

Jahresabschluss 2013

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.	Aufstellungsvermerk	3
1.	Ergebnisrechnung gemäß § 44 GemHVO	4-5
2.	Finanzrechnung gemäß § 45 GemHVO	6-8
3.	Teilrechnungen	
3.1	Teilergebnisrechnungen gemäß § 46 GemHVO	9-38
3.	Teilrechnungen	
3.2	Teilfinanzrechnungen gemäß § 46 GemHVO	39-80
4.	Bilanz gemäß § 47 GemHVO	81-84
5.	Anhang gemäß § 48 GemHVO	85
A.	Rechtsgrundlagen	85
B.	Gliederung	85
C.	Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	85
D.	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	85
D.1	Anlagevermögen	85
D.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	86
D.1.2	Sachanlagevermögen	86
D.1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	86
D.1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	87
D.1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	87
D.1.3	Finanzanlagen	87
D.1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, AöR	87
D.2	Umlaufvermögen	87
D.2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	87
D.2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	88
D.2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei EZB, Kreditinstituten	88
D.5	Bilanz zum 31.12.2013 – Darstellung Aktiva	89
E	Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	89
E.1	Eigenkapital	89
E.1.3	Ergebnisvortrag	89
E.1.4	Jahresüberschuss	89
E.2	Sonderposten	90
E.2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	90
E.2.2.1	Sonderposten Zuwendungen	90
E.3	Rückstellungen	91
E.4	Verbindlichkeiten	92
E.4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	92
E.4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	92
E.4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	92
E.4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	93
E.5	Bilanz zum 31.12.2013 – Darstellung Passiva	93
F.	Sonstige Angaben	94
F.1	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	94
F.2	Grundlage für die Umrechnung in Euro	94
F.3	Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten	94
F.4	Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	94
F.5	Einschränkung von Grundbesitzrechten	94
F.6	Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden	94
F.7	Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	95

F.8	Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO	95
F.9	Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO	95
F.10	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO	95
F.11	Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO	95
F.12	Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben	96
F.13	Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	96
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	96
F.15	Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet	96
F.16	Personalbestand	97
G.	Mitglieder des Verbandsgemeinderats	98
6.	Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO	99
A.	Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Obere Kyll	100
A.1.	Bilanz	100
A.2.	Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	100
A.2.1	Plan- / Ist-Abweichungen Erträge	101-102
A.2.2	Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen	103-104
A.3	Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	105-108
A.4	Haushaltsausgleich	108
A.5	Kommunaler Entschuldungsfonds	108-109
B.	Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage	109
B.1	Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	109-111
B.2	Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen	111
C.	Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind	111
D.	Chancen und Risiken	111
E.	Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse	112
F.	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	112
G.	Übersicht über d. Entwicklung d. Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge	113
7.	Beteiligungsbericht gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO	114
8.	Anlagenübersicht gemäß § 50 GemHVO	115-117
9.	Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO	118-119
10.	Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO	120-121
11.	Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen gemäß § 53 GemHVO	122-123

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 31.12.2013 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 31.07.2014

Verbandsgemeinde Obere Kyll



Diane Schmitz
Bürgermeisterin

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Jahresrechnung 2013

Gesamtergebnisrechnung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.069,22	30.000,00	30.000,00		38.980,16	8.980,16
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.963.595,76	4.631.134,00	4.631.134,00		4.847.672,29	216.538,29
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	303.082,36	382.000,00	382.000,00		378.724,98	-3.275,02
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.226,48	227.200,00	227.200,00		205.446,52	-21.753,48
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	184.006,13	137.500,00	137.500,00		128.544,56	-8.955,44
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	154.422,37	234.800,00	234.800,00		225.073,64	-9.726,36
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	224.273,32	192.380,00	192.380,00		640.768,78	448.388,78
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.060.675,64	5.835.014,00	5.835.014,00		6.465.210,93	630.196,93
EH 11	- Personalaufwendungen	2.655.017,30	2.477.600,00	2.477.600,00		2.465.092,53	-12.507,47
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.598.126,78	1.191.340,00	993.340,00	198.000,00	1.045.573,27	-145.766,73
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	496.795,96	410.750,00	410.750,00		507.311,06	96.561,06
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	402.904,60	392.550,00	392.550,00		409.161,43	16.611,43
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	462.932,99	516.000,00	516.000,00		531.103,64	15.103,64
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.385.244,96	909.776,60	847.320,00	62.456,60	782.859,85	-126.916,75
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	9.001.022,59	5.898.016,60	5.637.560,00	260.456,60	5.741.101,78	-156.914,82
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.940.346,95	-63.002,60	197.454,00	-260.456,60	724.109,15	787.111,75
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	134.775,57	130.000,00	130.000,00		157.391,18	27.391,18
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	948.125,67	608.700,00	608.700,00		797.695,21	188.995,21
EH 23	= Finanzergebnis	-813.350,10	-478.700,00	-478.700,00		-640.304,03	-161.604,03
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-3.753.697,05	-541.702,60	-281.246,00	-260.456,60	83.805,12	625.507,72
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	2.702.875,52				1.681,17	1.681,17
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.851,41				1.413,09	1.413,09
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis	-2.701.024,11				-268,08	-268,08
EH 28	=Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	-1.052.672,94	-541.702,60	-281.246,00	-260.456,60	84.073,20	625.775,80
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	-1.052.672,94	-541.702,60	-281.246,00	-260.456,60	84.073,20	625.775,80

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2013

Gesamtfinanzrechnung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	32.483,46	30.000,00	30.000,00		40.321,28	10.321,28
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.519.374,94	4.453.280,00	4.453.280,00		4.500.448,20	47.168,20
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	424.534,11	382.000,00	382.000,00		416.733,57	34.733,57
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	206.790,12	227.200,00	227.200,00		198.959,69	-28.240,31
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	182.882,23	137.500,00	137.500,00		130.074,33	-7.425,67
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	251.058,27	234.800,00	234.800,00		176.492,39	-58.307,61
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen						
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	136.623,06	57.380,00	57.380,00		78.497,12	21.117,12
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.753.746,19	5.522.160,00	5.522.160,00		5.541.526,58	19.366,58
FH 11	Personalauszahlungen	-2.304.405,54	-2.477.600,00	-2.477.600,00		-2.260.107,15	217.492,85
FH 12	Versorgungsauszahlungen						
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.633.604,74	-1.191.340,00	-993.340,00	-198.000,00	-1.042.376,97	148.963,03
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-397.665,05	-392.550,00	-392.550,00		-408.863,69	-16.313,69
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-494.632,76	-516.000,00	-516.000,00		-542.286,82	-26.286,82
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-638.131,89	-902.276,60	-839.820,00	-62.456,60	-803.335,66	98.940,94
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-5.468.439,98	-5.479.766,60	-5.219.310,00	-260.456,60	-5.056.970,29	422.796,31
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	285.306,21	42.393,40	302.850,00	-260.456,60	484.556,29	442.162,89
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	135.122,82	130.000,00	130.000,00		132.365,64	2.365,64
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-633.707,43	-608.700,00	-608.700,00		-540.715,00	67.985,00
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und - auszahlungen	-498.584,61	-478.700,00	-478.700,00		-408.349,36	70.350,64
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-213.278,40	-436.306,60	-175.850,00	-260.456,60	76.206,93	512.513,53
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen	7.549,09					
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen	-3.603,05				-1.413,09	-1.413,09
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.946,04				-1.413,09	-1.413,09
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	-209.332,36	-436.306,60	-175.850,00	-260.456,60	74.793,84	511.100,44
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	336.473,18	561.480,00	561.480,00		226.582,35	-334.897,65
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	153.987,89	7.500,00	7.500,00		75.449,00	67.949,00
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen						
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und						
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen						

Jahresrechnung 2013

Gesamtfinanzrechnung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	490.461,07	568.980,00	568.980,00		302.031,35	-266.948,65
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-28.571,08	-24.479,00	-4.000,00	-20.479,00	-20.455,65	4.023,35
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	-242.296,58	-50.775,00	-20.750,00	-30.025,00	-42.357,89	8.417,11
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00
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	-270.867,66	-78.254,00	-27.750,00	-50.504,00	-62.813,54	15.440,46
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	219.593,41	490.726,00	541.230,00	-50.504,00	239.217,81	-251.508,19
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	10.261,05	54.419,40	365.380,00	-310.960,60	314.011,65	259.592,25
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	515.927,69	16.950,00	16.950,00		228.765,45	211.815,45
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-782.038,73	-919.800,00	-919.800,00		-655.249,19	264.550,81
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-266.111,04	-902.850,00	-902.850,00		-426.483,74	476.366,26
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-402.787,90	967.470,00	967.470,00		14.736.529,78	13.769.059,78
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	671.115,11	-430.000,00	-430.000,00		-14.608.756,91	-14.178.756,91
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	268.327,21	537.470,00	537.470,00		127.772,87	-409.697,13
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	2.216,17	-365.380,00	-365.380,00		-298.710,87	66.669,13
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	273.957,99				253.695,58	253.695,58
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-286.435,21				-268.996,36	-268.996,36

3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	53.075,72	35.952,00	35.952,00		56.110,96	20.158,96
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.855,49	24.000,00	24.000,00		16.684,87	-7.315,13
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	60.736,00	76.000,00	76.000,00		44.052,07	-31.947,93
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.955,66	96.200,00	96.200,00		160.983,06	64.783,06
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	182.424,68	164.100,00	164.100,00		196.629,55	32.529,55
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	423.047,55	396.252,00	396.252,00		474.460,51	78.208,51
EH 11	- Personalaufwendungen	1.493.386,87	1.420.800,00	1.420.800,00		1.456.443,77	35.643,77
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	138.533,58	202.800,00	194.800,00	8.000,00	130.871,51	-71.928,49
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	53.993,26	44.957,00	44.957,00		56.921,04	11.964,04
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	476,37	500,00	500,00		774,11	274,11
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	443.265,63	511.100,00	511.100,00		388.800,83	-122.299,17
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.129.655,71	-2.180.157,00	-2.172.157,00	-8.000,00	-2.033.811,26	146.345,74
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.706.608,16	-1.783.905,00	-1.775.905,00	-8.000,00	-1.559.350,75	224.554,25
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					8.491,25	8.491,25
EH 23	= Finanzergebnis					-8.491,25	-8.491,25
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.706.608,16	-1.783.905,00	-1.775.905,00	-8.000,00	-1.567.842,00	216.063,00
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.706.608,16	-1.783.905,00	-1.775.905,00	-8.000,00	-1.567.842,00	216.063,00
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	761.554,49	562.753,00	562.753,00		737.165,48	174.412,48
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-761.554,49	-562.753,00	-562.753,00		-737.165,48	-174.412,48
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-2.468.162,65	-2.346.658,00	-2.338.658,00	-8.000,00	-2.305.007,48	41.650,52

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1114 Gremien Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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	3.385,17	5.200,00	5.200,00		4.855,20	-344,80
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.103,00				643,00	643,00
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.488,17	5.200,00	5.200,00		5.498,20	298,20
EH 11	- Personalaufwendungen	113.536,72	119.100,00	119.100,00		116.067,51	-3.032,49
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.041,20	1.100,00	1.100,00		579,79	-520,21
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	218,00	214,00	214,00		288,00	74,00
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	21.481,85	24.300,00	24.300,00		20.320,96	-3.979,04
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-136.277,77	-144.714,00	-144.714,00		-137.256,26	7.457,74
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-131.789,60	-139.514,00	-139.514,00		-131.758,06	7.755,94
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-131.789,60	-139.514,00	-139.514,00		-131.758,06	7.755,94
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-131.789,60	-139.514,00	-139.514,00		-131.758,06	7.755,94
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	-131.789,60	-139.514,00	-139.514,00		-131.758,06	7.755,94

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1120 Personal							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					33.487,44	33.487,44
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.460,00	5.000,00	5.000,00		5.746,00	746,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.357,74				41.835,18	41.835,18
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	150.317,57	132.300,00	132.300,00		155.649,44	23.349,44
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	168.135,31	137.300,00	137.300,00		236.718,06	99.418,06
EH 11	- Personalaufwendungen	273.521,69	431.800,00	431.800,00		287.879,48	-143.920,52
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	-26.053,41	22.800,00	22.800,00		53.511,20	30.711,20
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-247.468,28	-454.600,00	-454.600,00		-341.390,68	113.209,32
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-79.332,97	-317.300,00	-317.300,00		-104.672,62	212.627,38
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-79.332,97	-317.300,00	-317.300,00		-104.672,62	212.627,38
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-79.332,97	-317.300,00	-317.300,00		-104.672,62	212.627,38
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	-79.332,97	-317.300,00	-317.300,00		-104.672,62	212.627,38

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	584,00	583,00	583,00		2.053,84	1.470,84
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140,00					
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						
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	724,00	583,00	583,00		2.053,84	1.470,84
EH 11	- Personalaufwendungen	58.424,81	53.800,00	53.800,00		61.087,32	7.287,32
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.006,14	14.000,00	14.000,00		13.008,23	-991,77
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	26.642,01	17.597,00	17.597,00		24.991,03	7.394,03
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	86.326,21	112.450,00	112.450,00		111.910,64	-539,36
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-183.399,17	-197.847,00	-197.847,00		-210.997,22	-13.150,22
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-182.675,17	-197.264,00	-197.264,00		-208.943,38	-11.679,38
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-182.675,17	-197.264,00	-197.264,00		-208.943,38	-11.679,38
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-182.675,17	-197.264,00	-197.264,00		-208.943,38	-11.679,38
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	-182.675,17	-197.264,00	-197.264,00		-208.943,38	-11.679,38

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					23,00	23,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		2.000,00	2.000,00			-2.000,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	89.509,95	86.000,00	86.000,00		106.775,38	20.775,38
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	-1,10				2,32	2,32
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	89.508,85	88.000,00	88.000,00		106.800,70	18.800,70
EH 11	- Personalaufwendungen	307.337,95	108.300,00	108.300,00		325.688,22	217.388,22
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.423,25	10.000,00	10.000,00		8.397,83	-1.602,17
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	211,00				283,72	283,72
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	194.417,64	158.200,00	158.200,00		94.050,08	-64.149,92
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-504.389,84	-276.500,00	-276.500,00		-428.419,85	-151.919,85
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-414.880,99	-188.500,00	-188.500,00		-321.619,15	-133.119,15
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-414.880,99	-188.500,00	-188.500,00		-321.619,15	-133.119,15
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-414.880,99	-188.500,00	-188.500,00		-321.619,15	-133.119,15
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	101.863,49	131.738,00	131.738,00		99.634,56	-32.103,44
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.863,49	-131.738,00	-131.738,00		-99.634,56	32.103,44
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-516.744,48	-320.238,00	-320.238,00		-421.253,71	-101.015,71

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.195,67	2.000,00	2.000,00		1.212,00	-788,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	660,00	1.000,00	1.000,00		374,00	-626,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.950,00	6.100,00	6.100,00		6.050,00	-50,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	340,00				1.586,29	1.586,29
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		1.402,99	902,99
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	10.145,67	9.600,00	9.600,00		10.625,28	1.025,28
EH 11	- Personalaufwendungen	32.521,35	30.700,00	30.700,00		20.565,79	-10.134,21
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.037,25	13.300,00	9.300,00	4.000,00	5.112,06	-8.187,94
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	441,67	315,00	315,00		697,21	382,21
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238,18					
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.797,03	8.100,00	8.100,00		6.254,66	-1.845,34
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-44.035,48	-52.415,00	-48.415,00	-4.000,00	-32.629,72	19.785,28
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-33.889,81	-42.815,00	-38.815,00	-4.000,00	-22.004,44	20.810,56
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-33.889,81	-42.815,00	-38.815,00	-4.000,00	-22.004,44	20.810,56
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-33.889,81	-42.815,00	-38.815,00	-4.000,00	-22.004,44	20.810,56
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.086,38	29.598,00	29.598,00		20.465,02	-9.132,98
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.086,38	-29.598,00	-29.598,00		-20.465,02	9.132,98
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-53.976,19	-72.413,00	-68.413,00	-4.000,00	-42.469,46	29.943,54

