Jahresabschluss 2014

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	9-41
3.	Teilrechnungen	
3.2	Teilfinanzrechnungen gemäß § 46 GemHVO	42-80
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.1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	86
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 31.12.2014 – 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	91
E.4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	91
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	92
E.5	Bilanz zum 31.12.2014 – Darstellung Passiva	93
F.	Sonstige Angaben	93
F.1	Ausgleich von Kostenunterdeckungen	93
F.2	Grundlage für die Umrechnung in Euro	93
F.3	Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten	93
F.4	Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	93
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	94
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 95
F.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer 95
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 96
G. Mitglieder des Verbandsgemeinderats 97
6. Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO 98
A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Obere Kyll 99
A.1. Bilanz 99
A.2. Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung 99
A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge 100-101
A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen 102-103
A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung 104-106
A.4 Haushaltsausgleich 106
A.5 Kommunaler Entschuldungsfonds 107
B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage 107
B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage 107-109
B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen 109
C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind 109
D. Chancen und Risiken 109
E. Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse 110
F. Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals 110
G. Übersicht über d. Entwicklung d. Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge 111
7. Beteiligungsbericht gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO 112
8. Anlagenübersicht gemäß § 50 GemHVO 113-115
9. Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO 116-117
10. Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO 118-119
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen gemäß § 53 GemHVO 120-121

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 31.12.2014 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 19.12.2017

Verbandsgemeinde Obere Kyll
In Vertretung:

Melitta Gray
I. Beigeordnete

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Gesamtergebnisrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	38.980,16	40.000,00	40.000,00		47.577,62	7.577,62
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.847.672,29	4.664.737,00	4.664.737,00		4.765.574,77	100.837,77
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	378.724,98	418.500,00	418.500,00		580.577,88	162.077,88
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.446,52	228.200,00	228.200,00		233.070,24	4.870,24
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.544,56	131.300,00	131.300,00		104.784,21	-26.515,79
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	225.073,64	291.100,00	291.100,00		250.244,37	-40.855,63
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	640.768,78	265.191,00	265.191,00		437.785,79	172.594,79
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**6.465.210,93**	**6.039.028,00**	**6.039.028,00**		**6.419.614,88**	**380.586,88**
EH 11	- Personalaufwendungen	2.465.092,53	2.393.150,00	2.393.150,00		2.463.763,29	70.613,29
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.045.573,27	880.340,00	846.840,00	33.500,00	775.259,65	-105.080,35
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	507.311,06	501.300,00	501.300,00		503.013,50	1.713,50
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	409.161,43	477.350,00	477.350,00		454.516,95	-22.833,05
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	531.103,64	527.000,00	527.000,00		619.562,00	92.562,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	782.859,85	638.320,00	623.320,00	15.000,00	710.820,27	72.500,27
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.741.101,78**	**5.417.460,00**	**5.368.960,00**	**48.500,00**	**5.526.935,66**	**109.475,66**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**724.109,15**	**621.568,00**	**670.068,00**	**-48.500,00**	**892.679,22**	**271.111,22**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	157.391,18	90.000,00	90.000,00		89.891,15	-108,85
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	797.695,21	468.100,00	468.100,00		578.288,94	110.188,94
EH 23	**= Finanzergebnis**	**-640.304,03**	**-378.100,00**	**-378.100,00**		**-488.397,79**	**-110.297,79**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**83.805,12**	**243.468,00**	**291.968,00**	**-48.500,00**	**404.281,43**	**160.813,43**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	1.681,17				14.899,85	14.899,85
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.413,09				1.338,46	1.338,46
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-268,08**				**-13.561,39**	**-13.561,39**
EH 28	=Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	84.073,20	243.468,00	291.968,00	-48.500,00	417.842,82	174.374,82
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**	**84.073,20**	**243.468,00**	**291.968,00**	**-48.500,00**	**417.842,82**	**174.374,82**

Stand: 30.11.17

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)						
LFD. NR.							
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	40.321,28	40.000,00	40.000,00		44.787,61	4.787,61
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	4.500.448,20	4.419.880,00	4.419.880,00		4.442.507,37	22.627,37
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	416.733,57	418.500,00	418.500,00		483.203,45	64.703,45
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.959,69	228.200,00	228.200,00		204.888,02	-23.311,98
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.074,33	131.300,00	131.300,00		111.883,14	-19.416,86
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.492,39	291.100,00	291.100,00		262.700,02	-28.399,98
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen						
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen						
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	78.497,12	57.380,00	57.380,00		89.201,00	31.821,00
FH 10	**Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**5.541.526,58**	**5.586.360,00**	**5.586.360,00**		**5.639.170,61**	**52.810,61**
FH 11	Personalauszahlungen	-2.260.107,15	-2.393.150,00	-2.393.150,00		-2.319.138,55	74.011,45
FH 12	Versorgungsauszahlungen						
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.042.376,97	-880.340,00	-846.840,00	-33.500,00	-761.749,37	118.590,63
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	-408.863,69	-477.350,00	-477.350,00		-454.643,41	22.706,59
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung	-542.286,82	-527.000,00	-527.000,00		-633.701,40	-106.701,40
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-803.335,66	-621.820,00	-606.820,00	-15.000,00	-654.082,88	-32.262,88
FH 17	**Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungtätigkeit**	**-5.056.970,29**	**-4.899.660,00**	**-4.851.160,00**	**-48.500,00**	**-4.823.315,61**	**76.344,39**
FH 18	**Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**484.556,29**	**686.700,00**	**735.200,00**	**-48.500,00**	**815.855,00**	**129.155,00**
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	132.365,64	90.000,00	90.000,00		108.441,85	18.441,85
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-540.715,00	-468.100,00	-468.100,00		-365.454,26	102.645,74
FH 21	**Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-408.349,36**	**-378.100,00**	**-378.100,00**		**-257.012,41**	**121.087,59**
FH 22	**Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**76.206,93**	**308.600,00**	**357.100,00**	**-48.500,00**	**558.842,59**	**250.242,59**
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen						
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen	-1.413,09				-1.338,46	-1.338,46
FH 25	**Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.413,09**				**-1.338,46**	**-1.338,46**
FH 26	**Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen**	**74.793,84**	**308.600,00**	**357.100,00**	**-48.500,00**	**557.504,13**	**248.904,13**
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	226.582,35	522.960,00	522.960,00		18.938,97	-504.021,03
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten						
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände						
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen	75.449,00	136.926,00	136.926,00		145.926,00	9.000,00
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen						
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und						
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten						
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen						

Stand: 30.11.17

Gesamtfinanzrechnung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
FH 35	**Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**302.031,35**	**659.886,00**	**659.886,00**		**164.864,97**	**-495.021,03**
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	-20.455,65					
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	-42.357,89	-10.000,00	-10.000,00		-26.753,19	-16.753,19
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen						
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen						
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten						
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen						
FH 42	**Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-62.813,54**	**-10.000,00**	**-10.000,00**		**-26.753,19**	**-16.753,19**
FH 43	**Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**239.217,81**	**649.886,00**	**649.886,00**		**138.111,78**	**-511.774,22**
FH 44	**Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag**	**314.011,65**	**958.486,00**	**1.006.986,00**	**-48.500,00**	**695.615,91**	**-262.870,09**
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	228.765,45				69.379,49	69.379,49
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-655.249,19	-975.690,00	-975.690,00		-514.287,97	461.402,03
FH 47	**Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten**	**-426.483,74**	**-975.690,00**	**-975.690,00**		**-444.908,48**	**530.781,52**
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.736.529,78	356.184,00	356.184,00		12.371.431,25	12.015.247,25
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-14.608.756,91	-387.480,00	-387.480,00		-12.612.562,93	-12.225.082,93
FH 50	**Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung**	**127.772,87**	**-31.296,00**	**-31.296,00**		**-241.131,68**	**-209.835,68**
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**	**-298.710,87**	**-1.006.986,00**	**-1.006.986,00**		**-686.040,16**	**320.945,84**
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	253.695,58				258.452,95	258.452,95
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-268.996,36				-268.028,70	-268.028,70

Stand: 30.11.17

3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	56.110,96	36.433,00	36.433,00		67.198,38	30.765,38
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.684,87	25.000,00	25.000,00		9.994,51	-15.005,49
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.052,07	76.000,00	76.000,00		44.542,97	-31.457,03
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.983,06	142.200,00	142.200,00		199.625,49	57.425,49
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	196.629,55	129.500,00	129.500,00		336.663,48	207.163,48
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**474.460,51**	**409.133,00**	**409.133,00**		**658.024,83**	**248.891,83**
EH 11	- Personalaufwendungen	1.456.443,77	1.352.700,00	1.352.700,00		1.516.987,68	164.287,68
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	130.871,51	183.800,00	183.800,00		151.468,66	-32.331,34
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	56.921,04	44.121,00	44.121,00		62.293,75	18.172,75
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	774,11	500,00	500,00		747,65	247,65
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	388.800,83	415.950,00	400.950,00	15.000,00	422.641,52	6.691,52
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.033.811,26**	**-1.997.071,00**	**-1.982.071,00**	**-15.000,00**	**-2.154.139,26**	**-157.068,26**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.559.350,75**	**-1.587.938,00**	**-1.572.938,00**	**-15.000,00**	**-1.496.114,43**	**91.823,57**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge					1,04	1,04
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8.491,25				446,58	446,58
EH 23	**= Finanzergebnis**	**-8.491,25**				**-445,54**	**-445,54**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.567.842,00**	**-1.587.938,00**	**-1.572.938,00**	**-15.000,00**	**-1.496.559,97**	**91.378,03**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.567.842,00	-1.587.938,00	-1.572.938,00	-15.000,00	-1.496.559,97	91.378,03
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	737.165,48	511.543,00	511.543,00		418.419,39	-93.123,61
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-737.165,48**	**-511.543,00**	**-511.543,00**		**-418.419,39**	**93.123,61**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-2.305.007,48**	**-2.099.481,00**	**-2.084.481,00**	**-15.000,00**	**-1.914.979,36**	**184.501,64**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1114 Gremien

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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	4.855,20	5.200,00	5.200,00		5.166,45	-33,55
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	643,00				687,00	687,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**5.498,20**	**5.200,00**	**5.200,00**		**5.853,45**	**653,45**
EH 11	- Personalaufwendungen	116.067,51	117.400,00	117.400,00		121.229,10	3.829,10
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	579,79	1.100,00	1.100,00		1.926,27	826,27
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	288,00	214,00	214,00		287,00	73,00
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	20.320,96	16.800,00	16.800,00		17.807,78	1.007,78
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-137.256,26**	**-135.514,00**	**-135.514,00**		**-141.250,15**	**-5.736,15**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-131.758,06**	**-130.314,00**	**-130.314,00**		**-135.396,70**	**-5.082,70**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-131.758,06**	**-130.314,00**	**-130.314,00**		**-135.396,70**	**-5.082,70**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-131.758,06	-130.314,00	-130.314,00		-135.396,70	-5.082,70
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**	**-131.758,06**	**-130.314,00**	**-130.314,00**		**-135.396,70**	**-5.082,70**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1120 Personal

