.2	<i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liqu sicherung</i>			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufauf wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen			
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unterne			
P 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit de ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zw verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, recht			

Periode 01.01.11..U31.12.11
Geschäftsjahr Startd 01.01.11
Kontenschema JA_BILANZ Bilanz
Spaltenlayout JA_BILANZ Rundungsfaktor Rund. aus Spaltenlayout

Rubriken	Beschreibung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjah	31.12. Haushaltsjahr
	fähigen kommunalen Stiftungen			
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentli Bereich		-9.290,21	-9.619,71
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten			
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		-742.116,61	-733.155,90

5. Anhang

gemäß

§ 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 des Zweckverbandes wurde unter Beachtung des § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i. V. m. § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva**D.1 Anlagevermögen**

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2011	31.12. 2011
	EURO	EURO
Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0
Sachanlagen	0	0
Finanzanlagen	0	0
Summe Anlagevermögen	0	0

Der Zweckverband verfügt über kein Anlagenvermögen.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Vorräte sind nicht vorhanden.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	01.01.2011	31.12. 2011
	EURO	EURO
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen Transferleistungen	9.290,21	0
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u. Leistungen	0	0
Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0
Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Stiftungen	0	0
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		329,50
Summe Forderungen	0	329,50

D.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Wertpapiere sind nicht vorhanden.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind nicht vorhanden und können nicht vorhanden sein, da der Zweckverband seine Liquidität über die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll sichert.

Die Finanzrechnung 2011 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 55.255,27 € aus. Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.3 Ausgleichsposten für latente Steuern

Ausgleichsposten für latente Steuern sind nicht vorhanden.

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Gebildet wurde lediglich ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 100 € für die Aufwandsentschädigungen des Monats Januar 2012, die im Dezember 2011 ausgezahlt wurden.

D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Der Nicht durch Eigenkapital gedeckte Fehlbetrag betrug zum 01.01.2011	732.726,40 €.
Aufgrund des Jahresüberschusses der Ergebnisrechnung in Höhe von	36.345,35 €
verringert sich dieser Fehlbetrag auf	696.381,05 €.

Dies wird in der Bilanz allerdings nicht sichtbar, denn der Jahresüberschuss ist stets auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen; auch dann, wenn das in der Eröffnungsbilanz auszuweisende Eigenkapital negativ ist, vgl. Seite 406, Kommentar: Kommunale Doppik, Bellefontaine/Deisenroth/Höhlein/Meiborg/Rößler, Kohlhammer Deutscher Gemeindeverlag, 2008.

E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2011	Zugang	Korrektur Eröffnungsbilanz	Abgang	Stand 31.12. 2011
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
E.1.1 Kapitalrücklage	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.2 sonstige Rücklagen	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.3 Ergebnisvortrag Vorjahr	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000
E.1.4 Jahresüberschuss /	000.000.000	36.345,35	000.000.000	000.000.000	36.345,35
Insgesamt	000.000.000	000.000.000	000.000.000	000.000.000	36.345,35

E.1.3 Ergebnisvortrag

Ein Ergebnisvortrag ist nicht vorhanden, da mit diesem Jahresabschluss erstmals ein doppischer Jahresabschluss erstellt wurde.

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2011 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 36.345,35 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

Sonderposten sind nicht vorhanden.

E.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nicht vorhanden.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Übersicht über die Verbindlichkeiten:

Verbindlichkeitsart	Restlaufzeit			Stand	Stand Vorjahr
	bis zu 1 Jahr	über 1 Jahr bis 5 Jahre	von mehr als 5 Jahren	31.12.2011	01.01.2011
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Anleihen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	000.000,00	408.934,29	278.256,55	687.190,84	732.826,40
davon:					
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	000.000,00	408.934,29	278.256,55	687.190,84	732.826,40
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentl. Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonst. öffentlichen Bereich	9.619,71	000.000,00	000.000,00	9.619,71	9.290,21
Sonstige Verbindlichkeiten	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00	000.000,00
Summe der Verbindlichkeiten	9.619,71	408.934,29	278.256,55	696.810,55	742.116,61

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten ist nicht vorhanden.

F. Mitglieder der Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Schmitz, Diane, Verbandsvorsteherin, Jünkerath
2	Schmitz, Harald, stellv. Verbandsvorsteher, Stadtkyll
3	Linden, Peter, Stadtkyll
4	Simon, Helmut, Stadtkyll
5	Schmidt, Walter, Gönnersdorf
6	Klaus, Dieter, Jünkerath
7	Juchems, Stephan, Stadtkyll

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO wurden nur vorgenommen, soweit sie von Relevanz sind.