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.598,00	2.477,00	2.477,00		2.070,00	-407,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.752,00	6.100,00	6.100,00		5.400,00	-700,00
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		200,00	200,00		406,98	206,98
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.350,00	8.777,00	8.777,00		7.876,98	-900,02
EH 11	- Personalaufwendungen	31.549,29	29.600,00	29.600,00		37.726,45	8.126,45
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.815,64	13.900,00	9.900,00	4.000,00	7.968,02	-5.931,98
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	1.057,49	1.151,00	1.151,00		1.383,00	232,00
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	9.190,91	10.600,00	10.600,00		8.155,29	-2.444,71
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-51.613,33	-55.251,00	-51.251,00	-4.000,00	-55.232,76	18,24
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-43.263,33	-46.474,00	-42.474,00	-4.000,00	-47.355,78	-881,78
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-43.263,33	-46.474,00	-42.474,00	-4.000,00	-47.355,78	-881,78
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-43.263,33	-46.474,00	-42.474,00	-4.000,00	-47.355,78	-881,78
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	46.618,47	54.388,00	54.388,00		50.301,10	-4.086,90
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.618,47	-54.388,00	-54.388,00		-50.301,10	4.086,90
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-89.881,80	-100.862,00	-96.862,00	-4.000,00	-97.656,88	3.205,12

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 2162 Realschule plus							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.778,08	2.076,00	2.076,00		4.861,25	2.785,25
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.850,00	12.600,00	12.600,00		5.033,00	-7.567,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.894,00	61.800,00	61.800,00		32.602,07	-29.197,93
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	650,00	1.500,00	1.500,00			-1.500,00
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		989,97	-10,03
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	57.172,08	78.976,00	78.976,00		43.486,29	-35.489,71
EH 11	- Personalaufwendungen	74.193,25	49.500,00	49.500,00		28.359,52	-21.140,48
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.863,92	111.400,00	111.400,00		78.285,79	-33.114,21
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	12.804,48	13.192,00	13.192,00		13.597,38	405,38
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	238,19				774,11	774,11
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	39.977,25	48.800,00	48.800,00		41.226,84	-7.573,16
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-212.077,09	-222.892,00	-222.892,00		-162.243,64	60.648,36
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-154.905,01	-143.916,00	-143.916,00		-118.757,35	25.158,65
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-154.905,01	-143.916,00	-143.916,00		-118.757,35	25.158,65
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-154.905,01	-143.916,00	-143.916,00		-118.757,35	25.158,65
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	592.986,15	347.029,00	347.029,00		566.764,80	219.735,80
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-592.986,15	-347.029,00	-347.029,00		-566.764,80	-219.735,80
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-747.891,16	-490.945,00	-490.945,00		-685.522,15	-194.577,15

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	40.577,10	27.816,00	27.816,00		9.673,75	-18.142,25
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.023,19	4.900,00	4.900,00		4.825,21	-74,79
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.981,95				1.119,81	1.119,81
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	47.582,24	32.716,00	32.716,00		15.618,77	-17.097,23
EH 11	- Personalaufwendungen	1.033,76	9.300,00	9.300,00		8.821,84	-478,16
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.869,76	37.900,00	37.900,00		16.849,10	-21.050,90
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	131,00	316,00	316,00		316,00	
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	144,54				12,02	12,02
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-23.179,06	-47.516,00	-47.516,00		-25.998,96	21.517,04
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	24.403,18	-14.800,00	-14.800,00		-10.380,19	4.419,81
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	24.403,18	-14.800,00	-14.800,00		-10.380,19	4.419,81
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	24.403,18	-14.800,00	-14.800,00		-10.380,19	4.419,81
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	24.403,18	-14.800,00	-14.800,00		-10.380,19	4.419,81

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					400,00	400,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.340,98				7.585,77	7.585,77
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	7.340,98				7.985,77	7.985,77
EH 11	- Personalaufwendungen	7.504,15	7.650,00	7.650,00		7.230,78	-419,22
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.842,05	10.000,00	10.000,00		4.635,43	-5.364,57
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	142,00	142,00	142,00		141,00	-1,00
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.792,70	45.900,00	45.900,00		45.898,02	-1,98
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	14.665,31	21.300,00	21.300,00		25.753,35	4.453,35
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-74.946,21	-84.992,00	-84.992,00		-83.658,58	1.333,42
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-67.605,23	-84.992,00	-84.992,00		-75.672,81	9.319,19
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-67.605,23	-84.992,00	-84.992,00		-75.672,81	9.319,19
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-67.605,23	-84.992,00	-84.992,00		-75.672,81	9.319,19
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					583,52	583,52
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					583,52	583,52
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-67.605,23	-84.992,00	-84.992,00		-75.089,29	9.902,71

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
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	673.771,91	196.952,00	196.952,00	0,00	327.540,12	130.588,12
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.709,56	40.500,00	40.500,00	0,00	28.497,57	-12.002,43
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	123.270,13	60.400,00	60.400,00	0,00	84.492,49	24.092,49
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.511,61	134.300,00	134.300,00	0,00	59.937,58	-74.362,42
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	28.383,36	23.780,00	23.780,00	0,00	43.921,56	20.141,56
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	888.646,57	455.932,00	455.932,00	0,00	544.389,32	88.457,32
EH 11	- Personalaufwendungen	629.233,87	637.700,00	637.700,00	0,00	624.901,82	-12.798,18
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.390.884,10	980.840,00	790.840,00	190.000,00	908.502,92	-72.337,08
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	439.632,47	365.433,00	365.433,00	0,00	447.191,02	81.758,02
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	93.492,23	100.050,00	100.050,00	0,00	90.240,32	-9.809,68
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	197.382,46	346.726,60	284.270,00	62.456,60	331.935,33	-14.791,27
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.750.625,13	-2.430.749,60	-2.178.293,00	-252.456,60	-2.402.771,41	27.978,19
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.861.978,56	-1.974.817,60	-1.722.361,00	-252.456,60	-1.858.382,09	116.435,51
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	524,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 23	= Finanzergebnis	-524,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.862.502,80	-1.974.817,60	-1.722.361,00	-252.456,60	-1.858.382,09	116.435,51
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.851,41	0,00	0,00	0,00	1.413,09	1.413,09
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis	-1.851,41	0,00	0,00	0,00	-1.413,09	-1.413,09
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.864.354,21	-1.974.817,60	-1.722.361,00	-252.456,60	-1.859.795,18	115.022,42
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.144.280,35	906.693,00	906.693,00	0,00	1.254.852,25	348.159,25
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	375.552,06	343.940,00	343.940,00	0,00	516.399,40	172.459,40
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	768.728,29	562.753,00	562.753,00	0,00	738.452,85	175.699,85
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-1.095.625,92	-1.412.064,60	-1.159.608,00	-252.456,60	-1.121.342,33	290.722,27

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	512.053,96	139.978,00	139.978,00		250.172,19	110.194,19
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					4.567,83	4.567,83
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.082,74	60.300,00	60.300,00		61.093,79	793,79
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.179,41	8.300,00	8.300,00		25.428,48	17.128,48
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	7.846,42				23.362,64	23.362,64
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	650.162,53	208.578,00	208.578,00		364.624,93	156.046,93
EH 11	- Personalaufwendungen	146.338,64	217.850,00	217.850,00		227.235,14	9.385,14
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.212.081,39	720.450,00	530.450,00	190.000,00	773.275,12	52.825,12
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	286.979,60	253.269,00	253.269,00		297.166,62	43.897,62
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	75.605,19	75.520,00	75.520,00		116.283,27	40.763,27
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.721.004,82	-1.267.089,00	-1.077.089,00	-190.000,00	-1.413.960,15	-146.871,15
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-1.070.842,29	-1.058.511,00	-868.511,00	-190.000,00	-1.049.335,22	9.175,78
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-1.070.842,29	-1.058.511,00	-868.511,00	-190.000,00	-1.049.335,22	9.175,78
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.070.842,29	-1.058.511,00	-868.511,00	-190.000,00	-1.049.335,22	9.175,78
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.126.852,48	887.602,00	887.602,00		1.234.859,05	347.257,05
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.120,26	19.091,00	19.091,00		224.973,01	205.882,01
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.007.732,22	868.511,00	868.511,00		1.009.886,04	141.375,04
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-63.110,07	-190.000,00		-190.000,00	-39.449,18	150.550,82

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1142 Liegenschaften							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	17.530,11					
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127,80	100,00	100,00		127,80	27,80
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					460,86	460,86
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	511,54	2.730,00	2.730,00		2.803,55	73,55
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	18.169,45	2.830,00	2.830,00		3.392,21	562,21
EH 11	- Personalaufwendungen	11.059,70	16.200,00	16.200,00		15.505,91	-694,09
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24,76	7.670,00	7.670,00		4.802,78	-2.867,22
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	319,71					
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	119,14	2.150,00	2.150,00		2.768,78	618,78
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.523,31	-26.020,00	-26.020,00		-23.077,47	2.942,53
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.646,14	-23.190,00	-23.190,00		-19.685,26	3.504,74
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	6.646,14	-23.190,00	-23.190,00		-19.685,26	3.504,74
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	6.646,14	-23.190,00	-23.190,00		-19.685,26	3.504,74
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		440,00	440,00			-440,00
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-440,00	-440,00			440,00
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	6.646,14	-23.630,00	-23.630,00		-19.685,26	3.944,74

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	32.888,51	28.829,00	28.829,00		34.148,00	5.319,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	375,00					
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		10.000,00	10.000,00		9.443,77	-556,23
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		400,00	-1.100,00
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	33.263,51	40.329,00	40.329,00		43.991,77	3.662,77
EH 11	- Personalaufwendungen	84.926,58	87.800,00	87.800,00		88.033,08	233,08
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.410,22	134.320,00	134.320,00		46.720,10	-87.599,90
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	81.754,45	83.089,00	83.089,00		80.869,00	-2.220,00
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	23.842,32	28.350,00	28.350,00		64.338,17	35.988,17
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-225.933,57	-333.559,00	-333.559,00		-279.960,35	53.598,65
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-192.670,06	-293.230,00	-293.230,00		-235.968,58	57.261,42
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-192.670,06	-293.230,00	-293.230,00		-235.968,58	57.261,42
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-192.670,06	-293.230,00	-293.230,00		-235.968,58	57.261,42
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.500,00	3.500,00			-3.500,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.484,51	53.835,00	53.835,00		50.262,64	-3.572,36
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.484,51	-50.335,00	-50.335,00		-50.262,64	72,36
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-245.154,57	-343.565,00	-343.565,00		-286.231,22	57.333,78

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26.350,00	3.788,00	3.788,00		26.351,00	22.563,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.018,50	2.000,00	2.000,00		960,30	-1.039,70
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.387,42					
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.755,92	5.788,00	5.788,00		27.311,30	21.523,30
EH 11	- Personalaufwendungen	2.990,73	3.250,00	3.250,00		3.150,91	-99,09
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.508,11	2.500,00	2.500,00		1.408,17	-1.091,83
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	52.181,00	13.544,00	13.544,00		52.077,00	38.533,00
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	28,82	100,00	100,00		198,20	98,20
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-57.708,66	-19.394,00	-19.394,00		-56.834,28	-37.440,28
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-28.952,74	-13.606,00	-13.606,00		-29.522,98	-15.916,98
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-28.952,74	-13.606,00	-13.606,00		-29.522,98	-15.916,98
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-28.952,74	-13.606,00	-13.606,00		-29.522,98	-15.916,98
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.422,45	17.418,00	17.418,00		11.014,13	-6.403,87
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.422,45	-17.418,00	-17.418,00		-11.014,13	6.403,87
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-42.375,19	-31.024,00	-31.024,00		-40.537,11	-9.513,11

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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						
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	112,73					
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-112,73					
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-112,73					
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-112,73					
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-112,73					
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.361,07	40.032,00	40.032,00		30.676,47	-9.355,53
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.361,07	-40.032,00	-40.032,00		-30.676,47	9.355,53
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-23.473,80	-40.032,00	-40.032,00		-30.676,47	9.355,53

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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						
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	0,26					
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-0,26					
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,26					
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-0,26					
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-0,26					
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	28.984,77	39.190,00	39.190,00		25.160,64	-14.029,36
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.984,77	-39.190,00	-39.190,00		-25.160,64	14.029,36
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-28.985,03	-39.190,00	-39.190,00		-25.160,64	14.029,36

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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						
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände					33,40	33,40
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	0,25					
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-0,25				-33,40	-33,40
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-0,25				-33,40	-33,40
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-0,25				-33,40	-33,40
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-0,25				-33,40	-33,40
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.740,17	25.477,00	25.477,00		25.473,41	-3,59
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.740,17	-25.477,00	-25.477,00		-25.473,41	3,59
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-24.740,42	-25.477,00	-25.477,00		-25.506,81	-29,81

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	238,00				238,00	238,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					-166,82	-166,82
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					42,02	42,02
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	238,00				113,20	113,20
EH 11	- Personalaufwendungen	22.865,05	26.500,00	26.500,00		15.228,58	-11.271,42
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.800,98	4.100,00	4.100,00		6.768,19	2.668,19
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	894,00	839,00	839,00		1.681,00	842,00
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	1.989,00	2.050,00	2.050,00		2.129,91	79,91
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-29.549,03	-33.489,00	-33.489,00		-25.807,68	7.681,32
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-29.311,03	-33.489,00	-33.489,00		-25.694,48	7.794,52
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-29.311,03	-33.489,00	-33.489,00		-25.694,48	7.794,52
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.405,23				1.413,09	1.413,09
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis	-1.405,23				-1.413,09	-1.413,09
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-30.716,26	-33.489,00	-33.489,00		-27.107,57	6.381,43
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.297,49	148.457,00	148.457,00		147.628,19	-828,81
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-91.297,49	-148.457,00	-148.457,00		-147.628,19	828,81
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-122.013,75	-181.946,00	-181.946,00		-174.735,76	7.210,24

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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	29.406,49	31.750,00	31.750,00		31.271,02	-478,98
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76,30					
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	6.235,30	83.056,60	20.600,00	62.456,60	50.083,94	-32.972,66
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-35.718,09	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-81.354,96	33.451,64
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-35.718,09	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-81.354,96	33.451,64
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-35.718,09	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-81.354,96	33.451,64
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-35.718,09	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-81.354,96	33.451,64
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	-35.718,09	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-81.354,96	33.451,64

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.856,19	15.557,00	15.557,00		15.830,93	273,93
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.080,00				22.316,29	22.316,29
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.818,47	1.750,00	1.750,00		1.667,37	-82,63
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	17.203,77	18.550,00	18.550,00		17.355,37	-1.194,63
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	36.958,43	35.857,00	35.857,00		57.169,96	21.312,96
EH 11	- Personalaufwendungen	24.785,47	23.100,00	23.100,00		22.149,35	-950,65
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.850,00	75.000,00	75.000,00		47.413,81	-27.586,19
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	14.798,00	14.550,00	14.550,00		14.798,00	248,00
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	42.611,56	53.500,00	53.500,00		43.692,30	-9.807,70
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	5.597,55	5.800,00	5.800,00		29.747,87	23.947,87
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-107.642,58	-171.950,00	-171.950,00		-157.801,33	14.148,67
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-70.684,15	-136.093,00	-136.093,00		-100.631,37	35.461,63
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	524,24					
EH 23	= Finanzergebnis	-524,24					
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-71.208,39	-136.093,00	-136.093,00		-100.631,37	35.461,63
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-71.208,39	-136.093,00	-136.093,00		-100.631,37	35.461,63
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	-71.208,39	-136.093,00	-136.093,00		-100.631,37	35.461,63

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	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	-5.168,29				28,85	28,85
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	14.293,99	15.000,00	15.000,00		13.076,92	-1.923,08
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-9.125,70	-15.000,00	-15.000,00		-13.105,77	1.894,23
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-9.125,70	-15.000,00	-15.000,00		-13.105,77	1.894,23
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-9.125,70	-15.000,00	-15.000,00		-13.105,77	1.894,23
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-9.125,70	-15.000,00	-15.000,00		-13.105,77	1.894,23
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	-9.125,70	-15.000,00	-15.000,00		-13.105,77	1.894,23