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	33.487,44				35.265,86	35.265,86
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.746,00	6.000,00	6.000,00		5.798,00	-202,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.835,18	46.000,00	46.000,00		67.019,27	21.019,27
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	155.649,44	97.700,00	97.700,00		297.348,73	199.648,73
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**236.718,06**	**149.700,00**	**149.700,00**		**405.431,86**	**255.731,86**
EH 11	- Personalaufwendungen	287.879,48	374.800,00	374.800,00		510.517,53	135.717,53
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	53.511,20	18.800,00	18.800,00		46.173,72	27.373,72
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-341.390,68**	**-393.600,00**	**-393.600,00**		**-556.691,25**	**-163.091,25**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-104.672,62**	**-243.900,00**	**-243.900,00**		**-151.259,39**	**92.640,61**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-104.672,62**	**-243.900,00**	**-243.900,00**		**-151.259,39**	**92.640,61**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-104.672,62	-243.900,00	-243.900,00		-151.259,39	92.640,61
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**	**-104.672,62**	**-243.900,00**	**-243.900,00**		**-151.259,39**	**92.640,61**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.053,84	583,00	583,00		584,00	1,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					335,38	335,38
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge						
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**2.053,84**	**583,00**	**583,00**		**919,38**	**336,38**
EH 11	- Personalaufwendungen	61.087,32	55.400,00	55.400,00		62.382,82	6.982,82
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.008,23	14.000,00	14.000,00		4.343,01	-9.656,99
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	24.991,03	17.357,00	17.357,00		26.810,08	9.453,08
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	111.910,64	109.450,00	94.450,00	15.000,00	138.072,26	28.622,26
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-210.997,22**	**-196.207,00**	**-181.207,00**	**-15.000,00**	**-231.608,17**	**-35.401,17**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-208.943,38**	**-195.624,00**	**-180.624,00**	**-15.000,00**	**-230.688,79**	**-35.064,79**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-208.943,38**	**-195.624,00**	**-180.624,00**	**-15.000,00**	**-230.688,79**	**-35.064,79**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-208.943,38	-195.624,00	-180.624,00	-15.000,00	-230.688,79	-35.064,79
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**	**-208.943,38**	**-195.624,00**	**-180.624,00**	**-15.000,00**	**-230.688,79**	**-35.064,79**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	23,00				68,00	68,00
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	106.775,38	86.000,00	86.000,00		112.955,85	26.955,85
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	2,32					
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**106.800,70**	**88.000,00**	**88.000,00**		**113.023,85**	**25.023,85**
EH 11	- Personalaufwendungen	325.688,22	109.200,00	109.200,00		103.274,78	-5.925,22
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.397,83	10.000,00	10.000,00		4.842,43	-5.157,57
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	283,72				345,00	345,00
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	94.050,08	135.500,00	135.500,00		109.464,43	-26.035,57
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-428.419,85**	**-254.700,00**	**-254.700,00**		**-217.926,64**	**36.773,36**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-321.619,15**	**-166.700,00**	**-166.700,00**		**-104.902,79**	**61.797,21**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-321.619,15**	**-166.700,00**	**-166.700,00**		**-104.902,79**	**61.797,21**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-321.619,15	-166.700,00	-166.700,00		-104.902,79	61.797,21
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	99.634,56	132.120,00	132.120,00		95.722,13	-36.397,87
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-99.634,56**	**-132.120,00**	**-132.120,00**		**-95.722,13**	**36.397,87**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-421.253,71**	**-298.820,00**	**-298.820,00**		**-200.624,92**	**98.195,08**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.212,00	2.000,00	2.000,00		1.213,00	-787,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	374,00	1.000,00	1.000,00		308,00	-692,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.050,00	6.100,00	6.100,00		7.250,00	1.150,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.586,29				236,00	236,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.402,99	500,00	500,00			-500,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**10.625,28**	**9.600,00**	**9.600,00**		**9.007,00**	**-593,00**
EH 11	- Personalaufwendungen	20.565,79	31.500,00	31.500,00		26.931,22	-4.568,78
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.112,06	9.300,00	9.300,00		11.916,32	2.616,32
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	697,21	238,00	238,00		743,00	505,00
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	6.254,66	8.100,00	8.100,00		4.644,67	-3.455,33
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-32.629,72**	**-49.138,00**	**-49.138,00**		**-44.235,21**	**4.902,79**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-22.004,44**	**-39.538,00**	**-39.538,00**		**-35.228,21**	**4.309,79**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					223,29	223,29
EH 23	**= Finanzergebnis**					**-223,29**	**-223,29**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-22.004,44**	**-39.538,00**	**-39.538,00**		**-35.451,50**	**4.086,50**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-22.004,44	-39.538,00	-39.538,00		-35.451,50	4.086,50
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.465,02	28.932,00	28.932,00		19.100,18	-9.831,82
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-20.465,02**	**-28.932,00**	**-28.932,00**		**-19.100,18**	**9.831,82**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-42.469,46**	**-68.470,00**	**-68.470,00**		**-54.551,68**	**13.918,32**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.070,00	2.477,00	2.477,00		1.710,00	-767,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.400,00	6.100,00	6.100,00		6.372,00	272,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen					336,00	336,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	406,98	200,00	200,00			-200,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**7.876,98**	**8.777,00**	**8.777,00**		**8.418,00**	**-359,00**
EH 11	- Personalaufwendungen	37.726,45	31.500,00	31.500,00		35.092,24	3.592,24
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.968,02	9.900,00	9.900,00		17.857,15	7.957,15
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	1.383,00	1.096,00	1.096,00		1.382,00	286,00
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	8.155,29	10.600,00	10.600,00		7.414,36	-3.185,64
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-55.232,76**	**-53.096,00**	**-53.096,00**		**-61.745,75**	**-8.649,75**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-47.355,78**	**-44.319,00**	**-44.319,00**		**-53.327,75**	**-9.008,75**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen					223,29	223,29
EH 23	**= Finanzergebnis**					**-223,29**	**-223,29**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-47.355,78**	**-44.319,00**	**-44.319,00**		**-53.551,04**	**-9.232,04**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-47.355,78	-44.319,00	-44.319,00		-53.551,04	-9.232,04
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.301,10	54.604,00	54.604,00		54.732,02	128,02
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-50.301,10**	**-54.604,00**	**-54.604,00**		**-54.732,02**	**-128,02**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-97.656,88**	**-98.923,00**	**-98.923,00**		**-108.283,06**	**-9.360,06**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.861,25	2.557,00	2.557,00		6.251,13	3.694,13
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.033,00	12.600,00	12.600,00		3.134,24	-9.465,76
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.602,07	61.800,00	61.800,00		29.852,43	-31.947,57
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		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	989,97	1.000,00	1.000,00		2.506,53	1.506,53
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**43.486,29**	**79.457,00**	**79.457,00**		**41.744,33**	**-37.712,67**
EH 11	- Personalaufwendungen	28.359,52	50.200,00	50.200,00		50.417,76	217,76
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	78.285,79	111.400,00	111.400,00		91.696,44	-19.703,56
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	13.597,38	12.728,00	12.728,00		16.678,67	3.950,67
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	774,11				647,65	647,65
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	41.226,84	48.800,00	48.800,00		47.061,96	-1.738,04
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-162.243,64**	**-223.128,00**	**-223.128,00**		**-206.502,48**	**16.625,52**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-118.757,35**	**-143.671,00**	**-143.671,00**		**-164.758,15**	**-21.087,15**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-118.757,35**	**-143.671,00**	**-143.671,00**		**-164.758,15**	**-21.087,15**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-118.757,35	-143.671,00	-143.671,00		-164.758,15	-21.087,15
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	566.764,80	295.887,00	295.887,00		248.865,06	-47.021,94
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-566.764,80**	**-295.887,00**	**-295.887,00**		**-248.865,06**	**47.021,94**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-685.522,15**	**-439.558,00**	**-439.558,00**		**-413.623,21**	**25.934,79**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	9.673,75	27.816,00	27.816,00		18.775,39	-9.040,61
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.825,21	4.900,00	4.900,00			-4.900,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					976,29	976,29
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.119,81				7.426,74	7.426,74
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**	**15.618,77**	**32.716,00**	**32.716,00**		**27.178,42**	**-5.537,58**
EH 11	- Personalaufwendungen	8.821,84	9.400,00	9.400,00		9.000,55	-399,45
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.849,10	26.900,00	26.900,00		17.822,43	-9.077,57
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	316,00	316,00	316,00		314,00	-2,00
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	12,02				86,09	86,09
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.998,96**	**-36.616,00**	**-36.616,00**		**-27.223,07**	**9.392,93**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-10.380,19**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**-44,65**	**3.855,35**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-10.380,19**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**-44,65**	**3.855,35**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-10.380,19	-3.900,00	-3.900,00		-44,65	3.855,35
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**	**-10.380,19**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**-44,65**	**3.855,35**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	400,00					
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.585,77				4.592,91	4.592,91
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**	**7.985,77**				**4.592,91**	**4.592,91**
EH 11	- Personalaufwendungen	7.230,78	7.650,00	7.650,00		8.613,33	963,33
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.635,43	10.000,00	10.000,00		8.258,57	-1.741,43
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	141,00	142,00	142,00		142,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	45.898,02	45.900,00	45.900,00		45.898,02	-1,98
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	25.753,35	21.300,00	21.300,00		24.519,43	3.219,43
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-83.658,58**	**-84.992,00**	**-84.992,00**		**-87.431,35**	**-2.439,35**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-75.672,81**	**-84.992,00**	**-84.992,00**		**-82.838,44**	**2.153,56**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-75.672,81**	**-84.992,00**	**-84.992,00**		**-82.838,44**	**2.153,56**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-75.672,81	-84.992,00	-84.992,00		-82.838,44	2.153,56
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	583,52				3.827,44	3.827,44
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**583,52**				**3.827,44**	**3.827,44**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-75.089,29**	**-84.992,00**	**-84.992,00**		**-79.011,00**	**5.981,00**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
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	327.540,12	193.624,00	193.624,00	0,00	310.165,77	116.541,77
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.497,57	40.500,00	40.500,00	0,00	65.606,59	25.106,59
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.492,49	54.200,00	54.200,00	0,00	60.191,24	5.991,24
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.937,58	144.600,00	144.600,00	0,00	50.208,28	-94.391,72
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	43.921,56	21.080,00	21.080,00	0,00	80.514,91	59.434,91
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**544.389,32**	**454.004,00**	**454.004,00**	**0,00**	**566.686,79**	**112.682,79**
EH 11	- Personalaufwendungen	624.901,82	639.700,00	639.700,00	0,00	543.379,97	-96.320,03
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	908.502,92	688.840,00	655.340,00	33.500,00	619.888,27	-68.951,73
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	447.191,02	359.019,00	359.019,00	0,00	440.019,08	81.000,08
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	90.240,32	120.250,00	120.250,00	0,00	96.448,30	-23.801,70
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	331.935,33	170.420,00	170.420,00	0,00	215.822,50	45.402,50
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.402.771,41**	**-1.978.229,00**	**-1.944.729,00**	**-33.500,00**	**-1.915.558,12**	**62.670,88**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.858.382,09**	**-1.524.225,00**	**-1.490.725,00**	**-33.500,00**	**-1.348.871,33**	**175.353,67**
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**	**-1.858.382,09**	**-1.524.225,00**	**-1.490.725,00**	**-33.500,00**	**-1.348.871,33**	**175.353,67**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.413,09	0,00	0,00	0,00	1.338,46	1.338,46
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-1.413,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.338,46**	**-1.338,46**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.859.795,18	-1.524.225,00	-1.490.725,00	-33.500,00	-1.350.209,79	174.015,21
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.254.852,25	888.508,00	888.508,00	0,00	852.732,79	-35.775,21
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	516.399,40	376.965,00	376.965,00	0,00	514.823,42	137.858,42
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**738.452,85**	**511.543,00**	**511.543,00**	**0,00**	**337.909,37**	**-173.633,63**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-1.121.342,33**	**-1.012.682,00**	**-979.182,00**	**-33.500,00**	**-1.012.300,42**	**381,58**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	250.172,19	136.906,00	136.906,00		235.442,64	98.536,64
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.567,83				10.789,60	10.789,60
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.093,79	53.100,00	53.100,00		20.620,03	-32.479,97
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.428,48	5.300,00	5.300,00		14.881,63	9.581,63
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	23.362,64				15.060,62	15.060,62
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**364.624,93**	**195.306,00**	**195.306,00**		**296.794,52**	**101.488,52**
EH 11	- Personalaufwendungen	227.235,14	223.250,00	223.250,00		152.428,68	-70.821,32
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	773.275,12	534.750,00	534.750,00		429.412,02	-105.337,98
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	297.166,62	247.652,00	247.652,00		290.726,40	43.074,40
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	116.283,27	84.170,00	84.170,00		48.000,80	-36.169,20
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.413.960,15**	**-1.089.822,00**	**-1.089.822,00**		**-920.567,90**	**169.254,10**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.049.335,22**	**-894.516,00**	**-894.516,00**		**-623.773,38**	**270.742,62**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-1.049.335,22**	**-894.516,00**	**-894.516,00**		**-623.773,38**	**270.742,62**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-1.049.335,22	-894.516,00	-894.516,00		-623.773,38	270.742,62
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.234.859,05	869.417,00	869.417,00		837.206,85	-32.210,15
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.973,01	19.091,00	19.091,00		235.897,31	216.806,31
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**1.009.886,04**	**850.326,00**	**850.326,00**		**601.309,54**	**-249.016,46**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-39.449,18**	**-44.190,00**	**-44.190,00**		**-22.463,84**	**21.726,16**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1142 Liegenschaften

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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	127,80	100,00	100,00		1.675,36	1.575,36
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	460,86				650,00	650,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	2.803,55	30,00	30,00		272,86	242,86
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**3.392,21**	**130,00**	**130,00**		**2.598,22**	**2.468,22**
EH 11	- Personalaufwendungen	15.505,91	17.000,00	17.000,00		16.515,96	-484,04
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.802,78	1.470,00	1.470,00		8.444,18	6.974,18
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	2.768,78	2.150,00	2.150,00		853,85	-1.296,15
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-23.077,47**	**-20.620,00**	**-20.620,00**		**-25.813,99**	**-5.193,99**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-19.685,26**	**-20.490,00**	**-20.490,00**		**-23.215,77**	**-2.725,77**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-19.685,26**	**-20.490,00**	**-20.490,00**		**-23.215,77**	**-2.725,77**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-19.685,26	-20.490,00	-20.490,00		-23.215,77	-2.725,77
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**	**-19.685,26**	**-20.930,00**	**-20.930,00**		**-23.215,77**	**-2.285,77**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	34.148,00	28.573,00	28.573,00		42.428,53	13.855,53
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.443,77	10.000,00	10.000,00			-10.000,00
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	400,00	1.500,00	1.500,00		700,00	-800,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**43.991,77**	**40.073,00**	**40.073,00**		**43.128,53**	**3.055,53**
EH 11	- Personalaufwendungen	88.033,08	87.800,00	87.800,00		90.285,14	2.485,14
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.720,10	92.520,00	59.020,00	33.500,00	81.774,55	-10.745,45
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	80.869,00	82.217,00	82.217,00		80.115,68	-2.101,32
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					650,00	650,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	64.338,17	28.350,00	28.350,00		63.651,64	35.301,64
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-279.960,35**	**-290.887,00**	**-257.387,00**	**-33.500,00**	**-316.477,01**	**-25.590,01**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-235.968,58**	**-250.814,00**	**-217.314,00**	**-33.500,00**	**-273.348,48**	**-22.534,48**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-235.968,58**	**-250.814,00**	**-217.314,00**	**-33.500,00**	**-273.348,48**	**-22.534,48**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-235.968,58	-250.814,00	-217.314,00	-33.500,00	-273.348,48	-22.534,48
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		3.500,00	3.500,00			-3.500,00
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.262,64	53.984,00	53.984,00		59.119,58	5.135,58
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-50.262,64**	**-50.484,00**	**-50.484,00**		**-59.119,58**	**-8.635,58**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-286.231,22**	**-301.298,00**	**-267.798,00**	**-33.500,00**	**-332.468,06**	**-31.170,06**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1280 Zivil- und Katastrophenschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	400,00	1.900,00	1.900,00		1.900,60	0,60
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.121,43				581,97	581,97
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35,79	50,00	50,00		35,79	-14,21
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					8.999,00	8.999,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**1.557,22**	**1.950,00**	**1.950,00**		**11.517,36**	**9.567,36**
EH 11	- Personalaufwendungen						
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	597,35				956,63	956,63
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	1.933,01	1.950,00	1.950,00		2.041,12	91,12
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.530,36**	**-1.950,00**	**-1.950,00**		**-2.997,75**	**-1.047,75**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-973,14**				**8.519,61**	**8.519,61**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-973,14**				**8.519,61**	**8.519,61**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-973,14				8.519,61	8.519,61
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**	**-973,14**				**8.519,61**	**8.519,61**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	26.351,00	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	960,30	2.000,00	2.000,00		1.867,84	-132,16
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**	**27.311,30**	**5.788,00**	**5.788,00**		**28.218,84**	**22.430,84**
EH 11	- Personalaufwendungen	3.150,91	3.250,00	3.250,00		4.848,60	1.598,60
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408,17	2.500,00	2.500,00		8.030,46	5.530,46
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	52.077,00	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	198,20	100,00	100,00		9,95	-90,05
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-56.834,28**	**-19.394,00**	**-19.394,00**		**-64.966,01**	**-45.572,01**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-29.522,98**	**-13.606,00**	**-13.606,00**		**-36.747,17**	**-23.141,17**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-29.522,98**	**-13.606,00**	**-13.606,00**		**-36.747,17**	**-23.141,17**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-29.522,98	-13.606,00	-13.606,00		-36.747,17	-23.141,17
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.014,13	37.925,00	37.925,00		10.453,05	-27.471,95
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-11.014,13**	**-37.925,00**	**-37.925,00**		**-10.453,05**	**27.471,95**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-40.537,11**	**-51.531,00**	**-51.531,00**		**-47.200,22**	**4.330,78**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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						
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**						
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.						
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	30.676,47	45.571,00	45.571,00		15.631,93	-29.939,07
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-30.676,47**	**-45.571,00**	**-45.571,00**		**-15.631,93**	**29.939,07**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-30.676,47**	**-45.571,00**	**-45.571,00**		**-15.631,93**	**29.939,07**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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						
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**						
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**						
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**						
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.						
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.160,64	39.297,00	39.297,00		37.106,08	-2.190,92
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-25.160,64**	**-39.297,00**	**-39.297,00**		**-37.106,08**	**2.190,92**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-25.160,64**	**-39.297,00**	**-39.297,00**		**-37.106,08**	**2.190,92**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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	75,00	75,00		58,00	-17,00
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						
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-33,40**	**-75,00**	**-75,00**		**-58,00**	**17,00**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-33,40**	**-75,00**	**-75,00**		**-58,00**	**17,00**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-33,40**	**-75,00**	**-75,00**		**-58,00**	**17,00**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-33,40	-75,00	-75,00		-58,00	17,00
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.473,41	25.584,00	25.584,00		33.408,39	7.824,39
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-25.473,41**	**-25.584,00**	**-25.584,00**		**-33.408,39**	**-7.824,39**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-25.506,81**	**-25.659,00**	**-25.659,00**		**-33.466,39**	**-7.807,39**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	238,00				239,00	239,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-166,82				36.183,88	36.183,88
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42,02				1.265,96	1.265,96
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**	**113,20**				**37.688,84**	**37.688,84**
EH 11	- Personalaufwendungen	15.228,58	26.700,00	26.700,00		14.178,85	-12.521,15
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.768,19	4.100,00	4.100,00		17.093,82	12.993,82
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	1.681,00	839,00	839,00		2.103,00	1.264,00
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	2.129,91	2.050,00	2.050,00		26.870,29	24.820,29
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.807,68**	**-33.689,00**	**-33.689,00**		**-60.245,96**	**-26.556,96**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-25.694,48**	**-33.689,00**	**-33.689,00**		**-22.557,12**	**11.131,88**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-25.694,48**	**-33.689,00**	**-33.689,00**		**-22.557,12**	**11.131,88**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	1.413,09				1.338,46	1.338,46
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**-1.413,09**				**-1.338,46**	**-1.338,46**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-27.107,57	-33.689,00	-33.689,00		-23.895,58	9.793,42
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	147.628,19	155.073,00	155.073,00		119.726,80	-35.346,20
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-147.628,19**	**-155.073,00**	**-155.073,00**		**-119.726,80**	**35.346,20**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-174.735,76**	**-188.762,00**	**-188.762,00**		**-143.622,38**	**45.139,62**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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		103.300,00	103.300,00			-103.300,00
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**		**103.300,00**	**103.300,00**			**-103.300,00**
EH 11	- Personalaufwendungen	31.271,02	32.450,00	32.450,00		30.348,98	-2.101,02
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	50.083,94	3.300,00	3.300,00		24.836,00	21.536,00
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-81.354,96**	**-35.750,00**	**-35.750,00**		**-55.184,98**	**-19.434,98**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-81.354,96**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-55.184,98**	**-122.734,98**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-81.354,96**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-55.184,98**	**-122.734,98**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-81.354,96	67.550,00	67.550,00		-55.184,98	-122.734,98
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**	**-81.354,96**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-55.184,98**	**-122.734,98**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	15.830,93	15.557,00	15.557,00		3.804,00	-11.753,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.316,29	1.000,00	1.000,00		1.130,00	130,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.667,37	1.750,00	1.750,00		14.553,28	12.803,28
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	17.355,37	18.550,00	18.550,00		55.482,43	36.932,43
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**57.169,96**	**36.857,00**	**36.857,00**		**74.969,71**	**38.112,71**
EH 11	- Personalaufwendungen	22.149,35	20.600,00	20.600,00		21.040,57	440,57
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.413,81	20.000,00	20.000,00		43.593,96	23.593,96
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	14.798,00	14.550,00	14.550,00		14.797,00	247,00
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.692,30	73.500,00	73.500,00		49.112,28	-24.387,72
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	29.747,87	5.800,00	5.800,00		7.031,46	1.231,46
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-157.801,33**	**-134.450,00**	**-134.450,00**		**-135.575,27**	**-1.125,27**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-100.631,37**	**-97.593,00**	**-97.593,00**		**-60.605,56**	**36.987,44**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-100.631,37**	**-97.593,00**	**-97.593,00**		**-60.605,56**	**36.987,44**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-100.631,37	-97.593,00	-97.593,00		-60.605,56	36.987,44
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**	**-100.631,37**	**-97.593,00**	**-97.593,00**		**-60.605,56**	**36.987,44**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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	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	13.076,92				1.966,08	1.966,08
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-13.105,77**				**-1.966,08**	**-1.966,08**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-13.105,77**				**-1.966,08**	**-1.966,08**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-13.105,77**				**-1.966,08**	**-1.966,08**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-13.105,77				-1.966,08	-1.966,08
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**	**-13.105,77**				**-1.966,08**	**-1.966,08**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	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						
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**		**6.900,00**	**6.900,00**			**-6.900,00**
EH 11	- Personalaufwendungen	15.339,54	15.900,00	15.900,00		15.593,13	-306,87
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120,14				18,99	18,99
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände						
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		200,00	200,00		238,00	38,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung						
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	3.031,30	1.400,00	1.400,00		349,65	-1.050,35
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-18.490,98**	**-17.500,00**	**-17.500,00**		**-16.199,77**	**1.300,23**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-18.490,98**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-16.199,77**	**-5.599,77**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-18.490,98**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-16.199,77**	**-5.599,77**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-18.490,98	-10.600,00	-10.600,00		-16.199,77	-5.599,77
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**	**-18.490,98**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-16.199,77**	**-5.599,77**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
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	1.987,00	71.850,00	71.850,00	0,00	20.232,49	-51.617,51
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	378.724,98	418.500,00	418.500,00	0,00	580.577,88	162.077,88
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160.264,08	162.700,00	162.700,00	0,00	157.469,14	-5.230,86
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	50,00	-1.050,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.153,00	4.300,00	4.300,00	0,00	410,60	-3.889,40
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	15.045,35	114.611,00	114.611,00	0,00	8.369,12	-106.241,88
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**560.174,41**	**773.061,00**	**773.061,00**	**0,00**	**767.109,23**	**-5.951,77**
EH 11	- Personalaufwendungen	282.818,76	291.650,00	291.650,00	0,00	301.681,56	10.031,56
EH 12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.198,84	7.700,00	7.700,00	0,00	3.902,72	-3.797,28
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	3.199,00	98.160,00	98.160,00	0,00	700,67	-97.459,33
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	625,00	625,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	531.103,64	527.000,00	527.000,00	0,00	619.562,00	92.562,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	57.217,36	51.050,00	51.050,00	0,00	54.268,03	3.218,03
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-880.537,60**	**-975.560,00**	**-975.560,00**	**0,00**	**-980.739,98**	**-5.179,98**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-320.363,19**	**-202.499,00**	**-202.499,00**	**0,00**	**-213.630,75**	**-11.131,75**
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**	**-320.363,19**	**-202.499,00**	**-202.499,00**	**0,00**	**-213.630,75**	**-11.131,75**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	389,03	389,03
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**	**389,03**	**389,03**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-320.363,19	-202.499,00	-202.499,00	0,00	-213.241,72	-10.742,72
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	80.510,02	80.510,02
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.287,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.287,37**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80.510,02**	**80.510,02**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-321.650,56**	**-202.499,00**	**-202.499,00**	**0,00**	**-132.731,70**	**69.767,30**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	1.264,00	2.000,00	2.000,00			-2.000,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	70,00					
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.324,08	162.700,00	162.700,00		154.894,83	-7.805,17
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.100,00	1.100,00			-1.100,00
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.162,95	4.300,00	4.300,00		410,60	-3.889,40
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen						
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen						
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	65,00	4.500,00	4.500,00		6.869,12	2.369,12
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**162.886,03**	**174.600,00**	**174.600,00**		**162.174,55**	**-12.425,45**
EH 11	- Personalaufwendungen	233.981,22	229.600,00	229.600,00		230.972,90	1.372,90
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.198,84	7.700,00	7.700,00		3.729,16	-3.970,84
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	360,00	360,00	360,00		360,00	
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens						
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					625,00	625,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung					303,00	303,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	42.418,34	47.100,00	47.100,00		35.015,45	-12.084,55
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-282.958,40**	**-284.760,00**	**-284.760,00**		**-271.005,51**	**13.754,49**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-120.072,37**	**-110.160,00**	**-110.160,00**		**-108.830,96**	**1.329,04**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-120.072,37**	**-110.160,00**	**-110.160,00**		**-108.830,96**	**1.329,04**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-120.072,37	-110.160,00	-110.160,00		-108.830,96	1.329,04
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**	**-120.072,37**	**-110.160,00**	**-110.160,00**		**-108.830,96**	**1.329,04**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 3660 Haus der Jugend