Verzichtet wurde daher auf Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 Nrn. 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22 GemHVO.

6. Rechenschaftsbericht

gemäß

§ 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes**A.1. Bilanz**

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist einen „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 732.726,40 EURO aus.

Demgegenüber steht ein Eigenkapital von 36.345,35 €, welches aus dem Jahresüberschuss 2011 resultiert.

Anlagenvermögen ist nicht vorhanden.

Das Umlaufvermögen des Verbandes beträgt zum Bilanzstichtag 329,50 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund der Begleichung von Forderungen auf diesen Betrag verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 696.810,55 EURO.

Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr haben sich die Verbindlichkeiten und Rückstellungen insbesondere infolge Tilgungen um 45.306,06 EURO verringert.

Zum 01.01.2011 betragen diese noch 742.116,61 €.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresüberschuss in Höhe von 36.345,35 EURO ausgewiesen, der um 9.354,65 EURO unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresüberschuss liegt.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO
EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen u. sonstige Transfererträge	79.250	69.630,29	- 9.619,71
EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.700	3.624,72	- 75,28
EH 09 Sonstige laufende Erträge	50	93,37	+ 43,37
EH 21 Zins- u. sonstige Finanzerträge	0	132,72	+ 132,72

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 9.619,71 EURO niedriger ausgefallen als der Planansatz. Konkret handelt es sich hier um die Verbandsbeiträge, die um diesen Betrag geringer benötigt wurden als bei Aufstellung des Haushaltsplanes erwartet.

Der Planansatz richtet sich maßgeblich nach dem Finanzhaushalt. Nach der Verbandsordnung sind alle ungedeckten Auszahlungen durch die Verbandsbeiträge zu decken. Insbesondere gehören hierzu auch die Tilgungen für Investitionskredite, die jedoch nicht ergebniswirksam sind. Daraus folgt, dass im Ergebnishaushalt die Verbandsbeiträge nicht in der gleichen Höhe benötigt werden wie im Finanzhaushalt.

Die Finanzrechnung weist einen Überschuss von 55.255,27 € aus. Dem stehen Auszahlungen für die Tilgung von Investitionskrediten im Betrag von lediglich 45.635,56 € gegenüber, sodass dadurch Überzahlung von Verbandsbeiträgen von 9.619,71 € vorliegt.

Die Erstattung dieses Betrages führt zur o. a. Plan-Ist-Abweichung.

Kostenerstattungen und -umlagen

Die Abrechnung der Steuermehrerträge nach § 11 der Verbandsordnung liegt mit 3.624,72 € geringfügig (-75,28 €) unter dem Planansatz.

Sonstige laufende Erträge

Für die im Jahre 2010 noch im Eigentum des Zweckverbandes stehenden Grundstücke wurden Jagdpachtanteile in Höhe von 93,37 € für das Jagdjahr 2010/2011 von der Jagdgenossenschaft Stadtkyll I gezahlt.

Zinserträge und sonstige Finanzerträge

Der Finanzmittelbestand 2011 erbrachte Zinserträge von 132,72 €.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

	Plan EURO	Ist EURO	Abweichung EURO
EH 13 Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	50	26,79	- 23,21
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	50	0	- 50,00
EH 22 Zins- u. sonstige Finanzaufwendungen	36.000	35.908,96	- 91,04

A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 55.255,27 EURO. Das Ergebnis ist damit um 9.555,27 EURO besser als geplant.

Maßgeblich dafür ist, neben kleinen Haushaltsverbesserungen (siehe oben unter A. 2.2), die Vereinnahmung der Nachzahlungsbeträge der Verbandsbeiträge 2010 in Höhe von 9.290,21 €, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2011 als Forderungen ausgewiesen wurden.

Bezeichnung	Ansatz 2011 EURO	Ergebnis 2011 EURO	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) EURO
Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	83.000	92.258,30	+ 9.258,30
Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	132,72	+ 132,72
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamteinzahlungen	83.000	92.391,02	+ 9.391,02
Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.300	1.226,79	+73,21
Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	36.000	35.908,96	+ 91,04
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamtauszahlungen	37.300	37.135,75	+ 164,25
Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)	+ 45.700	+ 55.255,27	+ 9.555,27
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0	0,00	0
Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	45.700	45.635,56	+ 64,44
Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	9.290,21	- 9.290,21
Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0	329,50	- 329,50
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 45.700	- 55.255,27	- 9.555,27

A.4 Haushaltsausgleich

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

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

Der Haushaltsausgleich wurde teilweise, nämlich in der Ergebnis- und Finanzrechnung, erreicht. In der Bilanz wurde der Haushaltsausgleich nicht erreicht.

Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 36.345,35 €.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen und reichen aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung der Investitionskredite zu decken.

In der Bilanz wird der Haushaltsausgleich nicht erreicht, denn dort wird ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 732.726,40 € ausgewiesen.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2012 und der Finanzierungsstruktur (Finanzierung der ungedeckten Aufwendungen und Auszahlungen durch die Verbandsbeiträge der Verbandsmitglieder) geht der Zweckverband davon aus, dass der Haushaltsausgleich in der Ergebnis- und Finanzrechnung auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

In der Bilanz wird dies nicht der Fall sein, da die Bilanzsumme der Passiva aufgrund der hohen Verbindlichkeiten, denen kein entsprechendes Vermögen auf der Aktiva gegenüber steht, auf Dauer größer sein wird als die Bilanzsumme der Aktiva.

Für diesen „Nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag“ wurden Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen in den Eröffnungsbilanzen der Verbandsgemeinde Obere Kyll und der Ortsgemeinde Stadtkyll gemäß der jeweiligen Beteiligungs- und Haftungshöhe gebildet.

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

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

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

	Kennzahl	Formel	01.01.2011 %	31.12.2011 %
1.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	(Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen / Erträge aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0	49,00
2.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	(Auszahlungen Zinsen und Tilgung / Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit) x 100	0	88,39

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.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2011 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 21.12.2011 beschlossen. Diese zeitlich viel zu späte Beschlussfassung erklärt sich aus der Situation des Wechsels der eingesetzten Buchführungssoftware. Durch diesen Wechsel war eine zeitlich frühere Beratung und Beschlussfassung nicht möglich.

Die Vorlage an die Kommunalaufsicht und auch die Bekanntmachung der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2011 sind unterblieben, da die erforderliche Bekanntmachung und damit ein Inkrafttreten der Haushaltssatzung 2011 nicht mehr rechtzeitig hätte erfolgen können.

Aufgrund der Struktur des Zweckverbandes ergeben sich weder erwähnenswerte Chancen noch Risiken. Die Erbringung der Zins- und Tilgungsleistungen gewährleisten die beiden beteiligten Körperschaften über die Verbandsbeiträge.

7. Forderungsübersicht

gemäß

§ 51 GemHVO

Kontenschema

Kontenschemaname M21 Forderungsübersicht zu § 51 GemHVO (gem.
Spaltenlayoutname M21 Rundungsfaktor Kein
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.11 01.01.11.31.12.11
Periode

Fehler anzeigen: None Beträge in Berichtswährung ausgeben: Nein Kontenschema Einrichtung anzeigen: Nein Excel-Export: Nein Mit Fußnote: Nein
Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <=5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung Wertberichtigun 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	329,50			329,50		329,50	9.290,21
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen							9.290,21
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen							
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen							
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht							
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten							
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen							
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	329,50			329,50		329,50	
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände							

8. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß

§ 52 GemHVO

Kontenschema

Kontenschemaname M22 Übersicht Verbindlichkeiten zu § 52 GemHVO
Spaltenlayoutname M22 Rundungsfaktor Kein
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.11 Periode 01.01.11..31.12.11

Fehler anzeigen: None Beträge in Berichtswährung ausgeben: Nein Kontenschema Einrichtung anzeigen: Nein Excel-Export: Nein Mit Fußnote: Nein

Alle Beträge sind in EUR.

Rubriken	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <=5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Bilanzwert Grundpfand o.ä. Rechte 31.12.	Art+Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Anleihen								
A2	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen								
A3	davon:								
A4	3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-687.190,84	-687.190,84		-687.190,84		-687.190,84		-732.826,40
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung								
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die								
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen								
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen								
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen								
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen								

33 / 34

Kontenschema

Rubriken	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Bilanzwert Grundpfand o.ä. Rechte 31.12.	Art+Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A11	9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen								
A12	10. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen								
A13	mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
A14	11. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen,								
A15	zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts,								
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen								
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-9.619,71	-9.619,71		-9.619,71		-9.619,71		-9.290,21
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten								
A19	14. Summe der Verbindlichkeiten	-696.810,55	-696.810,55		-696.810,55		-696.810,55		-742.116,61