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge		6.900,00	6.900,00			-6.900,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.995,65	90.000,00	90.000,00			-90.000,00
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	1.995,65	96.900,00	96.900,00			-96.900,00
EH 11	- Personalaufwendungen	13.538,73	15.900,00	15.900,00		15.339,54	-560,46
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					120,14	120,14
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	6.437,97					
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.630,89	91.600,00	91.600,00		3.031,30	-88.568,70
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-24.607,59	-107.500,00	-107.500,00		-18.490,98	89.009,02
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-22.611,94	-10.600,00	-10.600,00		-18.490,98	-7.890,98
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-22.611,94	-10.600,00	-10.600,00		-18.490,98	-7.890,98
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-22.611,94	-10.600,00	-10.600,00		-18.490,98	-7.890,98
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117,25					
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-117,25					
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-22.729,19	-10.600,00	-10.600,00		-18.490,98	-7.890,98

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
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	25.973,00	2.000,00	2.000,00	0,00	1.987,00	-13,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	303.082,36	382.000,00	382.000,00	0,00	378.724,98	-3.275,02
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.661,43	162.700,00	162.700,00	0,00	160.264,08	-2.435,92
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	-1.100,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.955,10	4.300,00	4.300,00	0,00	4.153,00	-147,00
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	349,00	4.500,00	4.500,00	0,00	15.045,35	10.545,35
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	492.020,89	556.600,00	556.600,00	0,00	560.174,41	3.574,41
EH 11	- Personalaufwendungen	430.785,35	311.900,00	311.900,00	0,00	282.818,76	-29.081,24
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	68.709,10	7.700,00	7.700,00	0,00	6.198,84	-1.501,16
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	3.170,23	360,00	360,00	0,00	3.199,00	2.839,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	462.932,99	516.000,00	516.000,00	0,00	531.103,64	15.103,64
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	53.742,66	51.050,00	51.050,00	0,00	57.217,36	6.167,36
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.019.340,33	-887.010,00	-887.010,00	0,00	-880.537,60	6.472,40
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-527.319,44	-330.410,00	-330.410,00	0,00	-320.363,19	10.046,81
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	-527.319,44	-330.410,00	-330.410,00	0,00	-320.363,19	10.046,81
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 Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-527.319,44	-330.410,00	-330.410,00	0,00	-320.363,19	10.046,81
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.617,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	8.791,75	0,00	0,00	0,00	1.287,37	1.287,37
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.173,80	0,00	0,00	0,00	-1.287,37	-1.287,37
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-534.493,24	-330.410,00	-330.410,00	0,00	-321.650,56	8.759,44

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.032,00	2.000,00	2.000,00		1.264,00	-736,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung					70,00	70,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	157.999,65	162.700,00	162.700,00		159.324,08	-3.375,92
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.100,00	1.100,00			-1.100,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	434,90	4.300,00	4.300,00		2.162,95	-2.137,05
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	339,00	4.500,00	4.500,00		65,00	-4.435,00
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	160.805,55	174.600,00	174.600,00		162.886,03	-11.713,97
EH 11	- Personalaufwendungen	248.788,63	237.350,00	237.350,00		233.981,22	-3.368,78
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.130,22	7.700,00	7.700,00		6.198,84	-1.501,16
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	330,23	360,00	360,00		360,00	
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	48.050,39	47.100,00	47.100,00		42.418,34	-4.681,66
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-300.299,47	-292.510,00	-292.510,00		-282.958,40	9.551,60
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-139.493,92	-117.910,00	-117.910,00		-120.072,37	-2.162,37
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	= Finanzergebnis						
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-139.493,92	-117.910,00	-117.910,00		-120.072,37	-2.162,37
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis						
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-139.493,92	-117.910,00	-117.910,00		-120.072,37	-2.162,37
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	-139.493,92	-117.910,00	-117.910,00		-120.072,37	-2.162,37

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.069,22	30.000,00	30.000,00	0,00	38.980,16	8.980,16
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.210.775,13	4.396.230,00	4.396.230,00	0,00	4.462.034,21	65.804,21
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	13.116,28	0,00	0,00	0,00	385.172,32	385.172,32
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.256.960,63	4.426.230,00	4.426.230,00	0,00	4.886.186,69	459.956,69
EH 11	- Personalaufwendungen	101.611,21	107.200,00	107.200,00	0,00	100.928,18	-6.271,82
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	308.936,00	292.000,00	292.000,00	0,00	318.147,00	26.147,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	2.690.854,21	900,00	900,00	0,00	4.906,33	4.006,33
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.101.401,42	-400.100,00	-400.100,00	0,00	-423.981,51	-23.881,51
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	1.155.559,21	4.026.130,00	4.026.130,00	0,00	4.462.205,18	436.075,18
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	134.775,57	130.000,00	130.000,00	0,00	157.391,18	27.391,18
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	947.601,43	608.700,00	608.700,00	0,00	789.203,96	180.503,96
EH 23	= Finanzergebnis	-812.825,86	-478.700,00	-478.700,00	0,00	-631.812,78	-153.112,78
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	342.733,35	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.830.392,40	282.962,40
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	2.702.875,52	0,00	0,00	0,00	1.681,17	1.681,17
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis	2.702.875,52	0,00	0,00	0,00	1.681,17	1.681,17
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	3.045.608,87	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.832.073,57	284.643,57
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	3.045.608,87	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.832.073,57	284.643,57

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	33.069,22	30.000,00	30.000,00		38.980,16	8.980,16
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	33.069,22	30.000,00	30.000,00		38.980,16	8.980,16
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.195.669,00	4.384.830,00	4.384.830,00		4.446.848,00	62.018,00
41112000	Schlüsseluweisung B 1	85.930,00	85.200,00	85.200,00		85.260,00	60,00
41113000	Schlüsseluweisung B 2	640.679,00	604.100,00	604.100,00		665.387,00	61.287,00
41114000	Investitionsschlüsseluweisungen soweit nicht SoPo	37.926,00	39.300,00	39.300,00		37.559,00	-1.741,00
41320000	vom Land	308.939,00	308.930,00	308.930,00		308.939,00	9,00
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.122.195,00	3.347.300,00	3.347.300,00		3.349.703,00	2.403,00
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	4.228.738,22	4.414.830,00	4.414.830,00		4.485.828,16	70.998,16
11	- Personalaufwendungen	-59.229,13	-62.900,00	-62.900,00		-58.954,73	3.945,27
50211000	Dienstbezüge Beamte	-1.081,77	-1.200,00	-1.200,00		-1.083,27	116,73
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-45.083,37	-47.500,00	-47.500,00		-44.983,31	2.516,69
50310000	Versorgungskassenbeiträge f. Beamte	-146,66	-300,00	-300,00		-160,88	139,12
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-3.477,51	-3.700,00	-3.700,00		-3.456,93	243,07
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-9.092,95	-9.600,00	-9.600,00		-8.944,17	655,83
50510000	Beihilfen f. Beamte	-133,47	-150,00	-150,00		-101,55	48,45
50711000	Pensionsrückstellungen	-213,40	-450,00	-450,00		-224,62	225,38
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 Transferaufwendungen	-308.936,00	-292.000,00	-292.000,00		-318.147,00	-26.147,00
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-36.648,00	-35.200,00	-35.200,00		-35.358,00	-158,00
54421000	Landkreise	-272.288,00	-256.800,00	-256.800,00		-282.789,00	-25.989,00
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.526,33	-800,00	-800,00		-938,98	-138,98

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung		-500,00	-500,00		-272,88	227,12
56131000	Fahrtkostenerstattung	-230,73	-300,00	-300,00		-41,72	258,28
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-1.283,10				-624,38	-624,38
56551000	Einzelwertberichtigung	-12,50					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-369.691,46	-355.700,00	-355.700,00		-378.040,71	-22.340,71
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.859.046,76	4.059.130,00	4.059.130,00		4.107.787,45	48.657,45
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
23	= Finanzergebnis						
24	= Ordentliches Ergebnis	3.859.046,76	4.059.130,00	4.059.130,00		4.107.787,45	48.657,45
25	+ Außerordentliche Erträge						
26	- Außerordentliche Aufwendungen						
27	= Außerordentliches Ergebnis						
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	3.859.046,76	4.059.130,00	4.059.130,00		4.107.787,45	48.657,45
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)	3.859.046,76	4.059.130,00	4.059.130,00		4.107.787,45	48.657,45

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.106,13	11.400,00	11.400,00		15.186,21	3.786,21
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.106,13	11.400,00	11.400,00		15.186,21	3.786,21
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	13.116,28				385.172,32	385.172,32
46611000	Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtigungen, SoPo ...	13.116,28				6.743,85	6.743,85
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					378.428,47	378.428,47
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	28.222,41	11.400,00	11.400,00		400.358,53	388.958,53
11	- Personalaufwendungen	-42.382,08	-44.300,00	-44.300,00		-41.973,45	2.326,55
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-33.321,65	-34.800,00	-34.800,00		-33.021,03	1.778,97
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-2.567,26	-2.700,00	-2.700,00		-2.538,39	161,61
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-6.493,17	-6.800,00	-6.800,00		-6.414,03	385,97
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 Transferaufwendungen						
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-2.689.327,88	-100,00	-100,00		-3.967,35	-3.867,35
56131000	Fahrtkostenerstattung	-18,39	-100,00	-100,00		-12,86	87,14
56370000	Bankgebühren					-329,60	-329,60
56513000	Finanzanlagen					-1,00	-1,00
56551100	Einzelwertberichtigung Erlass/endgültige Niedersch	-2.678.655,77					
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	-10.615,72				-3.623,89	-3.623,89
56554000	Kleinbetragsregelung	-38,00					
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.731.709,96	-44.400,00	-44.400,00		-45.940,80	-1.540,80

Jahresrechnung 2013

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.703.487,55	-33.000,00	-33.000,00		354.417,73	387.417,73
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	134.775,57	130.000,00	130.000,00		157.391,18	27.391,18
47131000	von Eigenbetrieben					238,48	238,48
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	134.259,16	130.000,00	130.000,00		155.298,68	25.298,68
47144000	von Zweckverbänden	418,20				1.774,65	1.774,65
47152000	von Sparkassen	0,47					
47210000	Stundungszinsen	11,00					
47990000	Sonstige	86,74				79,37	79,37
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	-947.601,43	-608.700,00	-608.700,00		-789.203,96	-180.503,96
57310000	an Eigenbetriebe	-26.118,24				-5.679,48	-5.679,48
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-33.628,59	-58.000,00	-58.000,00		-7.601,74	50.398,26
57440000	an Zweckverbände	-2.513,75				-766,59	-766,59
57511000	an Banken	-392.900,84	-405.000,00	-405.000,00		-374.612,72	30.387,28
57512000	an Sparkassen	-80.701,06	-85.800,00	-85.800,00		-88.729,67	-2.929,67
57514000	an Girozentralen /Landesbanken	-72.707,35	-59.200,00	-59.200,00		-59.138,94	61,06
57610000	an Versicherungsunternehmen	-786,49	-700,00	-700,00		-606,72	93,28
57939000	Sonstige Kreditbeschaffungskosten	-3.542,74				-357,78	-357,78
23	= Finanzergebnis	-812.825,86	-478.700,00	-478.700,00		-631.812,78	-153.112,78
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.516.313,41	-511.700,00	-511.700,00		-277.395,05	234.304,95
25	+ Außerordentliche Erträge	2.702.875,52				1.681,17	1.681,17
49910000	Außerordentliche Erträge	2.702.875,52				1.681,17	1.681,17
26	- Außerordentliche Aufwendungen						
27	= Außerordentliches Ergebnis	2.702.875,52				1.681,17	1.681,17
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	-813.437,89	-511.700,00	-511.700,00		-275.713,88	235.986,12
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)	-813.437,89	-511.700,00	-511.700,00		-275.713,88	235.986,12

3. Teilrechnungen

3.2 Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.469.881,28	-1.868.700,00	-1.860.700,00	-8.000,00	-1.603.360,82	265.339,18
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					-8.491,25	-8.491,25
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.469.881,28	-1.868.700,00	-1.860.700,00	-8.000,00	-1.611.852,07	256.847,93
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.469.881,28	-1.868.700,00	-1.860.700,00	-8.000,00	-1.611.852,07	256.847,93
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-760.456,94	-562.753,00	-562.753,00		-738.382,63	-175.629,63
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-2.230.338,22	-2.431.453,00	-2.423.453,00	-8.000,00	-2.350.234,70	81.218,30
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	45.564,18	6.000,00	6.000,00		-896,43	-6.896,43
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	45.564,18	6.000,00	6.000,00		-896,43	-6.896,43
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände	-28.571,08	-24.479,00	-4.000,00	-20.479,00	-20.455,65	4.023,35
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.453,82	-20.000,00	-20.000,00		-32.728,76	-12.728,76
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-34.024,90	-44.479,00	-24.000,00	-20.479,00	-53.184,41	-8.705,41
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.539,28	-38.479,00	-18.000,00	-20.479,00	-54.080,84	-15.601,84
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-2.218.798,94	-2.469.932,00	-2.441.453,00	-28.479,00	-2.404.315,54	65.616,46

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1114 Gremien Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-122.353,81	-139.300,00	-139.300,00		-130.480,37	8.819,63
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-122.353,81	-139.300,00	-139.300,00		-130.480,37	8.819,63
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-122.353,81	-139.300,00	-139.300,00		-130.480,37	8.819,63
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-122.353,81	-139.300,00	-139.300,00		-130.480,37	8.819,63
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-699,00					
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-699,00					
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-699,00					
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-123.052,81	-139.300,00	-139.300,00		-130.480,37	8.819,63

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1120 Personal Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-114.488,11	-449.600,00	-449.600,00		-187.868,67	261.731,33
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-114.488,11	-449.600,00	-449.600,00		-187.868,67	261.731,33
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-114.488,11	-449.600,00	-449.600,00		-187.868,67	261.731,33
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-114.488,11	-449.600,00	-449.600,00		-187.868,67	261.731,33
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-114.488,11	-449.600,00	-449.600,00		-187.868,67	261.731,33

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-147.144,59	-180.250,00	-180.250,00		-193.038,38	-12.788,38
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-147.144,59	-180.250,00	-180.250,00		-193.038,38	-12.788,38
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-147.144,59	-180.250,00	-180.250,00		-193.038,38	-12.788,38
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-147.144,59	-180.250,00	-180.250,00		-193.038,38	-12.788,38
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände	-4.842,47	-24.479,00	-4.000,00	-20.479,00	-15.540,95	8.938,05
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.300,04	-10.000,00	-10.000,00		-22.242,64	-12.242,64
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.142,51	-34.479,00	-14.000,00	-20.479,00	-37.783,59	-3.304,59
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-7.142,51	-34.479,00	-14.000,00	-20.479,00	-37.783,59	-3.304,59
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-154.287,10	-214.729,00	-194.250,00	-20.479,00	-230.821,97	-16.092,97

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-0000-01 Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware	-4.762,51	-20.479,00		-20.479,00	-23.684,10	3.205,10	
FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.462,47	20.479,00		20.479,00	10.282,20	10.196,80	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	2.300,04				13.401,90	-13.401,90	
01-2013-06 Beschaffung eines neuen Fileservers		-14.000,00	-14.000,00		-13.437,62	-562,38	
FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		4.000,00	4.000,00		5.258,75	-1.258,75	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000,00	10.000,00		8.178,87	1.821,13	
01-2014-02 Ersatzbeschaffung Beamer Rathaus					-661,87	661,87	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					661,87	-661,87	
Erläuterungen - Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung							
Erläuterungen:							
Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware							
Für die Erweiterung und die Ersatzbeschaffung der EDV-Hard- und Software standen gemäß Ratsbeschluss vom 14.02.2013 aus der Haushaltsermächtigung des Haushaltsjahres 2012 insgesamt 20.479 € zur Verfügung.							
Insgesamt wurden 23.684,10 € ausgezahlt und damit sind überplanmäßige Auszahlungen in Höhe von 3.205,10 € zu verzeichnen.							
Im Wesentlichen wurden diese Auszahlungen getätigt zur Lizenzbeschaffung für Datensicherungssoftware, für eine Firewall, die Notstromversorgung der Server, einen Scanner und ein revisionssicheres Langzeitspeichermedium.							
Finanziert sind diese Auszahlungen vollständig aus einem Grundstücksverkaufserlös.							
Beschaffung eines neuen Fileservers							
Die plangemäße Beschaffung des neuen Fileservers führte zu Auszahlungen in Höhe von 13.437,62 €.							
Haushaltsansatz: 14.000 €. Finanzierung: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							
Ersatzbeschaffung Beamer Rathaus							
Diese Ersatzbeschaffung wurde notwendig, weil ein Beamer defekt war. Diese außerplanmäßige Auszahlung im Betrag von 661,87 € ist finanziert über die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-298.270,26	-188.500,00	-188.500,00		-343.192,93	-154.692,93
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-298.270,26	-188.500,00	-188.500,00		-343.192,93	-154.692,93
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-298.270,26	-188.500,00	-188.500,00		-343.192,93	-154.692,93
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-101.863,49	-131.738,00	-131.738,00		-99.634,56	32.103,44
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-400.133,75	-320.238,00	-320.238,00		-442.827,49	-122.589,49
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.000,00	1.000,00
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					1.000,00	1.000,00
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-2.098,72	-2.098,72
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-2.098,72	-2.098,72
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.098,72	-1.098,72
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-400.133,75	-320.238,00	-320.238,00		-443.926,21	-123.688,21