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben						
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	723,00	69.850,00	69.850,00		506,20	-69.343,80
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung						
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte					50,00	50,00
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		110.111,00	110.111,00			-110.111,00
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**723,00**	**179.961,00**	**179.961,00**		**556,20**	**-179.404,80**
EH 11	- Personalaufwendungen						
EH 12	- Versorgungsaufwendungen						
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	2.839,00	97.800,00	97.800,00		340,67	-97.459,33
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					457,90	457,90
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.839,00**	**-97.800,00**	**-97.800,00**		**-798,57**	**97.001,43**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**-2.116,00**	**82.161,00**	**82.161,00**		**-242,37**	**-82.403,37**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge						
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen						
EH 23	**= Finanzergebnis**						
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-2.116,00**	**82.161,00**	**82.161,00**		**-242,37**	**-82.403,37**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge						
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen						
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-2.116,00	82.161,00	82.161,00		-242,37	-82.403,37
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					80.510,02	80.510,02
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.287,37					
EHT 31	**= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-1.287,37**				**80.510,02**	**80.510,02**
EHT 32	**= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen**	**-3.403,37**	**82.161,00**	**82.161,00**		**80.267,65**	**-1.893,35**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben	38.980,16	40.000,00	40.000,00	0,00	47.577,62	7.577,62
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	4.462.034,21	4.362.830,00	4.362.830,00	0,00	4.367.978,13	5.148,13
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	385.172,32	0,00	0,00	0,00	12.238,28	12.238,28
EH 10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**4.886.186,69**	**4.402.830,00**	**4.402.830,00**	**0,00**	**4.427.794,03**	**24.964,03**
EH 11	- Personalaufwendungen	100.928,18	109.100,00	109.100,00	0,00	101.714,08	-7.385,92
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	318.147,00	356.600,00	356.600,00	0,00	356.696,00	96,00
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	4.906,33	900,00	900,00	0,00	18.088,22	17.188,22
EH 19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-423.981,51**	**-466.600,00**	**-466.600,00**	**0,00**	**-476.498,30**	**-9.898,30**
EH 20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.462.205,18**	**3.936.230,00**	**3.936.230,00**	**0,00**	**3.951.295,73**	**15.065,73**
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	157.391,18	90.000,00	90.000,00	0,00	89.890,11	-109,89
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	789.203,96	468.100,00	468.100,00	0,00	577.842,36	109.742,36
EH 23	**= Finanzergebnis**	**-631.812,78**	**-378.100,00**	**-378.100,00**	**0,00**	**-487.952,25**	**-109.852,25**
EH 24	**= Ordentliches Ergebnis**	**3.830.392,40**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.463.343,48**	**-94.786,52**
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	1.681,17	0,00	0,00	0,00	14.510,82	14.510,82
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EH 27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**1.681,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**14.510,82**	**14.510,82**
EHT 28	=Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	3.832.073,57	3.558.130,00	3.558.130,00	0,00	3.477.854,30	-80.275,70
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**	**3.832.073,57**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.477.854,30**	**-80.275,70**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**	**38.980,16**	**40.000,00**	**40.000,00**		**47.577,62**	**7.577,62**
40320000	Sonstige Vergnügungssteuer	38.980,16	40.000,00	40.000,00		47.577,62	7.577,62
02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**4.446.848,00**	**4.351.430,00**	**4.351.430,00**		**4.351.397,00**	**-33,00**
41112000	Schlüsselzuweisung B 1	85.260,00	84.900,00	84.900,00		84.900,00	
41113000	Schlüsselzuweisung B 2	665.387,00	763.100,00	763.100,00		765.156,00	2.056,00
41114000	Investitionsschlüsselzuweisungen soweit nicht SoPo	37.559,00	40.700,00	40.700,00		38.995,00	-1.705,00
41320000	vom Land	308.939,00	308.930,00	308.930,00		308.939,00	9,00
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.349.703,00	3.153.800,00	3.153.800,00		3.153.407,00	-393,00
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**	**4.485.828,16**	**4.391.430,00**	**4.391.430,00**		**4.398.974,62**	**7.544,62**
11	**- Personalaufwendungen**	**-58.954,73**	**-64.000,00**	**-64.000,00**		**-59.697,87**	**4.302,13**
50211000	Dienstbezüge Beamte	-1.083,27	-1.200,00	-1.200,00		-1.111,68	88,32
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-44.983,31	-48.300,00	-48.300,00		-45.472,28	2.827,72
50310000	Versorgungskassenbeiträge f. Beamte	-160,88	-300,00	-300,00		-166,24	133,76
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-3.456,93	-3.800,00	-3.800,00		-3.518,27	281,73
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-8.944,17	-9.800,00	-9.800,00		-9.086,20	713,80
50510000	Beihilfen f. Beamte	-101,55	-150,00	-150,00		-106,86	43,14
50711000	Pensionsrückstellungen	-224,62	-450,00	-450,00		-236,34	213,66
12	**- Versorgungsaufwendungen**						
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**						
14	**- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände**						
15	**- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens**						
16	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufaufwendungen**	**-318.147,00**	**-356.600,00**	**-356.600,00**		**-356.696,00**	**-96,00**
54411000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	35.358,00	32.200,00	32.200,00		31.505,00	-695,00
54421000	Landkreise	282.789,00	324.400,00	324.400,00		325.191,00	791,00
17	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
18	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**-938,98**	**-800,00**	**-800,00**		**-1.233,70**	**-433,70**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-272,88	-500,00	-500,00			500,00
56131000	Fahrtkostenerstattung	-41,72	-300,00	-300,00		-316,42	-16,42
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-624,38				-917,28	-917,28
19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-378.040,71**	**-421.400,00**	**-421.400,00**		**-417.627,57**	**3.772,43**
20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**4.107.787,45**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.981.347,05**	**11.317,05**
21	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**						
22	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**						
23	**= Finanzergebnis**						
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**4.107.787,45**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.981.347,05**	**11.317,05**
25	**+ Außerordentliche Erträge**						
26	**- Außerordentliche Aufwendungen**						
27	**= Außerordentliches Ergebnis**						
28	**= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen**	**4.107.787,45**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.981.347,05**	**11.317,05**
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)**	**4.107.787,45**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.981.347,05**	**11.317,05**

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
01	**Steuern und ähnliche Abgaben**						
02	**+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge**	**15.186,21**	**11.400,00**	**11.400,00**		**16.581,13**	**5.181,13**
41843000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.186,21	11.400,00	11.400,00		16.581,13	5.181,13
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**	**385.172,32**				**12.238,28**	**12.238,28**
46611000	Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtigungen, SoPo ...	6.743,85				12.238,28	12.238,28
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	378.428,47					
10	**= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit**	**400.358,53**	**11.400,00**	**11.400,00**		**28.819,41**	**17.419,41**
11	**- Personalaufwendungen**	**-41.973,45**	**-45.100,00**	**-45.100,00**		**-42.016,21**	**3.083,79**
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-33.021,03	-35.400,00	-35.400,00		-32.986,94	2.413,06
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-2.538,39	-2.800,00	-2.800,00		-2.550,37	249,63
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-6.414,03	-6.900,00	-6.900,00		-6.478,90	421,10
12	**- Versorgungsaufwendungen**						
13	**- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**						
14	**- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände**						
15	**- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens**						
16	**- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufaufwendungen**						
17	**- Aufwendungen der sozialen Sicherung**						
18	**- Sonstige laufende Aufwendungen**	**-3.967,35**	**-100,00**	**-100,00**		**-16.854,52**	**-16.754,52**
56131000	Fahrtkostenerstattung	-12,86	-100,00	-100,00		-58,26	41,74
56370000	Bankgebühren	-329,60				-199,49	-199,49
56513000	Finanzanlagen	-1,00					
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	-3.623,89				-16.596,77	-16.596,77
19	**= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-45.940,80**	**-45.200,00**	**-45.200,00**		**-58.870,73**	**-13.670,73**
20	**= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit**	**354.417,73**	**-33.800,00**	**-33.800,00**		**-30.051,32**	**3.748,68**

Stand: 30.11.17

Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
21	**+ Zins- und sonstige Finanzerträge**	**157.391,18**	**90.000,00**	**90.000,00**		**89.890,11**	**-109,89**
47131000	von Eigenbetrieben	238,48				586,62	586,62
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	155.298,68	90.000,00	90.000,00		88.321,76	-1.678,24
47144000	von Zweckverbänden	1.774,65				897,08	897,08
47990000	Sonstige	79,37				84,65	84,65
22	**- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen**	**789.203,96**	**468.100,00**	**468.100,00**		**577.842,36**	**109.742,36**
57310000	an Eigenbetriebe	5.679,48				8.087,44	8.087,44
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	7.601,74	20.000,00	20.000,00		6.474,09	-13.525,91
57440000	an Zweckverbände	766,59				906,48	906,48
57511000	an Banken	374.612,72	318.300,00	318.300,00		234.945,33	-83.354,67
57512000	an Sparkassen	88.729,67	74.700,00	74.700,00		37.125,72	-37.574,28
57514000	an Girozentralen /Landesbanken	59.138,94	54.600,00	54.600,00		54.519,51	-80,49
57519000	an sonstige inländische Kreditinstitute					26.226,67	26.226,67
57610000	an Versicherungsunternehmen	606,72	500,00	500,00		426,94	-73,06
57939000	Sonstige Kreditbeschaffungskosten	357,78				2.963,88	2.963,88
23	**= Finanzergebnis**	**-631.812,78**	**-378.100,00**	**-378.100,00**		**-487.952,25**	**-109.852,25**
24	**= Ordentliches Ergebnis**	**-277.395,05**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-518.003,57**	**-106.103,57**
25	**+ Außerordentliche Erträge**	**1.681,17**				**14.510,82**	**14.510,82**
49910000	Außerordentliche Erträge	1.681,17				14.510,82	14.510,82
26	**- Außerordentliche Aufwendungen**						
27	**= Außerordentliches Ergebnis**	**1.681,17**				**14.510,82**	**14.510,82**
28	**= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen**	**-275.713,88**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-503.492,75**	**-91.592,75**
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)**	**-275.713,88**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-503.492,75**	**-91.592,75**

3. Teilrechnungen

3.2 Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.603.360,82**	**-1.639.450,00**	**-1.624.450,00**	**-15.000,00**	**-1.599.773,82**	**39.676,18**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-8.491,25**				**-445,54**	**-445,54**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-1.611.852,07**	**-1.639.450,00**	**-1.624.450,00**	**-15.000,00**	**-1.600.219,36**	**39.230,64**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.611.852,07**	**-1.639.450,00**	**-1.624.450,00**	**-15.000,00**	**-1.600.219,36**	**39.230,64**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-738.382,63**	**-511.543,00**	**-511.543,00**		**-418.419,39**	**93.123,61**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-2.350.234,70**	**-2.150.993,00**	**-2.135.993,00**	**-15.000,00**	**-2.018.638,75**	**132.354,25**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-896,43					
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-896,43**					
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände	-20.455,65					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-32.728,76				-6.216,32	-6.216,32
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-53.184,41**				**-6.216,32**	**-6.216,32**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-54.080,84**				**-6.216,32**	**-6.216,32**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-2.404.315,54**	**-2.150.993,00**	**-2.135.993,00**	**-15.000,00**	**-2.024.855,07**	**126.137,93**

