Jahresabschluss 2011

Verbandsgemeinde Obere Kyll

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Sachbearbeiter: Richard Bell
Email: Richard.Bell@oberekyll.de
Telefon: 06597/16-166

Inhaltsverzeichnis:

I.	Inhaltsverzeichnis	1-2
II.	Aufstellungsbeschluss	3
1.	Ergebnisrechnung gemäß § 44 GemHVO	4-5
2.	Finanzrechnung gemäß § 45 GemHVO	6-8
3.	Teilrechnungen	
3.1	Teilergebnisrechnungen gemäß § 46 GemHVO	9-39
3.	Teilrechnungen	
3.2	Teilfinanzrechnungen gemäß § 46 GemHVO	40-8***2***
4.	Bilanz gemäß § 47 GemHVO	8***3***-8***6***
5.	Anhang gemäß § 48 GemHVO	***87***
A.	Rechtsgrundlagen	87
B.	Gliederung	87
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	87
D.	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	87
D.1	Anlagevermögen	87
D.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	88
D.1.2	Sachanlagevermögen	88
D.1.3	Finanzanlagen	89
D.2	Umlaufvermögen	89
D.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	90
D.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	90
D.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei EZB, Kreditinstituten	91
D.5	Bilanz zum 31.12.2011 – Darstellung Aktiva	91
E	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	92
E.1	Eigenkapital	92
E.1.1	Kapitalrücklage	92
E.1.4	Jahresfehlbetrag	92
E.2	Sonderposten	93
E.2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	93
E.2.2.1	Sonderposten Zuwendungen	93
E.3	Rückstellungen	94
E.4	Verbindlichkeiten	95
E.4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	95
E.4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	95
E.4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	95
E.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	96
E.5	Bilanz zum 31.12.2011 – Darstellung Passiva	96
F.	Sonstige Angaben	97
F.1	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	97
F.2	Grundlage für die Umrechnung in Euro	97
F.3	Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten	97
F.4	Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	97
F.5	Einschränkung von Grundbesitzrechten	97
F.6	Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	97
F.7	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	98
F.8	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO	98
F.9	Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO	99
F.10	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO	99

F.11 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO 99
F.12 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben 99
F.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer 99
F.14 Name u. Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v. H. der Gemeinde oder einer f. d. Rechnung der Gemeinde handelnden Person gehören 100
F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet 100
F.16 Personalbestand 100
G. Mitglieder des Verbandsgemeinderats 101
6. Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO 10***2***
A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Obere Kyll 10*3*
A.1. Bilanz 103
A.2. Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung 103
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge 104-105
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen 106-107
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung 108-111
A.4 Haushaltsausgleich 111
B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage 112
B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 112-113
B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen 113
C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 113
D. Chancen und Risiken 113-114
E. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 115
F. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 115
G. Übersicht über d. Entwicklung d. Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge 116
7. Beteiligungsbericht gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO 117
8. Anlagenübersicht gemäß § 50 GemHVO 118-120
9. Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO 121-122
10. Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO 123-124
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen gemäß § 53 GemHVO 125-126

I. Aufstellungsvermerk

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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
3.1 Teilergebnisrechnungen
3.2 Teilfinanzrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

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

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

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Obere Kyll zum 31.12.2011 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 15.09.2016

Verbandsgemeinde Obere Kyll

Diane Schmitz
Bürgermeisterin

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.731,24	12.800,00	12.800,00		13.585,00	785,00
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	41.920,65	3.837.880,00	3.837.880,00		3.983.139,88	145.259,88
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	173.214,81	327.100,00	327.100,00		306.792,81	-20.307,19
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.000,28	287.200,00	287.200,00		256.677,58	-30.522,42
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.407,29	97.650,00	97.650,00		126.873,11	29.223,11
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.932,30	500.800,00	500.800,00		478.001,04	-22.798,96
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	229.200,22	169.380,00	169.380,00		444.019,64	274.639,64
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**583.406,79**	**5.232.810,00**	**5.232.810,00**		**5.609.089,06**	**376.279,06**
EH 11	- Personalaufwendungen	1.259,03	2.562.520,00	2.562.520,00		2.870.287,15	307.767,15
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	211.982,52	2.081.200,00	2.079.200,00	2.000,00	1.347.517,60	-733.682,40
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände		200.750,00	200.750,00		446.335,47	245.585,47
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.738,01	415.900,00	415.900,00		472.330,40	56.430,40
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	7.833,16	558.000,00	558.000,00		496.140,23	-61.859,77
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.788.658,52	865.237,92	726.880,00	138.357,92	878.185,48	12.947,56
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**3.014.471,24**	**6.683.607,92**	**6.543.250,00**	**140.357,92**	**6.510.796,33**	**-172.811,59**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.431.064,45**	**-1.450.797,92**	**-1.310.440,00**	**-140.357,92**	**-901.707,27**	**549.090,65**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.025,93				145.436,76	145.436,76
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-1,24	742.550,00	742.550,00		1.339.715,62	597.165,62
EH 23	**= Finanzergebnis**	**1.027,17**	**-742.550,00**	**-742.550,00**		**-1.194.278,86**	**-451.728,86**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.430.037,28**	**-2.193.347,92**	**-2.052.990,00**	**-140.357,92**	**-2.095.986,13**	**97.361,79**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	2.678.655,77				7.549,09	7.549,09
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen					1.751,64	1.751,64
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-2.678.655,77**				**-5.797,45**	**-5.797,45**
EH 28	=Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	248.618,49	-2.193.347,92	-2.052.990,00	-140.357,92	-2.090.188,68	103.159,24
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.						
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.						
EH 31	**= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG**	**248.618,49**	**-2.193.347,92**	**-2.052.990,00**	**-140.357,92**	**-2.090.188,68**	**103.159,24**

Stand: 23.08.16

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben		12.800,00	12.800,00		13.164,44	364,44
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		3.766.030,00	3.766.030,00		3.608.475,10	-157.554,90
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung		327.100,00	327.100,00		202.150,91	-124.949,09
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117,00	287.200,00	287.200,00		236.035,13	-51.164,87
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte		97.650,00	97.650,00		137.432,23	39.782,23
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		500.800,00	500.800,00		460.568,73	-40.231,27
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen						
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen		122.480,00	122.480,00		84.227,38	-38.252,62
FH 10	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**117,00**	**5.114.060,00**	**5.114.060,00**		**4.742.053,92**	**-372.006,08**
FH 11	Personalauszahlungen	-57.397,77	-2.562.520,00	-2.562.520,00		-2.597.235,85	-34.715,85
FH 12	Versorgungsauszahlungen						
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		-2.081.200,00	-2.079.200,00	-2.000,00	-1.499.938,75	581.261,25
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		-415.900,00	-415.900,00		-481.831,59	-65.931,59
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung		-558.000,00	-558.000,00		-478.469,51	79.530,49
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen		-859.037,92	-720.680,00	-138.357,92	-759.551,85	99.486,07
FH 17	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungtätigkeit**	**-57.397,77**	**-6.476.657,92**	**-6.336.300,00**	**-140.357,92**	**-5.817.027,55**	**659.630,37**
FH 18	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-57.280,77**	**-1.362.597,92**	**-1.222.240,00**	**-140.357,92**	**-1.074.973,63**	**287.624,29**
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					145.114,71	145.114,71
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen		-742.550,00	-742.550,00		-567.535,71	175.014,29
FH 21	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**-742.550,00**	**-742.550,00**		**-422.421,00**	**320.129,00**
FH 22	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-57.280,77**	**-2.105.147,92**	**-1.964.790,00**	**-140.357,92**	**-1.497.394,63**	**607.753,29**
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**	**-57.280,77**	**-2.105.147,92**	**-1.964.790,00**	**-140.357,92**	**-1.497.394,63**	**607.753,29**
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		2.849.650,00	2.849.650,00		50.379,53	-2.799.270,47
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen					3.200,00	3.200,00
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen						
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und						
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen						

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
FH 35	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**2.849.650,00**	**2.849.650,00**		**53.579,53**	**-2.796.070,47**
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		-94.675,94	-46.500,00	-48.175,94	-51.269,67	43.406,27
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen		-5.880.197,11	-5.037.900,00	-842.297,11	-471.749,08	5.408.448,03
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**		**-5.974.873,05**	**-5.084.400,00**	**-890.473,05**	**-523.018,75**	**5.451.854,30**
FH 43	**Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-3.125.223,05**	**-2.234.750,00**	**-890.473,05**	**-469.439,22**	**2.655.783,83**
FH 44	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag**	**-57.280,77**	**-5.230.370,97**	**-4.199.540,00**	**-1.030.830,97**	**-1.966.833,85**	**3.263.537,12**
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		3.092.434,83	2.202.750,00	889.684,83	2.331.667,96	-760.766,87
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten		-398.000,00	-398.000,00		-531.584,82	-133.584,82
FH 47	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**		**2.694.434,83**	**1.804.750,00**	**889.684,83**	**1.800.083,14**	**-894.351,69**
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		2.394.790,00	2.394.790,00		2.510.598,51	115.808,51
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung					-2.363.291,15	-2.363.291,15
FH 50	**Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung**		**2.394.790,00**	**2.394.790,00**		**147.307,36**	**-2.247.482,64**
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel						
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel						
FH 53	**Veränderung der liquiden Mittel**						
FH 54	**Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**		**5.089.224,83**	**4.199.540,00**	**889.684,83**	**1.947.390,50**	**-3.141.834,33**
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	33,00				295.174,90	295.174,90
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					-275.731,55	-275.731,55

3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.432,39	27.100,00	27.100,00		49.656,22	22.556,22
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung					60,00	60,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	726,38	102.100,00	102.100,00		9.239,81	-92.860,19
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	266,50	10.000,00	10.000,00		44.495,25	34.495,25
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.232,66	93.200,00	93.200,00		167.338,51	74.138,51
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	220.531,86	138.700,00	138.700,00		304.384,75	165.684,75
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**249.189,79**	**371.100,00**	**371.100,00**		**575.174,54**	**204.074,54**
EH 11	- Personalaufwendungen	1.259,03	1.068.450,00	1.068.450,00		1.494.063,43	425.613,43
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.372,29	238.000,00	236.000,00	2.000,00	166.107,71	-71.892,29
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					43.514,51	43.514,51
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	500,00		193,37	-306,63
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	86.932,75	651.007,92	517.150,00	133.857,92	533.151,30	-117.856,62
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-111.564,07**	**-1.957.957,92**	**-1.822.100,00**	**-135.857,92**	**-2.237.030,32**	**-279.072,40**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**137.625,72**	**-1.586.857,92**	**-1.451.000,00**	**-135.857,92**	**-1.661.855,78**	**-74.997,86**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					6,62	6,62
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					723,45	723,45
EH 23	**= Finanzergebnis**					**-716,83**	**-716,83**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**137.625,72**	**-1.586.857,92**	**-1.451.000,00**	**-135.857,92**	**-1.662.572,61**	**-75.714,69**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	137.625,72	-1.586.857,92	-1.451.000,00	-135.857,92	-1.662.572,61	-75.714,69
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108,92	114.800,00	114.800,00		479.249,25	364.449,25
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-108,92**	**-114.800,00**	**-114.800,00**		**-479.249,25**	**-364.449,25**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**137.516,80**	**-1.701.657,92**	**-1.565.800,00**	**-135.857,92**	**-2.141.821,86**	**-440.163,94**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1114 Gremien

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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		200,00	200,00			-200,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		15.700,00	15.700,00		566,00	-15.134,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**15.900,00**	**15.900,00**		**566,00**	**-15.334,00**
EH 11	- Personalaufwendungen	5.702,50	135.240,00	135.240,00		119.147,41	-16.092,59
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.520,82	3.000,00	3.000,00		430,27	-2.569,73
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					48,95	48,95
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		17.800,00	12.800,00	5.000,00	12.247,82	-5.552,18
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-11.223,32**	**-156.040,00**	**-151.040,00**	**-5.000,00**	**-131.874,45**	**24.165,55**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-11.223,32**	**-140.140,00**	**-135.140,00**	**-5.000,00**	**-131.308,45**	**8.831,55**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-11.223,32**	**-140.140,00**	**-135.140,00**	**-5.000,00**	**-131.308,45**	**8.831,55**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-11.223,32	-140.140,00	-135.140,00	-5.000,00	-131.308,45	8.831,55
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-11.223,32**	**-140.140,00**	**-135.140,00**	**-5.000,00**	**-131.308,45**	**8.831,55**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1120 Personal

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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		2.000,00	2.000,00		2.444,00	444,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					134,30	134,30
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		100.700,00	100.700,00		148.152,26	47.452,26
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**102.700,00**	**102.700,00**		**150.730,56**	**48.030,56**
EH 11	- Personalaufwendungen	-94,47	193.750,00	193.750,00		264.456,59	70.706,59
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	749,94	107.151,53	88.800,00	18.351,53	9.762,34	-97.389,19
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-655,47**	**-300.901,53**	**-282.550,00**	**-18.351,53**	**-274.218,93**	**26.682,60**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-655,47**	**-198.201,53**	**-179.850,00**	**-18.351,53**	**-123.488,37**	**74.713,16**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-655,47**	**-198.201,53**	**-179.850,00**	**-18.351,53**	**-123.488,37**	**74.713,16**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-655,47	-198.201,53	-179.850,00	-18.351,53	-123.488,37	74.713,16
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-655,47**	**-198.201,53**	**-179.850,00**	**-18.351,53**	**-123.488,37**	**74.713,16**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					47,41	47,41
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					160,06	160,06
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**					**207,47**	**207,47**
EH 11	- Personalaufwendungen		67.300,00	67.300,00		67.198,87	-101,13
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	259,42	11.000,00	11.000,00		12.581,63	1.581,63
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					20.469,59	20.469,59
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	4.709,27	80.100,00	80.100,00		73.577,81	-6.522,19
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.968,69**	**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-173.827,90**	**-15.427,90**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.968,69**	**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-173.620,43**	**-15.220,43**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-4.968,69**	**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-173.620,43**	**-15.220,43**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-4.968,69	-158.400,00	-158.400,00		-173.620,43	-15.220,43
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-4.968,69**	**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-173.620,43**	**-15.220,43**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	20.138,39					
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung					60,00	60,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205,78				-205,78	-205,78
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	2.000,00			-2.000,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.234,35	86.000,00	86.000,00		161.517,72	75.517,72
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					588,39	588,39
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**26.578,52**	**88.000,00**	**88.000,00**		**161.960,33**	**73.960,33**
EH 11	- Personalaufwendungen	-4.349,00	130.190,00	130.190,00		343.430,48	213.240,48
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.459,39	12.300,00	12.300,00		11.729,25	-570,75
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					184,51	184,51
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	30.015,27	144.300,00	144.300,00		185.380,33	41.080,33
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-36.125,66**	**-286.790,00**	**-286.790,00**		**-540.724,57**	**-253.934,57**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-9.547,14**	**-198.790,00**	**-198.790,00**		**-378.764,24**	**-179.974,24**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-9.547,14**	**-198.790,00**	**-198.790,00**		**-378.764,24**	**-179.974,24**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-9.547,14	-198.790,00	-198.790,00		-378.764,24	-179.974,24
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		10.000,00	10.000,00		94.114,04	84.114,04
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-10.000,00**	**-10.000,00**		**-94.114,04**	**-84.114,04**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-9.547,14**	**-208.790,00**	**-208.790,00**		**-472.878,28**	**-264.088,28**