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-0000-02 Neubeschaffung von Büromöbeln					-1.098,72	1.098,72	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					1.000,00	-1.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					2.098,72	-2.098,72	
Erläuterungen - Investitionen Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste							
Erläuterungen: Neubeschaffung von Büromöbeln Die Einrichtung eines aus arbeitsmedizinischer Sicht notwendigen Büroarbeitsplatzes (ergonomischer Bürostuhl u. höhenverstellbarer Schreibtisch) führte zu außerplanmäßigen Auszahlungen in Höhe von 2.098,72 €. Die Deutsche Rentenversicherung hat diese Beschaffung mit einer Zuwendung in Höhe von 1.000 € begleitet. Der Eigenanteil der Verbandsgemeinde in Höhe von 1.098,72 € ist durch einen Grundstücksverkaufserlös finanziert.							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-32.475,14	-42.500,00	-38.500,00	-4.000,00	-22.410,41	20.089,59
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-32.475,14	-42.500,00	-38.500,00	-4.000,00	-22.410,41	20.089,59
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-32.475,14	-42.500,00	-38.500,00	-4.000,00	-22.410,41	20.089,59
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.086,38	-29.598,00	-29.598,00		-20.465,02	9.132,98
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-52.561,52	-72.098,00	-68.098,00	-4.000,00	-42.875,43	29.222,57
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-1.565,21	-1.565,21
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.565,21	-1.565,21
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-1.565,21	-1.565,21
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-52.561,52	-72.098,00	-68.098,00	-4.000,00	-44.440,64	27.657,36

Jahresrechnung 2013

Investitionen Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2013-08 Ersatzbeschaffung Beamer GS Lissendorf					-706,98	706,98	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					706,98	-706,98	
01-2013-09 Ersatzbeschaffung Laptop GS Lissendorf					-858,23	858,23	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					858,23	-858,23	
Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf							
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Beamer GS Lissendorf Ersatzbeschaffung wegen Diebstahl. Auszahlung in Höhe von 706,98 €. Finanziert ist diese Beschaffung durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös). Ersatzbeschaffung Laptop GS Lissendorf Ersatzbeschaffung wegen Einbruchdiebstahl. Auszahlung in Höhe von 858,23 € ist finanziert durch Einzahlung aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-42.725,06	-45.800,00	-41.800,00	-4.000,00	-45.567,70	232,30
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-42.725,06	-45.800,00	-41.800,00	-4.000,00	-45.567,70	232,30
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-42.725,06	-45.800,00	-41.800,00	-4.000,00	-45.567,70	232,30
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.618,47	-54.388,00	-54.388,00		-50.301,10	4.086,90
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-89.343,53	-100.188,00	-96.188,00	-4.000,00	-95.868,80	4.319,20
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-922,49	-922,49
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-922,49	-922,49
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					-922,49	-922,49
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-89.343,53	-100.188,00	-96.188,00	-4.000,00	-96.791,29	3.396,71

Jahresrechnung 2013

Investitionen Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2012-35 Anschaffung Laptop GS Stadtkyll					-922,49	922,49	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					922,49	-922,49	
Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll							
Erläuterungen: Anschaffung Laptop GS Stadtkyll Im Haushaltsjahr 2013 wurde für das Lehrerzimmer ein PC angeschafft. Dieser PC wird vielfältig benötigt, zum Beispiel zur Vorbereitung des Schulunterrichts am Smartboard, aber auch zur allgemeinen Unterrichtsvorbereitung durch die Lehrkräfte. Finanziert ist diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 922,49 € durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 2162 Realschule plus Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-147.010,82	-132.800,00	-132.800,00		-114.342,47	18.457,53
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-147.010,82	-132.800,00	-132.800,00		-114.342,47	18.457,53
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-147.010,82	-132.800,00	-132.800,00		-114.342,47	18.457,53
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-591.888,60	-347.029,00	-347.029,00		-567.981,95	-220.952,95
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-738.899,42	-479.829,00	-479.829,00		-682.324,42	-202.495,42
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.989,18	6.000,00	6.000,00		-3.125,11	-9.125,11
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	43.989,18	6.000,00	6.000,00		-3.125,11	-9.125,11
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-879,78	-10.000,00	-10.000,00		-5.899,70	4.100,30
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-879,78	-10.000,00	-10.000,00		-5.899,70	4.100,30
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	43.109,40	-4.000,00	-4.000,00		-9.024,81	-5.024,81
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-695.790,02	-483.829,00	-483.829,00		-691.349,23	-207.520,23

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2010-02 Schulzentrum, Biomasseheizung u. Lüftung, KP II	43.109,40				-3.125,11	3.125,11	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	43.989,18				-3.125,11	3.125,11	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	879,78						
01-2010-07 Einrichtung Ganztagsschule an der GS					-570,01	570,01	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					570,01	-570,01	
01-2013-04 Ersatzbeschaffung Mofa für die Realschule plus		-2.000,00	-2.000,00		-764,99	-1.235,01	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		2.000,00	2.000,00		764,99	1.235,01	
01-2013-05 Erwerb zweier Whiteboards Grund-u. Realschule		-2.000,00	-2.000,00			-2.000,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		6.000,00	6.000,00			6.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		8.000,00	8.000,00			8.000,00	
01-2013-11 Beschaffung Kompakt- Beschallungsanlage RS plus					-698,00	698,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					698,00	-698,00	
01-2013-12 Beschaffung Musikinstrumente Realschule plus					-1.063,00	1.063,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.063,00	-1.063,00	
01-2013-14 Ersatzbeschaffung Laptop Grundschule Jünkerath					-946,76	946,76	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					946,76	-946,76	
01-2014-01 Erwerb PC's für die Realschule plus					-1.856,94	1.856,94	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.856,94	-1.856,94	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Erläuterungen:

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 2013 sind negative Einzahlungen in Höhe von 3.125,11 € zu dokumentieren. Die Einzahlungen aus der Landeszuwendung wurden im Betrag von 3.125,11 € als Ertrag in die Ergebnisrechnung umgebucht, da dieser Betrag dem Unterhaltungsanteil an der Maßnahme entsprach.

Einrichtung Ganztagsschule an der GS Jünkerath

Die Einrichtung der Küche der Ganztagsschule ist hauptsächlich im Haushaltsjahr 2011 erfolgt. Im Haushaltsjahr 2013 sind noch 570,01 € an investiven Auszahlungen für die Beschaffung eines Unterschranks zur Warmausgabe geleistet worden. Diese außerplanmäßige Auszahlung ist finanziert über einen Grundstücksverkaufserlös.

Ersatzbeschaffung Mofa für die Realschule plus

Die geplante Ersatzbeschaffung eines Mofas zur Verkehrserziehung verursachte Auszahlungen im Betrag von 764,99 €.

Die Haushaltsermächtigung betrug 2.000 €. Finanziert sind die Auszahlungen durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös)

Erwerb zweier Whiteboards Grund-u. Realschule plus

Zur Verbesserung der Medienkompetenz war der Erwerb zweier Whiteboards für die Grundschule und die Realschule plus in Jünkerath vorgesehen. Hierfür wurden Auszahlungen in Höhe von 8.000 € eingestellt.

Stand: 24.07.17

Jahresrechnung 2013

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Die Verbandsgemeinde war bereit, die Anschaffung vorzunehmen, wenn 6.000 € an Spenden/Zuschüssen Dritter erzielt worden wären. Da dies in 2013 nicht der Fall war, erfolgte keine Beschaffung.

Beschaffung Kompakt-Beschallungsanlage RS plus

Die außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 698,00 € ist finanziert durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).

Beschaffung Musikinstrumente Realschule plus

Diese außerplanmäßigen Auszahlungen im Gesamtbetrag von 1.063 € sind ebenfalls durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös) finanziert.

Ersatzbeschaffung Laptop Grundschule Jünkerath

Wegen Einbruchdiebstahl wurde die Ersatzbeschaffung eines Laptops erforderlich. Die Auszahlungen in Höhe von 946,76 € wurden durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlöse) finanziert.

Erwerb PC's für die Realschule plus

Die Ersatzbeschaffung dreier Fernseher für die Realschule plus wurde von der damaligen Schulleitung getätigt.

Diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 1.856,94 € ist durch Einzahlung aus Investitionstätigkeit finanziert (Grundstücksverkaufserlös).

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	55.316,20	-14.800,00	-14.800,00		-11.857,35	2.942,65
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	55.316,20	-14.800,00	-14.800,00		-11.857,35	2.942,65
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	55.316,20	-14.800,00	-14.800,00		-11.857,35	2.942,65
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	55.316,20	-14.800,00	-14.800,00		-11.857,35	2.942,65
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.575,00					
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.575,00					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.575,00					
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.575,00					
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	55.316,20	-14.800,00	-14.800,00		-11.857,35	2.942,65

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-77.001,77	-84.850,00	-84.850,00		-77.168,33	7.681,67
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-77.001,77	-84.850,00	-84.850,00		-77.168,33	7.681,67
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-77.001,77	-84.850,00	-84.850,00		-77.168,33	7.681,67
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-50,25				583,52	583,52
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-77.052,02	-84.850,00	-84.850,00		-76.584,81	8.265,19
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-77.052,02	-84.850,00	-84.850,00		-76.584,81	8.265,19

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.792.622,89	-1.786.486,60	-1.534.030,00	-252.456,60	-1.687.819,06	98.667,54
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-524,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.793.147,13	-1.786.486,60	-1.534.030,00	-252.456,60	-1.687.819,06	98.667,54
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.946,04	0,00	0,00	0,00	-1.413,09	-1.413,09
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.789.201,09	-1.786.486,60	-1.534.030,00	-252.456,60	-1.689.232,15	97.254,45
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	769.400,09	562.753,00	562.753,00	0,00	738.052,05	175.299,05
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-1.019.801,00	-1.223.733,60	-971.277,00	-252.456,60	-951.180,10	272.553,50
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	290.909,00	555.480,00	555.480,00	0,00	227.478,78	-328.001,22
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	153.987,89	7.500,00	7.500,00	0,00	75.449,00	67.949,00
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	444.896,89	562.980,00	562.980,00	0,00	302.927,78	-260.052,22
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-233.242,53	-30.775,00	-750,00	-30.025,00	-9.629,13	21.145,87
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-233.242,53	-30.775,00	-750,00	-30.025,00	-9.629,13	21.145,87
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	211.654,36	532.205,00	562.230,00	-30.025,00	293.298,65	-238.906,35
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-808.146,64	-691.528,60	-409.047,00	-282.481,60	-657.881,45	33.647,15

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-1.226.602,87	-943.220,00	-753.220,00	-190.000,00	-1.004.621,79	-61.401,79
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-1.226.602,87	-943.220,00	-753.220,00	-190.000,00	-1.004.621,79	-61.401,79
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-1.226.602,87	-943.220,00	-753.220,00	-190.000,00	-1.004.621,79	-61.401,79
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.008.851,69	868.511,00	868.511,00		1.009.886,04	141.375,04
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-217.751,18	-74.709,00	115.291,00	-190.000,00	5.264,25	79.973,25
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		496.200,00	496.200,00		3.198,78	-493.001,22
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	8.183,65				75.449,00	75.449,00
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.183,65	496.200,00	496.200,00		78.647,78	-417.552,22
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-215.659,41	-30.025,00		-30.025,00	-8.405,90	21.619,10
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-215.659,41	-30.025,00		-30.025,00	-8.405,90	21.619,10
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-207.475,76	466.175,00	496.200,00	-30.025,00	70.241,88	-395.933,12
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-425.226,94	391.466,00	611.491,00	-220.025,00	75.506,13	-315.959,87

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2011-02 Amokprävention Schulzentrum Jünkerath		-30.000,00		-30.000,00		-30.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		30.000,00		30.000,00		30.000,00	
01-2011-06 Einrichtung GTS Realschule+ - Anschaffung Küche					-4.217,36	4.217,36	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					4.217,36	-4.217,36	
01-2012-31 Erwerb Kastenwagen	-15.550,00	-25,00		-25,00	-25,00		
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	15.550,00	25,00		25,00	25,00		
01-2013-07 Anschaffung Mulchmäher					-300,00	300,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen					449,00	-449,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					749,00	-749,00	
01-2013-10 Veräußerung Gebäude/Grundstück Schulstraße					-3.414,54	3.414,54	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen					75.000,00	-75.000,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					3.414,54	-3.414,54	
01-2014-06 Errichtung Doppelgarage Zentralsportanlage					3.198,78	-3.198,78	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					3.198,78	-3.198,78	
Erläuterungen - Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement							
Erläuterungen:							
Amokprävention Schulzentrum Jünkerath							
Bei dieser Maßnahme handelt es sich nicht um eine Investition, sondern um eine Unterhaltungsmaßnahme, die nach den doppelten Regeln über den Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung nachzuweisen ist.							
Einrichtung GTS Realschule+ - Anschaffung Küche							
Erst am 18.02.2013 ist die Schlussrechnung für die Küche gestellt worden. Hieraus ergaben sich noch Auszahlungen in Höhe von 4.217,36 €.							
Finanzierung dieser außerplanmäßigen Auszahlung: Grundstücksverkaufserlös.							
Erwerb Kastenwagen							
Die Inbetriebnahme des Fahrzeuges erfolgt zu Beginn des Jahres 2013 und daraus erklären sich die Auszahlungen in Höhe von 25 € für die Lieferung des Kfz.-Kennzeichens. Finanziert ist dieser Betrag über Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							
Anschaffung Mulchmäher							
Im Rahmen der Verbesserung der Arbeitsabläufe und der Berücksichtigung der Anforderungen des Arbeitsschutzes wurde im Bereich des Gebäudemanagements der Rasenmäher-Fuhrpark in der Weise verändert, dass die vom VG-Bauhof übernommenen, für den großflächigen Einsatz geeigneten Rasenmäher, abgeschafft wurden. Stattdessen wurde ein neuer Mäher beschafft, der geeigneter für die Vornahme der zu erledigenden Arbeiten ist. Der bisherige Mäher wurde eingetauscht (Einzahlung 449 €) und für die Ersatzbeschaffung musste noch ein Betrag von 749 € investiert werden. Finanziert ist diese außerplanmäßige Auszahlung über die Einzahlung aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlöse),							
Veräußerung Gebäude/Grundstück Schulstraße 18							
Im Zusammenhang mit der Veräußerung der ehemaligen Hausmeisterwohnung der Realschule plus in Jünkerath, Schulstraße 18, sind für die Vermessung und Neuparzellierung insgesamt 3.414,54 € an Auszahlungen getätigt worden.							
Finanziert sind diese Zahlungen durch die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							
Das Grundstück wurde für 75.000 € veräußert. Der Buchwert zum Zeitpunkt der Veräußerung betrug 126.032,90 €. Der Aufwand stellt sich also auf 51.032,90 €.							
Die Veräußerung erfolgte im Hinblick auf die in naher Zukunft unvermeidbar gewordenen Aufwendungen zur Aufrechterhaltung der Vermietbarkeit des Objekts. Zumal es nicht Aufgabe einer Verbandsgemeinde ist, Wohnraum vorzuhalten. Schließlich konnte der Grundstücksverkaufserlös genutzt werden um die in 2013 getätigten Investitionen zu finanzieren, denn eine Kreditermächtigung wurde seitens der Kommunalaufsicht nicht gewährt.							
Errichtung Doppelgarage Zentralsportanlage							
Aus der Bandenwerbung wurde ein zweckgebundener Zuschuss in Höhe von 3.198,78 € zur Verfügung gestellt.							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1142 Liegenschaften Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-11.075,79	-25.890,00	-25.890,00		-24.235,57	1.654,43
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-11.075,79	-25.890,00	-25.890,00		-24.235,57	1.654,43
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-11.075,79	-25.890,00	-25.890,00		-24.235,57	1.654,43
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen		-440,00	-440,00			440,00
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-11.075,79	-26.330,00	-26.330,00		-24.235,57	2.094,43
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	25.594,76	7.500,00	7.500,00			-7.500,00
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	25.594,76	7.500,00	7.500,00			-7.500,00
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	25.594,76	7.500,00	7.500,00			-7.500,00
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	14.518,97	-18.830,00	-18.830,00		-24.235,57	-5.405,57