Teilfinanzrechnung Produkt 1114 Gremien

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-130.480,37**	**-130.100,00**	**-130.100,00**		**-119.479,28**	**10.620,72**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-130.480,37**	**-130.100,00**	**-130.100,00**		**-119.479,28**	**10.620,72**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-130.480,37**	**-130.100,00**	**-130.100,00**		**-119.479,28**	**10.620,72**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-130.480,37**	**-130.100,00**	**-130.100,00**		**-119.479,28**	**10.620,72**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-130.480,37**	**-130.100,00**	**-130.100,00**		**-119.479,28**	**10.620,72**

Teilfinanzrechnung Produkt 1120 Personal

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-187.868,67**	**-341.600,00**	**-341.600,00**		**-410.991,82**	**-69.391,82**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-187.868,67**	**-341.600,00**	**-341.600,00**		**-410.991,82**	**-69.391,82**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-187.868,67**	**-341.600,00**	**-341.600,00**		**-410.991,82**	**-69.391,82**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-187.868,67**	**-341.600,00**	**-341.600,00**		**-410.991,82**	**-69.391,82**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-187.868,67**	**-341.600,00**	**-341.600,00**		**-410.991,82**	**-69.391,82**

Teilfinanzrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-193.038,38**	**-178.850,00**	**-163.850,00**	**-15.000,00**	**-205.413,02**	**-26.563,02**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-193.038,38**	**-178.850,00**	**-163.850,00**	**-15.000,00**	**-205.413,02**	**-26.563,02**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-193.038,38**	**-178.850,00**	**-163.850,00**	**-15.000,00**	**-205.413,02**	**-26.563,02**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-193.038,38**	**-178.850,00**	**-163.850,00**	**-15.000,00**	**-205.413,02**	**-26.563,02**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
17	- Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände	-15.540,95					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-22.242,64				-4.955,16	-4.955,16
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.783,59**				**-4.955,16**	**-4.955,16**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.783,59**				**-4.955,16**	**-4.955,16**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-230.821,97**	**-178.850,00**	**-163.850,00**	**-15.000,00**	**-210.368,18**	**-31.518,18**

Stand: 30.11.17

Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-0000-01 Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware	-23.684,10				-4.955,16	4.955,16	
FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	10.282,20						
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	13.401,90				4.955,16	-4.955,16	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Erläuterungen:

Erweiterung u. Ersatzbeschaffung EDV-Hardware

Die Beschaffung von zwei Netzwerkspeicher (NAS-Server) zum weiteren Ausbau der Datenverarbeitung verursachte

Auszahlungen in Höhe von 4.955,16 €. Diese außerplanmäßigen Auszahlungen sind durch Einzahlungen aus Verkaufserlösen finanziert.

Teilfinanzrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-343.192,93**	**-166.700,00**	**-166.700,00**		**-85.213,28**	**81.486,72**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-343.192,93**	**-166.700,00**	**-166.700,00**		**-85.213,28**	**81.486,72**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-343.192,93**	**-166.700,00**	**-166.700,00**		**-85.213,28**	**81.486,72**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-99.634,56**	**-132.120,00**	**-132.120,00**		**-95.722,13**	**36.397,87**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-442.827,49**	**-298.820,00**	**-298.820,00**		**-180.935,41**	**117.884,59**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.000,00					
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.000,00**					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.098,72					
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.098,72**					
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.098,72**					
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-443.926,21**	**-298.820,00**	**-298.820,00**		**-180.935,41**	**117.884,59**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-22.410,41**	**-39.300,00**	**-39.300,00**		**-34.370,79**	**4.929,21**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					**-223,29**	**-223,29**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-22.410,41**	**-39.300,00**	**-39.300,00**		**-34.594,08**	**4.705,92**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-22.410,41**	**-39.300,00**	**-39.300,00**		**-34.594,08**	**4.705,92**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-20.465,02**	**-28.932,00**	**-28.932,00**		**-19.100,18**	**9.831,82**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-42.875,43**	**-68.232,00**	**-68.232,00**		**-53.694,26**	**14.537,74**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-1.565,21					
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.565,21**					
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.565,21**					
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-44.440,64**	**-68.232,00**	**-68.232,00**		**-53.694,26**	**14.537,74**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-45.567,70**	**-43.700,00**	**-43.700,00**		**-52.878,19**	**-9.178,19**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**					**-223,29**	**-223,29**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-45.567,70**	**-43.700,00**	**-43.700,00**		**-53.101,48**	**-9.401,48**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-45.567,70**	**-43.700,00**	**-43.700,00**		**-53.101,48**	**-9.401,48**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-50.301,10**	**-54.604,00**	**-54.604,00**		**-54.732,02**	**-128,02**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-95.868,80**	**-98.304,00**	**-98.304,00**		**-107.833,50**	**-9.529,50**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-922,49					
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-922,49**					
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-922,49**					
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-96.791,29**	**-98.304,00**	**-98.304,00**		**-107.833,50**	**-9.529,50**

Teilfinanzrechnung Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-114.342,47**	**-133.500,00**	**-133.500,00**		**-143.327,13**	**-9.827,13**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-114.342,47**	**-133.500,00**	**-133.500,00**		**-143.327,13**	**-9.827,13**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-114.342,47**	**-133.500,00**	**-133.500,00**		**-143.327,13**	**-9.827,13**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-567.981,95**	**-295.887,00**	**-295.887,00**		**-248.865,06**	**47.021,94**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-682.324,42**	**-429.387,00**	**-429.387,00**		**-392.192,19**	**37.194,81**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	-3.125,11					
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.125,11**					
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-5.899,70				-1.261,16	-1.261,16
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.899,70**				**-1.261,16**	**-1.261,16**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-9.024,81**				**-1.261,16**	**-1.261,16**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-691.349,23**	**-429.387,00**	**-429.387,00**		**-393.453,35**	**35.933,65**

Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2014-07 Ersatzbeschaffung PC Hauptstation Computerraum RS+					-1.261,16	1.261,16	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					1.261,16	-1.261,16	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Erläuterungen:

Ersatzbeschaffung PC Hauptstation Computerraum RS+

Im Computerraum der Realschule plus wurde die Ersatzbeschaffung der PC Hauptstation wegen Ausfall des bisherigen Geräts erforderlich. Diese außerplanmäßige Auszahlung im Betrag von 1.261,16 € ist durch Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Verkaufserlöse) finanziert.

Teilfinanzrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-11.857,35**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**1.868,05**	**5.768,05**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-11.857,35**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**1.868,05**	**5.768,05**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-11.857,35**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**1.868,05**	**5.768,05**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-11.857,35**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**1.868,05**	**5.768,05**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-11.857,35**	**-3.900,00**	**-3.900,00**		**1.868,05**	**5.768,05**

Teilfinanzrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-77.168,33**	**-84.850,00**	**-84.850,00**		**-86.650,60**	**-1.800,60**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-77.168,33**	**-84.850,00**	**-84.850,00**		**-86.650,60**	**-1.800,60**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-77.168,33**	**-84.850,00**	**-84.850,00**		**-86.650,60**	**-1.800,60**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**583,52**				**3.827,44**	**3.827,44**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-76.584,81**	**-84.850,00**	**-84.850,00**		**-82.823,16**	**2.026,84**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-76.584,81**	**-84.850,00**	**-84.850,00**		**-82.823,16**	**2.026,84**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.687.819,06**	**-1.327.280,00**	**-1.293.780,00**	**-33.500,00**	**-1.206.324,60**	**120.955,40**
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**	**-1.687.819,06**	**-1.327.280,00**	**-1.293.780,00**	**-33.500,00**	**-1.206.324,60**	**120.955,40**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.413,09**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-1.338,46**	**-1.338,46**
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.689.232,15**	**-1.327.280,00**	**-1.293.780,00**	**-33.500,00**	**-1.207.663,06**	**119.616,94**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**738.052,05**	**511.543,00**	**511.543,00**	**0,00**	**337.909,37**	**-173.633,63**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-951.180,10**	**-815.737,00**	**-782.237,00**	**-33.500,00**	**-869.753,69**	**-54.016,69**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	227.478,78	522.960,00	522.960,00	0,00	18.938,97	-504.021,03
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	75.449,00	26.815,00	26.815,00	0,00	145.926,00	119.111,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**302.927,78**	**549.775,00**	**549.775,00**	**0,00**	**164.864,97**	**-384.910,03**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-9.629,13	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-20.536,87	-10.536,87
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-9.629,13**	**-10.000,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-20.536,87**	**-10.536,87**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**293.298,65**	**539.775,00**	**539.775,00**	**0,00**	**144.328,10**	**-395.446,90**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-657.881,45**	**-275.962,00**	**-242.462,00**	**-33.500,00**	**-725.425,59**	**-449.463,59**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.004.621,79**	**-772.770,00**	**-772.770,00**		**-545.112,79**	**227.657,21**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-1.004.621,79**	**-772.770,00**	**-772.770,00**		**-545.112,79**	**227.657,21**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.004.621,79**	**-772.770,00**	**-772.770,00**		**-545.112,79**	**227.657,21**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**1.009.886,04**	**850.326,00**	**850.326,00**		**601.309,54**	**-249.016,46**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**5.264,25**	**77.556,00**	**77.556,00**		**56.196,75**	**-21.359,25**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.198,78	506.200,00	506.200,00		1.755,00	-504.445,00
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	75.449,00	22.015,00	22.015,00		132.126,00	110.111,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**78.647,78**	**528.215,00**	**528.215,00**		**133.881,00**	**-394.334,00**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-8.405,90	-10.000,00	-10.000,00		-11.942,06	-1.942,06
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.405,90**	**-10.000,00**	**-10.000,00**		**-11.942,06**	**-1.942,06**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**70.241,88**	**518.215,00**	**518.215,00**		**121.938,94**	**-396.276,06**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**75.506,13**	**595.771,00**	**595.771,00**		**178.135,69**	**-417.635,31**

Stand: 30.11.17

Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2010-13 Realschule plus - Brandschutz u. Wärmedämmung		496.200,00	496.200,00			496.200,00	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		496.200,00	496.200,00			496.200,00	
01-2014-04 Verkauf Kommunalschlepper DAU OK 996		22.015,00	22.015,00			22.015,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen		22.015,00	22.015,00			22.015,00	
01-2014-05 Verkauf Haus der Jugend					110.111,00	-110.111,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen					110.111,00	-110.111,00	
01-2014-06 Errichtung Doppelgarage Zentralsportanlage	3.198,78				-10.187,06	10.187,06	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.198,78	10.000,00	10.000,00		1.755,00	8.245,00	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen		10.000,00	10.000,00		11.942,06	-1.942,06	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Erläuterungen:

Realschule plus - Brandschutz u. Wärmedämmung

Bautechnisch ist diese Maßnahme bereits seit dem Jahr 2013 abgeschlossen.
Die eingeplanten Landes- und Kreiszuwendungen im Gesamtbetrag von 496.200 € sind erst im Haushaltsjahr 2016 und 2017 kassenwirksam geworden. Eine abschließende Übersicht über diese Maßnahme erfolgt daher erst im Jahresabschluss 2017.

Verkauf Kommunalschlepper DAU OK 996

Der Kommunalschlepper wurde seinerzeit zur Grünflächenpflege und für Winterdienstarbeiten in den Ortsgemeinden beim Produkt Bauhof angeschafft. Nachdem diese Aufgaben nicht mehr von der Verbandsgemeinde angeboten bzw. wahrgenommen wurden und auch im Bereich des Gebäudemanagements keine Einsatzfelder vorhanden waren, erfolgte der Verkauf an die Ortsgemeinde Jünkerath, die entsprechenden Bedarf erkannt hatte. Das Fahrzeug wurde zum Kaufpreis von 22.015 € veräußert. Dieser Preis basierte auf einer Wertermittlung eines Fachhändlers.
Da sich der Restbuchwert des Schleppers zum 31.12.2013 auf 30.736,24 € stellte, entstand im Ergebnishaushalt ein Buchverlust von 8.721,24 € (Aufwand). Der Kaufpreis wurde zur Finanzierung von Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres 2014 verwandt.
In der Investitionsübersicht erscheint die o. a. Kaufpreiszahlung in der Spalte Ergebnis des Haushaltsjahres 2014 deshalb nicht, weil bei der Buchung der Einzahlung versehentlich die Investitionsnummer nicht mit angegeben wurde.

Verkauf Haus der Jugend

Im Rahmen der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) wurde als Konsolidierungsmaßnahme die Schließung des Hauses der Jugend bestimmt. Die eingesparten Aufwendungen für Unterhalt und Bewirtschaftung des Hauses leisten den Konsolidierungsbeitrag. Konsequenterweise wurde im Jahr 2014 das Objekt veräußert und ein Verkaufserlös in Höhe von 110.111 € erzielt, der zur Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verwandt wurde.
Die Einzahlungen wurden abweichend von dem Haushaltsplan nicht beim Produkt Haus der Jugend verbucht, sondern bei der Kostenstelle Haus der Jugend unter dem Produkt Gebäudemanagement.

Errichtung Doppelgarage Zentralsportanlage

11.942,06 € wurden für die Errichtung der Doppelgarage auf der Fair-Play-Arena ausgezahlt. Aus der Bandenwerbung wurden Einzahlungen in Höhe von 1.755 € zweckgebunden zur Verfügung gestellt. Insgesamt sind die Auszahlungen für die Garagenerrichtung vollständig durch Spenden und Einnahmen aus der Bandenwerbung finanziert. Die Gesamtdarstellung erfolgt im Jahresabschluss 2015, da die Maßnahme auch erst in 2015 sowohl bautechnisch als auch finanztechnisch vollständig abgeschlossen wurde.

Teilfinanzrechnung Produkt 1142 Liegenschaften

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-24.235,57**	**-20.490,00**	**-20.490,00**		**-22.524,97**	**-2.034,97**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-24.235,57**	**-20.490,00**	**-20.490,00**		**-22.524,97**	**-2.034,97**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-24.235,57**	**-20.490,00**	**-20.490,00**		**-22.524,97**	**-2.034,97**
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.**	**-24.235,57**	**-20.930,00**	**-20.930,00**		**-22.524,97**	**-1.594,97**
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen		4.800,00	4.800,00		4.800,00	
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**4.800,00**	**4.800,00**		**4.800,00**	
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**4.800,00**	**4.800,00**		**4.800,00**	
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-24.235,57**	**-16.130,00**	**-16.130,00**		**-17.724,97**	**-1.594,97**

Stand: 30.11.17

Investitionen Produkt 1142 Liegenschaften

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2013-01 Verkauf Grundstück Lissendorf, Fl. 6, Nr. 19/1		4.800,00	4.800,00		4.800,00		
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen		4.800,00	4.800,00		4.800,00		

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1142 Liegenschaften

Erläuterungen:

Verkauf Grundstück Lissendorf, Fl. 6, Nr. 19/1

In 2014 wurde der Grundstückskaufpreis in Höhe von 4.800 € gezahlt und damit kassenwirksam.

Verwandt wurde diese Einzahlung zur Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit.

Teilfinanzrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-179.172,34**	**-197.170,00**	**-163.670,00**	**-33.500,00**	**-197.229,47**	**-59,47**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-179.172,34**	**-197.170,00**	**-163.670,00**	**-33.500,00**	**-197.229,47**	**-59,47**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-179.172,34**	**-197.170,00**	**-163.670,00**	**-33.500,00**	**-197.229,47**	**-59,47**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-50.262,64**	**-50.484,00**	**-50.484,00**		**-59.119,58**	**-8.635,58**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-229.434,98**	**-247.654,00**	**-214.154,00**	**-33.500,00**	**-256.349,05**	**-8.695,05**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	34.280,00	16.760,00	16.760,00		17.183,97	423,97
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.280,00**	**16.760,00**	**16.760,00**		**17.183,97**	**423,97**
18	- Auszahlungen für Sachanlagen					-8.284,28	-8.284,28
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**-8.284,28**	**-8.284,28**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**34.280,00**	**16.760,00**	**16.760,00**		**8.899,69**	**-7.860,31**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-195.154,98**	**-230.894,00**	**-197.394,00**	**-33.500,00**	**-247.449,36**	**-16.555,36**

Stand: 30.11.17

Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2010-01 Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln	14.280,00	11.760,00	11.760,00		11.760,00		
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.280,00	11.760,00	11.760,00		11.760,00		
01-2014-08 Ersatzbeschaffung Hochdruckreiniger FFW Jünkerath					-338,81	338,81	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					169,45	-169,45	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					508,26	-508,26	
01-2014-09 Ersatzbeschaffung Motorsäge FFW Stadtkyll					-508,90	508,90	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					254,52	-254,52	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					763,42	-763,42	
01-2014-10 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW)					-7.012,60	7.012,60	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen					7.012,60	-7.012,60	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Erläuterungen:

Beschaffung TSF-W für FFW Steffeln

Die letzte Teilzahlung der Landeszuwendung konnte in 2014 in Höhe von 11.760 € vereinnahmt werden. Verwendet wurde dieser Betrag vollständig zur Rückführung der Verbindlichkeiten aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Ersatzbeschaffung Hochdruckreiniger FFW Jünkerath

Für die FFW Jünkerath wurde die Ersatzbeschaffung eines Hochdruckreinigers notwendig, da eine Reparatur des bisherigen Gerätes und die damit einhergehenden Auszahlungen in keinem angemessenen Verhältnis zu den Auszahlungen für die Ersatzbeschaffung standen. Diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 508,26 € ist durch eine Zuwendung aus der Brandschutzsteuer in Höhe von 169,45 € und im Restbetrag durch Verkaufserlöse finanziert.

Ersatzbeschaffung Motorsäge FFW Stadtkyll

Die Ersatzbeschaffung einer Motorsäge für die FFW Stadtkyll wurde notwendig, weil die Aufwendungen für die Reparatur des bisherigen Gerätes in keinem angemessenen Verhältnis zu den Auszahlungen für die Ersatzbeschaffung in Höhe von 763,42 € standen.
Aus der Brandschutzsteuer konnte eine Zuwendung in Höhe von 254,52 € vereinnahmt werden. Der Restbetrag von 508,90 € ist finanziert durch Verkaufserlöse.

Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW)

Der bisherige Einsatzleitwagen (ELW) genügte nicht den gesetzlichen Vorgaben, sodass in 2014 ein Mercedes-Transporter erworben wurde, der im Folgejahr zum ELW eingerichtet wurde. Der Kaufpreis einschließlich Zulassung verursachte Auszahlungen im Gesamtbetrag von 7.012,60 €, die vollständig über Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Verkaufserlöse) finanziert wurden.
Die Einrichtungsaufwendungen sind im Jahresabschluss 2015 nachzuweisen.

Teilfinanzrechnung Produkt 1280 Zivil- und Katastrophenschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-1.910,08**				**1.743,11**	**1.743,11**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-1.910,08**				**1.743,11**	**1.743,11**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-1.910,08**				**1.743,11**	**1.743,11**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-1.910,08**				**1.743,11**	**1.743,11**
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen					9.000,00	9.000,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**					**9.000,00**	**9.000,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**					**9.000,00**	**9.000,00**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-1.910,08**				**10.743,11**	**10.743,11**

Investitionen Produkt 1280 Zivil- und Katastrophenschutz

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2013-15 Verkauf Dekontaminationsfahrzeug					9.000,00	-9.000,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen					9.000,00	-9.000,00	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1280 Zivil- und Katastrophenschutz

Erläuterungen:

Verkauf Dekontaminationsfahrzeug

Das im Jahre 2013 vom Landkreis erhaltene Dekontaminationsfahrzeug wurde in 2014 zum Kaufpreis von 9.000 € verkauft. Bei einem Buchwert von einem Euro ergab sich ein Ertrag in Höhe von 8.999 €.

Der Kaufpreis wurde verwandt zur Finanzierung von Investitionsauszahlungen des Haushaltsjahres 2014.

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-3.956,31**	**-3.850,00**	**-3.850,00**		**-11.569,04**	**-7.719,04**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-3.956,31**	**-3.850,00**	**-3.850,00**		**-11.569,04**	**-7.719,04**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-3.956,31**	**-3.850,00**	**-3.850,00**		**-11.569,04**	**-7.719,04**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-11.014,13**	**-37.925,00**	**-37.925,00**		**-10.453,05**	**27.471,95**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-14.970,44**	**-41.775,00**	**-41.775,00**		**-22.022,09**	**19.752,91**
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.000,00					
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**190.000,00**					
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**190.000,00**					
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**175.029,56**	**-41.775,00**	**-41.775,00**		**-22.022,09**	**19.752,91**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**						
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**						
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**						
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-30.676,47**	**-45.571,00**	**-45.571,00**		**-15.631,93**	**29.939,07**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-30.676,47**	**-45.571,00**	**-45.571,00**		**-15.631,93**	**29.939,07**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-30.676,47**	**-45.571,00**	**-45.571,00**		**-15.631,93**	**29.939,07**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**						
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**						
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**						
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-25.160,64**	**-39.297,00**	**-39.297,00**		**-37.106,08**	**2.190,92**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-25.160,64**	**-39.297,00**	**-39.297,00**		**-37.106,08**	**2.190,92**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-25.160,64**	**-39.297,00**	**-39.297,00**		**-37.106,08**	**2.190,92**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**						
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**						
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**						
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-25.473,41**	**-25.584,00**	**-25.584,00**		**-33.408,39**	**-7.824,39**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-25.473,41**	**-25.584,00**	**-25.584,00**		**-33.408,39**	**-7.824,39**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-575,40					
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-575,40**					
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-575,40**					
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-26.048,81**	**-25.584,00**	**-25.584,00**		**-33.408,39**	**-7.824,39**

Teilfinanzrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-10.506,53**	**-32.850,00**	**-32.850,00**		**-12.400,87**	**20.449,13**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-10.506,53**	**-32.850,00**	**-32.850,00**		**-12.400,87**	**20.449,13**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**	**-1.413,09**				**-1.338,46**	**-1.338,46**
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-11.919,62**	**-32.850,00**	**-32.850,00**		**-13.739,33**	**19.110,67**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-147.628,19**	**-155.073,00**	**-155.073,00**		**-119.726,80**	**35.346,20**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-159.547,81**	**-187.923,00**	**-187.923,00**		**-133.466,13**	**54.456,87**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-647,83				-310,53	-310,53
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-647,83**				**-310,53**	**-310,53**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-647,83**				**-310,53**	**-310,53**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-160.195,64**	**-187.923,00**	**-187.923,00**		**-133.776,66**	**54.146,34**

Stand: 30.11.17

Investitionen Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2010-05 Hallenbad, Erneuerung Lüftung, KP II	-647,83				-310,53	310,53	
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	647,83				310,53	-310,53	

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 Investitions-
maßnahme, 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 2014 sind lediglich 310,53 € an investiven Auszahlungen geleistet worden. Diese außerplanmäßigen Auszahlungen
sind durch Einzahlungen aus Verkaufserlösen finanziert.

Teilfinanzrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-66.748,64**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-68.593,23**	**-136.143,23**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-66.748,64**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-68.593,23**	**-136.143,23**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-66.748,64**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-68.593,23**	**-136.143,23**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-66.748,64**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-68.593,23**	**-136.143,23**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-66.748,64**	**67.550,00**	**67.550,00**		**-68.593,23**	**-136.143,23**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-51.376,01**	**-86.850,00**	**-86.850,00**		**-87.695,27**	**-845,27**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-51.376,01**	**-86.850,00**	**-86.850,00**		**-87.695,27**	**-845,27**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-51.376,01**	**-86.850,00**	**-86.850,00**		**-87.695,27**	**-845,27**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-51.376,01**	**-86.850,00**	**-86.850,00**		**-87.695,27**	**-845,27**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-51.376,01**	**-86.850,00**	**-86.850,00**		**-87.695,27**	**-845,27**

Teilfinanzrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-27.449,52**				**3.637,70**	**3.637,70**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-27.449,52**				**3.637,70**	**3.637,70**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-27.449,52**				**3.637,70**	**3.637,70**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-27.449,52**				**3.637,70**	**3.637,70**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-27.449,52**				**3.637,70**	**3.637,70**

Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-15.986,79**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-13.441,00**	**-2.841,00**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-15.986,79**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-13.441,00**	**-2.841,00**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-15.986,79**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-13.441,00**	**-2.841,00**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**-117,25**					
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-16.104,04**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-13.441,00**	**-2.841,00**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-16.104,04**	**-10.600,00**	**-10.600,00**		**-13.441,00**	**-2.841,00**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-306.593,92**	**-282.800,00**	**-282.800,00**	**0,00**	**-317.397,71**	**-34.597,71**
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**	**-306.593,92**	**-282.800,00**	**-282.800,00**	**0,00**	**-317.397,71**	**-34.597,71**
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.**	**-306.593,92**	**-282.800,00**	**-282.800,00**	**0,00**	**-317.397,71**	**-34.597,71**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**330,58**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**80.510,02**	**80.510,02**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-306.263,34**	**-282.800,00**	**-282.800,00**	**0,00**	**-236.887,69**	**45.912,31**
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen	0,00	110.111,00	110.111,00	0,00	0,00	-110.111,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**110.111,00**	**110.111,00**	**0,00**	**0,00**	**-110.111,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**110.111,00**	**110.111,00**	**0,00**	**0,00**	**-110.111,00**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-306.263,34**	**-172.689,00**	**-172.689,00**	**0,00**	**-236.887,69**	**-64.198,69**

Teilfinanzrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-105.149,21**	**-109.800,00**	**-109.800,00**		**-105.332,60**	**4.467,40**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-105.149,21**	**-109.800,00**	**-109.800,00**		**-105.332,60**	**4.467,40**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-105.149,21**	**-109.800,00**	**-109.800,00**		**-105.332,60**	**4.467,40**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-105.149,21**	**-109.800,00**	**-109.800,00**		**-105.332,60**	**4.467,40**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-105.149,21**	**-109.800,00**	**-109.800,00**		**-105.332,60**	**4.467,40**

Stand: 30.11.17

Teilfinanzrechnung Produkt 3660 Haus der Jugend

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-13.598,67**				**50,00**	**50,00**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-13.598,67**				**50,00**	**50,00**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-13.598,67**				**50,00**	**50,00**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**	**330,58**				**80.510,02**	**80.510,02**
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-13.268,09**				**80.560,02**	**80.560,02**
11	+ Einzahlungen für Sachanlagen		110.111,00	110.111,00			-110.111,00
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**		**110.111,00**	**110.111,00**			**-110.111,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**		**110.111,00**	**110.111,00**			**-110.111,00**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-13.268,09**	**110.111,00**	**110.111,00**		**80.560,02**	**-29.550,98**

Stand: 30.11.17

Investitionen Produkt 3660 Haus der Jugend

Verbandsgemeinde

Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächtigungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushaltsjahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014	davon Übertragung nach 2015
01-2014-05 Verkauf Haus der Jugend		110.111,00	110.111,00			110.111,00	
FH 30 Einzahlungen für Sachanlagen		110.111,00	110.111,00			110.111,00	

Erläuterungen - Investitionen Produkt 3660 Haus der Jugend

Erläuterungen:

Verkauf Haus der Jugend

Im Rahmen der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz (KEF-RP) wurde als Konsolidierungsmaßnahme die Schließung des Hauses der Jugend bestimmt. Die eingesparten Aufwendungen für Unterhalt und Bewirtschaftung des Hauses leisten den Konsolidierungsbeitrag. Konsequenterweise wurde im Jahr 2014 das Objekt veräußert und ein Verkaufserlös in Höhe von 110.111 € erzielt, der zur Finanzierung von Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verwandt wurde.
Die Einzahlungen wurden abweichend von dem Haushaltsplan nicht beim Produkt Haus der Jugend verbucht, sondern bei der Kostenstelle Haus der Jugend unter dem Produkt Gebäudemanagement.

Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2014
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.082.330,09**	**3.936.230,00**	**3.936.230,00**	**0,00**	**3.939.351,13**	**3.121,13**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-399.858,11**	**-378.100,00**	**-378.100,00**	**0,00**	**-256.566,87**	**121.533,13**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**3.682.471,98**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.682.784,26**	**124.654,26**
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.**	**3.682.471,98**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.682.784,26**	**124.654,26**
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.**	**3.682.471,98**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.682.784,26**	**124.654,26**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**3.682.471,98**	**3.558.130,00**	**3.558.130,00**	**0,00**	**3.682.784,26**	**124.654,26**

Teilfinanzrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**4.109.459,79**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.978.697,65**	**8.667,65**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**						
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**4.109.459,79**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.978.697,65**	**8.667,65**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**4.109.459,79**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.978.697,65**	**8.667,65**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**4.109.459,79**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.978.697,65**	**8.667,65**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**4.109.459,79**	**3.970.030,00**	**3.970.030,00**		**3.978.697,65**	**8.667,65**

Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2013	Ermächti-gungen 2014 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2013	Ergebnis des Haushalts-jahres 2014	Abweichung (Ergebnis - Ermächti-
1	**= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit**	**-27.129,70**	**-33.800,00**	**-33.800,00**		**-39.346,52**	**-5.546,52**
2	**= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen**	**-399.858,11**	**-378.100,00**	**-378.100,00**		**-256.566,87**	**121.533,13**
3	**= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen**	**-426.987,81**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-295.913,39**	**115.986,61**
4	**=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen**						
5	**=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.**	**-426.987,81**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-295.913,39**	**115.986,61**
6	**Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen**						
7	**Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.**	**-426.987,81**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-295.913,39**	**115.986,61**
16	**= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**						
23	**= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
24	**=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**						
25	**=Finanzmitttelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts**	**-426.987,81**	**-411.900,00**	**-411.900,00**		**-295.913,39**	**115.986,61**

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz 2014 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	**Anlagevermögen**		**34.353.350,68**	**33.547.316,30**
A 1.1	**Immaterielle Vermögensgegenstände**		**153.392,00**	**119.757,00**
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und		74.417,00	43.540,00
	Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse		78.975,00	76.217,00
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	**Sachanlagen**		**15.295.120,23**	**14.728.887,15**
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücks-		48.294,48	48.294,48
	gleiche Rechte			
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		12.830.068,01	12.455.284,27
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen		472.450,49	455.061,49
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden		110.524,00	107.533,00
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler		1.439,26	1.439,26
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge		1.161.507,00	1.006.989,00
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		670.836,99	635.330,99
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			18.954,66
A 1.3	**Finanzanlagen**		**18.904.838,45**	**18.698.672,15**
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-		18.842.649,77	18.636.483,47
	lichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände,			
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommu-			
	nale Stiftungen			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		62.188,68	62.188,68
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A 2	**Umlaufvermögen**		**9.067.551,39**	**8.432.330,42**
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**		**8.671.156,85**	**7.918.456,45**
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus		963.418,89	1.070.667,37
	Transferleistungen			
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und		48.830,05	38.896,83
	Leistungen			
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein			
	Beteiligungsverhältnis besteht			

Bilanz 2014 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände,		140.127,95	134.090,45
	Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommu-			
	nale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		7.671.566,25	6.828.931,09
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		10.478,60	11.932,23
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen		-129.656,68	-130.367,36
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-33.608,21	-35.694,16
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**		**396.394,54**	**513.873,97**
	der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kredit-			
	instituten und Schecks			
A 3	**Ausgleichsposten für latente Steuern**			
A 4	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**111.189,19**	**128.289,12**
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		111.189,19	128.289,12
A 5	**Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag**			
AKTIVA	**Bilanzsumme Aktiva**		**43.532.091,26**	**42.107.935,84**