Teilergebnisrechnung Produkt 1161 Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	294,00	1.000,00	1.000,00		1.590,56	590,56
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	362,60	400,00	400,00		338,67	-61,33
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	886,18	2.000,00	2.000,00		1.693,86	-306,14
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	220.531,86	20.000,00	20.000,00		154.093,91	134.093,91
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**222.074,64**	**23.400,00**	**23.400,00**		**157.717,00**	**134.317,00**
EH 11	- Personalaufwendungen		359.620,00	359.620,00		350.058,00	-9.562,00
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					59,50	59,50
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					8.964,56	8.964,56
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	47.840,28	156.556,39	46.050,00	110.506,39	145.190,43	-11.365,96
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-47.840,28**	**-516.176,39**	**-405.670,00**	**-110.506,39**	**-504.272,49**	**11.903,90**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**174.234,36**	**-492.776,39**	**-382.270,00**	**-110.506,39**	**-346.555,49**	**146.220,90**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					6,62	6,62
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					723,45	723,45
EH 23	**= Finanzergebnis**					**-716,83**	**-716,83**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**174.234,36**	**-492.776,39**	**-382.270,00**	**-110.506,39**	**-347.272,32**	**145.504,07**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	174.234,36	-492.776,39	-382.270,00	-110.506,39	-347.272,32	145.504,07
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**174.234,36**	**-492.776,39**	**-382.270,00**	**-110.506,39**	**-347.272,32**	**145.504,07**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		1.000,00	1.000,00		7.845,54	6.845,54
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	66,00	1.600,00	1.600,00		1.010,00	-590,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	130,00	3.900,00	3.900,00		4.115,00	215,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					384,00	384,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		500,00	500,00			-500,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**196,00**	**7.000,00**	**7.000,00**		**13.354,54**	**6.354,54**
EH 11	- Personalaufwendungen		34.850,00	34.850,00		37.957,20	3.107,20
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7,38	16.400,00	14.400,00	2.000,00	16.445,76	45,76
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					191,91	191,91
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	5,25	7.750,00	7.750,00		5.737,03	-2.012,97
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-12,63**	**-59.000,00**	**-57.000,00**	**-2.000,00**	**-60.331,90**	**-1.331,90**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**183,37**	**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-46.977,36**	**5.022,64**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**183,37**	**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-46.977,36**	**5.022,64**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	183,37	-52.000,00	-50.000,00	-2.000,00	-46.977,36	5.022,64
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					28.443,55	28.443,55
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-28.443,55**	**-28.443,55**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**183,37**	**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-75.420,91**	**-23.420,91**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		2.100,00	2.100,00		3.546,57	1.446,57
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.100,00	1.100,00		3.006,00	1.906,00
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		700,00	700,00		484,19	-215,81
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**3.900,00**	**3.900,00**		**7.036,76**	**3.136,76**
EH 11	- Personalaufwendungen		30.500,00	30.500,00		35.818,08	5.318,08
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42,58	15.100,00	15.100,00		10.996,94	-4.103,06
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					988,76	988,76
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	5,25	7.400,00	7.400,00		8.393,57	993,57
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-47,83**	**-53.000,00**	**-53.000,00**		**-56.197,35**	**-3.197,35**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-47,83**	**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-49.160,59**	**-60,59**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-47,83**	**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-49.160,59**	**-60,59**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-47,83	-49.100,00	-49.100,00		-49.160,59	-60,59
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					46.848,52	46.848,52
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-46.848,52**	**-46.848,52**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-47,83**	**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-96.009,11**	**-46.909,11**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		10.000,00	10.000,00		7.777,82	-2.222,18
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72,00	98.000,00	98.000,00		1.121,00	-96.879,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	136,50	3.000,00	3.000,00		37.374,25	34.374,25
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	86,25				390,21	390,21
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		1.000,00	1.000,00		500,00	-500,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**294,75**	**112.000,00**	**112.000,00**		**47.163,28**	**-64.836,72**
EH 11	- Personalaufwendungen		72.500,00	72.500,00		65.455,04	-7.044,96
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.082,70	162.700,00	162.700,00		93.900,13	-68.799,87
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					12.666,23	12.666,23
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					143,37	143,37
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.012,89	42.500,00	42.500,00		42.945,01	445,01
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-9.095,59**	**-277.700,00**	**-277.700,00**		**-215.109,78**	**62.590,22**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-8.800,84**	**-165.700,00**	**-165.700,00**		**-167.946,50**	**-2.246,50**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-8.800,84**	**-165.700,00**	**-165.700,00**		**-167.946,50**	**-2.246,50**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-8.800,84	-165.700,00	-165.700,00		-167.946,50	-2.246,50
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108,92	104.800,00	104.800,00		309.843,14	205.043,14
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-108,92**	**-104.800,00**	**-104.800,00**		**-309.843,14**	**-205.043,14**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-8.909,76**	**-270.500,00**	**-270.500,00**		**-477.789,64**	**-207.289,64**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		13.000,00	13.000,00		28.848,32	15.848,32
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					4.531,92	4.531,92
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25,88	3.500,00	3.500,00		1.624,01	-1.875,99
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**	**25,88**	**16.500,00**	**16.500,00**		**35.004,25**	**18.504,25**
EH 11	- Personalaufwendungen		4.900,00	4.900,00		2.454,54	-2.445,46
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		16.500,00	16.500,00		19.509,22	3.009,22
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					51,35	51,35
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-21.400,00**	**-21.400,00**		**-22.015,11**	**-615,11**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**25,88**	**-4.900,00**	**-4.900,00**		**12.989,14**	**17.889,14**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**25,88**	**-4.900,00**	**-4.900,00**		**12.989,14**	**17.889,14**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	25,88	-4.900,00	-4.900,00		12.989,14	17.889,14
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**25,88**	**-4.900,00**	**-4.900,00**		**12.989,14**	**17.889,14**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	292,35	234.650,00	234.650,00	0,00	462.349,03	227.699,03
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.690,91	42.100,00	42.100,00	0,00	75.790,41	33.690,41
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.042,79	86.550,00	86.550,00	0,00	82.377,86	-4.172,14
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	88.934,79	405.000,00	405.000,00	0,00	309.208,20	-95.791,80
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	5.847,74	24.680,00	24.680,00	0,00	22.037,21	-2.642,79
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**132.808,58**	**792.980,00**	**792.980,00**	**0,00**	**951.762,71**	**158.782,71**
EH 11	- Personalaufwendungen	0,00	966.000,00	966.000,00	0,00	918.326,96	-47.673,04
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	178.639,29	1.752.000,00	1.752.000,00	0,00	1.109.309,47	-642.690,53
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	200.750,00	200.750,00	0,00	399.979,90	199.229,90
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.738,01	68.100,00	68.100,00	0,00	124.853,03	56.753,03
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	15.216,17	157.380,00	157.380,00	0,00	191.381,28	34.001,28
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-198.593,47**	**-3.144.230,00**	**-3.144.230,00**	**0,00**	**-2.743.850,64**	**400.379,36**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-65.784,89**	**-2.351.250,00**	**-2.351.250,00**	**0,00**	**-1.792.087,93**	**559.162,07**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-65.784,89**	**-2.351.250,00**	**-2.351.250,00**	**0,00**	**-1.792.087,93**	**559.162,07**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	7.549,09	7.549,09
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	1.751,64	1.751,64
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**5.797,45**	**5.797,45**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-65.784,89	-2.351.250,00	-2.351.250,00	0,00	-1.786.290,48	564.959,52
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.822,15	153.200,00	153.200,00	0,00	946.995,14	793.795,14
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.668,09	38.700,00	38.700,00	0,00	451.378,19	412.678,19
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-845,94**	**114.500,00**	**114.500,00**	**0,00**	**495.616,95**	**381.116,95**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-66.630,83**	**-2.236.750,00**	**-2.236.750,00**	**0,00**	**-1.290.673,53**	**946.076,47**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		150.500,00	150.500,00		289.252,81	138.752,81
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.336,53	24.300,00	24.300,00		26.896,86	2.596,86
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.065,27	27.650,00	27.650,00		14.631,03	-13.018,97
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	2.248,41	2.100,00	2.100,00		114,89	-1.985,11
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**14.650,21**	**204.550,00**	**204.550,00**		**330.895,59**	**126.345,59**
EH 11	- Personalaufwendungen		90.100,00	90.100,00		60.916,66	-29.183,34
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56.059,37	888.100,00	888.100,00		787.908,84	-100.191,16
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände		200.100,00	200.100,00		255.020,25	54.920,25
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	1.456,15	29.950,00	29.950,00		44.347,23	14.397,23
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-57.515,52**	**-1.208.250,00**	**-1.208.250,00**		**-1.148.192,98**	**60.057,02**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-42.865,31**	**-1.003.700,00**	**-1.003.700,00**		**-817.297,39**	**186.402,61**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-42.865,31**	**-1.003.700,00**	**-1.003.700,00**		**-817.297,39**	**186.402,61**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-42.865,31	-1.003.700,00	-1.003.700,00		-817.297,39	186.402,61
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					873.153,31	873.153,31
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	6.495,89	35.700,00	35.700,00		77.597,05	41.897,05
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-6.495,89**	**-35.700,00**	**-35.700,00**		**795.556,26**	**831.256,26**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-49.361,20**	**-1.039.400,00**	**-1.039.400,00**		**-21.741,13**	**1.017.658,87**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1142 Liegenschaften

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					598,49	598,49
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		100,00	100,00		125,67	25,67
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		30,00	30,00			-30,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**		**130,00**	**130,00**		**724,16**	**594,16**
EH 11	- Personalaufwendungen		21.550,00	21.550,00		13.032,05	-8.517,95
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					14,12	14,12
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände		650,00	650,00		767,30	117,30
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		180,00	180,00		72,39	-107,61
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-22.380,00**	**-22.380,00**		**-13.885,86**	**8.494,14**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-22.250,00**	**-22.250,00**		**-13.161,70**	**9.088,30**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**		**-22.250,00**	**-22.250,00**		**-13.161,70**	**9.088,30**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-22.250,00	-22.250,00		-13.161,70	9.088,30
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					295,35	295,35
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-295,35**	**-295,35**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**		**-22.250,00**	**-22.250,00**		**-13.457,05**	**8.792,95**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	292,35				74.165,75	74.165,75
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.480,35	11.000,00	11.000,00		4.730,49	-6.269,51
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge		1.500,00	1.500,00		2.698,00	1.198,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.772,70**	**12.500,00**	**12.500,00**		**81.594,24**	**69.094,24**
EH 11	- Personalaufwendungen		58.550,00	58.550,00		83.889,59	25.339,59
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.238,76	132.400,00	132.400,00		109.305,67	-23.094,33
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					88.243,06	88.243,06
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		500,00	500,00		300,00	-200,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.271,94	23.200,00	23.200,00		26.768,95	3.568,95
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-75.510,70**	**-214.650,00**	**-214.650,00**		**-308.507,27**	**-93.857,27**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-73.738,00**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-226.913,03**	**-24.763,03**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-73.738,00**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-226.913,03**	**-24.763,03**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-73.738,00	-202.150,00	-202.150,00		-226.913,03	-24.763,03
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	509,85				61.247,43	61.247,43
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-509,85**				**-61.247,43**	**-61.247,43**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-74.247,85**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-288.160,46**	**-86.010,46**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					7.470,43	7.470,43
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		650,00	650,00		1.558,52	908,52
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**		**650,00**	**650,00**		**9.028,95**	**8.378,95**
EH 11	- Personalaufwendungen					4.204,72	4.204,72
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	773,50	1.100,00	1.100,00		4.344,36	3.244,36
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					16.214,07	16.214,07
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					28,80	28,80
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-773,50**	**-1.100,00**	**-1.100,00**		**-24.791,95**	**-23.691,95**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-773,50**	**-450,00**	**-450,00**		**-15.763,00**	**-15.313,00**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-773,50**	**-450,00**	**-450,00**		**-15.763,00**	**-15.313,00**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-773,50	-450,00	-450,00		-15.763,00	-15.313,00
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21,15				17.816,58	17.816,58
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-21,15**				**-17.816,58**	**-17.816,58**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-794,65**	**-450,00**	**-450,00**		**-33.579,58**	**-33.129,58**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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		3.750,00	3.750,00		2.911,33	-838,67
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		600,00	600,00		22,29	-577,71
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		300,00	300,00		87,58	-212,42
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-4.650,00	-4.650,00		-3.021,20	1.628,80
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					23.513,98	23.513,98
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-23.513,98**	**-23.513,98**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-26.535,18**	**-21.885,18**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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		3.750,00	3.750,00		2.911,33	-838,67
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00		44,56	-155,44
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		150,00	150,00		87,58	-62,42
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-4.100,00	-4.100,00		-3.043,47	1.056,53
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					31.540,88	31.540,88
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-31.540,88**	**-31.540,88**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-34.584,35**	**-30.484,35**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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		3.750,00	3.750,00		2.911,17	-838,83
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		200,00	200,00		44,56	-155,44
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		500,00	500,00		87,68	-412,32
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.		-4.450,00	-4.450,00		-3.043,41	1.406,59
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					28.785,97	28.785,97
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-28.785,97**	**-28.785,97**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-31.829,38**	**-27.379,38**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					237,86	237,86
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.044,39	20.000,00	20.000,00		23.509,99	3.509,99
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		3.000,00	3.000,00		245,23	-2.754,77
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**	**4.044,39**	**23.000,00**	**23.000,00**		**23.993,08**	**993,08**
EH 11	- Personalaufwendungen		36.400,00	36.400,00		38.366,35	1.966,35
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104,33	5.900,00	5.900,00		7.853,11	1.953,11
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					423,36	423,36
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	458,50	8.400,00	8.400,00		10.263,52	1.863,52
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-562,83**	**-50.700,00**	**-50.700,00**		**-56.906,34**	**-6.206,34**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.481,56**	**-27.700,00**	**-27.700,00**		**-32.913,26**	**-5.213,26**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.481,56**	**-27.700,00**	**-27.700,00**		**-32.913,26**	**-5.213,26**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge					107,34	107,34
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen					1.751,64	1.751,64
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**					**-1.644,30**	**-1.644,30**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	3.481,56	-27.700,00	-27.700,00		-34.557,56	-6.857,56
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		104.800,00	104.800,00			-104.800,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					113.570,40	113.570,40
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**104.800,00**	**104.800,00**		**-113.570,40**	**-218.370,40**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**3.481,56**	**77.100,00**	**77.100,00**		**-148.127,96**	**-225.227,96**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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					35.071,41	35.071,41
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**					**35.071,41**	**35.071,41**
EH 11	- Personalaufwendungen		71.550,00	71.550,00		66.202,79	-5.347,21
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	751,20	7.300,00	7.300,00		20.387,56	13.087,56
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-751,20**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-86.590,35**	**-7.740,35**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-751,20**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-51.518,94**	**27.331,06**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-751,20**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-51.518,94**	**27.331,06**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-751,20	-78.850,00	-78.850,00		-51.518,94	27.331,06
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-751,20**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-51.518,94**	**27.331,06**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		11.250,00	11.250,00		3.807,72	-7.442,28
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					1.080,00	1.080,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		1.750,00	1.750,00		11.922,56	10.172,56
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.657,26	18.550,00	18.550,00		15.403,77	-3.146,23
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.657,26**	**31.550,00**	**31.550,00**		**32.214,05**	**664,05**
EH 11	- Personalaufwendungen		45.050,00	45.050,00		30.030,87	-15.019,13
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		542.000,00	542.000,00		2.164,17	-539.835,83
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					14.754,96	14.754,96
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		47.000,00	47.000,00		44.144,56	-2.855,44
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.306,93	7.300,00	7.300,00		4.632,21	-2.667,79
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.306,93**	**-641.350,00**	**-641.350,00**		**-95.726,77**	**545.623,23**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.649,67**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-63.512,72**	**546.287,28**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-3.649,67**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-63.512,72**	**546.287,28**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-3.649,67	-609.800,00	-609.800,00		-63.512,72	546.287,28
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	657,00				14.602,40	14.602,40
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-657,00**				**-14.602,40**	**-14.602,40**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-4.306,67**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-78.115,12**	**531.684,88**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
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	12.270,28				1.232,82	1.232,82
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	87,62				8.559,36	8.559,36
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.357,90**				**-9.792,18**	**-9.792,18**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-12.357,90**				**-9.792,18**	**-9.792,18**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-12.357,90**				**-9.792,18**	**-9.792,18**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-12.357,90				-9.792,18	-9.792,18
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-12.357,90**				**-9.792,18**	**-9.792,18**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					17.960,83	17.960,83
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		2.500,00	2.500,00			-2.500,00
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**		**2.500,00**	**2.500,00**		**17.960,83**	**15.460,83**
EH 11	- Personalaufwendungen		30.050,00	30.050,00		15.745,54	-14.304,46
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					789,32	789,32
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	4.738,01	20.000,00	20.000,00		35.511,45	15.511,45
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	18,92	21.750,00	21.750,00		28.939,44	7.189,44
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.756,93**	**-71.800,00**	**-71.800,00**		**-80.985,75**	**-9.185,75**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.756,93**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-63.024,92**	**6.275,08**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-4.756,93**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-63.024,92**	**6.275,08**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-4.756,93	-69.300,00	-69.300,00		-63.024,92	6.275,08
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					141,75	141,75
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-141,75**	**-141,75**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-4.756,93**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-63.166,67**	**6.133,33**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.700,00	31.000,00	31.000,00	0,00	24.241,43	-6.758,57
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	173.214,81	327.100,00	327.100,00	0,00	306.732,81	-20.367,19
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.958,50	143.000,00	143.000,00	0,00	170.217,91	27.217,91
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.098,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764,85	2.600,00	2.600,00	0,00	1.454,33	-1.145,67
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	2.820,62	6.000,00	6.000,00	0,00	56.126,51	50.126,51
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**186.556,78**	**510.800,00**	**510.800,00**	**0,00**	**558.772,99**	**47.972,99**
EH 11	- Personalaufwendungen	0,00	403.570,00	403.570,00	0,00	351.823,93	-51.746,07
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.970,94	91.200,00	91.200,00	0,00	72.100,42	-19.099,58
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	2.841,06	2.841,06
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	7.833,16	558.000,00	558.000,00	0,00	496.140,23	-61.859,77
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	7.262,93	55.450,00	50.950,00	4.500,00	62.360,58	6.910,58
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.067,03**	**-1.108.220,00**	**-1.103.720,00**	**-4.500,00**	**-985.266,22**	**122.953,78**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**161.489,75**	**-597.420,00**	**-592.920,00**	**-4.500,00**	**-426.493,23**	**170.926,77**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 23	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**161.489,75**	**-597.420,00**	**-592.920,00**	**-4.500,00**	**-426.493,23**	**170.926,77**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	161.489,75	-597.420,00	-592.920,00	-4.500,00	-426.493,23	170.926,77
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	984,20	3.000,00	3.000,00	0,00	2.688,00	-312,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	29,34	2.700,00	2.700,00	0,00	19.055,70	16.355,70
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**954,86**	**300,00**	**300,00**	**0,00**	**-16.367,70**	**-16.667,70**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**162.444,61**	**-597.120,00**	**-592.620,00**	**-4.500,00**	**-442.860,93**	**154.259,07**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	700,00	1.000,00	1.000,00		2.100,00	1.100,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.858,50	143.000,00	143.000,00		169.921,03	26.921,03
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.002,14	1.100,00	1.100,00			-1.100,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.764,85	300,00	300,00		752,98	452,98
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	2.820,62	5.800,00	5.800,00		497,51	-5.302,49
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**9.146,11**	**151.200,00**	**151.200,00**		**173.271,52**	**22.071,52**
EH 11	- Personalaufwendungen		310.550,00	310.550,00		275.162,09	-35.387,91
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	495,86	13.100,00	13.100,00		6.608,69	-6.491,31
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	5.280,85	44.600,00	44.600,00		43.100,75	-1.499,25
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.776,71**	**-368.250,00**	**-368.250,00**		**-324.871,53**	**43.378,47**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**3.369,40**	**-217.050,00**	**-217.050,00**		**-151.600,01**	**65.449,99**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.369,40**	**-217.050,00**	**-217.050,00**		**-151.600,01**	**65.449,99**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	3.369,40	-217.050,00	-217.050,00		-151.600,01	65.449,99
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		500,00	500,00		253,28	-246,72
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-500,00**	**-500,00**		**-253,28**	**246,72**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**3.369,40**	**-217.550,00**	**-217.550,00**		**-151.853,29**	**65.696,71**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	1.731,24	12.800,00	12.800,00	0,00	13.585,00	785,00
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.495,91	3.545.130,00	3.545.130,00	0,00	3.446.893,20	-98.236,80
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	61.471,17	61.471,17
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**19.227,15**	**3.557.930,00**	**3.557.930,00**	**0,00**	**3.521.949,37**	**-35.980,63**
EH 11	- Personalaufwendungen	0,00	124.500,00	124.500,00	0,00	106.072,83	-18.427,17
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	347.300,00	347.300,00	0,00	347.284,00	-16,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.679.246,67	1.400,00	1.400,00	0,00	91.292,32	89.892,32
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.679.246,67**	**-473.200,00**	**-473.200,00**	**0,00**	**-544.649,15**	**-71.449,15**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.660.019,52**	**3.084.730,00**	**3.084.730,00**	**0,00**	**2.977.300,22**	**-107.429,78**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	1.025,93	0,00	0,00	0,00	145.430,14	145.430,14
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-1,24	742.550,00	742.550,00	0,00	1.338.992,17	596.442,17
EH 23	**= Finanzergebnis**	**1.027,17**	**-742.550,00**	**-742.550,00**	**0,00**	**-1.193.562,03**	**-451.012,03**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.658.992,35**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**1.783.738,19**	**-558.441,81**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	2.678.655,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.678.655,77**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	19.663,42	2.342.180,00	2.342.180,00	0,00	1.783.738,19	-558.441,81
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**19.663,42**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**1.783.738,19**	**-558.441,81**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**1.731,24**	**12.800,00**	**12.800,00**		**13.585,00**	**785,00**
40110000	Grundsteuer A	-1.428,81					
40310000	Vergnügungssteuer für die Vorführung von Bildstrei	3.160,05					
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer		12.800,00	12.800,00		13.585,00	785,00
02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**		**3.545.130,00**	**3.545.130,00**		**3.432.657,00**	**-112.473,00**
41112000	Schlüsselzuweisung B 1		87.390,00	87.390,00		87.390,00	
41113000	Schlüsselzuweisung B 2		856.840,00	856.840,00		736.553,00	-120.287,00
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen soweit nicht SoPo		26.700,00	26.700,00		27.570,00	870,00
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2.574.200,00	2.574.200,00		2.581.144,00	6.944,00
03	**+ Erträge der sozialen Sicherung**						
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**						
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**						
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**						
07	**+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen**						
08	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**						
09	**+ Sonstige laufende Erträge**						
10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.731,24**	**3.557.930,00**	**3.557.930,00**		**3.446.242,00**	**-111.688,00**
11	**- Personalaufwendungen**		**-93.350,00**	**-93.350,00**		**-70.475,35**	**22.874,65**
50211000	Dienstbezüge Beamte					-739,36	-739,36
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer		-72.950,00	-72.950,00		-54.022,46	18.927,54
50310000	Versorgungskassenbeiträge f. Beamte					-145,08	-145,08
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer		-5.750,00	-5.750,00		-4.246,83	1.503,17
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer		-14.650,00	-14.650,00		-10.882,86	3.767,14
50510000	Beihilfen f. Beamte					-113,22	-113,22
50711000	Pensionsrückstellungen					-325,54	-325,54
12	**- Versorgungsaufwendungen**						
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**						
14	**- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände**						
15	**- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens**						
16	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufaufwendungen**		**-347.300,00**	**-347.300,00**		**-347.284,00**	**16,00**
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit		-30.300,00	-30.300,00		-34.249,00	-3.949,00
54421000	Landkreise		-317.000,00	-317.000,00		-313.035,00	3.965,00
17	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
18	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**-590,90**	**-1.400,00**	**-1.400,00**		**-2.985,87**	**-1.585,87**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		-1.000,00	-1.000,00		-195,00	805,00
56131000	Fahrtkostenerstattung	-140,90	-300,00	-300,00		-80,10	219,90
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von					-2.509,92	-2.509,92
56321000	Bücher, Zeitschriften und Gesetzblätter		-100,00	-100,00			100,00
56551000	Einzelwertberichtigung					-162,50	-162,50
56551100	Einzelwertberichtigung Erlass/endgültige Niedersch	-450,00				-38,35	-38,35
19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-590,90**	**-442.050,00**	**-442.050,00**		**-420.745,22**	**21.304,78**
20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**1.140,34**	**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.496,78**	**-90.383,22**
21	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**	**25,20**					
47149000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	25,20					
22	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**						
23	**= Finanzergebnis**	**25,20**					
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**1.165,54**	**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.496,78**	**-90.383,22**
25	**+ Außerordentliche Erträge**						
26	**- Außerordentliche Aufwendungen**						
27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
28	**= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen**	**1.165,54**	**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.496,78**	**-90.383,22**
29	**Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**						
30	**Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
31	**Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)**						
32	**Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)**	**1.165,54**	**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.496,78**	**-90.383,22**