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-142.953,04	-238.970,00	-238.970,00		-179.172,34	59.797,66
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-142.953,04	-238.970,00	-238.970,00		-179.172,34	59.797,66
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-142.953,04	-238.970,00	-238.970,00		-179.172,34	59.797,66
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-55.030,63	-50.335,00	-50.335,00		-50.262,64	72,36
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-197.983,67	-289.305,00	-289.305,00		-229.434,98	59.870,02
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	238.763,00	34.280,00	34.280,00		34.280,00	
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	238.763,00	34.280,00	34.280,00		34.280,00	
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-11.357,45					
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11.357,45					
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	227.405,55	34.280,00	34.280,00		34.280,00	
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	29.421,88	-255.025,00	-255.025,00		-195.154,98	59.870,02

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2009-01 Beschaffung MLF für FFW Ormont		20.000,00	20.000,00			20.000,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		20.000,00	20.000,00			20.000,00	
01-2010-01 Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln	8.976,43	14.280,00	14.280,00		14.280,00		
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.976,43	14.280,00	14.280,00		14.280,00		
Erläuterungen - Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes							
Erläuterungen: Beschaffung MLF für FFW Ormont Im Haushaltsjahr 2013 sind restliche 20.000 € an Landeszuwendung eingegangen, die zur Reduzierung der Liquiditätskreditverbindlichkeiten beitrugen. Die Nichtdarstellung in der Investitionsübersicht erklärt sich daraus, dass die Verbuchung ohne Verwendung der zutreffenden Investitionsnummer fehlerhaft erfolgt ist. In der Teilfinanzrechnung, Nr. 8 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit, ist die Einzahlung nachgewiesen. Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln 14.280 € konnten in 2013 an Landeszuwendung vereinnahmt werden. Der Betrag wurde vollständig zur Rückführung der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten verwandt.							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-3.922,71	-3.850,00	-3.850,00		-3.956,31	-106,31
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-3.922,71	-3.850,00	-3.850,00		-3.956,31	-106,31
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-3.922,71	-3.850,00	-3.850,00		-3.956,31	-106,31
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.422,45	-17.418,00	-17.418,00		-11.014,13	6.403,87
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-17.345,16	-21.268,00	-21.268,00		-14.970,44	6.297,56
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.146,00	25.000,00	25.000,00		190.000,00	165.000,00
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.146,00	25.000,00	25.000,00		190.000,00	165.000,00
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.146,00	25.000,00	25.000,00		190.000,00	165.000,00
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	34.800,84	3.732,00	3.732,00		175.029,56	171.297,56

Jahresrechnung 2013

Investitionen Kostenträger 424100 Sportanlagen							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2010-04 Errichtung Kunstrasen u. Laufbahn Fair-Play-Arena	52.146,00	25.000,00	25.000,00		190.000,00	-165.000,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.146,00	25.000,00	25.000,00		190.000,00	-165.000,00	

Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 424100 Sportanlagen

Erläuterungen:

Errichtung Kunstrasen u. Laufbahn Fair-Play-Arena

Im Haushaltsjahr 2013 sind an Landeszuwendung 190.000 € eingegangen, die zu einer Reduzierung der Liquiditätskreditverbindlichkeiten geführt haben.

Die Maßnahme wurde in 2013 auch finanztechnisch abgeschlossen. Insgesamt wurden 728.668,87 € investiert. Finanziert sind diese Auszahlungen durch Zuwendungen des Landes in Höhe von 385.000 €, der Vereine in Höhe von 35.000 € und aus der Bandenwerbung mit einem Anteil von 4.270,56 €. Der verbleibende Betrag von 303.196,41 € wurde mittels Investitionskredit gestemmt. Die Kreditaufnahme erfolgte zum 30.05.2011 und beruhte auf der Kreditermächtigung des Haushaltsjahres 2010.

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-112,73					
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-112,73					
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-112,73					
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.361,07	-40.032,00	-40.032,00		-30.676,47	9.355,53
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-23.473,80	-40.032,00	-40.032,00		-30.676,47	9.355,53
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-23.473,80	-40.032,00	-40.032,00		-30.676,47	9.355,53

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-0,26					
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-0,26					
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-0,26					
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.984,77	-39.190,00	-39.190,00		-25.160,64	14.029,36
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-28.985,03	-39.190,00	-39.190,00		-25.160,64	14.029,36
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-28.985,03	-39.190,00	-39.190,00		-25.160,64	14.029,36

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-0,25					
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-0,25					
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-0,25					
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.740,17	-25.477,00	-25.477,00		-25.473,41	3,59
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-24.740,42	-25.477,00	-25.477,00		-25.473,41	3,59
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen		-750,00	-750,00		-575,40	174,60
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-750,00	-750,00		-575,40	174,60
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-750,00	-750,00		-575,40	174,60
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-24.740,42	-26.227,00	-26.227,00		-26.048,81	178,19

Jahresrechnung 2013

Investitionen Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2013-03 Ersatzbeschaffung Trampolin Grundschule Stadtkyll		-750,00	-750,00		-575,40	-174,60	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		750,00	750,00		575,40	174,60	
Erläuterungen - Investitionen Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll							
Erläuterungen: Ersatzbeschaffung Trampolin Grundschule Stadtkyll Plangemäß erfolgte die Ersatzbeschaffung des Trampolins. Die Ermächtigung in Höhe von 750 € wurde mit 575,40 € in Anspruch genommen. Finanzierung: Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Grundstücksverkaufserlös).							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	41.405,78	-32.650,00	-32.650,00		-10.506,53	22.143,47
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	41.405,78	-32.650,00	-32.650,00		-10.506,53	22.143,47
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-3.049,53				-1.413,09	-1.413,09
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	38.356,25	-32.650,00	-32.650,00		-11.919,62	20.730,38
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-91.297,49	-148.457,00	-148.457,00		-147.628,19	828,81
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-52.941,24	-181.107,00	-181.107,00		-159.547,81	21.559,19
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.578,22				-647,83	-647,83
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.578,22				-647,83	-647,83
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.578,22				-647,83	-647,83
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-54.519,46	-181.107,00	-181.107,00		-160.195,64	20.911,36

Jahresrechnung 2013

Investitionen Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2010-05 Hallenbad, Erneuerung Lüftung, KP II	-590,52				-647,83	647,83	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	590,52				647,83	-647,83	
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 - 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. Im Haushaltsjahr 2013 sind lediglich 647,83 € an investiven Auszahlungen geleistet worden. Diese außerplanmäßigen Auszahlungen sind durch einen Grundstücksverkaufserlös finanziert.							

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-31.906,61	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-66.748,64	48.057,96
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-31.906,61	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-66.748,64	48.057,96
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-31.906,61	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-66.748,64	48.057,96
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-31.906,61	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-66.748,64	48.057,96
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-31.906,61	-114.806,60	-52.350,00	-62.456,60	-66.748,64	48.057,96

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-50.562,17	-125.350,00	-125.350,00		-51.376,01	73.973,99
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	-524,24					
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-51.086,41	-125.350,00	-125.350,00		-51.376,01	73.973,99
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-51.086,41	-125.350,00	-125.350,00		-51.376,01	73.973,99
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.688,70					
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-54.775,11	-125.350,00	-125.350,00		-51.376,01	73.973,99
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-54.775,11	-125.350,00	-125.350,00		-51.376,01	73.973,99

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-511,30	-15.000,00	-15.000,00		-27.449,52	-12.449,52
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-511,30	-15.000,00	-15.000,00		-27.449,52	-12.449,52
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-511,30	-15.000,00	-15.000,00		-27.449,52	-12.449,52
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-511,30	-15.000,00	-15.000,00		-27.449,52	-12.449,52
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-511,30	-15.000,00	-15.000,00		-27.449,52	-12.449,52

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-16.047,72	-10.600,00	-10.600,00		-15.986,79	-5.386,79
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-16.047,72	-10.600,00	-10.600,00		-15.986,79	-5.386,79
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-16.047,72	-10.600,00	-10.600,00		-15.986,79	-5.386,79
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					-117,25	-117,25
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-16.047,72	-10.600,00	-10.600,00		-16.104,04	-5.504,04
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-16.047,72	-10.600,00	-10.600,00		-16.104,04	-5.504,04

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-297.798,05	-328.550,00	-328.550,00	0,00	-306.593,92	21.956,08
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	-297.798,05	-328.550,00	-328.550,00	0,00	-306.593,92	21.956,08
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.	-297.798,05	-328.550,00	-328.550,00	0,00	-306.593,92	21.956,08
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.943,15	0,00	0,00	0,00	330,58	330,58
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-306.741,20	-328.550,00	-328.550,00	0,00	-306.263,34	22.286,66
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.600,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.600,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.600,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-310.341,43	-328.550,00	-328.550,00	0,00	-306.263,34	22.286,66

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-120.256,79	-117.550,00	-117.550,00		-105.149,21	12.400,79
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-120.256,79	-117.550,00	-117.550,00		-105.149,21	12.400,79
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-120.256,79	-117.550,00	-117.550,00		-105.149,21	12.400,79
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-120.256,79	-117.550,00	-117.550,00		-105.149,21	12.400,79
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-3.600,23					
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.600,23					
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.600,23					
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-123.857,02	-117.550,00	-117.550,00		-105.149,21	12.400,79

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.845.608,43	4.026.130,00	4.026.130,00	0,00	4.082.330,09	56.200,09
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzer- und -auszahlungen	-498.060,37	-478.700,00	-478.700,00	0,00	-399.858,11	78.841,89
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	3.347.548,06	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.682.471,98	135.041,98
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.	3.347.548,06	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.682.471,98	135.041,98
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.	3.347.548,06	3.547.430,00	3.547.430,00	0,00	3.682.471,98	135.041,98
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.347.548,06	3.544.430,00	3.544.430,00	0,00	3.682.471,98	138.041,98

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.858.666,57	4.059.130,00	4.059.130,00		4.109.459,79	50.329,79
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen						
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	3.858.666,57	4.059.130,00	4.059.130,00		4.109.459,79	50.329,79
4	= Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	= Saldo der ord. und außerord. Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	3.858.666,57	4.059.130,00	4.059.130,00		4.109.459,79	50.329,79
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	3.858.666,57	4.059.130,00	4.059.130,00		4.109.459,79	50.329,79
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	= Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit						
25	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	3.858.666,57	4.059.130,00	4.059.130,00		4.109.459,79	50.329,79

Jahresrechnung 2013

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft Verbandsgemeinde							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächti- gungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushalts- jahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-)
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-13.058,14	-33.000,00	-33.000,00		-27.129,70	5.870,30
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-498.060,37	-478.700,00	-478.700,00		-399.858,11	78.841,89
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-511.118,51	-511.700,00	-511.700,00		-426.987,81	84.712,19
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-511.118,51	-511.700,00	-511.700,00		-426.987,81	84.712,19
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-511.118,51	-511.700,00	-511.700,00		-426.987,81	84.712,19
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
19	- Auszahlungen für Finanzanlagen		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		-3.000,00	-3.000,00			3.000,00
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-511.118,51	-514.700,00	-514.700,00		-426.987,81	87.712,19

Jahresrechnung 2013

Investitionen Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Verbandsgemeinde							
Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2012	Ermächtigungen 2013 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2012	Ergebnis des Haushaltsjahres 2013	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2013	davon Übertragung nach 2014
01-2013-02 Beteiligung an der AöR "Regenerative Energien"		-3.000,00	-3.000,00			-3.000,00	
FH 38 Auszahlungen für Finanzanlagen		3.000,00	3.000,00			3.000,00	
Erläuterungen - Investitionen Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft							
Erläuterungen: Beteiligung an der AöR "Regenerative Energien" In 2013 sollte die Gründung einer Anstalt des öffentlichen Rechts erfolgen, deren Aufgaben- gebiet im Bereich der regenerativen Energien liegen sollte.. Dies ist nicht geschehen.							

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz 2013 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz Verbandsgemeinde				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen		35.172.945,21	34.353.350,68
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände		172.886,96	153.392,00
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		91.152,96	74.417,00
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		81.734,00	78.975,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen		15.843.508,48	15.295.120,23
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücks- gleiche Rechte		48.294,48	48.294,48
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		13.066.468,19	12.830.068,01
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen		489.840,49	472.450,49
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		113.573,00	110.524,00
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1.439,26	1.439,26
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.287.632,00	1.161.507,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		655.176,99	670.836,99
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		181.084,07	
A 1.3	Finanzanlagen		19.156.549,77	18.904.838,45
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- lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		19.094.361,09	18.842.649,77
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		7.466.409,34	9.067.551,39
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		6.991.622,03	8.671.156,85
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		1.075.799,11	963.418,89
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		38.023,25	48.830,05
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz 2013 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz Verbandsgemeinde				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		5.417,86	140.127,95
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		6.012.512,14	7.671.566,25
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		16.935,70	10.478,60
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen		-125.400,54	-129.656,68
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-31.665,49	-33.608,21
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 der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		474.787,31	396.394,54
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten		88.586,88	111.189,19
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		88.586,88	111.189,19
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		42.727.941,43	43.532.091,26

Bilanz 2013 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz Verbandsgemeinde				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts- vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital		4.865.755,28	4.623.809,22
P 1.1	Kapitalrücklage		8.008.616,90	7.682.597,64
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag		-2.090.188,68	-3.142.861,62
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		-1.052.672,94	84.073,20
P 2	Sonderposten		8.445.424,02	8.252.117,33
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen			
	Finanzausgleich			
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen		8.445.424,02	8.252.117,33
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		8.438.081,55	8.248.918,55
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		7.342,47	3.198,78
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenausschlag			
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		5.589.202,93	5.228.616,78
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche		4.609.630,50	4.664.228,50
	Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen		979.572,43	564.388,28
P 4	Verbindlichkeiten		23.827.351,20	25.427.339,93
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		20.642.455,89	22.686.230,18
P 4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		5.190.059,16	5.089.594,68
P 4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts-		15.452.396,73	17.596.635,50
	sicherung			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen			
	wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		126.996,51	73.537,04
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		819,37	1.777,68
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-		1.173.649,85	1.193.031,25
	verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechts-			
	fähigen kommunalen Stiftungen			
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen		1.828.918,47	1.405.036,08
	Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		54.511,11	67.727,70
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten		208,00	208,00
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		42.727.941,43	43.532.091,26

5. Anhang gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2013 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	Zu-	Ab-	Ab-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	schreibung	Ende HH-Jahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	172.886,96 €	13.636,95 €		33.131,91 €	153.392,00 €
Sachanlagen	15.843.508,48 €	55.214,93 €	202.120,36 €	401.482,82 €	15.295.120,23 €
Finanzanlagen	19.156.549,77 €		1,00 €	251.710,32 €	18.904.838,45 €
Anlagevermögen	35.172.945,21 €	68.851,88 €	202.121,36 €	686.325,05 €	34.353.350,68 €

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2013 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis (Seiten 115-117) ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	Stand	Zu-	Ab-	Ab-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	schreibung	Ende HH-Jahr
Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen	91.152,96 €	13.636,95 €		30.372,91 €	74.417,00 €
Gezahlte Investitionszuschüsse	81.734,00 €			2.759,00 €	78.975,00 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					
Immaterielle Vermögensgegenstände	172.886,96 €	13.636,95 €		33.131,91 €	153.392,00 €

Die Beschaffung der elektronischen Signaturkomponente für das Dokumentenmanagementsystem der Finanzsoftware trägt mit 4.914,70 € zum Vermögenszugang bei. Weiterhin wurden 5.258,75 € für die Lizenzen des neuen File-Servers aufgewandt.