Bilanz 2014 Verbandsgemeinde Obere Kyll

Bilanz

Verbandsgemeinde

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushalts-vorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	**Eigenkapital**		**4.623.809,22**	**5.041.652,04**
P 1.1	Kapitalrücklage		7.682.597,64	7.682.597,64
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag		-3.142.861,62	-3.058.788,42
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag		84.073,20	417.842,82
P 2	**Sonderposten**		**8.252.117,33**	**7.953.301,33**
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen			
	Finanzausgleich			
P 2.2	**Sonderposten zum Anlagevermögen**		**8.252.117,33**	**7.953.301,33**
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		8.248.918,55	7.948.347,55
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		3.198,78	4.953,78
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	**Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten**			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungs-			
	entgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	**Rückstellungen**		**5.228.616,78**	**5.052.223,09**
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche		4.664.228,50	4.565.615,57
	Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen		564.388,28	486.607,52
P 4	**Verbindlichkeiten**		**25.427.339,93**	**24.060.551,38**
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		22.686.230,18	21.154.016,11
P 4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen		5.089.594,68	4.644.686,20
P 4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditäts-		17.596.635,50	16.509.329,91
	sicherung			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufaufnahmen			
	wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		73.537,04	124.832,51
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		1.777,68	2.699,65
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-		1.193.031,25	1.432.769,40
	verbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechts-			
	fähigen kommunalen Stiftungen			
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen		1.405.036,08	1.282.862,53
	Bereich			
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		67.727,70	63.371,18
P 5	**Rechnungsabgrenzungsposten**		**208,00**	**208,00**
PASSIVA	**Bilanzsumme Passiva**		**43.532.091,26**	**42.107.935,84**

5. Anhang gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2014 der Verbandsgemeinde Obere Kyll wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

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

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand Beginn HH-Jahr	Zugang	Abgang	Abschreibung	Stand Ende HH-Jahr
Immaterielle Vermögensgegenstände	153.392,00 €			33.635,00 €	119.757,00 €
Sachanlagen	15.295.120,23 €	32.971,05 €	201.761,66 €	397.442,47 €	14.728.887,15 €
Finanzanlagen	18.904.838,45 €			206.166,30 €	18.698.672,15 €
Anlagevermögen	**34.353.350,68 €**	**68.851,88 €**	**202.121,36 €**	**686.325,05 €**	**33.547.316,30 €**

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2014 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis (Seiten 113 - 115) ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ab-schreibung	Stand Ende HH-Jahr
Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen	74.417,00 €			30.877,00 €	43.540,00 €
Gezahlte Investitionszuschüsse	78.975,00 €			2.758,00 €	76.217,00 €
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände					
Immaterielle Vermögensgegenstände	**153.392,00 €**			**33.635,00 €**	**119.757,00 €**

D.1.2 Sachanlagevermögen

	Stand Beginn HH-Jahr	Zu-gang	Ab-gang	Ab-schreibung	Stand Ende HH-Jahr
Unbebaute Grundstücke	48.294,48 €				48.294,48 €
Bebaute Grundstücke	12.830.068,01 €		153.038,59 €	221.745,15 €	12.455.284,27 €
Infrastrukturvermögen	472.450,49 €			17.389,00 €	455.061,49 €
Bauten auf fremden Grund und Boden	110.524,00 €			2.991,00 €	107.533,00
Kunstgegenstände, Denkmäler	1.439,26 €				1.439,26 €
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.161.507,00 €		43.541,14 €	110.976,86 €	1.006.989,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	670.836,99 €	14.016,39 €	5.181,93 €	44.340,46 €	635.330,99 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		18.954,66 €			18.954,66 €
Sachanlagen	**15.295.120,23**	**32.971,05 €**	**201.761,66 €**	**397.442,47 €**	**14.728.887,15 €**

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

Der Verkauf des Grundstückes „Haus der Jugend“ führt zu einem Abgang in Höhe von 153.038,59 €.

D.-1.2.7 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge

Der Abgang in Höhe von 43.541,14 € resultiert aus dem Verkauf des Kommunalschleppers DAU OK 996 an die Ortsgemeinde Jünkerath.

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand	Zu-	Ab-	Ab-	Stand
	Beginn HH-Jahr	gang	gang	schreibung	Ende HH-Jahr
Sondervermögen, Zweckverbände, AöR	18.842.649,77 €			206.166,30 €	18.636.483,47€
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	62.188,68 €				62.188,68 €
Finanzanlagen insgesamt	**18.904.838,45 €**			**206.166,30 €**	**18.698.672,15 €**

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Finanzanlagen:

D.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Die Abschreibungen in Höhe von 206.166,30 € werden verursacht durch die Fehlbeträge der Betriebszweige Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung des Sondervermögens Verbandsgemeindewerke.
151.049,35 € beträgt der Fehlbetrag 2014 des Betriebszweiges Abwasser und 55.116,95 € der Fehlbetrag des Betriebszweiges Wasser.

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

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Entsprechend dem Entwurf der Dienstanweisung der VG-Verwaltung über die Forderungsbewertung vom 15.01.2015 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 31.12.2014 stellen sich auf 130.367,36 € und die Pauschalwertberichtigung auf 35.694,16 €, in Summe also 166.061,52 €.

Zum 31.12.2014 werden offene Forderungen im Nominalwert von 8.084.517,97 € ausgewiesen. Abzüglich der Wertberichtigungen (= 166.061,52 €) verbleiben als Bilanzwert 7.918.456,45 €.
Die Veränderungen (Abnahme gegenüber 2013 um 752.700,40 €) erklärt sich maßgeblich aus der Reduzierung der Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (- 842.635,16 €).

Weitere Informationen zu den Forderungen enthält die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO (Seiten 116 - 117).

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Insgesamt stellt sich diese Bilanzposition A 2.2.6 auf 6.828.931,09 €.

Darin enthalten sind folgende Forderungen im Rahmen der Einheitskasse:

Schuldner	**Betrag € 2014**	**Betrag € 2013**	**Veränderung €**
Ortsgemeinde Esch	254.860,35	138.004,79	+ 116.855,56
Ortsgemeinde Feusdorf	119.200,70	176.648,04	- 57.447,34
Ortsgemeinde Gönnersdorf	313.941,74	225.387,85	+ 88.553,89
Ortsgemeinde Hallschlag	768.634,83	1.060.435,83	- 291.801,00
Ortsgemeinde Jünkerath	1.644.230,73	1.161.864,22	+ 482.366,51
Ortsgemeinde Lissendorf	1.168.585,95	1.994.076,44	- 825.490,49
Ortsgemeinde Reuth	65.424,97	0,00	+ 65.424,97
Ortsgemeinde Schüller	1.606,58	41.486,29	- 39.879,71
Ortsgemeinde Stadtkyll	2.432.616,08	2.691.895,26	- 259.279,18
Forstverband Obere Kyll	24.486,51	128.578,97	- 104.092,46
Summe:	**6.793.588,44**	**7.618.377,69**	**-824.789,25**

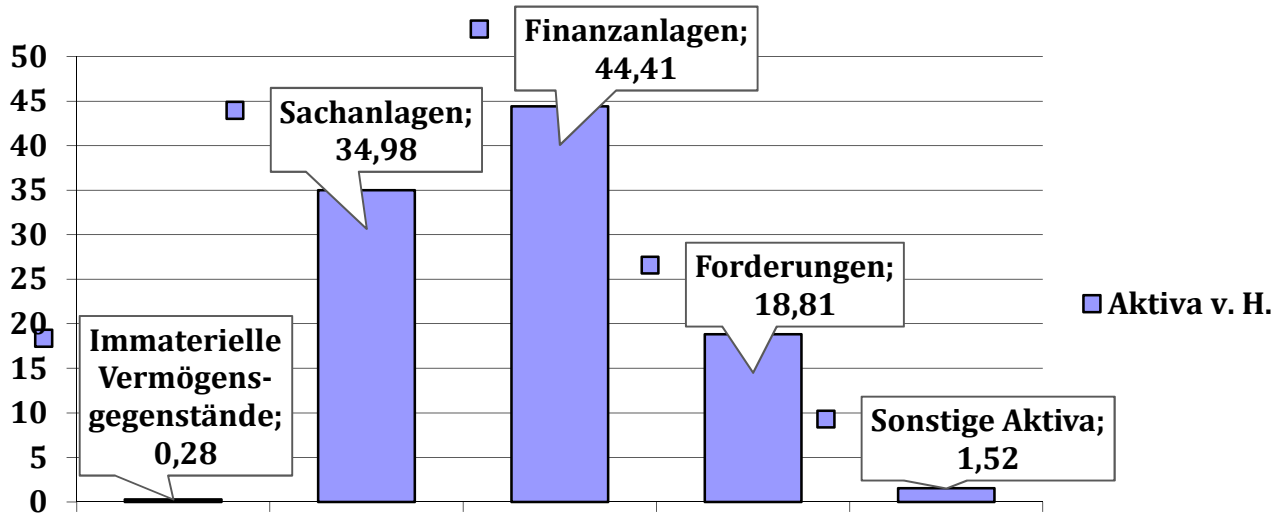
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Bilanzposition stellt sich insgesamt auf 513.873,97 €.

Sie setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag €
Kontokorrentguthaben Nr. 350 3000 Kreissparkasse Vulkaneifel	470.331,29
Kautionssparbücher	41.091,41
Barkasse	2.451,27
Summe:	**513.873,97**

D.5 Bilanz zum 31.12.2014 – 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	7.682.597,64 €				7.682.597,64 €
Ergebnisvortrag	-3.142.861,62 €			84.073,20 €	-3.058.788,42 €
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	84.073,20 €				417.842,82 €
Eigenkapital	**4.623.809,22 €**			**84.073,20 €**	**5.041.652,04 €**

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 €) und des Jahresüberschusses 2013 (= 84.073,20 €) auf -3.058.788,42 €.

E.1.4 Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung 2014 (Seiten 4-5) weist einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **417.842,82 €** aus.
Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht (Seiten 98 ff.) 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	8.248.918,55 €	6.952,36 €	112.889,32 €	194.634,04 €	7.948.347,55 €
Zuwendungen aus Anzahlung auf Sonderposten	3.198,78 €	1.755,00 €			4.953,78 €
Sonderposten zum Anlagevermögen	**8.252.117,33 €**	**8.707,36 €**	**112.889,32 €**	**194.634,04 €**	**7.953.301,33 €**

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	7.055.495,00 €	423,97 €	106.220,38 €	165.984,59 €	6.783.714,00 €
Zuwendungen vom Land (ohne Afa)	105.799,59 €				105.799,59 €
Zuwendungen von Eigenbetrieben	1.604,00 €			584,00 €	1.020,00 €
Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen	1.067,00 €			256,00 €	811,00 €
Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	746.722,21 €		6.668,94 €	12.962,06 €	727.091,21 €
Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereiche	977,00 €			68,00 €	909,00 €
Zuwendungen von privat. Unternehmen	14.600,75 €			2.316,00 €	12.284,75 €
Zuwendungen vom sonst. priv. Bereich	318.034,00 €	6.528,39 €		11.762,39 €	312.800,00 €
Zuwendungen von Sonstigen	4.619,00 €			701,00 €	3.918,00 €
Anz. auf Sonderposten aus Zuwendungen	3.198,78 €	1.755,00 €			4.953,78 €
Sonderposten aus Zuwendungen	**8.252.117,33 €**	**8.707,36 €**	**112.889,32 €**	**194.634,04 €**	**7.953.301,33 €**

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

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand Beginn HH-Jahr	Veränderung	Stand Ende HH-Jahr
Pensionsrückstellungen Beamte	1.699.714,00 €	- 372.506,54 €	1.327.207,46 €
Beihilferückstellungen Beamte	387.911,25 €	- 94.341,25 €	293.570,00 €
Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger	2.076.032,00 €	+ 294.178,86 €	2.370.210,86 €
Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	500.571,25 €	+ 74.056,00 €	574.627,25 €
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	59.571,60 €	- 9.589,69 €	49.981,91 €
Rückstellungen für geleistete Überstunden	100.575,68 €	+ 4.424,80 €	105.000,48 €
Rückstellungen für Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	359.241,00 €	- 34.699,00 €	324.542,00 €
Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen	45.000,00 €	- 37.916,87 €	7.083,13 €
Rückstellungen	**5.228.616,78 €**	**- 176.393,69 €**	**5.052.223,09 €**

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Rückstellungen:

Pensions- und Beihilferückstellungen Beamte und Versorgungsempfänger:

Der ehemalige Büroleiter der Verbandsgemeinde ist im Jahre 2014 aus dem aktiven Dienst ausgeschieden. Dies erklärt maßgeblich die deutlichen Veränderungen bei diesen Rückstellungen.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten auf 24.060.551,38 €, pro Einwohner zum 30.06.2014 (= 8.425), also auf 2.855,85 €.
Zum Vergleich: Stand Vorjahr = 2.994,98 € je Einwohner, in Summe: 25.427.339,93 €
Auf die Verbindlichkeitenübersicht (Seiten 118-119) darf aufmerksam gemacht werden.

E.4.02.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bestanden in Höhe von 4.644.686,20 €, verminderten sich gegenüber dem Stand zum Vorjahr (= 5.089.594,68 €) also um 444.908,48 €.
In der Finanzrechnung betragen die Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten 69.379,49 € (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 514.287,97 € betragen.
Die ordentlichen Tilgungen belaufen sich daher auf 444.908,48 €, so auch unter FH 47 ausgewiesen.

E.4.02.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung verminderten sich von 17.596.635,50 € zum 31.12.2013 auf nunmehr 16.509.329,91 € zum 31.12.2014.
Eine Abnahme um 1.087.305,59 €.

Diese Verbindlichkeiten bestehen aus 16,5 Mio. € an Liquiditätskrediten mit mittelfristigen Laufzeiten sowie dem Kontokorrentkredit bei der Volksbank Eifel eG in Höhe von 9.329,91 €.

Der auf die Verbandsgemeinde Obere Kyll entfallende Anteil der Liquiditätskreditverbindlichkeiten beträgt 11.795.978,70 €. Gegenüber dem Vorjahreswert von 12.037.110,38 € bedeutet dies eine Reduzierung um 241.131,68 € (FH 50).

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

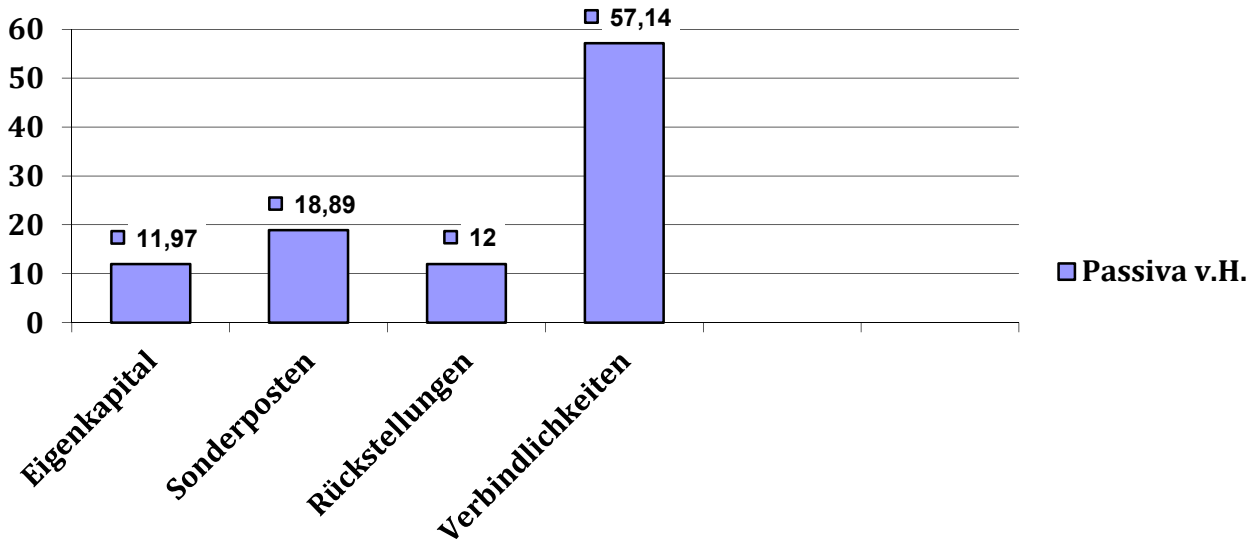
Diese Verbindlichkeiten stellen sich zum Bilanzstichtag auf 1.432.769,40 € und sind damit um 239.738,15 € höher als zum Vorjahresstichtag (= 1.193.031,25 €).
Darin enthalten ist die Verbindlichkeit im Rahmen der Einheitskasse gegenüber den Verbandsgemeindewerken, Betriebszweig Abwasserbeseitigung, die sich zum 31.12.2014 auf 1.428.768,12 € 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	173.592,93
Ortsgemeinde Kerschenbach	74.682,32
Ortsgemeinde Ormont	357.230,25
Ortsgemeinde Scheid	190.173,24
Ortsgemeinde Steffeln	398.881,94
Kindergartenzweckverband Hallschlag-Ormont-Scheid	39.985,11
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth	37.699,67
Summe:	**1.272.245,46**

E.5 Bilanz zum 31.12.2014 – Darstellung Passiva



F. Sonstige Angaben

F.1 Ausgleich von Kostenunterdeckungen

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

Die Verbandsgemeinde verfügt über keine Einrichtungen der vorstehend definierten Art.