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**						
02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**17.495,91**				**14.236,20**	**14.236,20**
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17.495,91				14.236,20	14.236,20
03	**+ Erträge der sozialen Sicherung**						
04	**+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**						
05	**+ Privatrechtliche Leistungsentgelte**						
06	**+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen**						
07	**+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen**						
08	**+ Andere aktivierte Eigenleistungen**						
09	**+ Sonstige laufende Erträge**					**61.471,17**	**61.471,17**
46611000	Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtigungen, SoPo ...					61.471,17	61.471,17
10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**17.495,91**				**75.707,37**	**75.707,37**
11	**- Personalaufwendungen**		**-31.150,00**	**-31.150,00**		**-35.597,48**	**-4.447,48**
50211000	Dienstbezüge Beamte		-6.650,00	-6.650,00			6.650,00
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer		-15.550,00	-15.550,00		-28.088,77	-12.538,77
50310000	Versorgungskassenbeiträge f. Beamte		-3.050,00	-3.050,00			3.050,00
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer		-1.250,00	-1.250,00		-2.197,86	-947,86
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer		-3.150,00	-3.150,00		-5.310,85	-2.160,85
50510000	Beihilfen f. Beamte		-500,00	-500,00			500,00
50711000	Pensionsrückstellungen		-1.000,00	-1.000,00			1.000,00
12	**- Versorgungsaufwendungen**						
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**						
14	**- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände**						
15	**- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens**						
16	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufaufwendungen**						
17	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
18	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**-2.678.655,77**				**-88.306,45**	**-88.306,45**
56131000	Fahrtkostenerstattung					-29,07	-29,07
56551000	Einzelwertberichtigung	-2.678.655,77				-43.257,56	-43.257,56
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen					-44.534,51	-44.534,51
56554000	Kleinbetragsregelung					-485,31	-485,31
19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.678.655,77**	**-31.150,00**	**-31.150,00**		**-123.903,93**	**-92.753,93**

Stand: 23.08.16

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.661.159,86**	**-31.150,00**	**-31.150,00**		**-48.196,56**	**-17.046,56**
21	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**	**1.000,73**				**145.430,14**	**145.430,14**
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden					144.712,42	144.712,42
47144000	von Zweckverbänden					163,07	163,07
47152000	von Sparkassen					89,24	89,24
47159000	von sonstigen Banken und Sparkassen					58,90	58,90
47210000	Stundungszinsen	1.000,73				347,25	347,25
47990000	Sonstige					59,26	59,26
22	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**1,24**	**-742.550,00**	**-742.550,00**		**-1.338.992,17**	**-596.442,17**
57310000	an Eigenbetriebe					-19.480,00	-19.480,00
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände					-21.456,05	-21.456,05
57440000	an Zweckverbände					-258,87	-258,87
57511000	an Banken	1,24	-696.500,00	-696.500,00		-389.702,38	306.797,62
57512000	an Sparkassen		-15.500,00	-15.500,00		-71.118,54	-55.618,54
57514000	an Girozentralen / Landesbanken		-29.500,00	-29.500,00		-60.627,02	-31.127,02
57519000	an sonstige inländische Kreditinstitute		-1.050,00	-1.050,00			1.050,00
57610000	an Versicherungsunternehmen					-1.275,03	-1.275,03
57939000	Sonstige Kreditbeschaffungskosten					-1.272,78	-1.272,78
23	**= Finanzergebnis**	**1.001,97**	**-742.550,00**	**-742.550,00**		**-1.193.562,03**	**-451.012,03**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.660.157,89**	**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-1.241.758,59**	**-468.058,59**
25	**+ Außerordentliche Erträge**	**2.678.655,77**					
49910000	Außerordentliche Erträge	2.678.655,77					
26	**- Außerordentliche Aufwendungen**						
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**2.678.655,77**					
28	**= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen**	**18.497,88**	**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-1.241.758,59**	**-468.058,59**
29	**Erträge aus internen Leistungsbeziehungen**						
30	**Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
31	**Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)**						
32	**Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)**	**18.497,88**	**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-1.241.758,59**	**-468.058,59**

Stand: 23.08.16

3. Teilrechnungen

3.2 Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-26.790,65**	**-1.628.757,92**	**-1.492.900,00**	**-135.857,92**	**-1.771.716,75**	**-142.958,83**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					**-716,83**	**-716,83**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-26.790,65**	**-1.628.757,92**	**-1.492.900,00**	**-135.857,92**	**-1.772.433,58**	**-143.675,66**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-26.790,65**	**-1.628.757,92**	**-1.492.900,00**	**-135.857,92**	**-1.772.433,58**	**-143.675,66**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-114.800,00**	**-114.800,00**		**-479.238,57**	**-364.438,57**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-26.790,65**	**-1.743.557,92**	**-1.607.700,00**	**-135.857,92**	**-2.251.672,15**	**-508.114,23**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					52.678,30	52.678,30
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**52.678,30**	**52.678,30**
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände		-94.675,94	-46.500,00	-48.175,94	-51.269,67	43.406,27
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-1.233.618,90	-559.000,00	-674.618,90	19.182,25	1.252.801,15
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.328.294,84**	**-605.500,00**	**-722.794,84**	**-32.087,42**	**1.296.207,42**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.328.294,84**	**-605.500,00**	**-722.794,84**	**20.590,88**	**1.348.885,72**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-26.790,65**	**-3.071.852,76**	**-2.213.200,00**	**-858.652,76**	**-2.231.081,27**	**840.771,49**

Teilfinanzrechnung Produkt 1114 Gremien

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.611,39**	**-155.840,00**	**-150.840,00**	**-5.000,00**	**-123.288,86**	**32.551,14**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-5.611,39**	**-155.840,00**	**-150.840,00**	**-5.000,00**	**-123.288,86**	**32.551,14**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-5.611,39**	**-155.840,00**	**-150.840,00**	**-5.000,00**	**-123.288,86**	**32.551,14**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-5.611,39**	**-155.840,00**	**-150.840,00**	**-5.000,00**	**-123.288,86**	**32.551,14**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-739,95	-739,95
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-739,95**	**-739,95**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-739,95**	**-739,95**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-5.611,39**	**-155.840,00**	**-150.840,00**	**-5.000,00**	**-124.028,81**	**31.811,19**

Investitionen Produkt 1114 Gremien

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2011-11 Erwerb iPhone4 Bürgermeisterin					-739,95	739,95	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					739,95	-739,95	
01-9999-99 Ende Summe					-739,95	739,95	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1114 Gremien

Erläuterungen:

Erwerb iPhone4 Bürgermeisterin

Diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 739,95 € wurde über Investitionskreditaufnahme finanziert.

Teilfinanzrechnung Produkt 1120 Personal

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-5.038,87**	**-229.401,53**	**-211.050,00**	**-18.351,53**	**-114.696,17**	**114.705,36**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-5.038,87**	**-229.401,53**	**-211.050,00**	**-18.351,53**	**-114.696,17**	**114.705,36**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-5.038,87**	**-229.401,53**	**-211.050,00**	**-18.351,53**	**-114.696,17**	**114.705,36**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-5.038,87**	**-229.401,53**	**-211.050,00**	**-18.351,53**	**-114.696,17**	**114.705,36**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-5.038,87**	**-229.401,53**	**-211.050,00**	**-18.351,53**	**-114.696,17**	**114.705,36**

Teilfinanzrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-158.166,94**	**233,06**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-158.166,94**	**233,06**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-158.166,94**	**233,06**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-158.400,00**	**-158.400,00**		**-158.166,94**	**233,06**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.818,41	2.818,41
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**2.818,41**	**2.818,41**
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände		-49.908,08	-24.500,00	-25.408,08	-34.441,44	15.466,64
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-11.725,13	-11.725,13
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-49.908,08**	**-24.500,00**	**-25.408,08**	**-46.166,57**	**3.741,51**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-49.908,08**	**-24.500,00**	**-25.408,08**	**-43.348,16**	**6.559,92**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-208.308,08**	**-182.900,00**	**-25.408,08**	**-201.515,10**	**6.792,98**

Stand: 23.08.16

Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-0000-01 Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware		-49.908,08	-24.500,00	-25.408,08	-43.348,16	-6.559,92	-3.741,51
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.818,41	-2.818,41	
FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		49.908,08	24.500,00	25.408,08	34.441,44	15.466,64	3.741,51
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					11.725,13	-11.725,13	
01-9999-99 Ende Summe		-49.908,08	-24.500,00	-25.408,08	-43.348,16	-6.559,92	-3.741,51

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Erläuterungen:

Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware

Für die Erweiterung und die Ersatzbeschaffung der EDV-Hard- u. Software standen insgesamt 49.908,08 € zur Verfügung.

24.500 € aus der Ermächtigung des Haushaltsjahres 2011 sowie 25.408,08 € aus der Übertragung gemäß Ratsbeschluss

vom 31.03.2011. Diese Ermächtigung wurde mit dem Auszahlungsbetrag von 46.166,57 € in Anspruch genommen.

2.818,41 € Einzahlungen aus Investitionstätigkeit resultieren aus der Beteiligung der VG-Werke an diesen Investitionen.

43.348,16 € waren auf dem Kreditweg zu finanzieren.

Angeschafft wurden beispielsweise Software für das Gewerberegister, zur Datensicherheit und ein CMS-System für die

Verwaltung unserer Internetseite.

Im Hardware-Bereich u. a. für eine Firewall, einen Sharepoint-Server sowie für einen Server für das Geoinformationssystem (GIS).

Teilfinanzrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-6.533,92**	**-198.790,00**	**-198.790,00**		**-493.489,08**	**-294.699,08**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-6.533,92**	**-198.790,00**	**-198.790,00**		**-493.489,08**	**-294.699,08**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-6.533,92**	**-198.790,00**	**-198.790,00**		**-493.489,08**	**-294.699,08**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-10.000,00**	**-10.000,00**		**-94.114,04**	**-84.114,04**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-6.533,92**	**-208.790,00**	**-208.790,00**		**-587.603,12**	**-378.813,12**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-1.488,01	-1.488,01
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-1.488,01**	**-1.488,01**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-1.488,01**	**-1.488,01**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-6.533,92**	**-208.790,00**	**-208.790,00**		**-589.091,13**	**-380.301,13**

Investitionen Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-0000-04 Anschaffung BGA für Rathaus					-1.488,01	1.488,01	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.488,01	-1.488,01	
01-9999-99 Ende Summe					-1.488,01	1.488,01	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Erläuterungen:

Anschaffung BGA für Rathaus

Für die Beschaffung eines LCD-Fernsehers im Warteraum der Kfz.-Zulassungsstelle wurden 711,01 € verausgabt.

Die Beschaffung eines Kaffeevollautomaten für den Sitzungsdienst verursachte Auszahlungen von 777,00 €.

Der Gesamtbetrag von 1.488,01 € an außerplanmäßigen Auszahlungen wurde finanziert auf dem Kreditweg.

Teilfinanzrechnung Produkt 1161 Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-6.992,35**	**-487.776,39**	**-377.270,00**	**-110.506,39**	**-394.181,51**	**93.594,88**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					**-716,83**	**-716,83**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-6.992,35**	**-487.776,39**	**-377.270,00**	**-110.506,39**	**-394.898,34**	**92.878,05**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-6.992,35**	**-487.776,39**	**-377.270,00**	**-110.506,39**	**-394.898,34**	**92.878,05**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-6.992,35**	**-487.776,39**	**-377.270,00**	**-110.506,39**	**-394.898,34**	**92.878,05**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände		-44.767,86	-22.000,00	-22.767,86	-16.828,23	27.939,63
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-44.767,86**	**-22.000,00**	**-22.767,86**	**-16.828,23**	**27.939,63**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-44.767,86**	**-22.000,00**	**-22.767,86**	**-16.828,23**	**27.939,63**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-6.992,35**	**-532.544,25**	**-399.270,00**	**-133.274,25**	**-411.726,57**	**120.817,68**

Investitionen Produkt 1161 Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2010-08 Erwerb einer neuen Finanzsoftware		-44.767,86	-22.000,00	-22.767,86	-16.828,23	-27.939,63	-18.810,84
FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		44.767,86	22.000,00	22.767,86	16.828,23	27.939,63	18.810,84
01-9999-99 Ende Summe		-44.767,86	-22.000,00	-22.767,86	-16.828,23	-27.939,63	-18.810,84

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1161 Finanzen

Erläuterungen:

Erwerb einer neuen Finanzsoftware

Der Erwerb der neuen Finanzsoftware "newsystem kommunal" von INFOMA hat Auszahlungen in Höhe von 16.828,23 € verursacht.

Finanziert sind diese über Investitionskreditaufnahme. Die Gesamtermächtigung in Höhe von 44.767,86 € wurde also nicht vollständig in Anspruch genommen, sodass noch 18.810,84 € ins Haushaltsjahr 2012 übertragen wurden gemäß Ratsbeschluss vom 22.03.2012.

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-47.470,34**	**4.529,66**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-47.470,34**	**4.529,66**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-47.470,34**	**4.529,66**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-28.443,55**	**-28.443,55**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-75.913,89**	**-23.913,89**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-3.176,54	-3.176,54
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-3.176,54**	**-3.176,54**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-1.337,14	-1.337,14
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-1.337,14**	**-1.337,14**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-4.513,68**	**-4.513,68**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-52.000,00**	**-50.000,00**	**-2.000,00**	**-80.427,57**	**-28.427,57**

Investitionen Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2010-12 Anbringung Sonnenschutz GS Lissendorf					-3.176,54	3.176,54	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-3.176,54	3.176,54	
01-2011-12 Anschaffung Schulmöbel Grundschule					-1.337,14	1.337,14	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.337,14	-1.337,14	
01-9999-99 Ende Summe					-4.513,68	4.513,68	

Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Erläuterungen:

Anbringung Sonnenschutz GS Lissendorf

Die Einzahlung in Höhe von 3.176,54 € resultiert aus dem restlichen Landeszuschuss für diese Maßnahme, die im übrigen bereits in Vorjahren abgeschlossen wurde.

Anschaffung Schulmöbel Grundschule Lissendorf

Die außerplanmäßige Anschaffung von Schulmöbeln verursachte einen Auszahlungsbetrag von 1.337,14 €, der auf dem Kreditwege finanziert wurde.

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-48.403,82**	**696,18**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-48.403,82**	**696,18**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-48.403,82**	**696,18**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-46.848,52**	**-46.848,52**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-49.100,00**	**-49.100,00**		**-95.252,34**	**-46.152,34**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-18.000,00	-18.000,00		-1.466,04	16.533,96
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-18.000,00**	**-18.000,00**		**-1.466,04**	**16.533,96**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-18.000,00**	**-18.000,00**		**-1.466,04**	**16.533,96**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-67.100,00**	**-67.100,00**		**-96.718,38**	**-29.618,38**

Investitionen Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-0000-07 Anschaffung BGA für Grundschule Stadtkyll					-1.466,04	1.466,04	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.466,04	-1.466,04	
01-2011-05 Einrichtung eines Comupterlabor GS Stadtkyll		-18.000,00	-18.000,00			-18.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		18.000,00	18.000,00			18.000,00	
01-9999-99 Ende Summe		-18.000,00	-18.000,00		-1.466,04	-16.533,96	

Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Erläuterungen:

Anschaffung BGA für Grundschule Stadtkyll

Die Anschaffung eines neuen LCD-Fernsehers und eines PC wurde erforderlich, da diese Geräte bei einem Einbruchdiebstahl entwendet wurden.

Diese außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 1.466,04 € wurden über einen Investitionskredit finanziert.

Einrichtung eines Comupterlabor GS Stadtkyll

Diese Maßnahme wurde im Haushaltsplan 2011 eingestellt, kam allerdings nicht zur Realisierung

da die notwendige Kreditgenehmigung nicht erteilt wurde.