D.1.2 Sachanlagevermögen

	Stand	Zu-	Ab-	Ab-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	schreibung	Ende HH-Jahr
Unbebaute Grundstücke	48.294,48 €				48.294,48 €
Bebaute Grundstücke	13.066.468,19 €	172.085,29 €	196.351,72 €	212.133,75 €	12.830.068,01 €
Infrastrukturvermögen	489.840,49 €			17.390,00 €	472.450,49 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	113.573,00 €			3.049,00 €	110.524,00 €
Kunstgegenstände, Denkmäler	1.439,26 €				1.439,26 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.287.632,00 €	765,99 €		126.890,99 €	1.161.507,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	655.176,99 €	63.447,72 €	5.768,64 €	42.019,08 €	670.836,99 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	181.084,07 €	4.787,37 €	185.871,44 €		
Sachanlagen	15.843.508,48 €	241.086,37 €	387.991,80 €	401.482,82 €	15.295.120,23 €

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 und grundstücksgleiche Rechte

Die im Rahmen der Maßnahme „Brandschutz und energetische Sanierung“ an der Realschule plus erfolgte Erweiterung des Haupt- und Nebengebäudes führt zu einer Aktivierung von 168.670,75 €.

Der Verkauf des Grundstückes Gemarkung Jünkerath, Schulstraße 18 (Mietwohnungen Schulzentrum) führt zu einem Abgang in Höhe von 181.933,12 €.

D.-1.2.8 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Zugang von 63.447,72 € ist auf eine Vielzahl von Beschaffungen zurück zu führen.
Beispielhaft sind zu nennen:

a) File-Server, Rathaus	16.357,74 €
b) Interaktive Präsentationseinheiten, Realschule plus	12.967,43 €

D.1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Der Abgang in Höhe von 185.871,44 € ergibt sich aus der Umbuchung/Aktivierung der Erweiterung des Haupt- und Nebengebäudes der Realschule plus.

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand	Zu-	Ab-	Ab-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	schreibung	Ende HH-Jahr
Sondervermögen, Zweckverbände, AöR	19.094.361,09 €		1,00 €	251.710,32 €	18.842.649,77 €
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	62.188,68 €				62.188,68 €
Finanzanlagen insgesamt	19.156.549,77 €		1,00 €	251.710,32 €	18.904.838,45 €

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Finanzanlagen:

D.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Die Abschreibungen in Höhe von 251.710,32 € werden verursacht durch die Fehlbeträge der Betriebszweige Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung des Sondervermögens Verbandsgemeindewerke.

160.613,77 € beträgt der Fehlbetrag 2013 des Betriebszweiges Abwasser und 91.096,55 € der Fehlbetrag des Betriebszweiges Wasser.

Der Abgang in Höhe von 1 € resultiert aus der Auflösung des Zweckverbandes „Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll in Stadtkyll“.

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 Forderungsbeurteilung 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 31.12.2013 stellen sich auf 129.656,68 € und die Pauschalwertberichtigung auf 33.608,21 €, in Summe also 163.264,89 €.

Zum 31.12.2013 werden offene Forderungen im Nominalwert von 8.834.421,74 € ausgewiesen. Abzüglich der Wertberichtigungen (= 163.264,89 €) verbleiben als Bilanzwert 8.671.156,85 €.

Weitere Informationen zu den Forderungen enthält die beigegefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO (Seiten 118-119).

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Insgesamt stellt sich diese Bilanzposition A 2.2.6 auf 7.671.566,25 €.

Darin enthalten sind folgende Forderungen im Rahmen der Einheitskasse:

Schuldner	Betrag €
Ortsgemeinde Esch	138.004,79
Ortsgemeinde Feusdorf	176.648,04
Ortsgemeinde Gönnersdorf	225.387,85
Ortsgemeinde Hallschlag	1.060.435,83
Ortsgemeinde Jünkerath	1.161.864,22
Ortsgemeinde Lissendorf	1.994.076,44
Ortsgemeinde Schüller	41.486,29
Ortsgemeinde Stadtkyll	2.691.895,26
Forstverband Obere Kyll	128.578,97
Summe:	7.618.377,69

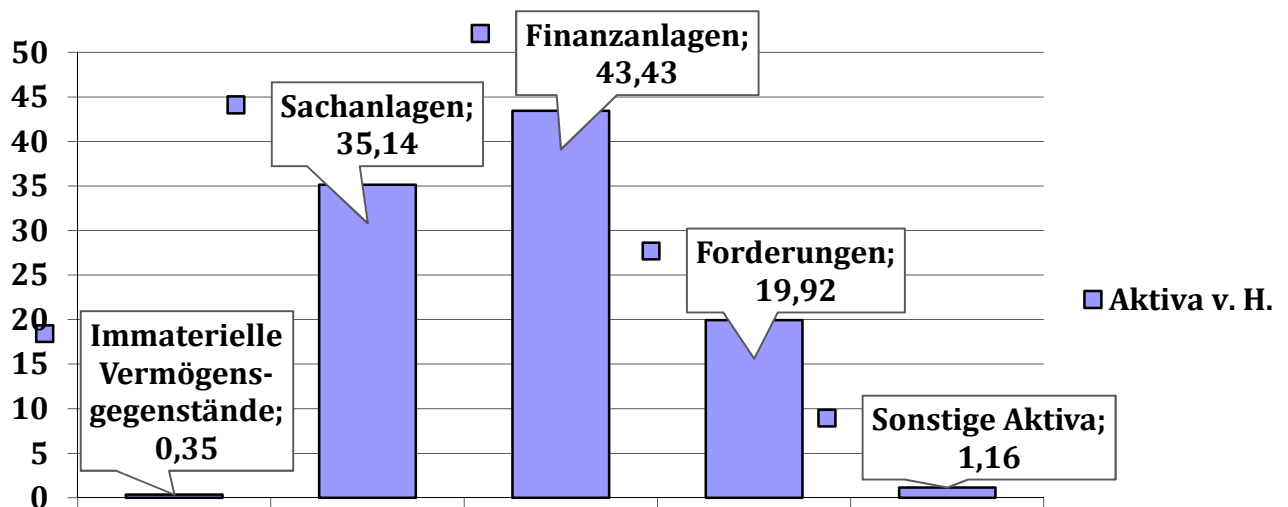
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Bilanzposition stellt sich insgesamt auf 396.394,54 €.

Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag €
Kontokorrentguthaben Nr. 350 3000 Kreissparkasse Vulkaneifel	352.493,21
Kautionssparbücher	40.891,78
Barkasse	3.009,55
Summe:	396.394,54

D.5 Bilanz zum 31.12.2013 – 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	8.008.616,90 €		326.019,26 €		7.682.597,64 €
Ergebnisvortrag	2.090.188,68 €	1.052.672,94 €			3.142.861,62 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.052.672,94 €				84.073,20 €
Eigenkapital	4.865.755,28 €	1.052.672,94 €	326.019,26 €		4.623.809,22 €

E.1.3 Ergebnisvortrag

Entsprechend den Regelungen des § 18 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO summiert sich der Ergebnisvortrag unter Berücksichtigung der Fehlbeträge der Jahre 2011 (= 2.090.188,68 €) und 2012 (= 1.052.672,94 €) auf 3.142.861,62 €.

E.1.4 Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung 2013 (Seiten 4-5) weist einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **84.073,20 €** aus.

Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht (Seiten 99-113.) 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	8.438.081,55 €	145.171,92 €	96.396,14 €	237.938,78 €	8.248.918,55 €
Zuwendungen aus Anzahlung auf Sonderposten	7.342,47 €	73,67 €	4.217,36	0,00 €	3.198,78 €
Sonderposten zum Anlagevermögen	8.445.424,02 €	145.245,59 €	100.613,50 €	237.938,78 €	8.252.117,33 €

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	7.226.070,00 €	125.902,15 €	89.095,65 €	207.381,50 €	7.055.495,00 €
Zuwendungen vom Land (ohne Afa)	105.799,59 €				105.799,59 €
Zuwendungen von Eigenbetrieben	2.187,00 €			583,00	1.604,00 €
Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen	0,00 €	1.228,68 €		161,68 €	1.067,00 €
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	754.004,21 €	15.557,16 €	7.300,49 €	15.538,67 €	746.722,21 €
Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereiche	0,00 €	1.000,00 €		23,00 €	977,00 €
Zuwendungen von privat. Unternehmen	17.034,75 €			2.434,00 €	14.600,75 €
Zuwendungen vom sonst. priv. Bereich	327.665,00 €	1.483,93 €		11.114,93 €	318.034,00 €
Zuwendungen von Sonstigen	5.321,00 €			702,00 €	4.619,00 €
Anz. auf Sonderposten aus Zuwendungen	7.342,47 €	73,67 €	4.217,36 €	0,00 €	3.198,78 €
Sonderposten aus Zuwendungen	8.445.424,02 €	145.245,59 €	100.613,50 €	237.938,78 €	8.252.117,33 €

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

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Veränderung	Stand
	Beginn HH-Jahr		Ende HH-Jahr
Pensionsrückstellungen Beamte	1.603.825,00 €	+ 95.889,00 €	1.699.714,00 €
Beihilferückstellungen Beamte	365.118,25 €	+ 22.793,00 €	387.911,25 €
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	2.127.706,00 €	- 51.674,00 €	2.076.032,00 €
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	512.981,25 €	- 12.410,00 €	500.571,25 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	49.761,84 €	+ 9.809,76 €	59.571,60 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	121.520,12 €	- 20.944,44 €	100.575,68 €
Rückstellungen für Leistungsentgelte	0,00 €		0,00 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	429.862,00 €	- 70.621,00 €	359.241,00 €
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	378.428,47 €	- 378.428,47 €	0,00 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	0,00 €	+ 45.000,00 €	45.000,00 €
Rückstellungen	5.589.202,93 €	- 360.586,15 €	5.228.616,78 €

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Rückstellungen:

Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen:

In der Eröffnungsbilanz wurde eine Rückstellung in Höhe von 378.428,47 € eingestellt um den Anteil der Verbandsgemeinde Obere Kyll an dem nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag zum 01.01.2011 des Zweckverbandes „Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll“ in Höhe von 742.016,61 € zu berücksichtigen. Dieser Fehlbetrag basierte maßgeblich auf den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen.

Der Zweckverband wurde zum 01.07.2013 aufgelöst und in der entsprechenden Auflösungsvereinbarung zwischen der Ortsgemeinde Stadtkyll und der Verbandsgemeinde Obere Kyll wurde vereinbart, dass die Verbandsgemeinde Obere Kyll die zum 01.01.2013 bestehenden Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen mit einem Anteil von 51 v. H. (= 326.019,26 €) übernimmt.

Nach § 36 Absatz 4 GemHVO sind Rückstellungen aufzulösen, soweit der Grund für ihre Bildung entfallen ist.

Mit der Auflösung des o. g. Zweckverbandes ist dieser Fall eingetreten, sodass die Auflösung der Rückstellung zum 31.12.2013 erfolgt ist.

Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen:

Für die Erneuerung der Bedienbühne am Stausee I in Stadtkyll wurden 45.000 € an Haushaltsmitteln zur Verfügung gestellt. Die Ausschreibung im Herbst 2013 hatte zum Ergebnis, dass diese Mittel nicht ausreichten, um die Maßnahme zu beauftragen.

Die Maßnahme wurde in 2014 im Rahmen der der o. a. Haushaltsmittel vorgenommen.

Die Rückstellungsbildung diene der beschriebenen Vorgehensweise.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten auf 25.427.339,93 €, pro Einwohner zum 30.06.2013 (= 8.490), also auf 2.994,98 €.

Zum Vergleich: Stand Vorjahr = 2.793,69 € je Einwohner, in Summe: 23.827.351,20 €.

Auf die Verbindlichkeitenübersicht (Seiten 120-121) darf aufmerksam gemacht werden.

E.4.02.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bestanden in Höhe von 5.089.594,68 €, verminderten sich gegenüber dem Stand zum Vorjahr (= 5.190.059,16 €) also um 100.464,48 €.

In der Finanzrechnung betragen die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 228.765,45 € (FH 45).

Hierbei handelt es sich um eine Umschuldung, sodass dieser Betrag in gleicher Höhe auch bei den Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten (FH 46) verbucht ist, die insgesamt 655.249,19 € betragen.

Die ordentlichen Tilgungen belaufen sich daher auf 426.483,74 €, so auch unter FH 47 ausgewiesen.

Folglich müssten auch die Investitionskreditverbindlichkeiten um diesen Betrag abgenommen haben. Dies ist – wie dargestellt – allerdings nicht der Fall.

Die Differenz zwischen dem dargestellten Rückgang der Kreditschulden um 100.464,48 € und der ordentlichen Tilgung von 426.483,74 € stellt sich auf 326.019,26 €.

Exakt in dieser Höhe musste die Verbandsgemeinde Investitionskreditverbindlichkeiten des Zweckverbandes „Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll“ entsprechend der bereits erwähnten Auflösungsvereinbarung mit der Ortsgemeinde Stadtkyll übernehmen.

E.4.02.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung erhöhten sich von 15.452.396,73 € zum 31.12.2012 auf nunmehr 17.596.635,50 € zum 31.12.2013.

Eine Zunahme um 2.144.238,77 €.

Maßgeblich ist die Erhöhung des Kontokorrentkredits bei der Volksbank Eifel-Mitte eG von 1.452.396,73 € um 144.238,77 € auf 1.596.635,50 € sowie die Erhöhung der Liquiditätskreditbestandes um 2.000.000,00 € von 15,0 Mio. € auf 17,0 Mio. €. Notwendig wurde diese Erhöhung durch entsprechenden Liquiditätsbedarf der verbandsangehörigen Ortsgemeinden.

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

Diese Verbindlichkeiten stellen sich zum Bilanzstichtag auf 1.193.031,25 € und sind damit um 19.381,40 € höher als zum Vorjahresstichtag (= 1.173.649,85 €).

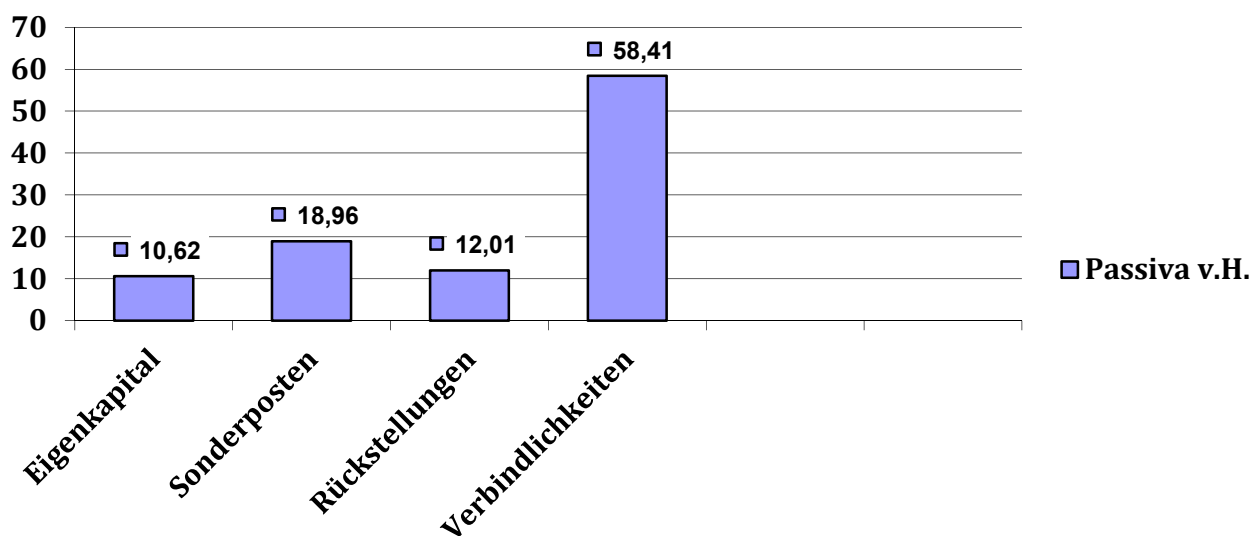
Darin enthalten ist die Verbindlichkeit im Rahmen der Einheitskasse gegenüber den Verbandsgemeindewerken, Betriebszweig Abwasserbeseitigung, die sich zum 31.12.2013 auf 1.180.035,59 € stellt.