F.2 Grundlage für die Umrechnung in Euro

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

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

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

F.4 Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Es wurden keine Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet.

F.5 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

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

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

Über das Vorliegen von drohenden finanziellen Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden, liegen sowohl zum Bilanzstichtag 31.12.2014, als auch im Zeitpunkt der Bilanzerstellung keine Informationen vor.

F.7 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften liegen vor:

Vertragspartner	Vertragsgegenstand	Standort	Jahres-betrag €	Vertrags-dauer
Neopost Leasing GmbH, München	Frankiermaschine	Rathaus	681,16	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	1.263,33	30.09.2014
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer Taskalfa 250 ci	Rathaus	1.263,33	30.09.2014
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer KM 2560	Grundschule Stadtkyll	487,35	30.09.2014
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer KM 2560	Grundschule Jünkerath	487,35	30.09.2014
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer 420 i	Realschule plus Jünkerath	1.263,24	30.09.2014
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 6551ci	Rathaus	523,80	30.09.2020
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 3051ci	Rathaus	223,77	30.09.2020
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 2551ci	Grundschule Stadtkyll	190,41	30.09.2020
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 2551ci	Grundschule Jünkerath	190,41	30.09.2020
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 4551ci	Realschule plus Jünkerath	272,82	30.09.2020
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer KM 2560	Grundschule Lissendorf	649,80	31.05.2018
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Storagesystem Fujitsu Eternus	Rathaus	5.974,56	31.10.2018
MMV Leasing GmbH, Koblenz	Kopierer TASKalfa 3550ci	Rathaus	2:900,64	31.12.2016
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Hardware Langzeitdatensicherung Silent Cube	Rathaus	3.051,60	31.01.2018
Avaya-Tenovis GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Rathaus	8.695,80	31.12.2017
Avaya-Tenovis GmbH & Co. KG, Frankfurt	Telefonanlage	Realschule plus Jünkerath	1.373,32	31.12.2017
BFL Leasing GmbH, Eschborn	Dokumentenmanagement-system	Rathaus	5.448,36	31.01.2018

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 2014 waren keine Verpflichtungsermächtigungen festgesetzt.

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

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

F.12 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

F.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

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

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

Die Verbandsgemeinde Obere Kyll hat folgende Beteiligungen:

Name/Rechtsform	Beteiligungs-quote v. H.	Anteil am Kapital v. H.	Eigenkapital in €	Ergebnis des letzten Geschäfts-jahres in €	Jahresab-schluss Geschäfts-jahr
Zweckverband Kronenburger See	11,11	11,11	887.565,42	- 15.682,54	2014

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:	6,00	6,00	0,00
insgesamt	10,00	9,00	1,00

b. tariflich Beschäftigte	**insgesamt**	**davon Voll-zeit**	**davon Teilzeit**
weiblich:	31,00	11,00	20,00
männlich:	7,00	7,00	0,00
insgesamt:	38,00	18,00	20,00

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
Ballmann	Josef, ab 07/2014	Stadtkyll
Bischof	Norbert, bis 06/2014	Jünkerath
Bohn	Erhard	Jünkerath
Dreimüller	Johannes, bis 06/2014	Jünkerath
Fasen	Stefan, bis 06/2014	Lissendorf
Hansen	Ewald	Reuth
Heinzelmann	Rudolf, ab 07/2014	Steffeln
Helfen	Rainer	Jünkerath
Hermes	Dorothea, ab 07/2014	Lissendorf
Hutsch	Peter, ab 07/2014	Birgel
Juchems	Stephan	Stadtkyll
Kasel	Walfriede	Ormont
Klaus	Dieter, bis 06/2014	Jünkerath
Klinkhammer	Günter, ab 07/2014	Birgel
Kloep	Ingo	Jünkerath
Leisen	Michaela, ab 07/2014	Stadtkyll
Dr. Lentz	Georg	Stadtkyll
Lentz	Heinz, bis 06/2014	Steffeln
Malburg	Elmar, bis 06/2014	Birgel
Mathey	Rudolf	Lissendorf
Michels	Helmut	Lissendorf
Pickartz	Walter, bis 06/2014	Stadtkyll
Rohde	Elk, ab 07/2014	Jünkerath
Schell	Edi	Esch
Schmidt	Walter	Gönnersdorf
Schneider	Walter	Kerschenbach
Schulz	Martin, bis 06/2014	Scheid
Schun	Lothar	Lissendorf
Simon	Melitta, bis 06/2014	Stadtkyll
Simonis	Franz-Josef, ab 07/2014	Jünkerath
Thielen	Johann	Jünkerath
Vietoris	Josef	Gönnersdorf
von Landenberg	Wolfgang, ab 07/2014	Jünkerath
Weicker	Dirk, ab 07/2014	Hallschlag

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 **30.06.2014** waren 8.425 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet.
Die Zahl der Einwohner betrug zum gleichen Zeitpunkt im Jahre 2009 8.816 und im Jahre 2004 9.214.

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 5.041.652,04 € aus.
Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 417.842,82 € auf den o. a. Betrag erhöht.

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 42.107.935,84 €.

Im Vorjahr betrug das Vermögen 43.532.091,26 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 29.112.774,47 €.

Das Vermögen ist in Höhe von 7.953.301,33 € 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 417.842,82 €** aus (Position EH 31).

Geplant war, unter Berücksichtigung der übertragenen Haushaltsermächtigungen in Höhe von 48.500,00 €, ein Jahresüberschuss von 243.468,00 €, sodass eine Ergebnisverbesserung von 174.374,82 € zu verzeichnen ist.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan	Ist	Abweichung
EH 01 Steuern und ähnliche Abgaben	40.000,00 €	47.577,62 €	7.577,62 €
EH 02 Zuwendungen pp.	4.664.737,00 €	4.765.574,77 €	100.837,77 €
EH 03 Erträge der sozialen Sicherung	418.500,00 €	580.577,88 €	162.077,88 €
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.200,00 €	233.070,24 €	4.870,24 €
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	131.300,00 €	104.784,21 €	-26.515,79 €
EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291.100,00 €	250.244,37 €	-40.855,63 €
EH 09 Sonstige laufende Erträge	265.191,00 €	437.785,79 €	172.594,79 €
EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	**6.039.028,00 €**	**6.419.614,88 €**	**380.586,88 €**
EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge	90.000,00 €	89.891,15 €	-108,85 €
EH 25 Außerordentliche Erträge		14.899,85 €	14.899,85 €
Gesamterträge	***6.129.028,00 €***	***6.524.405,88 €***	***395.377,88 €***

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. 98.500 € an Mehrerträgen erzielt worden. Diese erklären sich maßgeblich aus der höheren Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten bei der Kostenstelle Haus der Jugend (+ rd. 70.300 €) und Hallenbad Jünkerath (+ rd. 14.300 €).

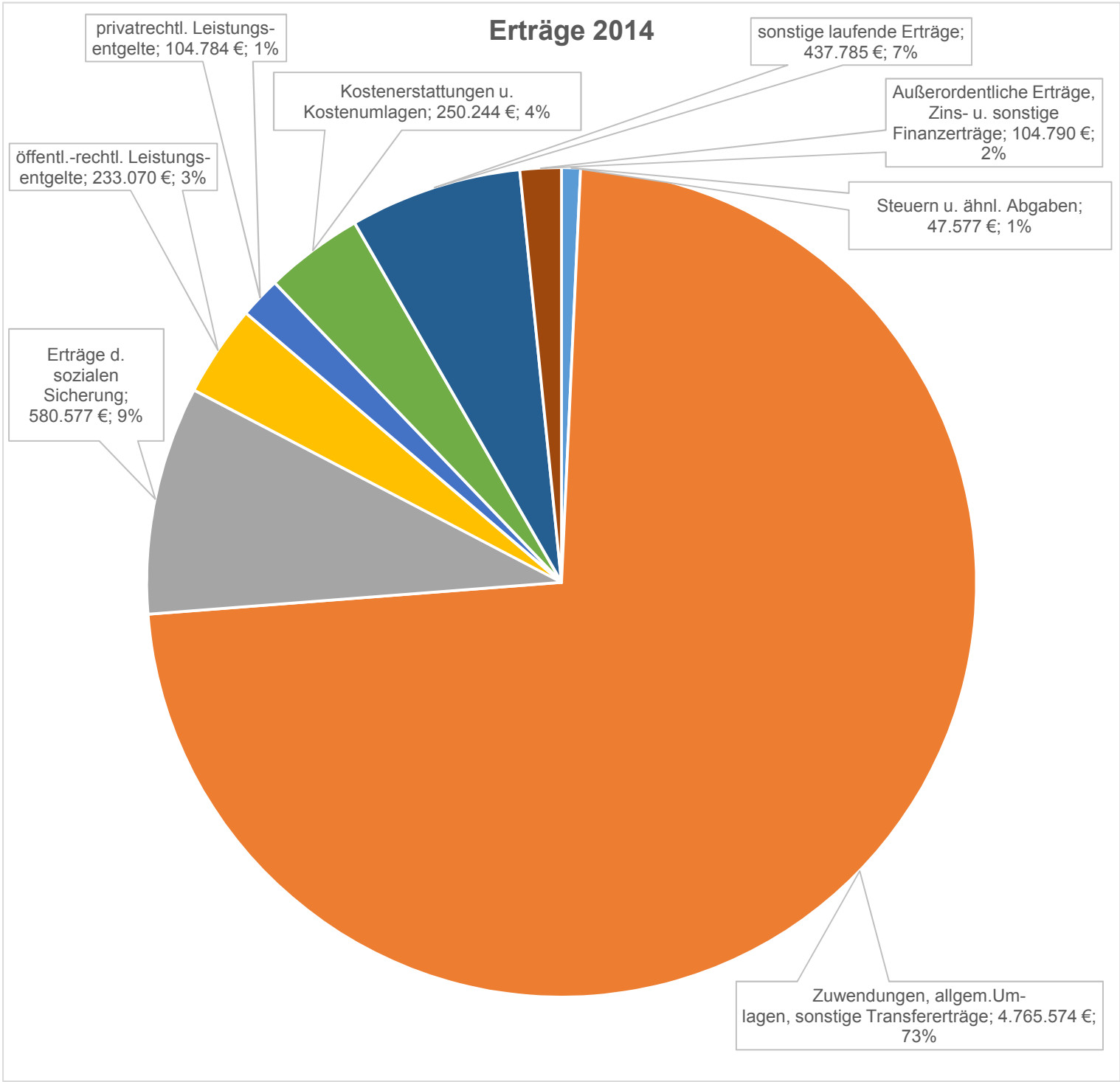
EH 03 Erträge der sozialen Sicherung

Die Abweichung in Höhe von 162.077,88 € ist auf die versehentlich fehlerhafte Zuordnung des IV. Quartals 2013 der Erstattungsleistung des Landkreises bei der Grundsicherung (rd. 73.000 €, hätte dem Haushaltsjahr 2013 zugeordnet werden müssen) sowie die massive Zunahme der Leistungen für Asylbewerber (rd. 94:300 €) im Jahre 2014 zurückzuführen.

EH 09 Sonstige laufende Erträge

Die Ertragssteigerung um rd. 172.500 € rührt entscheidend aus den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen beim Produkt 1120 Personal, die sich auf rd. 200.000 € stellen.

Die Erträge begründen sich durch die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen anlässlich der Pensionierung des ehemaligen Büroleiters sowie des Todes eines ehemaligen Bürgermeisters.


Erträge 2014
privatrechtl. Leistungs-entgelte; 104.784 €; 1%
sonstige laufende Erträge; 437.785 €; 7%
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen; 250.244 €; 4%
Außerordentliche Erträge, Zins- u. sonstige Finanzerträge; 104.790 €; 2%
öffentl.-rechtl. Leistungs-entgelte; 233.070 €; 3%
Steuern u. ähnl. Abgaben; 47.577 €; 1%
Erträge d. sozialen Sicherung; 580.577 €; 9%
Zuwendungen, allgem.Um-lagen, sonstige Transfererträge; 4.765.574 €; 73%

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan	Ist	Abweichung
EH 11 Personalaufwendungen	2.393.150,00 €	2.463.763,29 €	70.613,29 €
EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	880.340,00 €	775.259,65 €	-105.080,35 €
EH 14 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	501.300,00 €	503.013,50 €	1.713,50 €
EH 16 Zuwendungen, Umlagen	477.350,00 €	454.516,95 €	-22.833,05 €
EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung	527.000,00 €	619.562,00 €	92.562,00 €
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	638.320,00 €	710.820,27 €	72.500,27 €
EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	**5.417.460,00 €**	**5.526.935,66 €**	**109.475,66 €**
EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	468.100,00 €	578.288,94 €	110.188,94 €
EH 26 Außerordentliche Aufwendungen		1.338,46 €	1.338,46 €
Gesamtaufwendungen	***5.885.560,00 €***	***6.106.563,06 €***	***221.003,06 €***

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:

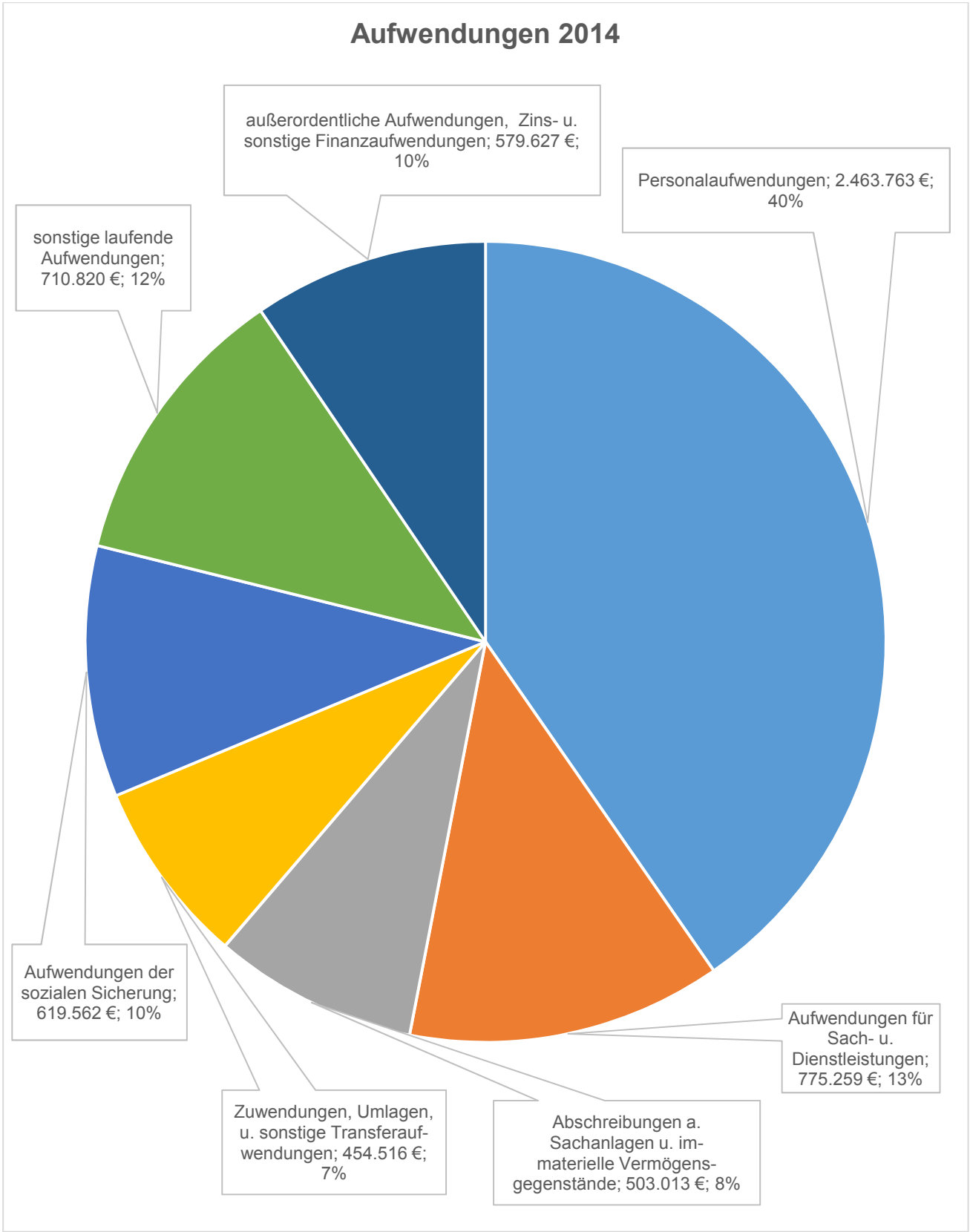
EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
Die geringeren Aufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass beim Produkt Realschule plus rd. 19.700 € und beim Produkt Lernmittelfreiheit – Schulbuchausleihe rd. 9.000 € Weniger-Aufwendungen getätigt wurden.

Beim Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement sind rd. 105.000 € an Aufwendungen weniger angefallen als geplant.

Im Überblick wie folgt:

Hallenbad Jünkerath	rd. 11.200 €
Rathaus	rd. 13.800 €
Turnhalle Jünkerath	rd. 8.000 €
Realschule plus	rd. 43.700 €
Grundschule Jünkerath	rd. 5.400 €
Grundschule Lissendorf	rd. 11.300 €
Turnhalle Stadtkyll	rd. 5.400 €

EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen
Die nicht eingeplante Verlustübernahme des Eigenbetriebes Verbandsgemeindewerke im Betrag von 206.166,30 € verursacht maßgebend diese erhebliche Abweichung zwischen Plan und Ist.


Aufwendungen 2014
außerordentliche Aufwendungen, Zins- u. sonstige Finanzaufwendungen; 579.627 €; 10%
Personalaufwendungen; 2.463.763 €; 40%
sonstige laufende Aufwendungen; 710.820 €; 12%
Aufwendungen der sozialen Sicherung; 619.562 €; 10%
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen; 775.259 €; 13%
Zuwendungen, Umlagen, u. sonstige Transferauf-wendungen; 454.516 €; 7%
Abschreibungen a. Sachanlagen u. im-materielle Vermögens-gegenstände; 503.013 €; 8%

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 557.504,13 EURO.
Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ist es daher gelungen, einen ausreichenden Überschuss zu erwirtschaften, mit dem die ordentlichen Tilgungsleistungen für die Investitionsdarlehen (= 328.528,69 €) finanziert werden konnten. Der restliche Betrag von 185.759,28 € entfällt auf eine Sondertilgung zum 30.06.2014.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich folgendes Bild:
Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 164.864,97 €, geplant waren 659.886,00 €.
Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 26.753,19 € gegenüber geplanten 10.000,00 €.
Insgesamt ergibt sich folglich ein positiver Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 138.111,78 €.

Dies berücksichtigend, zeigt sich folgendes Gesamtbild:
Aus dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 557.504,13 € und dem positiven Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 138.111,78 € ermittelt sich der Finanzmittelüberschuss von 695.615,91 €, 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 dieses positiven Saldos ist wie folgt geschehen:
Einzahlungen aus Investitionskrediten in Höhe von 69.379,49 € stehen Tilgungen für solche Kredite im Betrag von 514.287,97 € gegenüber, sodass hieraus ein negativer Saldo von 444.908,48 € resultiert; also in dieser Höhe Schulden abgebaut hat.

Weiterhin sind aus den Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung 12.371.431,25 € an Geldzufluss zu verzeichnen. In Höhe von 12.612.562,93 € wurden Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung getätigt (Geldabfluss), sodass sich der Saldo der Ein- und Auszahlung aus Krediten zur Liquiditätssicherung auf - 241.131,68 € stellt, vgl. FH 50. Anders ausgedrückt: In dieser Höhe hat die Verbandsgemeinde ihre Liquiditätskreditverbindlichkeiten reduziert.

Der zur Verwendung noch verbliebene Betrag von 9.575,75 € finanziert den negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (FH 55 und FH 56).

Finanzrechnung im Überblick:

	Plan	Ist	Abweichung
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.586.360,00 €	5.639.170,61 €	52.810,61 €
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	90.000,00 €	108.441.85 €	18.441,85 €
FH 23 Außerordentliche Einzahlungen			
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	659.886,00 €	164.864,97 €	- 495.021,03 €
Gesamteinzahlungen	**6.336.246,00 €**	**5.912.477,43 €**	**- 423.768,57 €**
FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.899.660,00 €	4.823.315,61 €	76.344,39 €
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	468.100,00 €	365.454,26 €	102.645,74 €
FH 24 Außerordentliche Auszahlungen		1.338,46 €	- 1.338,46 €
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.000,00 €	26.753,19 €	- 16.753,19 €
Gesamtauszahlungen	**5.377.760,00 €**	**5.216.861,52 €**	**160.898,48 €**
FH 44 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	**958.486,00 €**	**695.615,91 €**	**- 262.870,09 €**
FH 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		69.379,49 €	69.379,49 €
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	-975.690,00 €	-514.287,97 €	461.402,03 €
FH 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	356.184,00 €	12.371.431,25 €	12.015.247,25 €
FH 49 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-387.480,00 €	-12.612.562,93 €	-12.225.082,93 €
FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	**- 1.006.986,00 €**	**- 686.040,16 €**	**320.945,84 €**

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 €	0,00 €	0,00 €	4.955,16 €	4.955,16 €
01-2010-05 Hallenbad Erneuerung Lüftung, KP II	0,00 €	0,00 €	0,00 €	310,53 €	310,53 €
01-2014-06 Errichtung Doppelga-rage	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	11.942,06 €	1.942,06 €
01-2014-07 Ersatzbeschaffung PC Hauptstation Computerraum Real-schule plus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.261,16 €	1.261,16 €
01-2014-08 Ersatzbeschaffung Hochdruckreiniger FFW Jünkerath	0,00 €	0,00 €	0,00 €	508,26 €	508,26 €
01-2014-09 Ersatzbeschaffung Motorsäge FFW Stadtkyll	0,00 €	0,00 €	0,00 €	763,42 €	763,42 €
01-2014-10 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW)	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.012,60 €	7.012,60 €
SUMMEN:	10.000,00 €	0,00 €	10.000,00 €	26.753,19 €	16.753,19 €

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

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn die **Ergebnisrechnung** mindestens ausgeglichen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde erreicht, da ein Jahresüberschuss im Betrag von 417.842,82 € vorliegt.

Nach § 18 Abs. 2 Nr. 2 GemHVO ist in der **Finanzrechnung** der **Haushaltsausgleich** erreicht, wenn der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 GemHVO Posten F26 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, als auch die mit der Teilnahme am Kommunalen Entschuldungsfonds Rheinland-Pfalz verbundene Mindesttilgung von Liquiditätskrediten zu decken.

Vorliegend betragen die planmäßigen Tilgungen 328.528,69 €. Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen stellt sich auf 557.504,13 € und reicht aus, um diese Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, allerdings nicht aus, um 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 Kommunaler 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 zum 01.01.2014	11.339,41
	Konsolidierungsbeitrag insgesamt	**157.057,88**

Die vereinbarte Zielgröße zum 31.12.2014 betrug 7.769.905 €, die Ist-Größe stellte sich auf 11.295.978 €, sodass das Ziel um 3.526.073 € 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	78,92%	79,67 %
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x100 / Bilanzsumme	10,62%	11,97 %
Eigenkapitalquote 2	Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge x100 / Bilanzsumme	29,57%	30,86 %

Sonderpostenquote (AV)	Sonderposten zum Anlagevermögen (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	24,02%	23,71 %
Deckungsgrad B	Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100	22,54%	23,96 %
Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	Aufwand Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Summe) / ord. Ertrag (Summe) * 100	12,05%	8,88 %
Schuldendienstquote Finanzrechnung *	Auszahlung Zinsen und Tilgungen (Summe) / Einzahlungen laufende (Summe) * 100	21,08%	15,60 %
Abschreibungsintensität	Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x100 / ordentliche Aufwendungen	7,76%	8,24 %

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 2014 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 2014 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 2014 wurde vom Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 13.12.2012 als Doppelhaushalt 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. Mit Beschluss vom 20.02.2014 wurde vom Verbandsgemeinderat die 1. Nachtragshaushaltssatzung nebst Nachtragshaushaltsplan beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 03.04.2014 zur Kenntnis genommen.

Chancen und Risiken zu beschreiben bedeutet stets, in die Zukunft zu schauen. Zwangsläufig könnte dies nur vom Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses (Dezember 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)	2009	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	- 2.090.188,68
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2012	-1.052.672,94
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2013	84.073,20
6	Jahresergebnis	2014	417.842,82
7	Zwischensumme		- 2.640.945,60
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	535.158
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	128.659
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	128.856
11	**Summe**		**- 1.848.272,60**

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag in €	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres = 2011		5.918.428,22
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2012	-1.052.672,94	4.865.755,28
3	+ Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2013	84.073,20	4.623.809,22
4	+ Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2014	417.842,82	5.041.652,04
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2015	111.997,00	5.153.649,04
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2016	75.282,00	5.228.931,04
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2017	79.867,00	5.308.798,04

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
ldf.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2009	0	0	0
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2010	0	0	0
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	-1.497.394,63	531.584,82	-2.028.979,45
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2012	- 209.332,36	428.764,40	- 638.096,76
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2013	74.793,84	426.483,74	- 351.689,90
7	Jahresergebnis	2014	557.504,13	328.528,69	228.975,44
8	vorzutragender Betrag				- 2.789.790,67
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2015	551.664	346.738	204.926
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2016	379.839	287.270	92.569
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	323.795	272.700	51.095
12	**Summe**				**- 2.441.200,67**

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

Anlagenspiegel mit/ohne Umbuchung nsys

Filter: Gemeindenr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.14..31.12.14
Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.14, Enddatum: 31.12.14, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummensumme: Anlagenklassencode, Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

Anschaffungs-kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.01 Gewerbl. Schutzrechte u. aehnl. Rechte u. Werte												
185.819,19	0,00	0,00	0,00	0,00	185.819,19	-111.402,19	-30.877,00	0,00	0,00	-142.279,19	74.417,00	43.540,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.1.03 Gezahlte Investitionszuschuesse												
130.323,26	0,00	0,00	0,00	0,00	130.323,26	-51.348,26	-2.758,00	0,00	0,00	-54.106,26	78.975,00	76.217,00
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												
19.409.659,46	0,00	-153.038,59	0,00	0,00	19.256.620,87	-6.579.591,45	-276.654,31	54.909,16	0,00	-6.801.336,60	12.830.068,01	12.455.284,27
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.04 Infrastrukturvermoegen												
928.286,66	0,00	0,00	0,00	0,00	928.286,66	-455.836,17	-17.389,00	0,00	0,00	-473.225,17	472.450,49	455.061,49
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	-95.963,48	-2.991,00	0,00	0,00	-98.954,48	110.524,00	107.533,00
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.06 Kunstgegenstaende, Denkmaeler												
1.439,26	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.439,26	1.439,26
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.07 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge												
1.890.776,12	0,00	-43.541,14	0,00	0,00	1.847.234,98	-729.269,12	-123.780,76	12.803,90	0,00	-840.245,98	1.161.507,00	1.006.989,00

	Anschaffungs-kosten 31.12.13	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs-kosten 31.12.14	Kumulierte Normal-AfA 31.12.13	*Normal-AfA in Periode	Abgang Normal-AfA in Periode	Umbuchung Normal-AfA in Periode	Kumulierte Normal-AfA 31.12.14	Buchwert 31.12.13	Buchwert 31.12.14
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschaeftsausstattung													
	975.953,92	**14.016,39**	**-5.181,93**	**0,00**	**0,00**	**984.788,38**	**-305.115,93**	**-48.563,43**	**4.222,97**	**0,00**	**-349.456,39**	**670.837,99**	**635.331,99**
Summen für: Anlagenklassencode 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau													
	0,00	**18.954,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.954,66**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**18.954,66**
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.05 Sondervermoegen, Zweckverbaende, AoeR, Stiftungen													
	20.202.863,96	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**20.202.863,96**	**-1.360.214,19**	**-206.166,30**	**0,00**	**0,00**	**-1.566.380,49**	**18.842.649,77**	**18.636.483,47**
Summen für: Anlagenklassencode 1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermoegens													
	62.188,68	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.188,68**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**62.188,68**	**62.188,68**
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zuschuss	**-12.553.960,18**	**-6.952,36**	**112.889,32**	**0,00**		**-12.448.023,22**	**4.305.041,63**	**237.003,42**	**-42.369,38**	**0,00**	**4.499.675,67**	**-8.248.918,55**	**-7.948.347,55**
Summen für: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermoegen													
	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Zuschuss	**-3.198,78**	**-1.755,00**	**0,00**	**0,00**		**-4.953,78**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-3.198,78**	**-4.953,78**
Gesamtsummen:													
	44.042.092,47	**32.971,05**	**-201.761,66**	**0,00**	**0,00**	**43.873.301,86**	**-9.688.740,79**	**-709.179,80**	**71.936,03**	**0,00**	**-10.325.984,56**	**34.353.351,68**	**33.547.317,30**
Zuschuss	**-12.557.158,96**	**-8.707,36**	**112.889,32**	**0,00**		**-12.452.977,00**	**4.305.041,63**	**237.003,42**	**-42.369,38**	**0,00**	**4.499.675,67**	**-8.252.117,33**	**-7.953.301,33**

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	01.01.14	Periode	01.01.14..31.12.14

Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.14..31.12.14, 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**	**7.562.088,24**	**498.509,54**	**23.920,19**	**8.084.517,97**		**-166.061,52**	**7.918.456,45**	**8.671.156,85**
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde	550.560,18	512.946,00	7.161,19	1.070.667,37			1.070.667,37	963.418,89
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu	22.137,83		16.759,00	38.896,83			38.896,83	48.830,05
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen						-166.061,52	-166.061,52	-163.264,89
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige	134.090,45			134.090,45			134.090,45	140.127,95
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli	6.816.752,41	12.178,68		6.828.931,09			6.828.931,09	7.671.566,25
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	38.547,37	-26.615,14		11.932,23			11.932,23	10.478,60

10. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

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

Verbandgemeinde Obere Kyll

Verbindlichkeitenübersicht zu § 52 GemHVO Verbandsgemeinde Obere Kyll, Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2014

Datumsfilter 01.01.14..31.12.14

Währung EUR

Rubrikennr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.2014	Abzinsung 31.12.2014	Bilanzwert 31.12.2014	Grundpfand o.ä. Rechte	Art+Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12.2013
A1	1. Anleihen									
A2	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
A3	davon:									
A4	3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	-370.458,91	-1.276.656,53	-2.997.570,76	-4.644.686,20		-4.644.686,20			-5.089.594,68
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	-16.509.329,91			-16.509.329,91		-16.509.329,91			-17.596.635,50
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die									
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-123.531,54	29,77	-1.330,74	-124.832,51		-124.832,51			-73.537,04
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-2.699,65			-2.699,65		-2.699,65			-1.777,68
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	-1.432.769,40			-1.432.769,40		-1.432.769,40			-1.193.031,25
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich	-1.283.362,53	500,00		-1.282.862,53		-1.282.862,53			-1.405.036,08
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten	-63.371,18			-63.371,18		-63.371,18			-67.727,70
A19	**14. Summe der Verbindlichkeiten**	**-19.785.523,12**	**-1.276.126,76**	**-2.998.901,50**	**-24.060.551,38**		**-24.060.551,38**			**-25.427.339,93**

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

gemäß § 53 GemHVO

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen Haushaltsjahr 2014			
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushalts-jahres	Übertragung auf das Haushalts-folgejahr
		in €[1]	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	**Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen**		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
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.