Teilfinanzrechnung Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-653,53**	**-165.700,00**	**-165.700,00**		**-157.735,59**	**7.964,41**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-653,53**	**-165.700,00**	**-165.700,00**		**-157.735,59**	**7.964,41**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-653,53**	**-165.700,00**	**-165.700,00**		**-157.735,59**	**7.964,41**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-104.800,00**	**-104.800,00**		**-309.832,46**	**-205.032,46**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-653,53**	**-270.500,00**	**-270.500,00**		**-467.568,05**	**-197.068,05**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					53.036,43	53.036,43
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**53.036,43**	**53.036,43**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-1.215.618,90	-541.000,00	-674.618,90	35.938,52	1.251.557,42
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.215.618,90**	**-541.000,00**	**-674.618,90**	**35.938,52**	**1.251.557,42**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-1.215.618,90**	**-541.000,00**	**-674.618,90**	**88.974,95**	**1.304.593,85**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-653,53**	**-1.486.118,90**	**-811.500,00**	**-674.618,90**	**-378.593,10**	**1.107.525,80**

Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-0000-06 Anschaffung BGA für Realschule plus					-3.472,37	3.472,37	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					3.472,37	-3.472,37	
01-2010-02 Schulzentrum, Biomasseheizung u. Lüftung, KP II		-267.686,35		-267.686,35	107.104,69	-374.791,04	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		267.686,35		267.686,35	-107.104,69	374.791,04	
01-2010-03 Realschule+, Brandschutz u. Wärmedämmung		-947.932,55	-541.000,00	-406.932,55	-60.279,50	-887.653,05	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		947.932,55	541.000,00	406.932,55	60.279,50	887.653,05	
01-2010-07 Einrichtung Ganztagsschule an der GS					47.443,38	-47.443,38	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					53.036,43	-53.036,43	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					5.593,05	-5.593,05	
01-2011-13 Erwerb Pausenspielgeräte					-1.821,25	1.821,25	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.821,25	-1.821,25	
01-9999-99 Ende Summe		-1.215.618,90	-541.000,00	-674.618,90	88.974,95	-1.304.593,85	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Erläuterungen:

Anschaffung BGA für Realschule plus

Die außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 3.472,37 € wurden für die Beschaffung eines Projektors, eines Pianos und eines Universalverstärkers verwandt. Finanzierung: Investitionskredit.

Schulzentrum, Biomasseheizung u. Lüftung, KP II

Diese Maßnahme ist gemeinsam mit der Maßnahme, Investitions-Nr. 01-2010-05, Hallenbad - Erneuerung Lüftung, vonstattengegangen.
Beide Maßnahmen haben sich über mehrere Jahre finanz- und bautechnisch hingezogen (2010 - 2015) und sind in diesen beiden Bereichen sehr eng miteinander verwoben. Daher ist es sinnvoll, einen Gesamtüberblick über diese Maßnahmen unter einer Investitionsmaßnahme, nämlich der Investitions-Nr. 01-2010-05, zu geben und zwar in dem Jahresabschluss, in dem die Maßnahmen sowohl in bautechnischer als auch in finanztechnischer Hinsicht vollständig abgeschlossen wurden. Dies ist in 2015 der Fall gewesen, sodass im dortigen Jahresabschluss dieser Gesamtüberblick zu geben ist.
Zudem ist darzulegen, dass diese Maßnahmen aus doppischer Sicht sowohl investive als auch konsumtive Elemente aufwiesen.
Dies führt dazu, dass Umbuchungen aus dem investiven Bereich (Finanzrechnung-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) in den konsumtiven Bereich (Ergebnisrechnung-Aufwand) erforderlich wurden.
Für das Haushaltsjahr 2011 erklärt sich auch das Jahresergebnis von -107.104,69 € Auszahlungen daraus, denn es waren neben Auszahlungen in Höhe von 35.667,26 € Umbuchungen aus dem investiven in den konsumtiven Bereich im Betrag von 142.771,95 € zu berücksichtigen.

Realschule+, Brandschutz u. Wärmedämmung

Diese Maßnahme hat sich gleichfalls über mehrere Jahre hingezogen (2011-2016), sodass die abschließende Darstellung der Maßnahme dem Jahresabschluss 2016 vorbehalten ist, denn in dem Jahr sind finanztechnisch die letzten Geschäftsvorfälle erledigt worden.
Zu beachten ist, dass für diese Maßnahme zwei Investitionsnummern (01-2010-03 und 01-2010-13) vorhanden sind. Die abschließende Darstellung erfolgt unter der Investitionsnummer 01-2010-13, weil dort die überwiegende Anzahl der Geschäftsvorfälle verbucht wurden.
Auch bei dieser Maßnahme sind sowohl investive als auch konsumtive Geschäftsvorfälle angefallen, sodass es zu Umbuchungen vom investiven in den konsumtiven Rechnungsteil (Finanzrechnung hin zur Ergebnisrechnung) gekommen ist.
Für das Haushaltsjahr 2011 bleibt festzuhalten, dass insgesamt 60.279,50 € an Auszahlungen getätigt wurden.

Einrichtung Ganztagsschule an der GS Jünkerath

Die Einrichtung der Ganztagsschule wurde u. a. über zwei Investitionsmaßnahmen abgewickelt. Die Beschaffung einer Küche und eines Kaffee- über die Investitionsvollautomaten über die Investitionsnummer 01-2011-06 und die Beschaffung der übrigen Vermögensgegenstände (Einrichtungsgegenstände, Spielgeräte etc.) über diese Investitionsnummer, 01-2010-07.
Unter der vorliegenden Investitionsnummer wurde im Haushaltsjahr 2011 ein Betrag von 5.593,05 € für die Beschaffung verschiedener Einrichtungsgegenstände eingesetzt. Finanziert sind diese Auszahlungen durch die Landeszuwendung für die Ganztagsschule in Höhe von 54.975,75 €, die daneben noch für die bereits unter der Investitionsnummer 01-2011-06 erwähnte Beschaffung einer Küche und eines Kaffevollautomaten sowie für konsumtive Aufwendungen im Betrag von 2.939,32 € verwandt wurden.

Stand: 23.08.16

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Zudem wurden weitere 1.000 € Spenden Dritter als Einzahlungen aus Investitionszuwendungen verbucht, die gleichfalls für die vorstehend erwähnten Investitionen verwandt wurden.

Erwerb Pausenspielgeräte

Die Beschaffung von Pausenspielgeräten führte zu außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 1.821,25 €, die über eine Investitionskredit-aufnahme finanziert wurden.

Teilfinanzrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.900,00**	**-4.900,00**		**-19.565,62**	**-14.665,62**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-4.900,00**	**-4.900,00**		**-19.565,62**	**-14.665,62**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-4.900,00**	**-4.900,00**		**-19.565,62**	**-14.665,62**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-4.900,00**	**-4.900,00**		**-19.565,62**	**-14.665,62**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-4.900,00**	**-4.900,00**		**-19.565,62**	**-14.665,62**

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.948,45**	**-2.222.350,00**	**-2.222.350,00**	**0,00**	**-1.759.996,73**	**462.353,27**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-25.948,45**	**-2.222.350,00**	**-2.222.350,00**	**0,00**	**-1.759.996,73**	**462.353,27**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-25.948,45**	**-2.222.350,00**	**-2.222.350,00**	**0,00**	**-1.759.996,73**	**462.353,27**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**8,19**	**114.500,00**	**114.500,00**	**0,00**	**494.491,82**	**379.991,82**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-25.940,26**	**-2.107.850,00**	**-2.107.850,00**	**0,00**	**-1.265.504,91**	**842.345,09**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.849.650,00	2.849.650,00	0,00	-2.298,77	-2.851.948,77
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.200,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**2.849.650,00**	**2.849.650,00**	**0,00**	**901,23**	**-2.848.748,77**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	-4.646.578,21	-4.478.900,00	-167.678,21	-490.931,33	4.155.646,88
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-4.646.578,21**	**-4.478.900,00**	**-167.678,21**	**-490.931,33**	**4.155.646,88**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.796.928,21**	**-1.629.250,00**	**-167.678,21**	**-490.030,10**	**1.306.898,11**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-25.940,26**	**-3.904.778,21**	**-3.737.100,00**	**-167.678,21**	**-1.755.535,01**	**2.149.243,20**

Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-753,88**	**-875.450,00**	**-875.450,00**		**-870.400,80**	**5.049,20**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-753,88**	**-875.450,00**	**-875.450,00**		**-870.400,80**	**5.049,20**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-753,88**	**-875.450,00**	**-875.450,00**		**-870.400,80**	**5.049,20**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-528,82**	**-35.700,00**	**-35.700,00**		**788.469,72**	**824.169,72**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-1.282,70**	**-911.150,00**	**-911.150,00**		**-81.931,08**	**829.218,92**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.000,00	35.000,00			-35.000,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**35.000,00**	**35.000,00**			**-35.000,00**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-230.000,00	-230.000,00		47.074,97	277.074,97
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-230.000,00**	**-230.000,00**		**47.074,97**	**277.074,97**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-195.000,00**	**-195.000,00**		**47.074,97**	**242.074,97**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-1.282,70**	**-1.106.150,00**	**-1.106.150,00**		**-34.856,11**	**1.071.293,89**

Stand: 23.08.16

Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2010-13 Realschule plus - Brandschutz u. Wärmedämmung					78.535,79	-78.535,79	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					-78.535,79	78.535,79	
01-2011-02 Amokprävention Schulzentrum Jünkerath		-195.000,00	-195.000,00			-195.000,00	-195.000,00
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		195.000,00	195.000,00			195.000,00	195.000,00
01-2011-06 Einrichtung GTS Realschule+ - Anschaffung Küche					-31.460,82	31.460,82	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.000,00	35.000,00			35.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		35.000,00	35.000,00		31.460,82	3.539,18	
01-9999-99 Ende Summe		-195.000,00	-195.000,00		47.074,97	-242.074,97	-195.000,00

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Erläuterungen:

Realschule plus - Brandschutz u. Wärmedämmung

Diese Maßnahme hat sich gleichfalls über mehrere Jahre hingezogen (2011-2016), sodass die abschließende Darstellung der Maßnahme dem Jahresabschluss 2016 vorbehalten ist, denn in dem Jahr sind finanztechnisch die letzten Geschäftsvorfälle erledigt worden.

Zu beachten ist, dass für diese Maßnahme zwei Investitionsnummern (01-2010-03 und 01-2010-13) vorhanden sind. Die abschließende Darstellung erfolgt unter dieser Investitionsnummer (01-2010-13), weil hier die überwiegende Anzahl der Geschäftsvorfälle verbucht wurden.

Auch bei dieser Maßnahme sind sowohl investive als auch konsumtive Geschäftsvorfälle angefallen, sodass es zu Umbuchungen vom investiven in den konsumtiven Rechnungsteil (Finanzrechnung hin zur Ergebnisrechnung) gekommen ist.

Für das Haushaltsjahr 2011 bleibt festzuhalten, dass die ausgewiesenen Auszahlungen in Höhe von - 78.535,79 € aus der Umbuchung zunächst investiv verbuchter Geschäftsvorfälle als Aufwand in die Ergebnisrechnung resultieren.

Amokprävention Schulzentrum Jünkerath

Bei dieser Maßnahme handelt es sich nicht um eine Investition, sondern um eine Unterhaltungsmaßnahme, die nach den doppischen Regeln über den Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung nachzuweisen ist.

Einrichtung GTS Realschule+ - Anschaffung Küche

Die Anschaffung der Küche und eines Kaffeevollautomattenfür die Ganztagsschule hat zu Auszahlungen in Höhe von 31.460,82 € geführt, die vollständig über den Landeszuschuss finanziert wurden.

Teilfinanzrechnung Produkt 1142 Liegenschaften

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.075,75**	**-21.600,00**	**-21.600,00**		**-11.917,14**	**9.682,86**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-1.075,75**	**-21.600,00**	**-21.600,00**		**-11.917,14**	**9.682,86**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.075,75**	**-21.600,00**	**-21.600,00**		**-11.917,14**	**9.682,86**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-295,35**	**-295,35**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-1.075,75**	**-21.600,00**	**-21.600,00**		**-12.212,49**	**9.387,51**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-1.075,75**	**-21.600,00**	**-21.600,00**		**-12.212,49**	**9.387,51**

Teilfinanzrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.074,26**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-248.724,75**	**-46.574,75**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-4.074,26**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-248.724,75**	**-46.574,75**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-4.074,26**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-248.724,75**	**-46.574,75**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-59.211,16**	**-59.211,16**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-4.074,26**	**-202.150,00**	**-202.150,00**		**-307.935,91**	**-105.785,91**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.000,00	25.000,00		738,76	-24.261,24
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen					2.700,00	2.700,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**25.000,00**	**25.000,00**		**3.438,76**	**-21.561,24**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-2.215,85	-2.215,85
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-2.215,85**	**-2.215,85**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**25.000,00**	**25.000,00**		**1.222,91**	**-23.777,09**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-4.074,26**	**-177.150,00**	**-177.150,00**		**-306.713,00**	**-129.563,00**

Stand: 23.08.16

Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-0000-05 BGA für HLF 10/10 Jünkerath - DAU-FF 50					-725,83	725,83	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					363,02	-363,02	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.088,85	-1.088,85	
01-2009-02 Beschaffung MLF für FFW Birgel		25.000,00	25.000,00			25.000,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		25.000,00	25.000,00			25.000,00	
01-2010-01 Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln					1.800,00	-1.800,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen					1.800,00	-1.800,00	
01-2011-10 Erwerb Trennschleifer RW 1 Stadtkyll					-751,26	751,26	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					375,74	-375,74	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.127,00	-1.127,00	
01-9999-99 Ende Summe		25.000,00	25.000,00		322,91	24.677,09	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Erläuterungen:

BGA für HLF 10/10 Jünkerath - DAU-FF 50

Die Tauchpumpe auf diesem Fahrzeug musste wegen Verschleiß Ersatz beschafft werden.

Die außerplanmäßige Auszahlungn in Höhe von 1.088,85 € wurde mit einem Teilbetrag von 363,02 € aus der pauschalen Zuwendung Brandschutz und mit dem Restbetrag von 725,83 € auf dem Kreditweg finanziert.

Beschaffung MLF für FFW Birgel

Entgegen der Haushaltsplanung 2011 sind die Zuwendungen erst in 2012 eingegangen.

Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln

Der Verkauf des Löschfahrzeuges LF 8 hat zu einem Verkaufserlös von 1.800 € geführt.

Erwerb Trennschleifer RW 1 Stadtkyll

Die Ersatzbeschaffung des Trennschleifers auf dem Rüstwagen 1 der Freiwilligen Feuerwehr Stadtkyll führte zu außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 1.127,00 €, die mit 375,74 € aus der pauschalen Brandschutzsteuerzuwendung und im Restbetrag von 751,26 € über Investitionskredit finanziert wurden.

Stand: 23.08.16

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-450,00**	**-450,00**		**-6.590,96**	**-6.140,96**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-450,00**	**-450,00**		**-6.590,96**	**-6.140,96**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-450,00**	**-450,00**		**-6.590,96**	**-6.140,96**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-17.837,73**	**-17.837,73**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-450,00**	**-450,00**		**-24.428,69**	**-23.978,69**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.000,00	35.000,00		45.227,46	10.227,46
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**35.000,00**	**35.000,00**		**45.227,46**	**10.227,46**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-214.358,58	-95.000,00	-119.358,58	-259.462,45	-45.103,87
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-214.358,58**	**-95.000,00**	**-119.358,58**	**-259.462,45**	**-45.103,87**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-179.358,58**	**-60.000,00**	**-119.358,58**	**-214.234,99**	**-34.876,41**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-179.808,58**	**-60.450,00**	**-119.358,58**	**-238.663,68**	**-58.855,10**

Stand: 23.08.16

Investitionen Kostenträger 424100 Sportanlagen

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2010-04 Einrichtung Kunstrasen u. Laufbahn		-84.358,58	35.000,00	-119.358,58	-129.819,86	45.461,28	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		35.000,00	35.000,00		37.124,56	-2.124,56	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		119.358,58		119.358,58	166.944,42	-47.585,84	
01-2011-04 Herstellung Parkplätze für "Fair-Play-Arena"		-95.000,00	-95.000,00		-89.915,13	-5.084,87	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		95.000,00	95.000,00		89.915,13	5.084,87	
01-9999-99 Ende Summe		-179.358,58	-60.000,00	-119.358,58	-219.734,99	40.376,41	

Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 424100 Sportanlagen

Erläuterungen:

Einrichtung Kunstrasen u. Laufbahn

Die Errichtung des Kunstrasenplatzes und der Kunststofflaufbahn mit Nebenanlagen in der Fair-Play-Arena (Zentralsportanlage) hat sich insgesamt (bau- u. finanztechnisch) über den Zeitraum 2009 bis 2013 hingezogen. Deshalb erfolgt die Darstellung der Maßnahme im Jahresabschluss 2013.

Im Haushaltsjahr 2011 sind Einzahlungen in Höhe von 37.124,56 € (Vereinsbeteiligungen) verbucht worden und Auszahlungen in Höhe von 166.944,42 €.

Herstellung Parkplätze für "Fair-Play-Arena"

Die Auszahlungen in Höhe von 89.915,13 € bewegen sich in der Haushaltsermächtigung von 95.000 € und wurden über eine Investitionskreditaufnahme im Haushaltsjahr 2011 finanziert.

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-3.021,20**	**1.628,80**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-23.513,98**	**-23.513,98**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-26.535,18**	**-21.885,18**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-4.650,00**	**-4.650,00**		**-26.535,18**	**-21.885,18**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-3.043,47**	**1.056,53**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-31.540,88**	**-31.540,88**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-34.584,35**	**-30.484,35**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-4.100,00**	**-4.100,00**		**-34.584,35**	**-30.484,35**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-3.043,41**	**1.406,59**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-28.785,97**	**-28.785,97**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-31.829,38**	**-27.379,38**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-4.450,00**	**-4.450,00**		**-31.829,38**	**-27.379,38**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-27.700,00**	**-27.700,00**		**-26.559,03**	**1.140,97**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-27.700,00**	**-27.700,00**		**-26.559,03**	**1.140,97**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-27.700,00**	**-27.700,00**		**-26.559,03**	**1.140,97**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**104.800,00**	**104.800,00**		**-113.570,40**	**-218.370,40**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**77.100,00**	**77.100,00**		**-140.129,43**	**-217.229,43**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-265.378,79	-265.378,79
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-265.378,79**	**-265.378,79**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-265.378,79**	**-265.378,79**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**77.100,00**	**77.100,00**		**-405.508,22**	**-482.608,22**

Stand: 23.08.16

Investitionen Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2010-05 Hallenbad, Erneuerung Lüftung, KP II					-259.390,59	259.390,59	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					259.390,59	-259.390,59	
01-2011-09 Ersatzbeschaffung Pumpen Hallenbad					-5.988,20	5.988,20	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					5.988,20	-5.988,20	
01-9999-99 Ende Summe					-265.378,79	265.378,79	

Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Erläuterungen:

Hallenbad, Erneuerung Lüftung, KP II

Diese Maßnahme ist gemeinsam mit der Maßnahme, Investitions-Nr. 01-2010-02, Schulzentrum-Biomasseheizung u. Lüftung, vonstattengegangen.
Beide Maßnahmen haben sich über mehrere Jahre finanz- und bautechnisch hingezogen (2010 - 2012) und sind in diesen beiden
Bereichen sehr eng miteinander verwoben. Daher ist es sinnvoll, einen Gesamtüberblick über diese Maßnahmen unter einer Investitions-
maßnahme, nämlich dieser Investitions-Nr. 01-2010-05, zu geben und zwar in dem Jahresabschluss, in dem die Maßnahmen sowohl
in bautechnischer als auch in finanztechnischer Hinsicht vollständig abgeschlossen wurden. Dies ist in 2012 der Fall gewesen, sodass
im dortigen Jahresabschluss dieser Gesamtüberblick zu geben ist.
Zudem ist darzulegen, dass diese Maßnahmen aus doppischer Sicht sowohl investive als auch konsumtive Elemente aufwiesen.
Dies führt dazu, dass Umbuchungen aus dem investiven Bereich (Finanzrechnung-Auszahlungen aus Investitionstätigkeit) in
den konsumtiven Bereich (Ergebnisrechnung-Aufwand) erforderlich wurden.
Für das Haushaltsjahr 2011 ist festzuhalten, dass 289.685,18 € an Auszahlungen geleistet wurden. 30.294,59 € mussten in den konsumtiven
Haushaltsbereich umgebucht werden, sodass ein Rechnungsergebnis im Finanzhaushalt von 259.390,59 € verbleibt.