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	23.537,62
Ortsgemeinde Kerschenbach	55.749,17
Ortsgemeinde Ormont	576.947,74
Ortsgemeinde Reuth	2.705,71
Ortsgemeinde Scheid	131.361,99
Ortsgemeinde Steffeln	436.038,08
Kindergartenzweckverband Hallschlag-Ormont-Scheid	152.086,72
Summe:	1.378.427,03

E.5 Bilanz zum 31.12.2013 – 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 $1,95583 \text{ DM} = 1,00 \text{ €}$.

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 wurde die bereits unter E.3 erwähnte Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

F.5 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Die Verbandsgemeinde Obere Kyll verfügt über Grundstücke mit Einschränkungen, z.B. Leitungsrechte, Wegrechte 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 31.12.2013, als auch im Zeitpunkt der Bilanzherstellung 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	681,16	31.12.2015
Volkswagen Leasing GmbH, Braunschweig	Audi A 3, DAU - S 222 Dienstwagen Bürgermeisterin	Rathaus	4.855,20	31.12.2015
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	481,95	31.05.2013
Avaya-Tenoris GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Rathaus	9.525,76	31.12.2017
Avaya-Tenoris GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Realschule plus Jünkerath	2.041,90	31.12.2017
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Dokumentenmanagement-system	Rathaus	5.448,36	01.07.2015
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Hardware; Langzeitdaten-sicherung	Rathaus	2.886,55	31.12.2017

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

Über solche Haftungsverhältnisse liegen keine Informationen vor.

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 2013 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	Beteiligungsquote v. H.	Anteil am Kapital v. H.	Eigenkapital in €	Ergebnis des letzten Geschäftsjahres in €	Jahresabschluss Geschäftsjahr
Zweckverband Kronenburger See	11,11	11,11	887.568,42	- 16.911,99	2013

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 Voll-zeit	davon Teilzeit
weiblich:	4,00	3,00	1,00
männlich:	7,00	7,00	0,00
insgesamt	11,00	10,00	1,00

b. tariflich Beschäftigte	insgesamt	davon Voll-zeit	davon Teilzeit
weiblich:	33,00	12,00	21,00
männlich:	8,00	7,00	1,00
insgesamt:	41,00	19,00	22,00

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
Fasen	Stefan, ab 09/2013	Lissendorf
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, bis 09/2013	Stadtkyll
Thielen	Johann	Jünkerath
Vietoris	Josef	Gönnersdorf

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 **30.06.2013** waren 8.490 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet.

Die Zahl der Einwohner betrug zum gleichen Zeitpunkt im Jahre 2008 8.831 und im Jahre 2003 9.160.

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 4.623.809,22 EURO aus.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund der Reduzierung der Kapitalrücklage um 326.019,26 € (Übernahme Verbindlichkeiten Zweckverband „Gewerbegebiet „Auf Zimmers“) und unter Beachtung des Jahresüberschusses in Höhe von 84.073,20 € um 241.946,06 € auf den o. a. Betrag verringert.

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 43.532.091,26 €.

Im Vorjahr betrug das Vermögen 42.727.941,43 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 30.655.956,71 EURO.

Das Vermögen ist in Höhe von 8.252.117,33 EURO durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung weist einen **Jahresüberschuss in Höhe von 84.073,20 EURO** aus (Position EH 31).

Geplant war, unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 260.456,60 €, ein Jahresfehlbetrag von 541.702,60 €, sodass eine Ergebnisverbesserung von 625.775,80 € zu verzeichnen ist.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan	Ist	Abweichung
EH 01 Steuern und ähnliche Abgaben	30.000,00 €	38.980,16 €	8.980,16 €
EH 02 Zuwendungen pp.	4.631.134,00 €	4.847.672,29 €	216.538,29 €
EH 03 Erträge der sozialen Sicherung	382.000,00 €	378.724,98	- 3.275,02 €
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	227.200,00 €	205.446,52 €	- 21.753,48 €
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.500,00 €	128.544,56 €	- 8.955,44 €
EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	234.800,00 €	225.073,64 €	- 9.726,36 €
EH 09 Sonstige laufende Erträge	192.380,00 €	640.768,78 €	448.388,78 €
EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.835.014,00 €	6.465.210,93 €	630.196,93 €
EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge	130.000,00 €	157.391,18 €	27.391,18 €
EH 25 Außerordentliche Erträge		1.681,17 €	1.681,17
Gesamterträge	5.965.014,00 €	6.624.283,28 €	659.269,28 €

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 sehr 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. 110.200 € an Mehrerträgen erzielt worden. Diese erklären sich maßgeblich aus der höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten bei den Kostenstellen Realschule plus (+ rd. 28.300 €), Hallenbad Jünkerath (+ rd. 17.400) und VG-Wohnung „Schulstraße 18“ (Auflösung wegen Verkauf, + rd. 62.200 €).

Außerdem wurden beim Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen rd. 9.000 € mehr an Vergnügungssteuer erzielt.

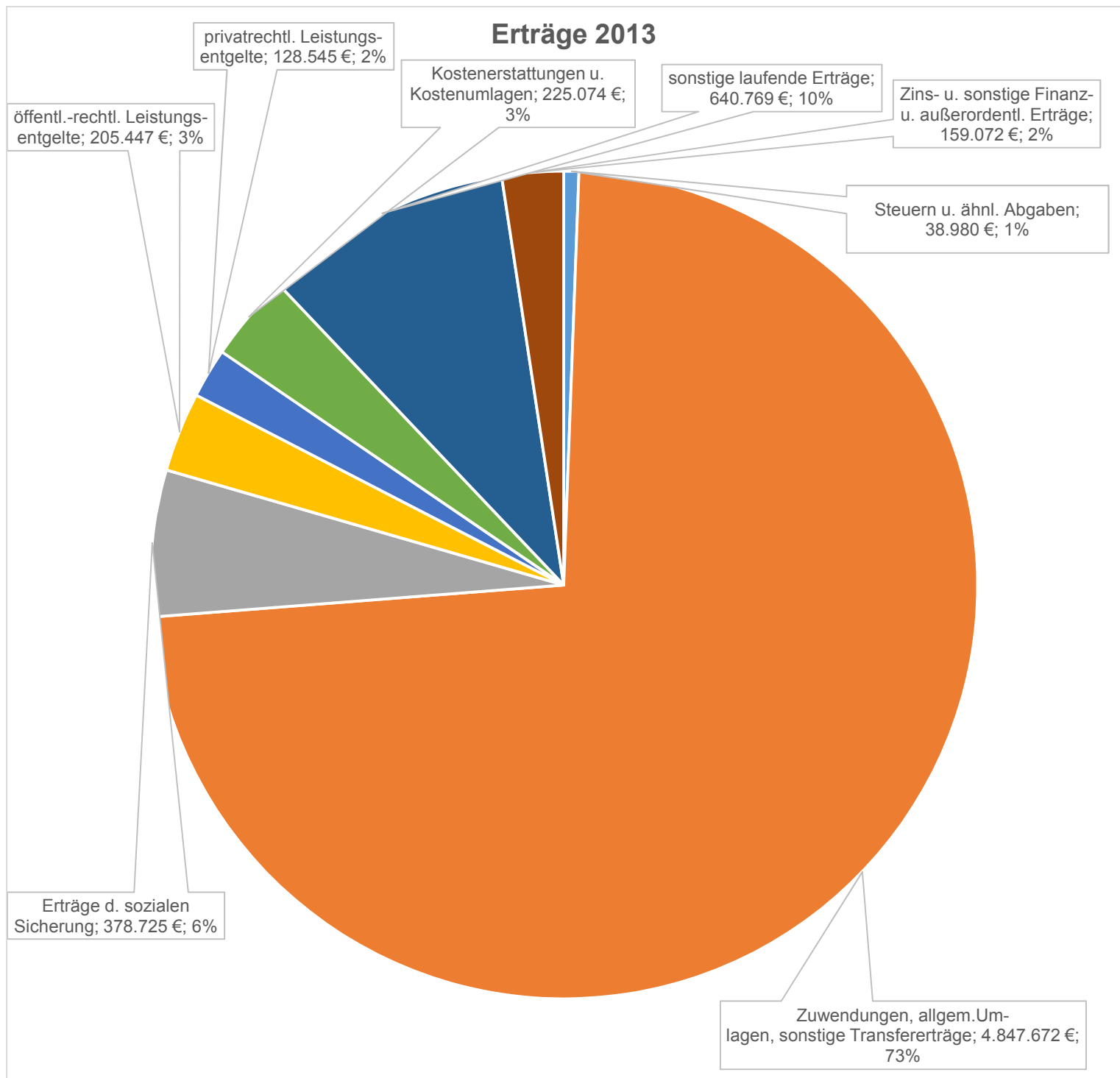
Schließlich ist die Schlüsselzuweisung B 2 um rd. 61.300 € höher ausgefallen als geplant.

EH 09 Sonstige laufende Erträge

Die Ertragssteigerung um rd. 448.400 € rührt entscheidend aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen beim Produkt 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, die sich auf 378.428,47 € stellen.

Hierbei handelt es sich um die Rückstellung, die in der Eröffnungsbilanz in dieser Höhe gebildet wurde um den finanziellen Verpflichtungen aus der Beteiligung am Zweckverband „Interkommunales Gewerbegebiet „Auf Zimmers“ der Verbandsgemeinde Obere Kyll“ Rechnung zu tragen.

Wie bereits im Anhang dargelegt, wurde der Zweckverband aufgelöst, sodass in Folge auch die Rückstellung aufzulösen war.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan	Ist	Abweichung
EH 11 Personalaufwendungen	2.477.600,00 €	2.465.092,53 €	- 12.507,47 €
EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.191.340,00 €	1.045.573,27 €	- 145.766,73 €
EH 14 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	410.750,00 €	507.311,06 €	96.561,06 €
EH 16 Zuwendungen, Umlagen	392.550,00 €	409.161,43 €	16.611,43 €
EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	516.000,00 €	531.103,64 €	15.103,64 €
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	909.776,60 €	782.859,85 €	- 126.916,75 €
EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	5.898.016,60 €	5.741.101,78 €	- 156.914,82 €
EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	608.700,00 €	797.695,21 €	188.995,21 €
EH 26 Außerordentliche Aufwendungen		1.413,09 €	1.413,09 €
Gesamtaufwendungen	6.506.716,60 €	6.540.210,08	33.493,48 €

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 sehr 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 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die geringeren Aufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass beim Produkt Realschule plus rd. 33.200 € und beim Produkt Lernmittelfreiheit – Schulbuchausleihe rd. 21.000 € Weniger-Aufwendungen getätigt wurden.

Weiterhin sind im Teilhaushalt 2 größere Abweichungen zwischen Plan und Vollzug festzustellen.

Beim Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement, Kostenstelle Gebäude Realschule plus sind rd. 60.000 € an Aufwendungen mehr angefallen als geplant. Wesentlich hierfür sind die brandschutztechnischen und energetischen Sanierungsarbeiten.

Dem gegenüber sind Aufwandseinsparungen zu verzeichnen beim Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes in Höhe von rd. 87.600 € und beim Produkt 5521 Gewässerunterhaltung in Höhe von rd. 27.600 €.

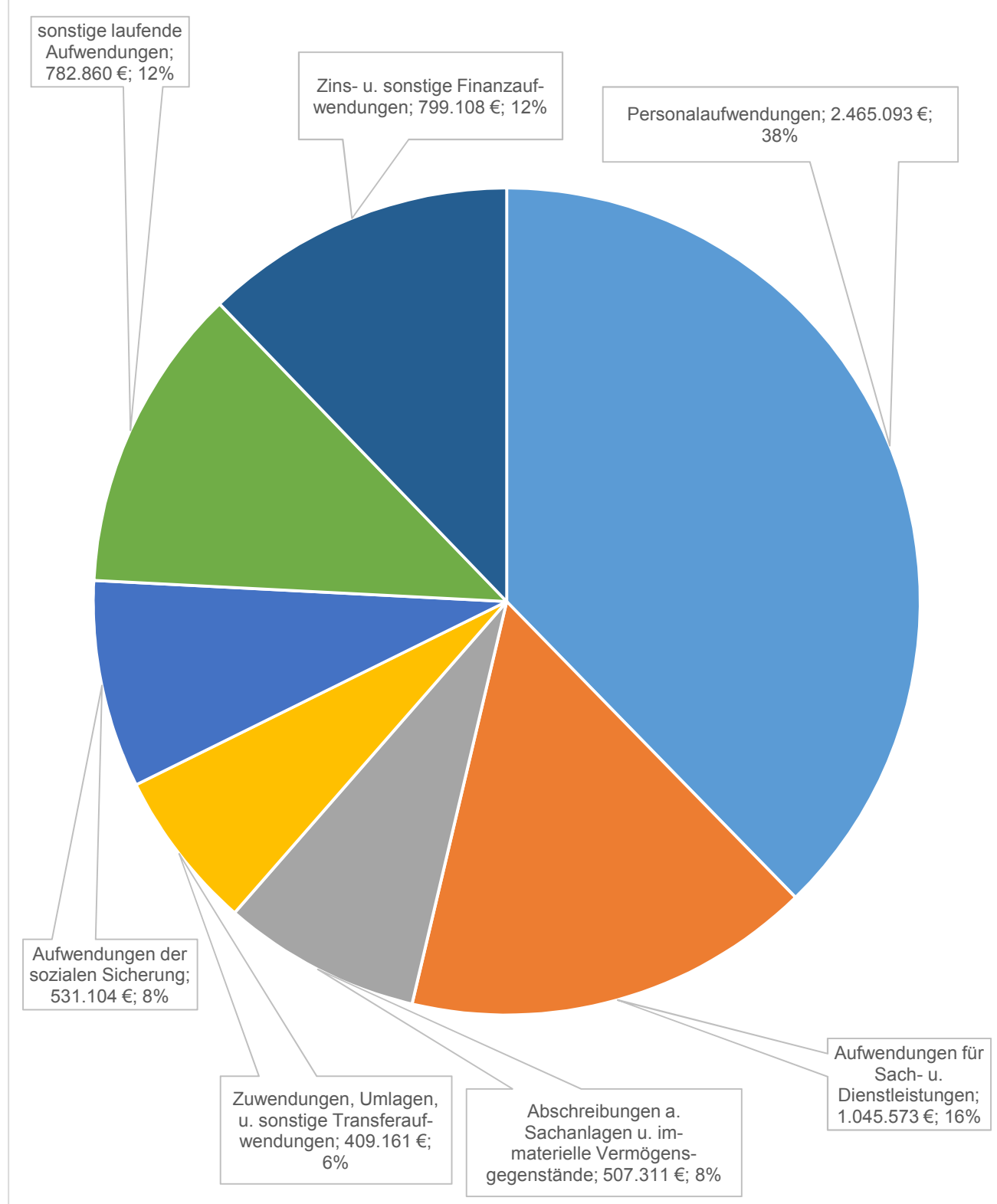
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen

Die Weniger-Aufwendungen in Höhe von rd. 126.900 € sind zurückzuführen auf Weniger-Aufwendungen beim Produkt 1111 Unterstützung der Verwaltungsführung im Betrag von rd. 54.700 € und solchen beim Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste in Summe von rd. 64.200 €.

EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

Die nicht eingeplante Verlustübernahme des Eigenbetriebes Verbandsgemeindewerke im Betrag von 251.710,32 € verursacht maßgebend diese erhebliche Abweichung zwischen Plan und Ist.

Aufwendungen 2013



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 74.793,84 EURO.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ist es daher nicht gelungen, einen ausreichenden Überschuss zu erwirtschaften, mit dem die ordentlichen Tilgungsleistungen für die Investitionsdarlehen (= 426.483,74 €) finanziert werden konnten.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich folgendes Bild:

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 302.031,35 €, geplant waren 568.980 €.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 62.813,54 € gegenüber geplanten 78.254 € (einschließlich übertragener Haushaltsermächtigungen in Höhe von 50.504,00 €).

Insgesamt ergibt sich folglich ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 239.217,81 €.