Ersatzbeschaffung Pumpen Hallenbad

Zur Gewährleistung des Hallenbadbetriebes wurde die außerplanmäßige Ersatzbeschaffung von Pumpen erforderlich.
Die 5.988,20 € wurden über einen Investitionskredit finanziert.

Teilfinanzrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.994,38**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-46.403,91**	**32.446,09**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-2.994,38**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-46.403,91**	**32.446,09**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-2.994,38**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-46.403,91**	**32.446,09**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-2.994,38**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-46.403,91**	**32.446,09**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-2.994,38**	**-78.850,00**	**-78.850,00**		**-46.403,91**	**32.446,09**

Teilfinanzrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.738,11**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-47.079,94**	**562.720,06**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-1.738,11**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-47.079,94**	**562.720,06**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.738,11**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-47.079,94**	**562.720,06**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-11.570,70**	**-11.570,70**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-1.738,11**	**-609.800,00**	**-609.800,00**		**-58.650,64**	**551.149,36**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					-48.264,99	-48.264,99
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-48.264,99**	**-48.264,99**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-22.800,00	-22.800,00		-2.489,86	20.310,14
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-22.800,00**	**-22.800,00**		**-2.489,86**	**20.310,14**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-22.800,00**	**-22.800,00**		**-50.754,85**	**-27.954,85**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-1.738,11**	**-632.600,00**	**-632.600,00**		**-109.405,49**	**523.194,51**

Investitionen Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2011-03 Erneuerung Bedienbühne u. Geländer HRB		-22.800,00	-22.800,00			-22.800,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		22.800,00	22.800,00			22.800,00	
01-9999-99 Ende Summe		-22.800,00	-22.800,00			-22.800,00	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Erläuterungen:

Erneuerung Bedienbühne u. Geländer HRB Stadtkyll

Diese Maßnahme stellt keine Investition dar. Vielmehr handelt es sich um eine Unterhaltungsmaßnahme, die deshalb in der Ergebnisrechnung nachzuweisen ist. Vorgenommen wurde diese Maßnahme im Haushaltsjahr 2014, sodass der Nachweis im Jahresabschluss 2014 erfolgt.

Teilfinanzrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**					**-21.894,43**	**-21.894,43**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**					**-21.894,43**	**-21.894,43**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**					**-21.894,43**	**-21.894,43**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**					**-21.894,43**	**-21.894,43**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**					**-21.894,43**	**-21.894,43**

Stand: 23.08.16

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.172,64**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-66.626,82**	**2.673,18**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-2.172,64**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-66.626,82**	**2.673,18**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-2.172,64**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-66.626,82**	**2.673,18**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**					**-141,75**	**-141,75**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-2.172,64**	**-69.300,00**	**-69.300,00**		**-66.768,57**	**2.531,43**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		828.000,00	828.000,00			-828.000,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**828.000,00**	**828.000,00**			**-828.000,00**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-920.000,00	-920.000,00			920.000,00
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-920.000,00**	**-920.000,00**			**920.000,00**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**-92.000,00**	**-92.000,00**			**92.000,00**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-2.172,64**	**-161.300,00**	**-161.300,00**		**-66.768,57**	**94.531,43**

Stand: 23.08.16

Investitionen Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächtigungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushaltsjahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011	davon Übertragung nach 2012
01-2011-07 Breitbandversorung in der VG Obere Kyll		-92.000,00	-92.000,00			-92.000,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		828.000,00	828.000,00			828.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		920.000,00	920.000,00			920.000,00	
01-9999-99 Ende Summe		-92.000,00	-92.000,00			-92.000,00	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Erläuterungen:

Breitbandversorung in der VG Obere Kyll

Der 2011er Ansatz resultiert aus der zum damaligen Zeitpunkt vorgesehenen Herangehensweise.

Nunmehr wurde eine anderweitige Lösung gefunden, sodass keine Investition seitens der VG erfolgt ist.

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-4.541,67**	**-596.220,00**	**-591.720,00**	**-4.500,00**	**-547.561,37**	**48.658,63**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-4.541,67**	**-596.220,00**	**-591.720,00**	**-4.500,00**	**-547.561,37**	**48.658,63**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-4.541,67**	**-596.220,00**	**-591.720,00**	**-4.500,00**	**-547.561,37**	**48.658,63**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-8,19**	**300,00**	**300,00**	**0,00**	**-15.253,25**	**-15.553,25**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-4.549,86**	**-595.920,00**	**-591.420,00**	**-4.500,00**	**-562.814,62**	**33.105,38**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-4.549,86**	**-595.920,00**	**-591.420,00**	**-4.500,00**	**-562.814,62**	**33.105,38**

Teilfinanzrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.633,34**	**-216.850,00**	**-216.850,00**		**-138.333,70**	**78.516,30**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-3.633,34**	**-216.850,00**	**-216.850,00**		**-138.333,70**	**78.516,30**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-3.633,34**	**-216.850,00**	**-216.850,00**		**-138.333,70**	**78.516,30**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**		**-500,00**	**-500,00**		**-253,28**	**246,72**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-3.633,34**	**-217.350,00**	**-217.350,00**		**-138.586,98**	**78.763,02**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-3.633,34**	**-217.350,00**	**-217.350,00**		**-138.586,98**	**78.763,02**

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2011
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**3.084.730,00**	**3.084.730,00**	**0,00**	**3.007.247,28**	**-77.482,72**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**0,00**	**-742.550,00**	**-742.550,00**	**0,00**	**-421.704,17**	**320.845,83**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**0,00**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**2.585.543,11**	**243.363,11**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**0,00**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**2.585.543,11**	**243.363,11**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**0,00**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**2.585.543,11**	**243.363,11**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**0,00**	**2.342.180,00**	**2.342.180,00**	**0,00**	**2.585.543,11**	**243.363,11**

Teilfinanzrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.377,92**	**-90.502,08**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					**25,20**	**25,20**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.403,12**	**-90.476,88**
4	**= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**= Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.403,12**	**-90.476,88**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.403,12**	**-90.476,88**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**= Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**3.115.880,00**	**3.115.880,00**		**3.025.403,12**	**-90.476,88**

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2010	Ermächti-gungen 2011 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2010	Ergebnis des Haushalts-jahres 2011	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**		**-31.150,00**	**-31.150,00**		**-18.130,64**	**13.019,36**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**		**-742.550,00**	**-742.550,00**		**-421.729,37**	**320.820,63**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**		**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-439.860,01**	**333.839,99**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**		**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-439.860,01**	**333.839,99**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**		**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-439.860,01**	**333.839,99**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**		**-773.700,00**	**-773.700,00**		**-439.860,01**	**333.839,99**

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	**Anlagevermögen**		**36.641.613,85**	**35.932.007,89**
A 1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		**140.870,35**	**178.535,78**
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und		63.052,53	88.093,96
	Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		77.817,82	76.424,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			14.017,82
A 1.2	**Sachanlagen**		**16.235.689,86**	**16.262.219,97**
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücks-		48.294,48	48.294,48
	gleiche Rechte			
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		12.807.278,28	13.370.781,13
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen		428.997,59	507.229,49
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		119.674,23	116.622,00
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1.439,26	1.439,26
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.057.557,03	972.952,88
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		666.253,78	700.713,26
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		1.106.195,21	544.187,47
A 1.3	**Finanzanlagen**		**20.265.053,64**	**19.491.252,14**
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteili-			
	gungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffent-		20.202.864,96	19.429.063,46
	lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände,			
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommu-			
	nale Stiftungen			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		62.188,68	62.188,68
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A 2	**Umlaufvermögen**		**7.184.040,43**	**7.579.023,72**
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 Waren			
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	**Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**		**7.118.163,90**	**7.336.157,21**
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus		627.102,99	1.300.950,97
	Transferleistungen			
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und		25.847,74	17.662,59
	Leistungen			
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein			
	Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände,		7.790,47	94.496,20
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommu-			
	nale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		6.582.766,97	5.920.838,12
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		2.681.481,96	2.859.325,84
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen		-2.806.091,22	-2.811.846,99
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-735,01	-45.269,52
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
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 bei**		**65.876,53**	**242.866,51**
	der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kredit-			
	instituten und Schecks			
A 3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
A 4	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**104.062,77**	**91.359,12**
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		104.062,77	91.359,12
A 5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			
AKTIVA	**Bilanzsumme Aktiva**		**43.929.717,05**	**43.602.390,73**

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	**Eigenkapital**		**-8.313.134,06**	**-5.918.428,22**
P 1.1	Kapitalrücklage		-8.313.134,06	-8.008.616,90
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			2.090.188,68
P 2	**Sonderposten**		**-8.405.554,57**	**-8.599.331,22**
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen			
	Finanzausgleich			
P 2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**		**-8.405.554,57**	**-8.599.331,22**
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		-7.689.754,57	-8.275.770,66
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		-715.800,00	-323.560,56
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
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**		**-5.088.726,76**	**-5.425.825,00**
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche		-4.057.083,50	-4.397.634,75
	Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen		-1.031.643,26	-1.028.190,25
P 4	**Verbindlichkeiten**		**-22.122.093,66**	**-23.658.598,29**
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		-19.637.103,00	-20.235.361,66
P 4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		-3.638.591,15	-5.578.974,20
P 4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts-		-15.998.511,85	-14.656.387,46
	sicherung			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufaufnahmen			
	wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		-274.114,28	-198.346,46
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		-2.691,15	-1.971,86
P 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen			
	ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweck-		-903.009,92	-1.267.512,45
	verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechts-			
	fähigen kommunalen Stiftungen			
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen		-1.193.674,10	-1.869.838,85
	Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		-111.501,21	-85.567,01
P 5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**-208,00**	**-208,00**
PASSIVA	**Bilanzsumme Passiva**		**-43.929.717,05**	**-43.602.390,73**

5. Anhang gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2011 der Verbandsgemeinde Obere Kyll wurde unter Beachtung des § 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:

	Stand Beginn HH-Jahr	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand Ende HH-Jahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	140.870,35 €	58.722,94 €	0,00 €	-21.057,51 €	178.535,78 €
Sachanlagen	16.235.689,86 €	455.658,66 €	-1.361,31 €	-427.767,24 €	16.262.219,97 €
Finanzanlagen	20.265.053,64 €	0,00 €	0,00 €	-773.801,50 €	19.491.252,14 €
Anlagevermögen	**36.641.613,85 €**	**514.381,60 €**	**-1.361,31 €**	**-1.222.626,25 €**	**35.932.007,89 €**

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2011 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ab-schreibung	Stand Ende HH-Jahr
Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen	63.052,53 €	44.705,12 €	0,00 €	-19.663,69 €	88.093,96 €
Gezahlte Investitionszuschüsse	77.817,82 €			-1.393,82 €	76.424,00 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		14.017,82 €		0,00 €	14.017,82 €
Immaterielle Vermögensgegenstände	**140.870,35 €**	**58.722,94 €**	**0,00 €**	**-21.057,51 €**	**178.535,78 €**

Die Beschaffung der neuen Finanzsoftware (newsystem kommunal von Infoma) macht 24.124,42 € des Zuganges der gewerblichen Schutzrechte und Lizenzen aus.
Die weiteren 20.580,70 € wurden für die Erweiterung/Fortentwicklung sonstiger EDV-Programme (z. B. GEVE 32 fürs Gewerbeamt, Care 4 für den Bereich des Sozialrechtes) aufgewendet.

D.1.2 Sachanlagevermögen

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ab-schreibung	Stand Ende HH-Jahr
Wald, Forsten	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Unbebaute Grundstücke	48.294,48 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	48.294,48 €
Bebaute Grundstücke	12.807.278,28 €	815.328,07 €	0,00 €	-251.825,22 €	13.370.781,13 €
Infrastrukturvermögen	428.997,59 €	93.203,22 €	0,00 €	-14.971,32 €	507.229,49 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	119.674,23 €	0,00 €	0,00 €	-3.052,23 €	116.622,00 €
Kunstgegenstände, Denkmäler	1.439,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.439,26 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.057.557,03 €	26.377,39 €	-3,00 €	-110.978,54 €	972.952,88 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	666.253,78 €	82.757,72 €	-1.358,31 €	-46.939,93 €	700.713,26 €
Tiere und Pflanzen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.106.195,21 €	-562.007,74 €	0,00 €	0,00 €	544.187,47 €
Sachanlagen	**16.235.689,86 €**	**455.658,66 €**	**-1.361,31 €**	**-427.767,24 €**	**16.262.219,97 €**

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:

D 1.2.3 Bebaute Grundstücke

Der Zugang erklärt sich durch die Aktivierung der neuen Einrichtungen der Fair-Play-Arena in Jünkerath.

D.1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der negative Zugang von -562.007,74 € ergibt sich aus der Umbuchung/Aktivierung der neu geschaffenen Einrichtungen (Kunstrasen, Kunststofflaufbahn etc.) der Fair-Play-Arena.

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ab-schreibung	Stand Ende HH-Jahr
Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sondervermögen, Zweckverbände, AöR	20.202.864,96 €	0,00 €	0,00 €	-773.801,50 €	19.429.063,46 €
Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, AöR	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	62.188,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	62.188,68 €
Sonstige Ausleihungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Finanzanlagen insgesamt	**20.265.053,64 €**	**0,00 €**	**0,00 €**	**-773.801,50 €**	**19.491.252,14 €**

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Finanzanlagen:

D.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Die Abschreibungen in Höhe von 773.801,50 € werden verursacht durch die Fehlbeträge der Betriebszweige Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung des Sondervermögens Verbandsgemeindewerke.
512.337,53 € beträgt der Fehlbetrag 2011 des Betriebszweiges Abwasser und 261.463,97 € der Fehlbetrag des Betriebszweiges Wasser.

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buch- /Beleginventur erfasst.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen bildet solches Vermögen ab, welches dazu bestimmt ist, nur kurzfristig (in der Regel unter einem Jahr) der Verbandsgemeinde zu dienen bzw. solche Güter, die zum Verkauf oder Verbrauch bestimmt sind.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Entsprechend dem Entwurf der Dienstanweisung der VG-Verwaltung über die Forderungsbewertung wurden zweifelhafte Forderungen (z. B. niedergeschlagene Forderungen oder Forderungen in einem Insolvenzverfahren) einzeln wertberichtigt.
Auf die einwandfreien Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung von 3 % vorgenommen.
Die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2011 stellen sich auf 2.811.846,99 € und die Pauschalwertberichtigung auf 45.269,52 €, in Summe also 2.857.116,51 €.

Zum 31.12.2011 werden offene Forderungen im Nominalwert von 10.193.273,72 € ausgewiesen. Abzüglich der Wertberichtigungen (= 2.857.116,51 €) verbleiben als Bilanzwert 7.336.157,21 €.

Weitere Informationen zu den Forderungen enthält die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO.

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Insgesamt stellt sich diese Bilanzposition A 2.2.6 auf 5.920.838,12 €.

Darin enthalten sind folgende Forderungen im Rahmen der Einheitskasse:

Schuldner	**Betrag €**
Ortsgemeinde Esch	249.625,77
Ortsgemeinde Feusdorf	158.550,78
Ortsgemeinde Hallschlag	797.349,25
Ortsgemeinde Jünkerath	494.493,31
Ortsgemeinde Lissendorf	1.740.919,80
Ortsgemeinde Schüller	29.469,96
Ortsgemeinde Stadtkyll	2.402.012,26
Forstverband Obere Kyll	14.242,05
Summe:	**5.886.663,18**

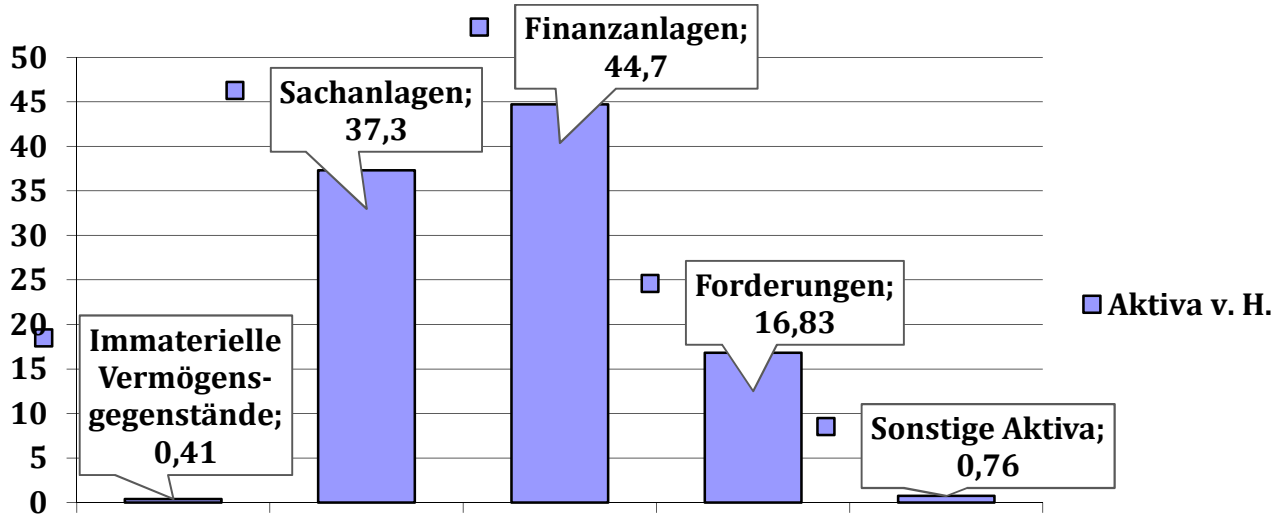
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Bilanzposition stellt sich insgesamt auf 242.866,51 €.

Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag €
Kontokorrentguthaben Nr. 350 3000 Kreissparkasse Vulkaneifel	188.539,34
Kautionssparbücher	52.402,55
Barkasse	1.924,62
Summe:	**242.866,51**

D.5 Bilanz zum 31.12.2011 – Darstellung Aktiva



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 Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ver-änderung	Stand Ende HH-Jahr
Kapitalrücklage	-8.313.134,06 €	-14.260,00 €	230.668,91 €	304.517,16 €	-8.008.616,90 €
Jahresfehlbetrag				2.090.188,68 €	2.090.188,68 €
Eigenkapital	**-8.313.134,06 €**	**-14.260,00 €**	**230.668,91 €**	**2.394.705,84 €**	**-5.918.428,22 €**

E.1.1 Kapitalrücklage

Der Zugang in Höhe von 14.260 € resultiert aus einer versehentlich in der Eröffnungsbilanz nicht eingestellten Forderung.
Zudem sind 88.108,25 € (Zu- und Abgänge) unmittelbar auf dem Sachkonto-Nr. 20100100 und nicht über die jeweiligen Zu- bzw. Abgangskonten (Nr. 20100200 bzw. Nr. 20100300) gebucht worden. Unter Berücksichtigung dieses Betrages erklärt sich die Veränderung von 304.517,16 €. Der ausgewiesene Abgang von 230.668,91 € beruht maßgeblich auf einer zunächst fehlerhaften Erstbewertung der Pensionsrückstellungen für beschäftigte Beamte. Diese war um 213.173,00 € zu niedrig erfasst und musste deshalb korrigiert werden.

E.1.2 Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2011 weist einen **Jahresfehlbetrag** in Höhe von **2.090.188,68 €** aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Auf-lösung	Stand Ende HH-Jahr
Zuwendungen	-7.689.754,57 €	-821.492,70 €	0,00 €	238.247,61 €	-8.272.999,66 €
Beiträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zuwendungen aus Anzahlung auf Sonderposten	-715.800,00 €	392.239,44 €	0,00 €	0,00 €	-323.560,56 €
Sonderposten zum Anlagevermögen	**-8.405.554,57 €**	**-429.253,26 €**	**0,00 €**	**238.247,61 €**	**-8.596.560,22 €**

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Auf-lösung	Stand Ende HH-Jahr
Zuwendungen vom Land	-6.519.723,15 €	-760.523,08 €		207.490,61 €	-7.072.755,62 €
Zuwendungen vom Land (ohne Afa)	-75.264,58 €				-75.264,58 €
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	-775.228,22 €	-12.036,56 €		17.753,57 €	-769.511,21 €
Zuwendungen von privat. Unternehmen	-18.590,20 €	-2.000,00 €		3.156,45 €	-17.433,75 €
Zuwendungen vom sonst. priv. Bereich	-294.224,34 €	-46.933,06 €	0,00 €	9.144,90 €	-332.012,50 €
Zuwendungen von Sonstigen	-6.724,08 €	0,00 €		702,08 €	-6.022,00 €
Anz. auf Sonderposten aus Zuwendungen	-715.800,00 €	392.239,44 €		0,00 €	-323.560,56 €
Sonderposten aus Zuwendungen	**-8.405.554,57 €**	**-429.253,26 €**	**0,00 €**	**238.247,61 €**	**-8.596.560,22 €**

Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung des bezuschussten Vermögensgegenstands.

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sonderposten Zuwendungen:

439.126,85 € der Zuwendungen vom Land waren für die Erneuerung der Fair-Play-Arena.

Der negative Zugang bei den Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen rührt wesentlich aus der Passivierung der Zuwendungen für die Fair-Play-Arena (= 299.126,85 €) und der Passivierung der Zuwendung für die Biomasseheizung für das Schulzentrum (=64.645,98 €) sowie der Umbuchung des Ertragsanteils an der Landeszuwendung für diese Maßnahme im Betrag von 88.457,20 €.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zu-	Ab-	Ver-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	änderung	Ende HH-Jahr
Pensionsrückstellungen Beamte	-1.114.884,00 €	-723.176,00 €		0,00 €	-1.838.060,00 €
Beihilferückstellungen Beamte	-299.901,50 €	-124.911,50 €		0,00 €	-424.813,00 €
Pensionsrückstellungen - Versorgungsempfänger	-2.128.984,00 €		405.599,00 €	0,00 €	-1.723.385,00 €
Beihilferückstellungen - Versorgungsempfänger	-513.314,00 €		101.937,25 €	0,00 €	-411.376,75 €
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	-64.031,35 €		14.143,66 €	0,00 €	-49.887,69 €
Rückstellung für geleistete Überstunden	-164.926,60 €		26.990,49 €	0,00 €	-137.936,11 €
Rückstellung für Leistungsentgelte	-11.443,84 €		1.400,86 €	0,00 €	-10.042,98 €
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	-412.813,00 €	-39.082,00 €		0,00 €	-451.895,00 €
Rückstellung für sonstige finanzielle Verpflichtungen	-378.428,47 €				-378.428,47 €
Rückstellungen	**-5.088.726,76 €**	**-887.169,50 €**	**550.071,26 €**	**0,00 €**	**-5.425.825,00 €**

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen:

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen sind zu bilden für Beamte, für Versorgungsempfänger (pensionierte Beamte) und deren Hinterbliebene. Da die Verbandsgemeinde Obere Kyll Mitglied bei der Rheinischen Versorgungskasse ist, wird die Berechnung der Pensionsrückstellung dort durchgeführt. Die Werte wurden gemäß den dortigen Berechnungen in die Eröffnungsbilanz der Verbandsgemeinde Obere Kyll übernommen und jährlich entsprechend den dortigen Berechnungen angepasst.
Der deutliche Zuwachs von 723.176 € bei den Pensionsrückstellungen Beamte resultiert im Wesentlichen darauf, dass einerseits ein bisheriger Pensionär wieder als aktiver Beamter zu berücksichtigen war (= 346.290 €) und aus der Korrektur einer fehlerhaften Erstbewertung, die mit einem Betrag von 213.173 € zu Buche schlägt.
Der Abgang bei den Pensionsrückstellungen der Versorgungsempfänger in Höhe von 405.599 € steht im Zusammenhang mit der vorher erwähnten Veränderung eines Pensionärs zum aktiven Beamten.

Beihilferückstellungen:

Beamte, Versorgungsempfänger sowie ihre Hinterbliebenen haben gegenüber der Verbandsgemeinde einen Anspruch auf Beihilfe, auch über ihre aktive Zeit hinaus. Grundsätzlich wird die Rückstellung durch einen vom Ministerium des Innern und für Sport landeseinheitlich vorgegebenen prozentualen Zuschlag von 25 % auf die Pensionsrückstellung errechnet.
Auch der Zuwachs um 124.911,50 € bei der Beihilferückstellung Beamte erklärt sich aus der erwähnten Veränderung eines Pensionärs hin zum aktiven Beamten. Gleiches gilt für den Abgang bei den Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten auf 23.658.598,29 €, pro Einwohner zum 30.06.2011 (= 8.593), also auf 2.753,24 €.

E.4.02.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bestanden in Höhe von 5.578.974,20 €, erhöhten sich gegenüber dem Stand zum Vorjahr (= 3.638.591,15 €) also durch ordentliche Tilgungen von 531.584,82 € bei Kreditaufnahme von 2.471.967,87 € um 1.940.383,05 €.
In der Finanzrechnung (Position FH 45) werden lediglich 1.800.083,14 € als Zunahme der Verbindlichkeiten dargestellt (Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten). Diese Differenz von 140.299,91 € erklärt sich daraus, dass eine Korrekturbuchung der Eröffnungsbilanz bei einem Investitionskredit über 17.495,91 € gegen die Kapitalrücklage ohne Einbeziehung der Finanzrechnung geschah. Zudem wurde eine Kreditverbindlichkeit über 122.804 € in 2011 eingegangen. Die Auszahlung der Kreditsumme und damit die Einzahlung und der Nachweis in der Finanzrechnung erfolgten erst im Haushaltsjahr 2012.

E.4.02.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung verringerten sich dem gegenüber von 15.998.511,85 € € um 1.342.124,39 € auf 14.656.387,46 €.
Einerseits hat sich der Kontokorrentkredit bei der Volksbank Eifel-Mitte eG um 631.505,47 € erhöht. Andererseits konnte der Kontokorrentkredit bei der Kreissparkasse Vulkaneifel vollständig getilgt werden (=4.973.629,86 €).
Zudem wurde ein Liquiditätskredit über 3.000.000 € bei der Kreissparkasse Vulkaneifel zum 14.01.2011 aufgenommen.

E.4.09 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen

Diese Verbindlichkeiten stellen sich zum Bilanzstichtag auf 1.267.512,45 € und sind damit um 364.502,53 € höher als zum Eröffnungsbilanzstichtag.
Darin enthalten sind die Verbindlichkeiten im Rahmen der Einheitskasse gegenüber den Verbandsgemeindewerken, die sich zum 31.12.2011 auf 1.298.367,65 € stellen.
Auf den Betriebszweig Wasserversorgung entfällt ein Anteil von 271.143,77 €.
Auf den Betriebszweig Abwasserbeseitigung entfällt ein Anteil von 1.027.223,88 €.

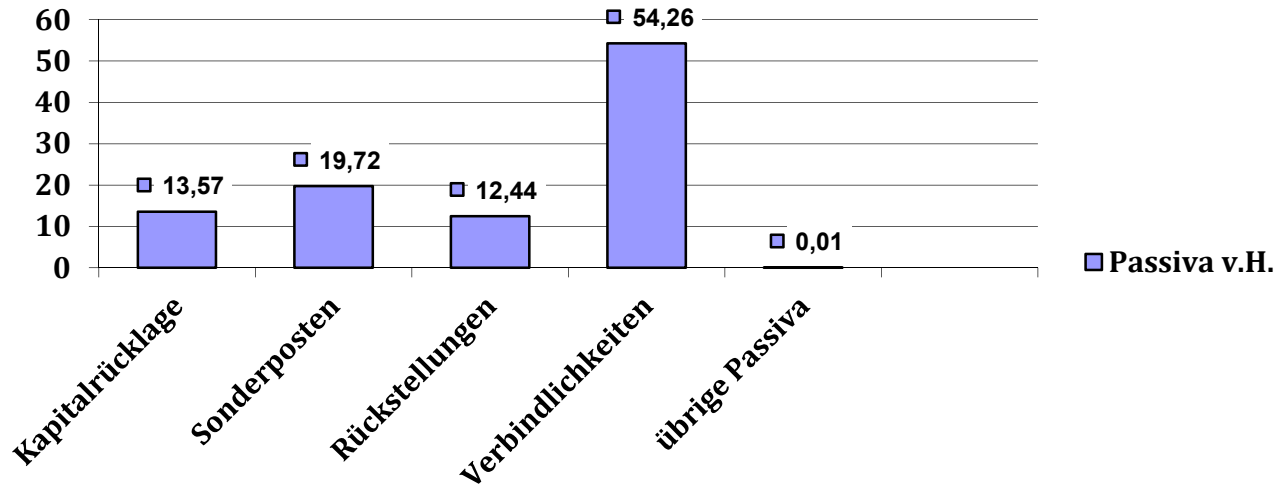
E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

In diesen Verbindlichkeiten sind u. a. die im Rahmen der Einheitskasse bestehenden Forderungen der Ortsgemeinden und Zweckverbände wie folgt enthalten:

Gläubiger	**Betrag €**
Ortsgemeinde Birgel	87.846,71
Ortsgemeinde Gönnersdorf	188.704,22
Ortsgemeinde Kerschenbach	82.662,16
Ortsgemeinde Ormont	619.338,55
Ortsgemeinde Reuth	245.393,23
Ortsgemeinde Scheid	134.652,48
Ortsgemeinde Steffeln	395.184,11
Kindergartenzweckverband Hallschlag-Ormont-Scheid	61.673,92
Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet "Auf Zimmers	329,50
Summe:	**1.815.784,88**

Im Übrigen darf auf die Verbindlichkeitenübersicht, die dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt ist, verwiesen werden.

E.5 Bilanz zum 31.12.2011 – Darstellung Passiva



F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

Hinweis:
Gemäß § 40 GemHVO sind Kostenunterdeckungen für Einrichtungen, die in der Regel aus Entgelten finanziert werden (kostenrechnende Einrichtungen) im Anhang anzugeben, sofern diese ausgeglichen werden sollen.

Die Verbandsgemeinde verfügt über keine Einrichtungen der vorstehend definierten Art.

F.2 Grundlage für die Umrechnung in Euro

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2002 angeschafft wurden, wurden in der Währungseinheit „Deutsche Mark“ berechnet und gezahlt. Die Grundlage für die Umrechnung von Deutsche Mark in Euro beträgt 1,95583 DM = 1,00 €.
Andere Rechtsgeschäfte in ausländischen Währungseinheiten wurden nicht abgeschlossen.

F.3 Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten

Von dem Wahlrecht zum Einbezug von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten wurde kein Gebrauch gemacht.

F.4 Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

F.5 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Verbandsgemeinde Obere Kyll verfügt über Grundstücke mit Einschränkungen, z.B. Leitungsrechte, Wegerechte usw., die bei der Erstbewertung entsprechende Berücksichtigung gefunden haben. Einzelheiten sind den aktuellen Grundbüchern zu entnehmen.

F.6 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Über das Vorliegen von drohenden finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, liegen sowohl zum Bilanzstichtag 31.12.2011, als auch im Zeitpunkt der Bilanzerstellung keine Informationen vor.

F.7 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen vor:

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Standort	Jahres-betrag €	Vertrags-dauer
Neopost Leasing GmbH, München	Frankiermaschine	Rathaus	681,12	31.12.2015
BMW Bank GmbH, München	Mini Cooper , DAU - N 4400 Dienstwagen Bürgermeisterin	Rathaus	3.033,12	13.12.2012
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer Taskalfa 620 i	Rathaus	1.780,20	31.03.2015
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer Taskalfa 250 ci	Rathaus	2.457,96	31.03.2015
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer KM 2560	Grundschule Stadtkyll	991,08	31.03.2015
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer KM 2560	Grundschule Jünkerath	991,08	31.03.2015
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer 420 i	Realschule plus Jünkerath	1.319,52	31.03.2015
MLF Mercator Leasing GmbH & Co. KG, Werneck	Kopierer Ricoh Aficio MP 200	Grundschule Lissendorf	1.156,68	31.03.2013
Avaya-Tenovis GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Rathaus	11.190,24	31.12.2012
Avaya-Tenovis GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Realschule plus Jünkerath	1.161,96	31.12.2012
Mariner 3 S GmbH, Gießen	Reinigungsgeräte	Hallenbad	1.013,00	27.07.2012
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Dokumentenmanagement-system	Rathaus	4.578,48	01.07.2015
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Hardware; Langzeitdaten-sicherung	Rathaus	2.564,40	31.12.2017

F.8 Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO

Haftungsverhältnisse in Bezug auf Verbindlichkeiten Dritter liegen vor beim Zweckverband Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“.
Für den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag wurden unter Bilanzposition P 3.4 eine anteilige Rückstellung in Höhe von 378.428,47 € gebildet.

F.9 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO

Über das Vorliegen sonstiger Haftungsverhältnisse liegen keine Informationen vor.

F.10 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO

Im Haushalt 2011 waren keine Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt.

F.11 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO

Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können, sind nicht ersichtlich.

F.12 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

Es sind keine noch nicht erhobenen Entgelte und Abgaben zu vermerken.

F.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Eine solche Haftung besteht, da die Verbandsgemeinde mit einer Vielzahl von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern ein sozialversicherungspflichtiges Arbeitsverhältnis begründet hat.

Die Zusatzversorgung ist eine besondere Form der betrieblichen Altersvorsorge im öffentlichen Dienst. Nach den Bestimmungen der Manteltarifverträge haben die Arbeitnehmerinnen und die Arbeitnehmer einen Anspruch auf Versicherung zum Zweck einer zusätzlichen Alters- und Hinterbliebenenversorgung nach Maßgabe des Tarifvertrages.

Die Verbandsgemeinde hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse, vorliegend der Rheinischen Zusatzversorgungskasse mit Sitz in Köln, deren Mitglied die Verbandsgemeinde Obere Kyll ist.
Die Verbandsgemeinde ist lediglich verpflichtet, gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern erfüllen kann.
Der Fehlbetrag, für den die Verbandsgemeinde einzustehen hat, ist im Anhang anzugeben.
Nach Auskunft der Rheinischen Zusatzversorgungskasse gemäß Schreiben vom 04.03.2016 kann bei dem von der Rheinischen Zusatzversorgungskasse praktizierten Umlageverfahren ein Fehlbetrag im vorstehend beschriebenen Sinne nicht auftreten.

F.14 Name und Sitz von Organisationen, deren Anteile zu mindestens 5 v. H. der Gemeinde oder einer für Rechnung der Gemeinde handelnden Person gehören

Die Verbandsgemeinde Obere Kyll hat folgende Beteiligungen:

Name/Rechtsform	Beteiligungs-quote v. H.	Anteil am Kapital v. H.	Eigenkapital in €	Ergebnis des letzten Geschäfts-jahres	Jahresab-schluss Geschäfts-jahr
Zweckverband Interkommunales Gewerbe-gebiet "Auf Zimmers" der Verbandsgemeinde Obere Kyll in Stadtkyll"	51	51	-732.726,40	-36.345,35	2011
Zweckverband Kronenburger See	11,11	11,11	93.138,96	-17.347,27	2011

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften oder vertraglicher Vereinbarungen haftet die Gemeinde uneingeschränkt für folgende Organisationen:

Verbandsgemeindewerke Obere Kyll mit den Betriebszweigen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung als Eigenbetrieb der Verbandsgemeinde Obere Kyll.

F.16 Personalbestand

Hinweis:
Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO.
Die ermittelten Durchschnittszahlen wurden auf ganze Zahlen aufgerundet.

a. Beamtinnen/Beamte	**insgesamt:**	**davon Vollzeit**	**davon Teilzeit**
weiblich:	2,00	1,00	1,00
männlich:	7,00	7,00	0,00
insgesamt:	9,00	8,00	1,00

b. tariflich Beschäftigte	**insgesamt:**	**davon Vollzeit**	**davon Teilzeit**
weiblich:	27,00	17,00	10,00
männlich:	23,00	21,00	2,00
insgesamt:	50,00	38,00	12,00

G. Mitglieder des Verbandsgemeinderats

Hinweis:
Mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen sind die Mitglieder des Gemeinderates, auch wenn sie diesem im Haushaltsjahr nur zeitweise angehört haben, darzustellen (§ 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

Der Verbandsgemeinderat bestand aus folgenden Mitgliedern:

Name	**Vorname**	**Wohnort**
Schmitz	Diane, Bürgermeisterin	Gönnersdorf
Bischof	Norbert	Jünkerath
Bohn	Erhard	Jünkerath
Dreimüller	Johannes	Jünkerath
Hansen	Ewald	Reuth
Helfen	Rainer	Jünkerath
Juchems	Stephan	Stadtkyll
Kasel	Walfriede	Ormont
Klaus	Dieter	Jünkerath
Kloep	Ingo	Jünkerath
Dr. Lentz	Georg	Stadtkyll
Lentz	Heinz	Steffeln
Malburg	Elmar	Birgel
Mathey	Rudolf	Lissendorf
Michels	Helmut	Lissendorf
Pickartz	Walter	Stadtkyll
Schell	Edi	Esch
Schmidt	Walter	Gönnersdorf
Schneider	Walter	Kerschenbach
Schulz	Martin	Scheid
Schun	Lothar	Lissendorf
Simon	Melitta	Stadtkyll
Simon	Nikolaus	Stadtkyll
Thielen	Johann	Jünkerath

6. Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Obere Kyll

Statistische Angaben zur Verbandsgemeinde:

Der Verbandsgemeinde Obere Kyll gehören 14 Ortsgemeinden an. Die Gemarkungsfläche beträgt 137,55 km².

Zum **30.06.2011** waren 8.593 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet.
Die Zahl der Einwohner betrug zum gleichen Zeitpunkt im Jahre 2006 9.021 und im Jahre 2001 9.232.

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 5.918.428,22 EURO aus.
Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresfehlbetrages in Höhe von 2.090.188,68 € und unter Berücksichtigung der Veränderungen der Kapitalrücklage von 304.517,16 € um den Betrag von 2.394.705,84 € von 8.313.134,06 € auf den o. a. Betrag verringert.

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 43.602.390,73 €.

Im Vorjahr betrug das Vermögen 43.929.717,05 EURO.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 29.084.423,29 EURO.

Das Vermögen ist in Höhe von 8.599.331,22 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen **Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.090.188,68 EURO** aus (Position EH 31).

Geplant war, unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 140.357,92, ein Jahresfehlbetrag von 2.193.347,92 €, sodass eine Ergebnisverbesserung von 103.159,24 € zu verzeichnen ist.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan	Ist	Abweichung
EH 01 Steuern und ähnliche Abgaben	12.800,00 €	13.585,00 €	785,00 €
EH 02 Zuwendungen pp.	3.837.880,00 €	3.983.139,88 €	145.259,88 €
EH 03 Erträge der sozialen Sicherung	327.100,00 €	306.792,81 €	-20.307,19 €
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	287.200,00 €	256.677,58 €	-30.522,42 €
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	97.650,00 €	126.873,11 €	29.223,11 €
EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500.800,00 €	478.001,04 €	-22.798,96 €
EH 09 Sonstige laufende Erträge	169.380,00 €	444.019,64 €	274.639,64 €
EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	**5.232.810,00 €**	**5.609.089,06 €**	**376.279,06 €**
EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge		145.436,76 €	145.436,76 €
EH 25 Außerordentliche Erträge		7.549,09 €	7.549,09 €
Gesamterträge	***5.232.810,00 €***	***5.762.074,91 €***	***529.264,91 €***

Eine Vielzahl von Geschäftsvorfällen beeinflusst den Haushaltsvollzug und damit natürlich die Abweichungen zwischen Plan und Ist.
Eine präzise Darlegung der Gründe für die Abweichungen ist nur bei gründlicher Analyse der einzelnen Produkte/Kostenstellen möglich.
Dies würde den Rahmen dieses Rechenschaftsberichtes allerdings sprengen, sodass nachfolgende Erläuterungen sehr vereinfachend und abstrakt bleiben müssen und nur dort erfolgen, wo die Abweichungen mindestens die 100.000 €-Grenze überschreiten.

Zu den wesentlichen Ergebnisverbesserungen / -verschlechterungen gegenüber den Planansätzen folgende Erläuterungen:

EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Beim Produkt, Nr. 114100, Zentrales Gebäudemanagement, sind rd. 140.000 € an Mehrerträgen erzielt worden. Diese erklären sich maßgeblich aus der Umbuchung des konsumtiven Zuwendungsanteils der Investitionsmaßnahme, Nr. 01-2010-02, Schulzentrum, Biomasseheizung und Lüftung (KP II), welcher zum einem Mehrertrag von rd. 92.000 € führt. Zudem wurden die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten bei Planung nicht in ausreichender Höhe berücksichtigt.

EH 09 Sonstige laufende Erträge

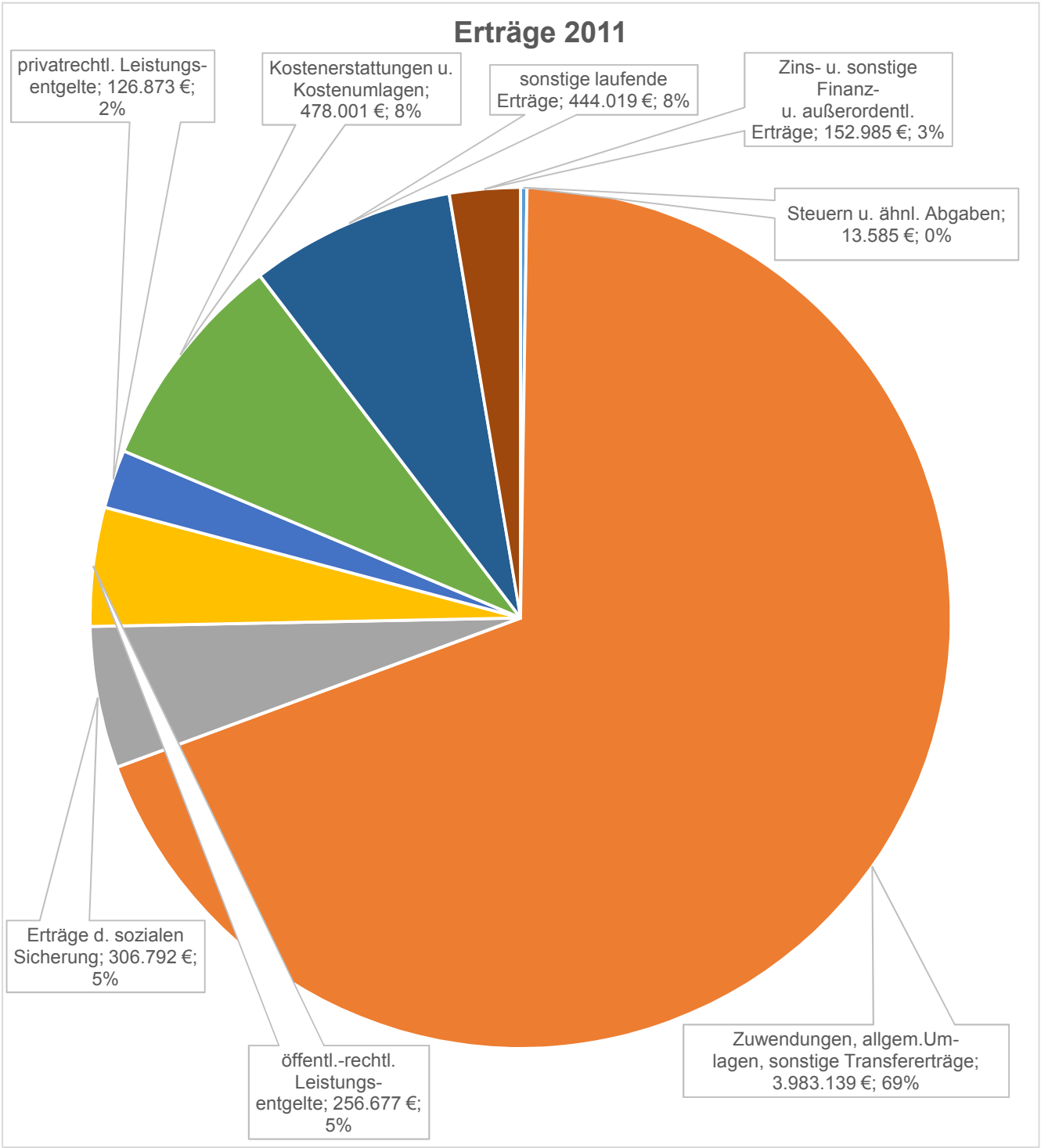
Die Ertragssteigerung um rd. 275.000 € hat mehrere Gründe:
a) Produkt, Nr. 116100, Finanzen
Hier wurden rd. 135.000 € Mehrerträge im Bereich der Vollstreckung erzielt.

b) Produkt, Nr. 311100, Hilfe zum Lebensunterhalt
Mehrertrag von rd. 50.000 € durch Auflösung von Pensionsrückstellungen.

c) Produkt, Nr. 612000, Allgemeine Finanzwirtschaft
Nicht geplante Erträge von rd. 60.000 € resultieren aus der Korrektur von Doppelerfassungen bei den Einzelwertberichtigungen auf Forderungen.

EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge

Die versehentliche Nichtveranschlagung der Zinsleistungen der Gemeinden aufgrund der Inanspruchnahme der Liquidität der Einheitskasse ist ursächlich für diese Mehrerträge.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan	Ist	Abweichung
EH 11 Personalaufwendungen	2.562.520,00 €	2.870.287,15 €	-307.767,15 €
EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.081.200,00 €	1.347.517,60 €	733.682,40 €
EH 14 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	200.750,00 €	446.335,47 €	-245.585,47 €
EH 16 Zuwendungen, Umlagen	415.900,00 €	472.330,40 €	-56.430,40 €
EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	558.000,00 €	496.140,23 €	61.859,77 €
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	865.237,92 €	878.185,48 €	-12.947,56 €
EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	**6.683.607,92 €**	**6.510.796,33 €**	**172.811,59 €**
EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	742.550,00 €	1.339.715,62 €	-597.165,62 €
EH 26 Außerordentliche Aufwendungen		1.751,64 €	-1.751,64 €
Gesamtaufwendungen	***7.426.157,92 €***	***7.852.263,59 €***	***-426.105,67 €***

Eine Vielzahl von Geschäftsvorfällen beeinflusst den Haushaltsvollzug und damit natürlich die Abweichungen zwischen Plan und Ist. Eine präzise Darlegung der Gründe für die Abweichungen ist nur bei gründlicher Analyse der einzelnen Produkte/Kostenstellen möglich. Dies würde den Rahmen dieses Rechenschaftsberichtes allerdings sprengen, sodass nachfolgende Erläuterungen sehr vereinfachend und abstrakt bleiben müssen und nur dort erfolgen, wo die Abweichungen mindestens die 100.000 €-Grenze überschreiten.

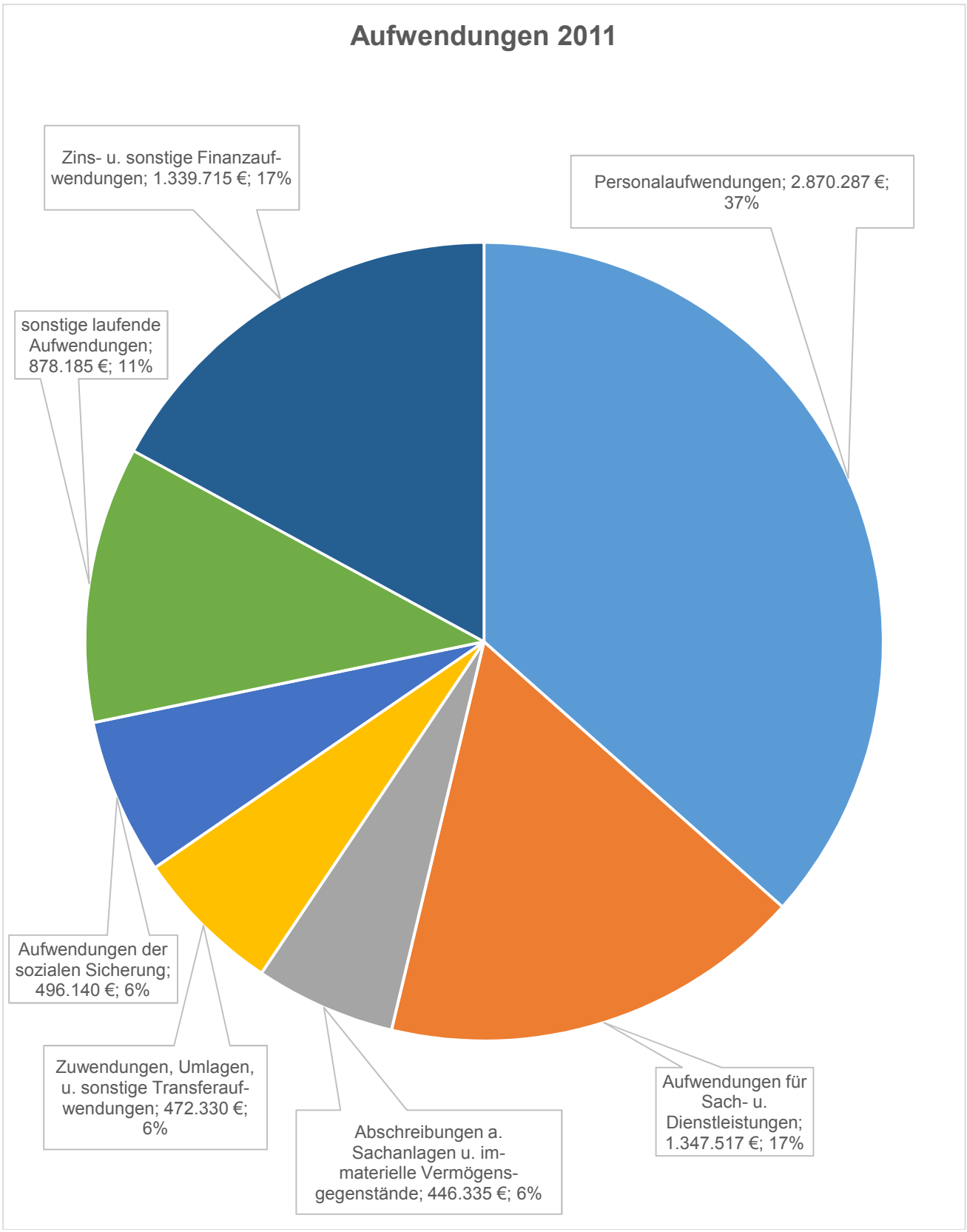
Zu den wesentlichen Ergebnisverbesserungen / -verschlechterungen gegenüber den Planansätzen folgende Erläuterungen:

<u>EH 11 Personalaufwendungen</u>
Die deutliche Überschreitung der Personalaufwendungen um rd. 307.767 € steht im Zusammenhang mit der Reaktivierung eines pensionierten Beamten (= rd. 50.000 €), sowie der versehentlichen Nichtberücksichtigung der Beihilferückstellungen (= rd. 125.000 €), Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub, Überstunden pp. (= rd. 40.000 €) bei Planaufstellung und der Überschreitung des Planansatzes bei den Pensionsrückstellungen um rd. 70.000 €.

<u>EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</u>
Die nicht realisierte Entschlammung und Instandhaltung des Hochwasserrückhaltebeckens Stadtkyll (Stausee I) führt zu geringeren Aufwendungen in Höhe von rd. 540.000 € beim Produkt, Nr. 552100, Gewässerunterhaltung.
Zudem sind beim Produkt, Nr. 114100, Zentrales Gebäudemanagement, rd. 100.000 € an Minderaufwand zu verzeichnen.
Weiterhin sind beim Produkt, Nr. 216200, Realschule plus, rd. 70.000 € weniger Aufwendungen getätigt worden als geplant.

<u>EH 14 Abschreibungen</u>
Mangels festgestellter Eröffnungsbilanz zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung konnte der Ausschreibungsaufwand nicht exakt berücksichtigt werden. Dieser fällt um beachtliche 245.585,47 € höher aus als erwartet.

<u>EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</u>
Die nicht eingeplante Verlustübernahme des Eigenbetriebes Verbandsgemeindewerke im Betrag von 773.801,50 € verursacht maßgebend diese erhebliche Abweichung zwischen Plan und Ist.


Aufwendungen 2011
Zins- u. sonstige Finanzaufwendungen; 1.339.715 €; 17%
Personalaufwendungen; 2.870.287 €; 37%
sonstige laufende Aufwendungen; 878.185 €; 11%
Aufwendungen der sozialen Sicherung; 496.140 €; 6%
Zuwendungen, Umlagen, u. sonstige Transferaufwendungen; 472.330 €; 6%
Abschreibungen a. Sachanlagen u. immaterielle Vermögensgegenstände; 446.335 €; 6%
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen; 1.347.517 €; 17%

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 – 1.497.394,63 EURO.
Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ist es daher nicht gelungen, einen Überschuss zu erwirtschaften mit dem die ordentlichen Tilgungsleistungen für die Investitionsdarlehen (= 531.584,82 €) finanziert werden konnten.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich folgendes Bild:
Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 53.579,53 €, geplant waren 2.849.650 €.
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 523.018,75 € gegenüber geplanten 5.084.400 €.
Insgesamt ergibt sich folglich ein negativer Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 469.439,22 €.

Dies berücksichtigend, zeigt sich folgendes Gesamtbild:
Aus dem negativen Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 1.497394,63 € und dem negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 469.439,22 € ermittelt sich der Finanzmittelfehlbetrag von 1.966.833,85 €, siehe Nr. FH 44.
Dieser Fehlbetrag verdeutlicht zunächst lediglich, dass im Haushaltsjahr mehr Geldabflüsse als Geldzuflüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit zu verzeichnen waren.
Die Finanzierung diesen negativen Saldos ist wie folgt geschehen:
Einzahlungen aus Investitionskrediten in Höhe von 2.331.667,97 € stehen Tilgung für solche Kredite im Betrag von 531.584,82 € gegenüber, sodass hieraus ein positiver Saldo von 1.800.083,14 € resultiert.
Weiterhin sind aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 2.510.598,51 € an Geldzufluss zu verzeichnen. In Höhe von 2.363.291,15 € wurden solche Kredite getilgt, sodass sich der Saldo der Ein- und Auszahlung aus Krediten zur Liquiditätssicherung auf 147.307,36 € stellt, vgl. FH 50.
Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (FH 55 und FH 56) mit einem positiven Saldo von 19.443,35 € finanzieren die beiden positiven Salden aus den Kreditaufnahmen von 1.800.083,14 € bzw. 147.307,36 € den Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.966.833,85 €.

Finanzrechnung im Überblick:

	Plan	Ist	Abweichung
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.114.060,00 €	4.742.053,92 €	372.006,08 €
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen		145.114,71 €	-145.114,71 €
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.849.650,00 €	53.579,53 €	2.796.070,47 €
Gesamteinzahlungen	**7.963.710,00 €**	**4.940.748,16 €**	**3.022.961,84 €**
FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-6.476.657,92 €	-5.817.027,55 €	-659.630,37 €
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-742.550,00 €	-567.535,71 €	-175.014,29 €
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.974.873,05 €	-523.018,75 €	-5.451.854,30 €
Gesamtauszahlungen	**-13.194.080,97 €**	**-6.907.582,01 €**	**-6.286.498,96 €**
FH 44 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**-5.230.370,97 €**	**-1.966.833,85 €**	**-3.263.537,12 €**
FH 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	3.092.434,83 €	2.331.667,96 €	760.766,87 €
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-398.000,00 €	-531.584,82 €	133.584,82 €
FH 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.394.790,00 €	2.510.598,51 €	-115.808,51 €
FH 49 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		-2.363.291,15 €	2.363.291,15 €
FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**5.089.224,83 €**	**1.947.390,50 €**	**3.141.834,33 €**

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert worden, sodass darauf verwiesen werden darf.

Überblick über die einzelnen Investitionen:

Investitions-Nr. Bezeichnung	Ansatz HHJ	Summe Ermächtigungen des HHJ	HH-Rest	Gesamtermächtigung HHJ	Ergebnis des HHJ
01-0000-01 Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-	24.500,00	24.500,00	25.408,08	49.908,08	46.166,57
01-0000-04 Anschaffung BGA für Rathaus	0,00	0,00	0,00	0,00	1.488,01
01-0000-05 BGA für HLF 10/10 Jünkerath - DAU-FF 50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.088,85
01-0000-06 Anschaffung BGA für Realschule+	0,00	0,00	0,00	0,00	3.472,37
01-0000-07 Anschaffung BGA für Grundschule Stadtkyll	0,00	0,00	0,00	0,00	1.466,04
01-0000-08 Anschaffung BGA Bauhof	0,00	0,00	0,00	0,00	658,67
01-0000-09 Erneuerung Betriebsvorrichtung Freibad	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,13
01-2010-02 Schulzentrum, Biomasseheizung u. Lüftung, KP	0,00	0,00	267.686,35	267.686,35	-107.104,69
01-2010-03 Realschule+, Brand-schutz u.	541.000,00	541.000,00	406.932,55	947.932,55	60.279,50
01-2010-04 Einrichtung Kunstrasen u. Laufbahn	0,00	0,00	119.358,58	119.358,58	166.944,42
01-2010-05 Hallenband, Erneuerung Lüftung, KP II	0,00	0,00	0,00	0,00	259.390,59
01-2010-06 Modernisierung u. Erweiterung Freibad Stadtkyll	3.211.100,00	3.211.100,00	48.319,63	3.259.419,63	-199,45
01-2010-07 Einrichtung Ganztagsschule an der GS	0,00	0,00	0,00	0,00	5.593,05
01-2010-08 Erwerb einer neuen Finanzsoftware	22.000,00	22.000,00	22.767,86	44.767,86	16.828,23
01-2010-13 Realschule plus - Brandschutz u. Wärmedämmung	0,00	0,00	0,00	0,00	-78.535,79
01-2011-02 Amokprävention Schulzentrum Jünkerath	195.000,00	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00
01-2011-03 Erneuerung Bedienbühne u. Geländer HRB Stadtkyll	22.800,00	22.800,00	0,00	22.800,00	0,00
01-2011-04 Herstellung Parkplätze für "Fair-Play-Arena"	95.000,00	95.000,00	0,00	95.000,00	89.915,13
01-2011-05 Einrichtung eines Comupterlabor GS Stadtkyll	18.000,00	18.000,00	0,00	18.000,00	0,00
01-2011-06 Einrichtung GTS Realschule+ - Anschaffung Küche	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	31.460,82
01-2011-07 Breitbandversorgung in der VG Obere Kyll	920.000,00	920.000,00	0,00	920.000,00	0,00

01-2011-09 Ersatzbeschaffung Pumpen Hallenbad	0,00	0,00	0,00	0,00	5.988,20
01-2011-10 Erwerb Trennschleifer RW 1 Stadtkyll	0,00	0,00	0,00	0,00	1.127,00
01-2011-11 Erwerb iPhone4 Bürgermeisterin	0,00	0,00	0,00	0,00	739,95
01-2011-12 Anschaffung Schulmöbel Grundschule	0,00	0,00	0,00	0,00	1.337,14
01-2011-13 Erwerb Pausenspielgeräte	0,00	0,00	0,00	0,00	1.821,25
ohne Investitions-Nr. Fair-Play-Arena, Beschaffung Spielerkabinen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.602,90
ohne Investitions-Nr. Beschaffung Pegelsonde m. Datenlogger,	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489,86
SUMMEN:	5.084.400,00	5.084.400,00	890.473,05	5.974.873,05	523.018,75

Die Erläuterungen zu der jeweiligen Investition finden sich unmittelbar im Anschluss an die Teilfinanzrechnung des jeweiligen Produktes.

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die **Ergebnisrechnung** unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist.
Der Haushaltsausgleich wurde nicht erreicht, da ein Jahresfehlbetrag von 2.090.188,68 € erzielt wurde.
Ergebnisvorträge waren nicht zu berücksichtigen, da dies der erste Jahresabschluss nach doppischen Regeln ist.

In der **Finanzrechnung** ist der **Haushaltsausgleich** unter Berücksichtigung von vorzutragenden Beträgen aus Haushaltsvorjahren erreicht, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind.

Vorliegend betragen die planmäßigen Tilgungen 531.584,82 €. Der negative Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen stellt sich auf – 1.497.394,63 € und reicht nicht aus, um diese Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken.
Vorzutragende Beträge aus Vorjahren sind nicht vorhanden.
Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wurde daher nicht erreicht.

In der **Bilanz** ist der Haushaltsausgleich erreicht, da kein negatives Eigenkapital ausgewiesen wird.

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 der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

	KPI Calc	Ist Vorjahr	Ist
Anlagenintensität	Anlagevermögen (Saldo) / Bilanzsumme (Saldo) * 100	83,41%	82,41%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x100 / Bilanzsumme	18,92%	13,57%
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge x100 / Bilanzsumme	38,06%	33,30%
Sonderpostenquote (AV)	Sonderposten zum Anlagevermögen (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	22,94%	23,93%
Deckungsgrad B	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	32,62%	32,00%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	Aufwand Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Summe) / ord. Ertrag (Summe) * 100	0,05%	25,40%
Schuldendienstquote Finanzrechnung *	Auszahlung Zinsen und Tilgungen (Summe) / Einzahlungen laufende (Summe) * 100	0,00%	23,18%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x100 / ordentliche Aufwendungen	0,00%	6,86%

Die **Anlagenintensität** stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz dar. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Anlagevermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Eine hohe bzw. steigende Anlagenintensität wird in der freien Wirtschaft als verlustbringend interpretiert. Der hohe Anteil des Anlagevermögens verursacht nämlich über die Abschreibungen einen hohen Fixkostenanteil.
In den kommunalen Einrichtungen liegen naturgemäß hohe Anlagenintensitäten vor. Grundsätzlich ist eine hohe Anlagenintensität der Normalfall und daher nicht negativ zu beurteilen. Als Richtwert kann ein Prozentsatz von 80 % angenommen werden.

Die **Eigenkapitalquote 1** misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.
Die Höhe der Eigenkapitalquote 1 ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität der Gemeinde. Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote 1 negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt.
Als Richtwert ist eine im Zeitablauf sinkende Eigenkapitalquote 1, die den Wert von 30 % nachhaltig unterschreitet, als negativ zu werten.

Die **Eigenkapitalquote 2** misst den Anteil des Eigenkapitals und der Sonderposten am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.
Die Höhe der Eigenkapitalquote 2 ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität der Gemeinde.

Grundsätzlich ist eine niedrige Eigenkapitalquote 2 negativ zu werten, da mit ihr die Gefahr der Überschuldung steigt.
Als Richtwert ist eine im Zeitablauf sinkende Eigenkapitalquote 2, die den Wert von 70 % nachhaltig unterschreitet, als negativ zu werten.

Die **Sonderpostenquote (AV)** misst den Anteil der Sonderposten am Anlagevermögen der Bilanz.
Die Höhe der Sonderpostenquote (AV) ist ein Indiz für die finanzielle Stabilität der Gemeinde. Grundsätzlich ist eine niedrige Sonderpostenquote (AV) negativ zu werten, da aufgrund der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, der Ausgleich des Ergebnishaushaltes erschwert wird.
Als Richtwert ist eine im Zeitablauf sinkende Sonderpostenquote (AV), die den Wert von 50 % nachhaltig unterschreitet, als negativ zu werten.

Der **Deckungsgrad B** gibt das Verhältnis von Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital zum Anlagevermögen wider. Ziel ist die Deckung des Anlagevermögens durch Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital (Investitionskredite).
Als Richtwert ist ein Wert von 90 % anzunehmen, optimal wäre ein Wert von 100 %.

Die **Schuldendienstquote Ergebnisrechnung** zeigt das Verhältnis von Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu den Erträgen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge durch Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen gebunden sind.
Als Richtwert muss ein möglichst geringer prozentualer Wert angenommen werden.

Die **Schuldendienstquote Finanzrechnung** zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.
Als Richtwert muss ein möglichst geringer prozentualer Wert angenommen werden
*Achtung: In Ausnahmefällen können außerplanmäßige Tilgungen enthalten sein!

Die **Abschreibungsintensität** zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.
Als Richtwert ist ein möglichst niedriger Wert anzunehmen.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der Haushalt 2011 enthält keine Kennzahlen und Ziele, sodass eine Analyse entfällt.

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

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2011 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.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2011 wurde vom Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 31.03.2011 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 11.05.2011 genehmigt.

Die Veröffentlichung erfolgte am 27.05.2011 und die Offenlage in der Zeit vom 30.05.2011 bis 08.06.2011.

Chancen und Risiken zu beschreiben bedeutet stets, in die Zukunft zu schauen. Zwangsläufig könnte dies nur vom Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses (September 2016) geschehen.
Angesichts der Tatsache, dass die Verbandsgemeinde Obere Kyll voraussichtlich zum 31.12.2016 aufgelöst wird (siehe Entwurf des Landesgesetzes zur Gebietsänderung, Stand 24.06.2016) stellt sich die Sinnhaftigkeit einer solchen Beschreibung von Chancen und Risiken.
Sie ist zu verneinen, denn eine Zukunft hat die Verbandsgemeinde Obere Kyll nicht mehr und damit können eben auch keine Chancen und Risiken beschrieben werden.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2006	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2007	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2009	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2010	0,00
6	Jahresergebnis	2011	-2.090.188,68
7	Zwischensumme		-2.090.188,68
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2012	-962.470,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2013	-855.070,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	-787.070,00
11	**Summe**		**-4.694.798,68**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag in €	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum Zeitpunkt Eröffnungsbilanz, 01.01.2011		8.313.134,06
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2009		
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2010		
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2011	-2.090.188,68	5.918.428,22
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2012	-962.470,00	4.955.958,22
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2013	-855.070,00	4.100.888,22
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2014	-787.070,00	3.313.818,22

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
ldf.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2006	0	0	0
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2007	0	0	0
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	0	0	0
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2009	0	0	0
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2010	0	0	0
7	Jahresergebnis	2011	- 1.497.394,63	531.584,82	- 2.028.979,45
8	vorzutragender Betrag				-.2.028.979,45
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2012	-874.270,00	450.950	- 1.325.220,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2013	-766.870,00	418.000	- 1.184.870,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	-698.870,00	353.600	- 1.052.470,00
12	**Summe**				**- 5.591.539,45**

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

dazu darf auf die Ausführungen
im Anhang verwiesen werden!

8.Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenspiegel ohne Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.11..31.12.11
Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.11, Enddatum: 31.12.11, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenklassencode, Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

Anschaffungs-kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.01 Gewerbl. Schutzrechte u. aehnl. Rechte u. Werte												
96.193,22	38.957,42	0,00	5.747,70	0,00	140.898,34	-33.140,69	-19.663,69	0,00	0,00	-52.804,38	63.052,53	88.093,96
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.03 Gezahlte Investitionszuschuesse												
123.504,56	0,00	0,00	0,00	0,00	123.504,56	-45.686,74	-1.393,82	0,00	0,00	-47.080,56	77.817,82	76.424,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.05 Anzahlungen auf immat. Vermoegensgegenstaende												
0,00	19.765,52	0,00	-5.747,70	0,00	14.017,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.017,82
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.02 Sonst. unbeb. Grundst. u. grundstuecksgl. Rechte												
48.294,48	0,00	0,00	0,00	0,00	48.294,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48.294,48	48.294,48
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.03 Bebaute Grundstuecke u. grundstuecksgleiche Rechte												
18.684.231,74	90,00	0,00	815.238,07	0,00	19.499.559,81	-5.876.953,46	-251.825,22	0,00	0,00	-6.128.778,68	12.807.278,28	13.370.781,13
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.04 Infrastrukturvermoegen												
835.083,44	2.489,86	0,00	90.713,36	0,00	928.286,66	-406.085,85	-14.971,32	0,00	0,00	-421.057,17	428.997,59	507.229,49
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.05 Bauten auf fremdem Grund und Boden												
206.487,48	0,00	0,00	0,00	0,00	206.487,48	-86.813,25	-3.052,23	0,00	0,00	-89.865,48	119.674,23	116.622,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.06 Kunstgegenstaende, Denkmaeler												
1.439,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,26	1.439,26
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge												
1.538.141,50	13.368,40	-3,00	13.008,99	0,00	1.564.515,89	-480.584,47	-110.978,54	0,00	0,00	-591.563,01	1.057.557,03	972.952,88

	Anschaffungs-kosten 31.12.10	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.11	Kumulierte Normal-AfA 31.12.10	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.11	Buchwert 31.12.10	Buchwert 31.12.11
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschaeftsausstattung													
	886.470,25	35.204,93	-1.640,28	47.553,79	0,00	967.588,69	-220.216,47	-47.773,58	1.115,62	0,00	-266.874,43	666.253,78	700.714,26
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	1.106.195,21	404.506,47	0,00	-966.514,21	0,00	544.187,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106.195,21	544.187,47
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.05 Sondervermoegen, Zweckverbaende, AoeR, Stiftungen													
	20.202.864,96	0,00	0,00	0,00	0,00	20.202.864,96	0,00	-773.801,50	0,00	0,00	-773.801,50	20.202.864,96	19.429.063,46
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermoegens													
	62.188,68	0,00	0,00	0,00	0,00	62.188,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.188,68	62.188,68
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-11.308.040,35	-246.722,95	0,00	-577.588,16		-12.132.351,46	3.618.285,78	238.295,02	0,00	0,00	3.856.580,80	-7.689.754,57	-8.275.770,66
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermoegen													
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuschuss	-715.800,00	-185.348,72	0,00	577.588,16		-323.560,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-715.800,00	-323.560,56
Gesamtsummen:													
	43.791.094,78	514.382,60	-1.643,28	0,00	0,00	44.303.834,10	-7.149.480,93	-1.223.459,90	1.115,62	0,00	-8.371.825,21	36.641.613,85	35.932.008,89
Zuschuss	-12.023.840,35	-432.071,67	0,00	0,00		-12.455.912,02	3.618.285,78	238.295,02	0,00	0,00	3.856.580,80	-8.405.554,57	-8.599.331,22

9. Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Kontenschema

Kostenschemaname	M21	Forderungsübersicht zu § 51 GemHVO (gem. §47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	
Spaltenlayoutname	M21	Rundungsfaktor	Kein
Geschäftsjahr Startdatum	01.01.11	Periode	01.01.11..31.12.11

Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.11..31.12.11, Gemeindefilter: 01
Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 10 Spalten Schriftgröße 7
Alle Beträge sind in EUR.

Nr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Wertberichtigungen 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	**1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst**	**10.029.146,26**	**98.215,23**	**65.912,23**	**10.193.273,72**		**-2.857.116,51**	**7.336.157,21**	**7.118.163,90**
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde	1.151.683,02	98.181,72	51.086,23	1.300.950,97			1.300.950,97	627.102,99
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu	2.803,08	33,51	14.826,00	17.662,59			17.662,59	25.847,74
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen						-2.857.116,51	-2.857.116,51	-2.806.826,23
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige	94.496,20			94.496,20			94.496,20	7.790,47
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli	5.920.838,12			5.920.838,12			5.920.838,12	6.582.766,97
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	2.859.325,84			2.859.325,84			2.859.325,84	2.681.481,96

10. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Übersicht Verbindlichkeiten zu § 52 GemHVO (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)
Verbandgemeinde Obere Kyll

Datumsfilter 01.01.11..31.12.11
Gemeindefilter 01
Verbandsgemeinde Obere Kyll
Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Grundpfand o.ä. Rechte	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	-784.896,53	-1.458.919,68	-3.335.157,99	-5.578.974,20		-5.578.974,20			-3.638.591,15
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-656.387,46	-14.000.000,00		-14.656.387,46		-14.656.387,46			-15.998.511,85
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die									
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-175.879,59	-22.466,87		-198.346,46		-198.346,46			-274.114,28
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.971,86			-1.971,86		-1.971,86			-2.691,15
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	-1.267.512,45			-1.267.512,45		-1.267.512,45			-903.009,92
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-1.869.838,85			-1.869.838,85		-1.869.838,85			-1.193.674,10
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten	-85.227,12	-339,89		-85.567,01		-85.567,01			-111.501,21
A19	**14. Summe der Verbindlichkeiten**	**-4.841.713,86**	**-15.481.726,44**	**-3.335.157,99**	**-23.658.598,29**		**-23.658.598,29**			**-22.122.093,66**

11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen Haushaltsjahr 2011

lfd.-Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsjahres	Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres	Plandaten des dritten Haushaltsfolgejahres	Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre
		in €				
1.	**Aufwandsermächtigungen**					
	Teilhaushalt 1: Organisation und Finanzen	44.977,09				
	Teilhaushalt 2: Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	50.970,02				
	Teilhaushalt 3: Bürgerdienste					
2.	**Auszahlungsermächtigungen**					
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**					
	Teilhaushalt 1: Organisation und Finanzen	44.977,09				
	Teilhaushalt 2: Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	50.970,02				
	Teilhaushalt 3: Bürgerdienste					
2.2	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					
	Teilhaushalt 1: Organisation und Finanzen	22.552,35				
	Teilhaushalt 2: Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen	195.000,00				
	Teilhaushalt 3: Bürgerdienste					
2.3	**Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**					
	Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzleistungen					
3.	**Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten**					
	Teilhaushalt 6: Zentrale Finanzleistungen	1.063.050,00				
4.	**Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen**					
	Teilhaushalt 1: Organisation und Finanzen					
	Teilhaushalt 2: Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen					
	Teilhaushalt 3: Bürgerdienste					

Erläuterung zum Ergebnis des Haushaltsjahres: Nicht ausgeschöpfte und über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltende Ermächtigung