Dies berücksichtigend, zeigt sich folgendes Gesamtbild:

Aus dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 74.793,84 € und dem positiven Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 239.217,81 € ermittelt sich der Finanzmittelüberschuss von 314.011,65 €, siehe Nr. FH 44.

Dieser Überschussbetrag verdeutlicht zunächst lediglich, dass im Haushaltsjahr mehr Geldzuflüsse als Geldabflüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit und der Investitionstätigkeit zu verzeichnen waren.

Die Verwendung diesen positiven Saldos ist wie folgt geschehen:

Einzahlungen aus Investitionskrediten in Höhe von 228.765,45 € stehen Tilgungen für solche Kredite im Betrag von 655.249,19 € gegenüber, sodass hieraus ein negativer Saldo von 426.483,74 € resultiert.

Weiterhin sind aus den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 14.736.529,78 € an Geldzufluss zu verzeichnen. In Höhe von 14.608.756,91 € wurden Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung getätigt (Geldabfluss), sodass sich der Saldo der Ein- und Auszahlung aus Krediten zur Liquiditätssicherung auf 127.772,87 € stellt, vgl. FH 50.

Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (FH 55 und FH 56) mit einem negativen Saldo von 15.300,78 € finanzieren der Finanzmittelüberschuss und der positive Saldo aus Krediten zur Liquiditätssicherung von 314.011,65 € bzw. 127.772,87 € den negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten bzw. den negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern von 426.483,74 € bzw. 15.300,78 €.

Finanzrechnung im Überblick:

	Plan	Ist	Abweichung
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.522.160 €	5.541.526,58 €	19.366,58 €
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	130.000 €	132.365,64 €	2.365,64 €
FH 23 Außerordentliche Einzahlungen			
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	568.980 €	302.031,35 €	- 266.948,65 €
Gesamteinzahlungen	6.221.140 €	5.975.923,57 €	- 245.216,43 €
FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.479.766,60 €	5.056.970,29 €	- 422.796,31 €
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	608.700 €	540.715,00 €	- 67.985,00 €
FH 24 Außerordentliche Auszahlungen		1.413,09 €	1.413,09 €
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	78.254 €	62.813,54 €	- 15.440,46 €
Gesamtauszahlungen	6.166.720,60 €	5.661.911,92 €	- 504.808,68 €
FH 44 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	54.419,40 €	314.011,65 €	-259.592,25 €
FH 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	16.950 €	228.765,45 €	211.815,45 €
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	919.800 €	655.249,19	- 264.550,81 €
FH 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	967.470 €	14.736.529,78 €	13.769.059,78 €
FH 49 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	430.000 €	14.608.756,91 €	14.178.756,91 €
FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 365.380 €	- 298.710,87 €	66.669,13 €

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.

Bei Position FH 45 handelt es sich eine Einzahlung aus einer Umschuldung. Eine Neuaufnahme eines Investitionskredites ist nicht erfolgt.

Überblick über die einzelnen Investitionen:

Investitions-Nr. Bezeichnung	Ansatz HHJ	HH-Rest	Gesamter- mächtigung HHJ	Ergebnis des HHJ	Abweichung Ermächtigung/ Ergebnis
01-0000-01 Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-	0,00 €	20.479,00 €	20.479,00 €	23.684,10 €	3.205,10 €
01-0000-02 Neubeschaffung von Büromöbeln	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.098,72 €	2.098,72 €
01-2010-05 Hallenbad Erneuerung Lüftung, KP II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	647,83 €	647,83 €
01-2010-07 Einrichtung Ganztagsschule an der GS J'rath	0,00 €	0,00 €	0,00 €	570,01 €	570,01 €
01-2010-08 Erwerb einer neuen Finanzsoftware	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.914,70 €	4.914,70 €
01-2011-02 Amokprävention Schulzentrum Jünkerath	0,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €	0,00 €	- 30.000,00 €
01-2011-06 Einrichtung GTS Realschule plus – Erwerb Küche	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.217,36 €	4.217,36 €
01-2012-31 Erwerb Kasten- wagen	0,00 €	25,00 €	25,00 €	25,00 €	
01-2012-35 Anschaffung Laptop Grundschule Stadtkyll	0,00 €	0,00 €	0,00 €	922,49 €	922,49 €
01-2013-02 Beteiligung an der AöR „Regenerative Energien“	3.000,00 €	0,00 €	3.000,00 €	0,00 €	- 3.000,00 €
01-2013-03 Ersatzbeschaffung Trampolin Grundschule Stadtkyll	750,00 €	0,00 €	750,00 €	575,40 €	-174,60 €
01-2013-04 Ersatzbeschaffung Mofa Realschule plus	2.000,00 €	0,00 €	2.000,00 €	764,99 €	- 1.235,01 €
01-2013-05 Erwerb zweier Whiteboards Grund- und Realschule plus Jünkerath	8.000,00 €	0,00 €	8.000,00 €	0,00 €	- 8.000,00 €
01-2013-06 Beschaffung eines neuen Fileservers	14.000,00 €	0,00 €	14.000,00 €	13.437,62 €	- 562,38 €
01-2013-07 Anschaffung Mulchmäher	0,00 €	0,00 €	0,00 €	749,00 €	749,00 €
01-2013-08 Ersatzbeschaffung Beamer Grundschule Lissendorf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	706,98 €	706,98 €
01-2013-09 Ersatzbeschaffung Laptop Grundschule Lissendorf	0,00 €	0,00 €	0,00 €	858,23 €	858,23 €
01-2013-10 Veräußerung Gebäude Grundstück Schulstraße 18	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.414,54 €	3.414,54 €
01-2013-11 Beschaffung Kompakt Beschallungsanlage RS plus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	698,00 €	698,00 €
01-2013-12 Beschaffung Musik- Instrumente Atrium RS plus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.063,00 €	1.063,00 €
01-2013-14 Ersatzbeschaffung Laptop Grundschule Jünkerath	0,00 €	0,00 €	0,00 €	946,76 €	946,76 €

01-2014-01 Erwerb PC's für die Realschule plus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.856,94 €	1.856,94 €
01-2014-02 Ersatzbeschaffung Beamer Rathaus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	661,87 €	661,87 €
SUMMEN:	27.750,00 €	50.504,00 €	78.254,00 €	62.813,54 €	15.440,46 €

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. Zwar wurde ein Jahresüberschuss im Betrag von 84.073,20 € erzielt.

Aber unter Berücksichtigung der Ergebnisvorträge aus den Vorjahren in Höhe von 3.142.861,62 € gelingt der Haushaltsausgleich nicht.

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 426.483,74 €. Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen stellt sich auf 74.793,84 € und reicht nicht aus, um diese Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und die Mindesttilgung nach dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) in Höhe von 370.726 € zu decken.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wurde daher nicht erreicht.

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

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

Gemäß Konsolidierungsvertrag mit dem Land Rheinland-Pfalz vom 02.07./06.08.2012 hat sich die Verbandsgemeinde verpflichtet, einen jährlichen Konsolidierungsbeitrag in Höhe von mindestens 154.469 € zu erbringen.

Im Gegenzug erhält die Verbandsgemeinde eine jährliche Zuwendung aus diesem Fonds in Höhe von 308.938 €.

Der Konsolidierungsbeitrag in Höhe von mindestens 154.469 € wurde wie folgt erbracht:

lfd. Nr.	Konsolidierungsmaßnahme	tatsächlicher Konsolidierungsbeitrag €
1	Schließung des Freibades in Stadtkyll Zum 31.12.2012	87.349,35
2	Schließung Haus der Jugend in Jünkerath	58.369,12
3	Ausstieg aus der Natur- und Geopark Vulkaneifel GmbH, Reduzierung der Jährlichen Verlustbeteiligung auf 7.500 € Gegenüber bisher 16.408,30 €	7.660,93
4	Gewinn aus der Veräußerung Haus der Jugend, Jünkerath	11.422,19
	Konsolidierungsbeitrag insgesamt	164.801,59

Die vereinbarte Zielgröße zum 31.12.2012 betrug 8.140.631 €, die Ist-Größe stellte sich auf 12.069.528 €, sodass das Ziel um 3.928.897 € verpasst wurde.

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	82,32%	78,92%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x100 / Bilanzsumme	11,39%	10,62%
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge x100 / Bilanzsumme	31,15%	29,57%
Sonderpostenquote (AV)	Sonderposten zum Anlagevermögen (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	24,01%	24,02%
Deckungsgrad B	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	28,59%	22,54%
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	Aufwand Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Summe) / ord. Ertrag (Summe) * 100	16,04%	12,05%

Schuldendienstquote Finanzrechnung *	Auszahlung Zinsen und Tilgungen (Summe) / Einzahlungen laufende (Summe) * 100	24,61%	21,08%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x100 / ordentliche Aufwendungen	5,52%	7,76%

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 2013 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 2013 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 2013 wurde vom Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 13.12.2012 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 05.02.2013 genehmigt.

Die Veröffentlichung erfolgte am 01.03.2013 und die Offenlage in der Zeit vom 04.03. bis 12.03.2013.

Chancen und Risiken zu beschreiben bedeutet stets, in die Zukunft zu schauen. Zwangsläufig könnte dies nur vom Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses (Juli 2017) geschehen.

Angesichts der Tatsache, dass die Verbandsgemeinde Obere Kyll voraussichtlich zum 31.12.2018 aufgelöst wird, 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)	2008	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2011	-2.090.188,68
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2012	-1.052.672,94
6	Jahresergebnis	2013	84.073,20
7	Zwischensumme		-3.058.788,42
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	111.997
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	75.282
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	79.867
11	Summe		- 2.791.642,42

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
		in €	
1	Eigenkapital zum Zeitpunkt Eröffnungsbilanz, 01.01.2011		8.313.134,06
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2011	-2.090.188,68	5.918.428,22
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2012	-1.052.672,94	4.865.755,28
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2013	84.073,20	4.623.809,22
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2014	111.997,00	4.735.806,22
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2015	75.282,00	4.811.088,22
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2016	79.867,00	4.890.955,22

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Idf.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentli- chen Ein- und Auszahlungen	/. planmä- ßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2008	0	0	0
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	0	0	0
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0	0	0
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2011	-1.497.394,63	531.584,82	-2.028.979,45
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2012	- 209.332,36	428.764,40	-638.096,76
7	Jahresergebnis	2013	74.793,84	426.483,74	- 351.689,90
8	vorzutragender Betrag				-3.018.766,11
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2014	250.850,00	361.400,00	- 110.550,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	202.600,00	347.400,00	- 144.800,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	185.370,00	297.100,00	- 111.730,00
12	Summe				- 3.385.846,11

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

dazu darf auf die Ausführungen im Anhang
Seite 96 , verwiesen werden!

8. Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenpiegel mit/ohne Umbuchung nsys

Filter: Gemeindenr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.13..31.12.13

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.13, Enddatum: 31.12.13, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenklassencode, Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

Anlagenklassencode	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.01 Gewerbl. Schutzrechte u. aehnli. Rechte u. Werte	172.182,24	13.636,95	0,00	0,00	0,00	185.819,19	-81.029,28	-30.372,91	0,00	0,00	-111.402,19	91.152,96	74.417,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.03 Gezahlte Investitionszuschüsse	130.323,26	0,00	0,00	0,00	0,00	130.323,26	-48.589,26	-2.759,00	0,00	0,00	-51.348,26	81.734,00	78.975,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.05 Anzahlungen auf immat. Vermoegensgegenstaende	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
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	19.433.925,89	3.414,54	-196.351,72	168.670,75	0,00	19.409.659,46	-6.367.457,70	-280.439,26	68.305,51	0,00	-6.579.591,45	13.066.468,19	12.830.068,01
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.04 Infrastrukturvermoegen	928.286,66	0,00	0,00	0,00	0,00	928.286,66	-438.446,17	-17.390,00	0,00	0,00	-455.836,17	489.840,49	472.450,49
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	-92.914,48	-3.049,00	0,00	0,00	-95.963,48	113.573,00	110.524,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.06 Kunstgegenstaende, Denkmaleer	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	1.890.010,13	765,99	0,00	0,00	0,00	1.890.776,12	-602.378,13	-126.890,99	0,00	0,00	-729.269,12	1.287.632,00	1.161.507,00

	Anschaffungs- kosten 31.12.12	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.13	Kumulierte Normal-AfA 31.12.12	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	Buchwert 31.12.12	Buchwert 31.12.13
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	918.274,84	46.247,03	-5.768,64	17.200,69	0,00	975.953,92	-263.096,85	-46.409,90	4.390,82	0,00	-305.115,93	655.177,99	670.837,99
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	181.084,07	4.787,37	0,00	-185.871,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.084,07	0,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.05 Sondervermögen, Zweckverbaende, AoeR, Stiftungen	20.202.864,96	0,00	-1,00	0,00	0,00	20.202.863,96	-1.108.503,87	-251.710,32	0,00	0,00	-1.360.214,19	19.094.361,09	18.842.649,77
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	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	-12.538.645,87	-107.493,09	96.396,14	-4.217,36	0,00	-12.553.960,18	4.100.564,32	237.938,78	-33.461,47	0,00	4.305.041,63	-8.438.081,55	-8.248.918,55
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermögen	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	-7.342,47	-73,67	0,00	4.217,36	0,00	-3.198,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.342,47	-3.198,78
Gesamtsummen:													
	44.175.361,95	68.851,88	-202.121,36	0,00	0,00	44.042.092,47	-9.002.415,74	-759.021,38	72.696,33	0,00	-9.688.740,79	35.172.946,21	34.353.351,68
Zuschuss	-12.545.988,34	-107.566,76	96.396,14	0,00	0,00	-12.557.158,96	4.100.564,32	237.938,78	-33.461,47	0,00	4.305.041,63	-8.445.424,02	-8.252.117,33

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

01.01.13

Periode

01.01.13..31.12.13

Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.13..31.12.13, 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	8.284.540,35	522.448,20	27.433,19	8.834.421,74		-163.264,89	8.671.156,85	6.991.622,03
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde	430.134,76	521.922,94	11.361,19	963.418,89			963.418,89	1.075.799,11
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu	33.048,30	-290,25	16.072,00	48.830,05			48.830,05	38.023,25
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen						-163.264,89	-163.264,89	-157.066,03
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige	140.127,95			140.127,95			140.127,95	5.417,86
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli	7.660.038,65	11.527,60		7.671.566,25			7.671.566,25	6.012.512,14
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	21.190,69	-10.712,09		10.478,60			10.478,60	16.935,70

10. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

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

Verbandsgemeinde Obere Kyll

Verbindlichkeitenübersicht zu § 52 GemHVO Verbandsgemeinde Obere Kyll, Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

Datumsfilter 01.01.13..31.12.13

Währung EURO

Rubrikennr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.2013	Abzinsung 31.12.2013	Bilanzwert 31.12.2013	Grundpfand o.ä. Rechte	Art+Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12.2012
A1	1. Anleihen									
A2	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
A3	davon:									
A4	3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-545.925,21	-1.424.888,06	-3.118.781,41	-5.089.594,68		-5.089.594,68			-5.190.059,16
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-14.596.635,50	-3.000.000,00		-17.596.635,50		-17.596.635,50			-15.452.396,73
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die									
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-57.756,70	-14.449,60	-1.330,74	-73.537,04		-73.537,04			-126.996,51
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-1.777,68			-1.777,68		-1.777,68			-819,37
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	-1.193.031,25			-1.193.031,25		-1.193.031,25			-1.173.649,85
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-1.405.036,08			-1.405.036,08		-1.405.036,08			-1.828.918,47
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten	-67.387,81	-339,89		-67.727,70		-67.727,70			-54.511,11
A19	14. Summe der Verbindlichkeiten	-17.867.550,23	-4.439.677,55	-3.120.112,15	-25.427.339,93		-25.427.339,93			-23.827.351,20

11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigun- gen

gemäß § 53 GemHVO

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen Haushaltsjahr 2013			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushalts- jahres	Übertragung auf das Haushalts- folgejahr
		in € ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1	90.000	15.000,00
	Teilhaushalt 2	47.000	33.500,00
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	90.000	15.000,00
	Teilhaushalt 2	47.000	33.500,00
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt ...		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt ...		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt ...		
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen ²			
	Teilhaushalt ...		

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

² Sofern Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen auch über das Haushaltsfolgejahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen.