

Jahresabschluss 2016

Verbandsgemeinde Obere Kyll

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 | 9-39 |
| 3. | Teilrechnungen | |
| 3.2 | Teilfinanzrechnungen gemäß § 46 GemHVO | 40-73 |
| 4. | Bilanz gemäß § 47 GemHVO | 74-77 |
| 5. | Anhang gemäß § 48 GemHVO | 78 |
| A. | Rechtsgrundlagen | 78 |
| B. | Gliederung | 78 |
| C. | Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden | 78 |
| D. | Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva | 78 |
| D.1 | Anlagevermögen | 78 |
| D.1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 79 |
| D.1.2 | Sachanlagevermögen | 79 |
| D.1.2.3 | Bebaute Grundstücke | 79 |
| D.1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 79 |
| D.1.3 | Finanzanlagen | 80 |
| D.1.3.5 | Sondervermögen, Zweckverbände, AöR | 80 |
| D.2 | Umlaufvermögen | 80 |
| D.2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 80 |
| D.2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 81 |
| D.2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei EZB, Kreditinstituten | 81 |
| D.5 | Bilanz zum 31.12.2016 – Darstellung Aktiva | 82 |
| E. | Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva | 82 |
| E.1 | Eigenkapital | 82 |
| E.1.3 | Ergebnisvortrag | 82 |
| E.1.4 | Jahresüberschuss | 82 |
| E.2 | Sonderposten | 83 |
| E.2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | 83 |
| E.2.2.1 | Sonderposten Zuwendungen | 83 |
| E.3 | Rückstellungen | 84 |
| E.4 | Verbindlichkeiten | 84 |
| E.4.02.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 85 |
| E.4.02.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 85 |
| E.4.09 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | 85 |
| E.4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 85 |
| E.5 | Bilanz zum 31.12.2016 – Darstellung Passiva | 86 |
| F. | Sonstige Angaben | 86 |
| F.1 | Ausgleich von Kostenunterdeckungen | 86 |
| F.2 | Grundlage für die Umrechnung in Euro | 86 |
| F.3 | Angaben über die Einbeziehung von Fremdkapitalzinsen in die Herstellungskosten | 86 |
| F.4 | Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 86 |
| F.5 | Einschränkung von Grundbesitzrechten | 87 |
| F.6 | Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden | 87 |
| F.7 | Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften | 87 |
| F.8 | Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO | 87 |

| | | |
|-------|--|---------|
| F.9 | Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO | 88 |
| F.10 | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO | 88 |
| F.11 | Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO | 88 |
| F.12 | Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben | 88 |
| F.13 | Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer | 88 |
| 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 | 89 |
| F.15 | Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet | 89 |
| F.16 | Personalbestand | 89 |
| G. | Mitglieder des Verbandsgemeinderats | 90 |
| 6. | Rechenschaftsbericht gemäß § 49 GemHVO | 91 |
| A. | Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Obere Kyll | 92 |
| A.1. | Bilanz | 92 |
| A.2. | Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung | 92 |
| A.2.1 | Plan- / Ist-Abweichungen Erträge | 93-94 |
| A.2.2 | Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen | 95-97 |
| A.3 | Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung | 98-100 |
| A.4 | Haushaltsausgleich | 100-101 |
| A.5 | Kommunaler Entschuldungsfonds | 101 |
| B. | Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens, Ertrags- und Finanzlage | 101 |
| B.1 | Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage | 101-103 |
| B.2 | Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen | 103 |
| C. | Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind | 103 |
| D. | Chancen und Risiken | 103-104 |
| E. | Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse | 105 |
| F. | Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals | 105 |
| G. | Übersicht über d. Entwicklung d. Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge | 106 |
| 7. | Beteiligungsbericht gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO | 107 |
| 8. | Anlagenübersicht gemäß § 50 GemHVO | 108-110 |
| 9. | Forderungenübersicht gemäß § 51 GemHVO | 111-112 |
| 10. | Verbindlichkeitenübersicht gemäß § 52 GemHVO | 113-114 |
| 11. | Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen gemäß § 53 GemHVO | 115-116 |

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

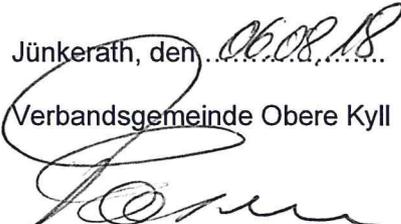
Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

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 31.12.2016 wurde gemäß § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Jünkerath, den 06.08.18

Verbandsgemeinde Obere Kyll


Arno Fasn
Beauftragter

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Jahresrechnung 2016

| Gesamtergebnisrechnung | | | | | | | |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| | Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO) | | | | | | |
| LFD. NR. | | | | | | | |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 51.455,20 | 52.000,00 | 52.000,00 | | 55.413,27 | 3.413,27 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.833.097,93 | 5.101.841,00 | 5.101.841,00 | | 5.166.682,54 | 64.841,54 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 780.931,44 | 1.045.450,00 | 1.045.450,00 | | 995.367,06 | -50.082,94 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 208.214,77 | 202.200,00 | 202.200,00 | | 243.837,24 | 41.637,24 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 105.526,21 | 118.080,00 | 118.080,00 | | 121.882,45 | 3.802,45 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 297.609,43 | 241.500,00 | 241.500,00 | | 199.733,37 | -41.766,63 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 204.543,18 | 148.700,00 | 148.700,00 | | 617.081,15 | 468.381,15 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.481.378,16 | 6.909.771,00 | 6.909.771,00 | | 7.399.997,08 | 490.226,08 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 2.356.907,15 | 2.461.850,00 | 2.461.850,00 | | 2.537.724,31 | 75.874,31 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | 179.147,08 | 179.147,08 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 843.400,59 | 944.350,00 | 944.350,00 | | 984.974,08 | 40.624,08 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände | 490.275,50 | 466.706,00 | 466.706,00 | | 469.484,20 | 2.778,20 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 504.481,50 | 850.676,00 | 850.676,00 | | 803.827,36 | -46.848,64 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 895.254,56 | 885.500,00 | 885.500,00 | | 1.037.331,11 | 151.831,11 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 690.793,06 | 963.930,00 | 963.930,00 | | 796.165,59 | -167.764,41 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.781.112,36 | 6.573.012,00 | 6.573.012,00 | | 6.808.653,73 | 235.641,73 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 700.265,80 | 336.759,00 | 336.759,00 | | 591.343,35 | 254.584,35 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 29.896,70 | 17.050,00 | 17.050,00 | | 245.537,46 | 228.487,46 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 453.217,08 | 225.150,00 | 225.150,00 | | 195.155,89 | -29.994,11 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | -423.320,38 | -208.100,00 | -208.100,00 | | 50.381,57 | 258.481,57 |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 276.945,42 | 128.659,00 | 128.659,00 | | 641.724,92 | 513.065,92 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 55,72 | | | | 1.511,79 | 1.511,79 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 508,21 | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 452,49 | | | | -1.511,79 | -1.511,79 |
| EH 28 | = Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) | 276.492,93 | 128.659,00 | 128.659,00 | | 643.236,71 | 514.577,71 |
| 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 | 276.492,93 | 128.659,00 | 128.659,00 | | 643.236,71 | 514.577,71 |

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2016

| Gesamtfinanzrechnung | | | | | | | |
|-----------------------------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| | Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO) | | | | | | |
| LFD. NR. | | | | | | | |
| FH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 51.029,31 | 52.000,00 | 52.000,00 | | 54.421,10 | 2.421,10 |
| FH 02 | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | 4.603.473,49 | 4.875.665,00 | 4.875.665,00 | | 5.199.087,26 | 323.422,26 |
| FH 03 | Einzahlungen der sozialen Sicherung | 698.067,20 | 1.045.450,00 | 1.045.450,00 | | 1.141.858,25 | 96.408,25 |
| FH 04 | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 237.342,75 | 202.200,00 | 202.200,00 | | 209.373,84 | 7.173,84 |
| FH 05 | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 105.926,58 | 118.080,00 | 118.080,00 | | 114.680,08 | -3.399,92 |
| FH 06 | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 296.606,74 | 241.500,00 | 241.500,00 | | 221.343,50 | -20.156,50 |
| FH 07 | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| FH 08 | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| FH 09 | Sonstige laufende Einzahlungen | 96.704,97 | 51.700,00 | 51.700,00 | | 85.088,27 | 33.388,27 |
| FH 10 | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.089.151,04 | 6.586.595,00 | 6.586.595,00 | | 7.025.852,30 | 439.257,30 |
| FH 11 | Personalauszahlungen | -2.318.766,15 | -2.361.700,00 | -2.361.700,00 | | -2.176.494,23 | 185.205,77 |
| FH 12 | Versorgungsauszahlungen | | | | | -179.147,08 | -179.147,08 |
| FH 13 | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | -824.277,37 | -944.350,00 | -944.350,00 | | -860.223,45 | 84.126,55 |
| FH 14 | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | -505.198,95 | -850.676,00 | -850.676,00 | | -789.268,25 | 61.407,75 |
| FH 15 | Auszahlungen der sozialen Sicherung | -906.892,68 | -885.500,00 | -885.500,00 | | -973.059,31 | -87.559,31 |
| FH 16 | Sonstige laufende Auszahlungen | -698.753,17 | -956.430,00 | -956.430,00 | | -765.380,62 | 191.049,38 |
| FH 17 | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -5.253.888,32 | -5.998.656,00 | -5.998.656,00 | | -5.743.572,94 | 255.083,06 |
| FH 18 | Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 835.262,72 | 587.939,00 | 587.939,00 | | 1.282.279,36 | 694.340,36 |
| FH 19 | Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 35.302,26 | 17.050,00 | 17.050,00 | | 14.069,84 | -2.980,16 |
| FH 20 | Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | -308.045,52 | -225.150,00 | -225.150,00 | | -196.952,04 | 28.197,96 |
| FH 21 | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -272.743,26 | -208.100,00 | -208.100,00 | | -182.882,20 | 25.217,80 |
| FH 22 | Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 562.519,46 | 379.839,00 | 379.839,00 | | 1.099.397,16 | 719.558,16 |
| FH 23 | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | 6.000,00 | 6.000,00 |
| FH 24 | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | -508,20 | -508,20 |
| FH 25 | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | 5.491,80 | 5.491,80 |
| FH 26 | Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen | 562.519,46 | 379.839,00 | 379.839,00 | | 1.104.888,96 | 725.049,96 |
| FH 27 | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 63.883,32 | 141.846,00 | 141.846,00 | | 91.898,49 | -49.947,51 |
| FH 28 | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | |
| FH 29 | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| FH 30 | Einzahlungen für Sachanlagen | 1.500,00 | | | | | |
| FH 31 | Einzahlungen für Finanzanlagen | 2.000,00 | | | | | |
| FH 32 | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und | | | | | | |
| FH 33 | Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | | | | | | |
| FH 34 | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | |

Stand: 13.07.18

Jahresrechnung 2016

| Gesamtfinanzrechnung | | | | | | | |
|-----------------------------|---|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| FH 35 | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 67.383,32 | 141.846,00 | 141.846,00 | | 91.898,49 | -49.947,51 |
| FH 36 | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | -1.785,00 | -1.785,00 | | -1.785,00 | |
| FH 37 | Auszahlungen für Sachanlagen | -140.994,98 | -57.500,00 | 30.774,07 | -88.274,07 | -111.503,54 | -54.003,54 |
| 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 | -140.994,98 | -59.285,00 | 28.989,07 | -88.274,07 | -113.288,54 | -54.003,54 |
| FH 43 | Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -73.611,66 | 82.561,00 | 170.835,07 | -88.274,07 | -21.390,05 | -103.951,05 |
| FH 44 | Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 488.907,80 | 462.400,00 | 550.674,07 | -88.274,07 | 1.083.498,91 | 621.098,91 |
| FH 45 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | 40.985,00 | 40.985,00 | | | -40.985,00 |
| FH 46 | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | -360.556,59 | -287.270,00 | -287.270,00 | | -284.136,34 | 3.133,66 |
| FH 47 | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | -360.556,59 | -246.285,00 | -246.285,00 | | -284.136,34 | -37.851,34 |
| FH 48 | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | 15.710.709,18 | | | | 8.756.195,64 | 8.756.195,64 |
| FH 49 | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | -15.845.022,31 | -216.115,00 | -216.115,00 | | -9.569.664,15 | -9.353.549,15 |
| FH 50 | Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung | -134.313,13 | -216.115,00 | -216.115,00 | | -813.468,51 | -597.353,51 |
| 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 | -494.869,72 | -462.400,00 | -462.400,00 | | -1.097.604,85 | -635.204,85 |
| FH 55 | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | 276.267,77 | | | | 283.270,26 | 283.270,26 |
| FH 56 | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | -270.305,85 | | | | -269.164,32 | -269.164,32 |

3. Teilrechnungen

3.1 Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen | | | | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 69.163,31 | 30.087,00 | 30.087,00 | | 66.611,37 | 36.524,37 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 15.243,42 | 19.600,00 | 19.600,00 | | 14.754,71 | -4.845,29 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 47.194,53 | 55.100,00 | 55.100,00 | | 58.298,78 | 3.198,78 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 130.685,98 | 162.900,00 | 162.900,00 | | 127.182,09 | -35.717,91 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 155.517,06 | 130.200,00 | 130.200,00 | | 240.488,41 | 110.288,41 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 417.804,30 | 397.887,00 | 397.887,00 | | 507.335,36 | 109.448,36 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 1.375.931,33 | 1.458.300,00 | 1.458.300,00 | | 1.518.175,63 | 59.875,63 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | 179.147,08 | 179.147,08 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 170.910,76 | 182.800,00 | 182.800,00 | | 201.014,09 | 18.214,09 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 52.349,76 | 27.505,00 | 27.505,00 | | 35.517,72 | 8.012,72 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 480,20 | 500,00 | 500,00 | | 2.805,69 | 2.305,69 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 391.796,77 | 414.150,00 | 414.150,00 | | 385.384,50 | -28.765,50 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.991.468,82 | -2.083.255,00 | -2.083.255,00 | | -2.322.044,71 | -238.789,71 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.573.664,52 | -1.685.368,00 | -1.685.368,00 | | -1.814.709,35 | -129.341,35 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -1.573.664,52 | -1.685.368,00 | -1.685.368,00 | | -1.814.709,35 | -129.341,35 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 55,72 | | | | 663,65 | 663,65 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 55,72 | | | | 663,65 | 663,65 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -1.573.608,80 | -1.685.368,00 | -1.685.368,00 | | -1.814.045,70 | -128.677,70 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 3.700,00 | 3.700,00 | | | -3.700,00 |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 510.597,54 | 491.011,00 | 491.011,00 | | 600.292,17 | 109.281,17 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -510.597,54 | -487.311,00 | -487.311,00 | | -600.292,17 | -112.981,17 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -2.084.206,34 | -2.172.679,00 | -2.172.679,00 | | -2.414.337,87 | -241.658,87 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1114 Gremien | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 5.115,63 | 5.200,00 | 5.200,00 | | 1.000,00 | -4.200,00 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 732,00 | | | | 4.191,00 | 4.191,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 5.847,63 | 5.200,00 | 5.200,00 | | 5.191,00 | -9,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 113.796,47 | 126.300,00 | 126.300,00 | | 128.545,26 | 2.245,26 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.202,25 | 1.100,00 | 1.100,00 | | 1.947,05 | 847,05 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 288,00 | 238,00 | 238,00 | | 238,00 | |
| 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 | 13.584,15 | 19.300,00 | 19.300,00 | | 11.163,75 | -8.136,25 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -129.870,87 | -146.938,00 | -146.938,00 | | -141.894,06 | 5.043,94 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -124.023,24 | -141.738,00 | -141.738,00 | | -136.703,06 | 5.034,94 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -124.023,24 | -141.738,00 | -141.738,00 | | -136.703,06 | 5.034,94 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -124.023,24 | -141.738,00 | -141.738,00 | | -136.703,06 | 5.034,94 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -124.023,24 | -141.738,00 | -141.738,00 | | -136.703,06 | 5.034,94 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1120 Personal | | | | | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 35.990,73 | 1.700,00 | 1.700,00 | | 37.258,36 | 35.558,36 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.304,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | | 6.084,00 | 1.084,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.131,83 | 46.000,00 | 46.000,00 | | 13.939,14 | -32.060,86 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 104.328,24 | 97.000,00 | 97.000,00 | | 189.090,45 | 92.090,45 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 158.754,80 | 149.700,00 | 149.700,00 | | 246.371,95 | 96.671,95 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 434.200,45 | 426.800,00 | 426.800,00 | | 507.017,12 | 80.217,12 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | 179.147,08 | 179.147,08 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.437,56 | | | | 494,36 | 494,36 |
| 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 | 59.477,95 | 32.800,00 | 32.800,00 | | 72.739,83 | 39.939,83 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -496.115,96 | -459.600,00 | -459.600,00 | | -759.398,39 | -299.798,39 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -337.361,16 | -309.900,00 | -309.900,00 | | -513.026,44 | -203.126,44 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -337.361,16 | -309.900,00 | -309.900,00 | | -513.026,44 | -203.126,44 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -337.361,16 | -309.900,00 | -309.900,00 | | -513.026,44 | -203.126,44 |
| 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 | -337.361,16 | -309.900,00 | -309.900,00 | | -513.026,44 | -203.126,44 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung | | | | | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 583,00 | 434,00 | 434,00 | | 434,00 | |
| 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 | 583,00 | 434,00 | 434,00 | | 434,00 | |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 64.500,10 | 70.700,00 | 70.700,00 | | 65.585,55 | -5.114,45 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.490,14 | 14.500,00 | 14.500,00 | | 13.464,67 | -1.035,33 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 22.385,28 | 12.227,00 | 12.227,00 | | 18.348,83 | 6.121,83 |
| 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 | 107.692,65 | 97.000,00 | 97.000,00 | | 109.603,07 | 12.603,07 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -207.068,17 | -194.427,00 | -194.427,00 | | -207.002,12 | -12.575,12 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -206.485,17 | -193.993,00 | -193.993,00 | | -206.568,12 | -12.575,12 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -206.485,17 | -193.993,00 | -193.993,00 | | -206.568,12 | -12.575,12 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -206.485,17 | -193.993,00 | -193.993,00 | | -206.568,12 | -12.575,12 |
| 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 | -206.485,17 | -193.993,00 | -193.993,00 | | -206.568,12 | -12.575,12 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 1.269,73 | 66,00 | 66,00 | | 68,00 | 2,00 |
| 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 | 100.865,81 | 106.000,00 | 106.000,00 | | 102.839,61 | -3.160,39 |
| 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 | 102.135,54 | 108.066,00 | 108.066,00 | | 102.907,61 | -5.158,39 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 99.280,66 | 102.950,00 | 102.950,00 | | 102.806,96 | -143,04 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.927,36 | 26.000,00 | 26.000,00 | | 25.319,72 | -680,28 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 288,00 | 310,00 | 310,00 | | 289,00 | -21,00 |
| 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 | 95.592,44 | 126.200,00 | 126.200,00 | | 93.665,49 | -32.534,51 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -206.088,46 | -255.460,00 | -255.460,00 | | -222.081,17 | 33.378,83 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -103.952,92 | -147.394,00 | -147.394,00 | | -119.173,56 | 28.220,44 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -103.952,92 | -147.394,00 | -147.394,00 | | -119.173,56 | 28.220,44 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 2,20 | | | | 2,81 | 2,81 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 2,20 | | | | 2,81 | 2,81 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -103.950,72 | -147.394,00 | -147.394,00 | | -119.170,75 | 28.223,25 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 3.700,00 | 3.700,00 | | | -3.700,00 |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 86.768,15 | 115.413,00 | 115.413,00 | | 103.969,81 | -11.443,19 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -86.768,15 | -111.713,00 | -111.713,00 | | -103.969,81 | 7.743,19 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -190.718,87 | -259.107,00 | -259.107,00 | | -223.140,56 | 35.966,44 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 3.808,89 | 2.000,00 | 2.000,00 | | 3.544,00 | 1.544,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 8.700,00 | 6.000,00 | 6.000,00 | | 13.521,00 | 7.521,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 244,00 | | | | | |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.752,89 | 8.500,00 | 8.500,00 | | 17.065,00 | 8.565,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 28.745,00 | 29.500,00 | 29.500,00 | | 32.976,85 | 3.476,85 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.056,70 | 9.500,00 | 9.500,00 | | 16.226,49 | 6.726,49 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 731,81 | 447,00 | 447,00 | | 921,00 | 474,00 |
| 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 | 5.410,05 | 6.600,00 | 6.600,00 | | 4.675,22 | -1.924,78 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -43.943,56 | -46.047,00 | -46.047,00 | | -54.799,56 | -8.752,56 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -31.190,67 | -37.547,00 | -37.547,00 | | -37.734,56 | -187,56 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -31.190,67 | -37.547,00 | -37.547,00 | | -37.734,56 | -187,56 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -31.190,67 | -37.547,00 | -37.547,00 | | -37.734,56 | -187,56 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 37.044,08 | 22.973,00 | 22.973,00 | | 92.935,21 | 69.962,21 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -37.044,08 | -22.973,00 | -22.973,00 | | -92.935,21 | -69.962,21 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -68.234,75 | -60.520,00 | -60.520,00 | | -130.669,77 | -70.149,77 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll | | | | | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 5.216,69 | 2.000,00 | 2.000,00 | | 4.064,00 | 2.064,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 6.588,00 | 6.100,00 | 6.100,00 | | 8.358,00 | 2.258,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 398,00 | | | | 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 | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 12.202,69 | 8.300,00 | 8.300,00 | | 12.758,00 | 4.458,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 39.313,15 | 37.800,00 | 37.800,00 | | 40.991,27 | 3.191,27 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 14.380,01 | 11.400,00 | 11.400,00 | | 9.147,45 | -2.252,55 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 1.220,67 | 392,00 | 392,00 | | 1.387,00 | 995,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | 2.000,00 | 2.000,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 7.032,09 | 10.000,00 | 10.000,00 | | 6.358,60 | -3.641,40 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -61.945,92 | -59.592,00 | -59.592,00 | | -59.884,32 | -292,32 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -49.743,23 | -51.292,00 | -51.292,00 | | -47.126,32 | 4.165,68 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -49.743,23 | -51.292,00 | -51.292,00 | | -47.126,32 | 4.165,68 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -49.743,23 | -51.292,00 | -51.292,00 | | -47.126,32 | 4.165,68 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 52.444,77 | 58.277,00 | 58.277,00 | | 73.752,56 | 15.475,56 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -52.444,77 | -58.277,00 | -58.277,00 | | -73.752,56 | -15.475,56 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -102.188,00 | -109.569,00 | -109.569,00 | | -120.878,88 | -11.309,88 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 2162 Realschule plus | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 15.479,31 | 1.815,00 | 1.815,00 | | 12.312,27 | 10.497,27 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 9.114,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | | 7.892,84 | -1.607,16 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 31.724,00 | 41.000,00 | 41.000,00 | | 35.795,78 | -5.204,22 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 832,10 | 1.500,00 | 1.500,00 | | 705,23 | -794,77 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | | 1.000,00 | 1.000,00 | | 240,00 | -760,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 57.149,41 | 54.815,00 | 54.815,00 | | 56.946,12 | 2.131,12 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 53.659,99 | 54.800,00 | 54.800,00 | | 55.477,60 | 677,60 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 96.212,50 | 96.900,00 | 96.900,00 | | 111.827,22 | 14.927,22 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 11.387,00 | 10.015,00 | 10.015,00 | | 10.457,89 | 442,89 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 480,20 | | | | 567,69 | 567,69 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 48.496,50 | 47.500,00 | 47.500,00 | | 49.024,96 | 1.524,96 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -210.236,19 | -209.215,00 | -209.215,00 | | -227.355,36 | -18.140,36 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -153.086,78 | -154.400,00 | -154.400,00 | | -170.409,24 | -16.009,24 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -153.086,78 | -154.400,00 | -154.400,00 | | -170.409,24 | -16.009,24 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 26,00 | | | | 184,00 | 184,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | 26,00 | | | | 184,00 | 184,00 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -153.060,78 | -154.400,00 | -154.400,00 | | -170.225,24 | -15.825,24 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 334.340,54 | 294.348,00 | 294.348,00 | | 329.634,59 | 35.286,59 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -334.340,54 | -294.348,00 | -294.348,00 | | -329.634,59 | -35.286,59 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -487.401,32 | -448.748,00 | -448.748,00 | | -499.859,83 | -51.111,83 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 2.029,16 | 20.316,00 | 20.316,00 | | 4.293,12 | -16.022,88 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | 5.000,00 | 5.000,00 | | | -5.000,00 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 176,53 | | | | | |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 5.478,07 | 1.200,00 | 1.200,00 | | 5.924,48 | 4.724,48 |
| 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 | 7.683,76 | 26.516,00 | 26.516,00 | | 10.217,60 | -16.298,40 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 9.490,90 | 9.050,00 | 9.050,00 | | 12.913,23 | 3.863,23 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.328,61 | 22.200,00 | 22.200,00 | | 22.049,25 | -150,75 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 316,00 | 314,00 | 314,00 | | 314,00 | |
| 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 | 262,41 | 50,00 | 50,00 | | 180,71 | 130,71 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -32.397,92 | -31.614,00 | -31.614,00 | | -35.457,19 | -3.843,19 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -24.714,16 | -5.098,00 | -5.098,00 | | -25.239,59 | -20.141,59 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -24.714,16 | -5.098,00 | -5.098,00 | | -25.239,59 | -20.141,59 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -24.714,16 | -5.098,00 | -5.098,00 | | -25.239,59 | -20.141,59 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -24.714,16 | -5.098,00 | -5.098,00 | | -25.239,59 | -20.141,59 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 320,00 | | | | | |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | 1.073,00 | 1.073,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | 50,00 | 50,00 |
| 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 | 320,00 | | | | 1.123,00 | 1.123,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 9.899,63 | 12.050,00 | 12.050,00 | | 9.981,53 | -2.068,47 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.576,45 | 8.400,00 | 8.400,00 | | 377,32 | -8.022,68 |
| 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 | 26.891,71 | 20.300,00 | 20.300,00 | | 31.913,97 | 11.613,97 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -84.406,81 | -86.792,00 | -86.792,00 | | -88.312,84 | -1.520,84 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -84.086,81 | -86.792,00 | -86.792,00 | | -87.189,84 | -397,84 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -84.086,81 | -86.792,00 | -86.792,00 | | -87.189,84 | -397,84 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -84.086,81 | -86.792,00 | -86.792,00 | | -87.189,84 | -397,84 |
| 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 | -84.086,81 | -86.792,00 | -86.792,00 | | -87.189,84 | -397,84 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen | | | | | | | |
|--|--|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 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 | 232.443,79 | 524.284,00 | 524.284,00 | 0,00 | 423.967,43 | -100.316,57 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 24.607,51 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 26.991,77 | -3.008,23 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 58.331,68 | 61.880,00 | 61.880,00 | 0,00 | 63.583,67 | 1.703,67 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 166.953,74 | 74.300,00 | 74.300,00 | 0,00 | 71.923,88 | -2.376,12 |
| 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 | 36.749,61 | 17.900,00 | 17.900,00 | 0,00 | 121.987,81 | 104.087,81 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 519.086,33 | 708.364,00 | 708.364,00 | 0,00 | 708.454,56 | 90,56 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 582.941,66 | 613.250,00 | 613.250,00 | 0,00 | 594.135,98 | -19.114,02 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 670.110,12 | 746.650,00 | 746.650,00 | 0,00 | 778.668,26 | 32.018,26 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 437.565,74 | 438.841,00 | 438.841,00 | 0,00 | 433.606,48 | -5.234,52 |
| 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 | 105.026,30 | 387.276,00 | 387.276,00 | 0,00 | 330.816,67 | -56.459,33 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 233.186,58 | 222.830,00 | 222.830,00 | 0,00 | 200.700,77 | -22.129,23 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -2.028.830,40 | -2.408.847,00 | -2.408.847,00 | 0,00 | -2.337.928,16 | 70.918,84 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.509.744,07 | -1.700.483,00 | -1.700.483,00 | 0,00 | -1.629.473,60 | 71.009,40 |
| 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 | -1.509.744,07 | -1.700.483,00 | -1.700.483,00 | 0,00 | -1.629.473,60 | 71.009,40 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356,67 | 356,67 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 508,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | -508,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 356,67 | 356,67 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -1.510.252,27 | -1.700.483,00 | -1.700.483,00 | 0,00 | -1.629.116,93 | 71.366,07 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.007.072,18 | 828.310,00 | 828.310,00 | 0,00 | 1.019.465,97 | 191.155,97 |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 496.474,64 | 340.999,00 | 340.999,00 | 0,00 | 419.173,80 | 78.174,80 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 510.597,54 | 487.311,00 | 487.311,00 | 0,00 | 600.292,17 | 112.981,17 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -999.654,73 | -1.213.172,00 | -1.213.172,00 | 0,00 | -1.028.824,76 | 184.347,24 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement | | | | | | | |
|--|--|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 164.612,70 | 259.383,00 | 259.383,00 | | 164.655,57 | -94.727,43 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 2.596,89 | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 19.667,54 | 25.730,00 | 25.730,00 | | 19.478,21 | -6.251,79 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 17.191,47 | 9.850,00 | 9.850,00 | | 17.471,94 | 7.621,94 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 6.334,12 | | | | 83.349,04 | 83.349,04 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 210.402,72 | 294.963,00 | 294.963,00 | | 284.954,76 | -10.008,24 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 194.154,74 | 195.350,00 | 195.350,00 | | 191.135,05 | -4.214,95 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 517.361,48 | 609.900,00 | 609.900,00 | | 611.500,76 | 1.600,76 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 289.850,41 | 286.896,00 | 286.896,00 | | 288.057,18 | 1.161,18 |
| 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 | 45.060,58 | 41.020,00 | 41.020,00 | | 41.304,75 | 284,75 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.046.427,21 | -1.133.166,00 | -1.133.166,00 | | -1.131.997,74 | 1.168,26 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -836.024,49 | -838.203,00 | -838.203,00 | | -847.042,98 | -8.839,98 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -836.024,49 | -838.203,00 | -838.203,00 | | -847.042,98 | -8.839,98 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -836.024,49 | -838.203,00 | -838.203,00 | | -847.042,98 | -8.839,98 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | 1.001.281,04 | 814.639,00 | 814.639,00 | | 1.010.442,72 | 195.803,72 |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 179.980,69 | 10.111,00 | 10.111,00 | | 189.527,85 | 179.416,85 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 821.300,35 | 804.528,00 | 804.528,00 | | 820.914,87 | 16.386,87 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -14.724,14 | -33.675,00 | -33.675,00 | | -26.128,11 | 7.546,89 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1142 Liegenschaften | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 251,12 | 150,00 | 150,00 | | 151,12 | 1,12 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 577,01 | | | | 193,24 | 193,24 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 16,56 | 100,00 | 100,00 | | 20,66 | -79,34 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 844,69 | 250,00 | 250,00 | | 365,02 | 115,02 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 17.684,63 | 17.900,00 | 17.900,00 | | 16.869,11 | -1.030,89 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.049,58 | 1.650,00 | 1.650,00 | | -83,00 | -1.733,00 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | | |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 14.092,22 | 650,00 | 650,00 | | 370,82 | -279,18 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -32.826,43 | -20.200,00 | -20.200,00 | | -17.156,93 | 3.043,07 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -31.981,74 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.791,91 | 3.158,09 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -31.981,74 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.791,91 | 3.158,09 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -31.981,74 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.791,91 | 3.158,09 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 2.990,69 | 440,00 | 440,00 | | | -440,00 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -2.990,69 | -440,00 | -440,00 | | | 440,00 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -34.972,43 | -20.390,00 | -20.390,00 | | -16.791,91 | 3.598,09 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 37.113,09 | 31.338,00 | 31.338,00 | | 37.819,86 | 6.481,86 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 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 | 3.472,30 | 300,00 | 300,00 | | 1.427,24 | 1.127,24 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 40.585,39 | 41.638,00 | 41.638,00 | | 39.247,10 | -2.390,90 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 78.740,91 | 93.000,00 | 93.000,00 | | 79.559,01 | -13.440,99 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 73.364,80 | 49.650,00 | 49.650,00 | | 77.475,32 | 27.825,32 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 78.533,33 | 82.748,00 | 82.748,00 | | 76.494,30 | -6.253,70 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 2.100,00 | | | | 940,00 | 940,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 50.900,04 | 64.810,00 | 64.810,00 | | 53.432,94 | -11.377,06 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -283.639,08 | -290.208,00 | -290.208,00 | | -287.901,57 | 2.306,43 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -243.053,69 | -248.570,00 | -248.570,00 | | -248.654,47 | -84,47 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -243.053,69 | -248.570,00 | -248.570,00 | | -248.654,47 | -84,47 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -243.053,69 | -248.570,00 | -248.570,00 | | -248.654,47 | -84,47 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 79.034,02 | 58.983,00 | 58.983,00 | | 49.224,33 | -9.758,67 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -79.034,02 | -58.983,00 | -58.983,00 | | -49.224,33 | 9.758,67 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -322.087,71 | -307.553,00 | -307.553,00 | | -297.878,80 | 9.674,20 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 26.351,00 | 24.986,00 | 24.986,00 | | 26.348,00 | 1.362,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 1.166,44 | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.396,80 | 396,80 |
| 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 | 27.517,44 | 25.986,00 | 25.986,00 | | 27.744,80 | 1.758,80 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 3.418,53 | 4.650,00 | 4.650,00 | | 5.346,96 | 696,96 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.404,13 | 2.700,00 | 2.700,00 | | 1.893,74 | -806,26 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 52.078,00 | 53.536,00 | 53.536,00 | | 51.955,00 | -1.581,00 |
| 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 | 193,41 | 50,00 | 50,00 | | 51,65 | 1,65 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -57.094,07 | -60.936,00 | -60.936,00 | | -59.247,35 | 1.688,65 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -29.576,63 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -31.502,55 | 3.447,45 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -29.576,63 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -31.502,55 | 3.447,45 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -29.576,63 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -31.502,55 | 3.447,45 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 10.120,09 | 18.562,00 | 18.562,00 | | 20.891,86 | 2.329,86 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -10.120,09 | -18.562,00 | -18.562,00 | | -20.891,86 | -2.329,86 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -39.696,72 | -53.512,00 | -53.512,00 | | -52.394,41 | 1.117,59 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 27.582,53 | 39.890,00 | 39.890,00 | | 15.190,12 | -24.699,88 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -27.582,53 | -39.890,00 | -39.890,00 | | -15.190,12 | 24.699,88 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -27.582,53 | -39.890,00 | -39.890,00 | | -15.190,12 | 24.699,88 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf | | | | | | | |
|--|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 40.108,13 | 38.591,00 | 38.591,00 | | 18.958,20 | -19.632,80 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -40.108,13 | -38.591,00 | -38.591,00 | | -18.958,20 | 19.632,80 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -40.108,13 | -38.591,00 | -38.591,00 | | -18.958,20 | 19.632,80 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 53,50 | | | | | |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 58,00 | 133,00 | 133,00 | | 57,00 | -76,00 |
| 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 | -111,50 | -133,00 | -133,00 | | -57,00 | 76,00 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -111,50 | -133,00 | -133,00 | | -57,00 | 76,00 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -111,50 | -133,00 | -133,00 | | -57,00 | 76,00 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -111,50 | -133,00 | -133,00 | | -57,00 | 76,00 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.901,28 | 29.079,00 | 29.079,00 | | 35.077,90 | 5.998,90 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -41.901,28 | -29.079,00 | -29.079,00 | | -35.077,90 | -5.998,90 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -42.012,78 | -29.212,00 | -29.212,00 | | -35.134,90 | -5.922,90 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath | | | | | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 20,00 | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 37.283,02 | 35.000,00 | 35.000,00 | | 41.751,34 | 6.751,34 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 882,53 | 1.200,00 | 1.200,00 | | 1.063,87 | -136,13 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 550,00 | | | | 2.393,37 | 2.393,37 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 38.973,55 | 36.200,00 | 36.200,00 | | 45.447,58 | 9.247,58 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 15.814,96 | 14.700,00 | 14.700,00 | | 14.838,50 | 138,50 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 20.587,40 | 19.900,00 | 19.900,00 | | 21.501,47 | 1.601,47 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 2.105,00 | 839,00 | 839,00 | | 2.104,00 | 1.265,00 |
| 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 | 27.791,03 | 33.550,00 | 33.550,00 | | 27.708,64 | -5.841,36 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -66.298,39 | -68.989,00 | -68.989,00 | | -66.152,61 | 2.836,39 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -27.324,84 | -32.789,00 | -32.789,00 | | -20.705,03 | 12.083,97 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -27.324,84 | -32.789,00 | -32.789,00 | | -20.705,03 | 12.083,97 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 508,20 | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | -508,20 | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -27.833,04 | -32.789,00 | -32.789,00 | | -20.705,03 | 12.083,97 |
| EHT 29 | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | 7.260,00 | 7.260,00 | | | -7.260,00 |
| EHT 30 | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 114.245,25 | 145.343,00 | 145.343,00 | | 89.799,63 | -55.543,37 |
| EHT 31 | = Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | -114.245,25 | -138.083,00 | -138.083,00 | | -89.799,63 | 48.283,37 |
| EHT 32 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen | -142.078,29 | -170.872,00 | -170.872,00 | | -110.504,66 | 60.367,34 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 119.138,70 | 35.000,00 | 35.000,00 | | 23.008,00 | -11.992,00 |
| 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 | 119.138,70 | 35.000,00 | 35.000,00 | | 23.008,00 | -11.992,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 31.555,67 | 33.500,00 | 33.500,00 | | 31.501,08 | -1.998,92 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | 360,55 | 360,55 |
| 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 | 43.059,38 | 36.450,00 | 36.450,00 | | 2.152,15 | -34.297,85 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -74.615,05 | -69.950,00 | -69.950,00 | | -34.013,78 | 35.936,22 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 44.523,65 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -11.005,78 | 23.944,22 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 44.523,65 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -11.005,78 | 23.944,22 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 44.523,65 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -11.005,78 | 23.944,22 |
| 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 | 44.523,65 | -34.950,00 | -34.950,00 | | -11.005,78 | 23.944,22 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung | | | | | | | |
|---|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 3.809,00 | 206.677,00 | 206.677,00 | | 194.905,00 | -11.772,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 1.130,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | 1.130,00 | 130,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 13.953,28 | 1.750,00 | 1.750,00 | | 13.431,62 | 11.681,62 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | 26.152,57 | 17.500,00 | 17.500,00 | | 32.862,40 | 15.362,40 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 45.044,85 | 226.927,00 | 226.927,00 | | 242.329,02 | 15.402,02 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 20.142,69 | 22.800,00 | 22.800,00 | | 20.664,17 | -2.135,83 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 24.225,87 | 30.000,00 | 30.000,00 | | 38.497,33 | 8.497,33 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 14.800,00 | 14.547,00 | 14.547,00 | | 14.797,00 | 250,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 56.240,28 | 339.826,00 | 339.826,00 | | 282.878,65 | -56.947,35 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 8.226,96 | 6.300,00 | 6.300,00 | | 21.623,15 | 15.323,15 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -123.635,80 | -413.473,00 | -413.473,00 | | -378.460,30 | 35.012,70 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -78.590,95 | -186.546,00 | -186.546,00 | | -136.131,28 | 50.414,72 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -78.590,95 | -186.546,00 | -186.546,00 | | -136.131,28 | 50.414,72 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -78.590,95 | -186.546,00 | -186.546,00 | | -136.131,28 | 50.414,72 |
| 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 | -78.590,95 | -186.546,00 | -186.546,00 | | -136.131,28 | 50.414,72 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz | | | | | | | |
|---|--|------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | 1.761,00 | 4.350,00 | 4.350,00 | | 1.753,50 | -2.596,50 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.761,00 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -1.761,00 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -1.761,00 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -1.761,00 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| 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 | -1.761,00 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung | | | | | | | |
|---|--|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | | | | | 550,00 | 550,00 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | | | | | 550,00 | 550,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 13.544,39 | 16.400,00 | 16.400,00 | | 13.715,27 | -2.684,73 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | 409,00 | 409,00 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 238,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | | 550,00 | -450,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 269,82 | 900,00 | 900,00 | | 401,80 | -498,20 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -14.052,21 | -18.300,00 | -18.300,00 | | -15.076,07 | 3.223,93 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -14.052,21 | -18.300,00 | -18.300,00 | | -14.526,07 | 3.773,93 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -14.052,21 | -18.300,00 | -18.300,00 | | -14.526,07 | 3.773,93 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -14.052,21 | -18.300,00 | -18.300,00 | | -14.526,07 | 3.773,93 |
| 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 | -14.052,21 | -18.300,00 | -18.300,00 | | -14.526,07 | 3.773,93 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste | | | | | | | |
|---|--|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 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 | 33.361,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.747,00 | 95.747,00 |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 780.931,44 | 1.045.450,00 | 1.045.450,00 | 0,00 | 995.367,06 | -50.082,94 |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 168.363,84 | 152.600,00 | 152.600,00 | 0,00 | 202.090,76 | 49.490,76 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 0,00 | 0,00 | -1.100,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -81,42 | 4.300,00 | 4.300,00 | 0,00 | 627,40 | -3.672,60 |
| 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 | 3.850,00 | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 3.431,50 | 2.831,50 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 986.425,44 | 1.204.050,00 | 1.204.050,00 | 0,00 | 1.297.263,72 | 93.213,72 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 294.351,60 | 281.600,00 | 281.600,00 | 0,00 | 318.759,23 | 37.159,23 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.379,71 | 14.900,00 | 14.900,00 | 0,00 | 5.291,73 | -9.608,27 |
| EH 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | 360,00 | 360,00 | 360,00 | 0,00 | 360,00 | 0,00 |
| EH 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 895.254,56 | 885.500,00 | 885.500,00 | 0,00 | 1.037.331,11 | 151.831,11 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 59.252,91 | 324.900,00 | 324.900,00 | 0,00 | 204.898,02 | -120.001,98 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.251.598,78 | -1.507.260,00 | -1.507.260,00 | 0,00 | -1.566.640,09 | -59.380,09 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -265.173,34 | -303.210,00 | -303.210,00 | 0,00 | -269.376,37 | 33.833,63 |
| 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 | -265.173,34 | -303.210,00 | -303.210,00 | 0,00 | -269.376,37 | 33.833,63 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 491,47 | 491,47 |
| 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 | 491,47 | 491,47 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -265.173,34 | -303.210,00 | -303.210,00 | 0,00 | -268.884,90 | 34.325,10 |
| 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 | -265.173,34 | -303.210,00 | -303.210,00 | 0,00 | -268.884,90 | 34.325,10 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten | | | | | | | |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | | | | | |
| EH 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | 95,36 | | | | | |
| EH 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 158.385,84 | 152.600,00 | 152.600,00 | | 166.663,10 | 14.063,10 |
| EH 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | 1.100,00 | 1.100,00 | | | -1.100,00 |
| EH 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | 4.300,00 | 4.300,00 | | 627,40 | -3.672,60 |
| EH 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| EH 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| EH 09 | + Sonstige laufende Erträge | | 600,00 | 600,00 | | 3.431,50 | 2.831,50 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 158.481,20 | 158.600,00 | 158.600,00 | | 170.722,00 | 12.122,00 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 223.032,97 | 211.050,00 | 211.050,00 | | 245.019,86 | 33.969,86 |
| EH 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| EH 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.379,71 | 7.400,00 | 7.400,00 | | 5.291,73 | -2.108,27 |
| 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 | | | | | | |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 13,00 | | | | | |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 34.914,12 | 36.050,00 | 36.050,00 | | 37.789,89 | 1.739,89 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -260.699,80 | -254.860,00 | -254.860,00 | | -288.461,48 | -33.601,48 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -102.218,60 | -96.260,00 | -96.260,00 | | -117.739,48 | -21.479,48 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| EH 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | -102.218,60 | -96.260,00 | -96.260,00 | | -117.739,48 | -21.479,48 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | 83,50 | 83,50 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | 83,50 | 83,50 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | -102.218,60 | -96.260,00 | -96.260,00 | | -117.655,98 | -21.395,98 |
| 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 | -102.218,60 | -96.260,00 | -96.260,00 | | -117.655,98 | -21.395,98 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| EH 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 51.455,20 | 52.000,00 | 52.000,00 | 0,00 | 55.413,27 | 3.413,27 |
| EH 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.498.129,25 | 4.547.470,00 | 4.547.470,00 | 0,00 | 4.580.356,74 | 32.886,74 |
| 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 | 51,13 | 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 | 8.426,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 251.173,43 | 251.173,43 |
| EH 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 4.558.062,09 | 4.599.470,00 | 4.599.470,00 | 0,00 | 4.886.943,44 | 287.473,44 |
| EH 11 | - Personalaufwendungen | 103.682,56 | 108.700,00 | 108.700,00 | 0,00 | 106.653,47 | -2.046,53 |
| 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 | 398.975,00 | 462.900,00 | 462.900,00 | 0,00 | 470.205,00 | 7.305,00 |
| EH 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | 6.556,80 | 2.050,00 | 2.050,00 | 0,00 | 5.182,30 | 3.132,30 |
| EH 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -509.214,36 | -573.650,00 | -573.650,00 | 0,00 | -582.040,77 | -8.390,77 |
| EH 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 4.048.847,73 | 4.025.820,00 | 4.025.820,00 | 0,00 | 4.304.902,67 | 279.082,67 |
| EH 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 29.896,70 | 17.050,00 | 17.050,00 | 0,00 | 245.537,46 | 228.487,46 |
| EH 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 453.217,08 | 225.150,00 | 225.150,00 | 0,00 | 195.155,89 | -29.994,11 |
| EH 23 | = Finanzergebnis | -423.320,38 | -208.100,00 | -208.100,00 | 0,00 | 50.381,57 | 258.481,57 |
| EH 24 | = Ordentliches Ergebnis | 3.625.527,35 | 3.817.720,00 | 3.817.720,00 | 0,00 | 4.355.284,24 | 537.564,24 |
| EH 25 | + Außerordentliche Erträge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | 0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EH 27 | = Außerordentliches Ergebnis | -0,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EHT 28 | = Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez. | 3.625.527,34 | 3.817.720,00 | 3.817.720,00 | 0,00 | 4.355.284,24 | 537.564,24 |
| 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 | 3.625.527,34 | 3.817.720,00 | 3.817.720,00 | 0,00 | 4.355.284,24 | 537.564,24 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | 51.455,20 | 52.000,00 | 52.000,00 | | 55.413,27 | 3.413,27 |
| 40320000 | Sonstige Vergnügungssteuer | 51.455,20 | 52.000,00 | 52.000,00 | | 55.413,27 | 3.413,27 |
| 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 4.381.746,00 | 4.529.470,00 | 4.529.470,00 | | 4.546.467,00 | 16.997,00 |
| 41112000 | Schlüsselzuweisung B 1 | 84.250,00 | 84.980,00 | 84.980,00 | | 84.980,00 | |
| 41113000 | Schlüsselzuweisung B 2 | 833.982,00 | 977.600,00 | 977.600,00 | | 994.267,00 | 16.667,00 |
| 41114000 | Investitionsschlüsselzuweisungen soweit nicht SoPo | 36.960,00 | 37.170,00 | 37.170,00 | | 37.170,00 | |
| 41320000 | vom Land | 308.939,00 | 308.930,00 | 308.930,00 | | 308.939,00 | 9,00 |
| 41620000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 3.117.615,00 | 3.120.790,00 | 3.120.790,00 | | 3.121.111,00 | 321,00 |
| 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 | 4.433.201,20 | 4.581.470,00 | 4.581.470,00 | | 4.601.880,27 | 20.410,27 |
| 11 | - Personalaufwendungen | -59.972,64 | -62.900,00 | -62.900,00 | | -61.911,64 | 988,36 |
| 50211000 | Dienstbezüge Beamte | -1.111,41 | -1.200,00 | -1.200,00 | | -1.134,81 | 65,19 |
| 50221000 | Vergütungen Arbeitnehmer | -45.821,59 | -47.800,00 | -47.800,00 | | -47.310,51 | 489,49 |
| 50310000 | Versorgungskassenbeiträge f. Beamte | -173,64 | -200,00 | -200,00 | | -179,68 | 20,32 |
| 50320000 | Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer | -3.545,34 | -3.700,00 | -3.700,00 | | -3.660,23 | 39,77 |
| 50420000 | Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer | -9.204,65 | -9.600,00 | -9.600,00 | | -9.510,40 | 89,60 |
| 50510000 | Beihilfen f. Beamte | -116,01 | -150,00 | -150,00 | | -116,01 | 33,99 |
| 50711000 | Pensionsrückstellungen | | -250,00 | -250,00 | | | 250,00 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | -398.975,00 | -462.900,00 | -462.900,00 | | -470.205,00 | -7.305,00 |
| 54411000 | Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit | 32.023,00 | 32.700,00 | 32.700,00 | | 32.728,00 | 28,00 |
| 54421000 | Landkreise | 366.952,00 | 430.200,00 | 430.200,00 | | 437.477,00 | 7.277,00 |
| 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | -1.255,74 | -1.850,00 | -1.850,00 | | -298,80 | 1.551,20 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | |
|--|---|---------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 56120000 | Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung | -409,32 | -500,00 | -500,00 | | | 500,00 |
| 56131000 | Fahrtkostenerstattung | -218,07 | -350,00 | -350,00 | | -86,24 | 263,76 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von | -565,85 | -1.000,00 | -1.000,00 | | -212,56 | 787,44 |
| 56551000 | Einzelwertberichtigung | -12,50 | | | | | |
| 56551100 | Einzelwertberichtigung Erlass/endgültige Niedersch | -50,00 | | | | | |
| 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -460.203,38 | -527.650,00 | -527.650,00 | | -532.415,44 | -4.765,44 |
| 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 3.972.997,82 | 4.053.820,00 | 4.053.820,00 | | 4.069.464,83 | 15.644,83 |
| 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | |
| 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | |
| 23 | = Finanzergebnis | | | | | | |
| 24 | = Ordentliches Ergebnis | 3.972.997,82 | 4.053.820,00 | 4.053.820,00 | | 4.069.464,83 | 15.644,83 |
| 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | | | | | | |
| 27 | = Außerordentliches Ergebnis | | | | | | |
| 28 | = Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen | 3.972.997,82 | 4.053.820,00 | 4.053.820,00 | | 4.069.464,83 | 15.644,83 |
| 29 | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 30 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 31 | Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30) | | | | | | |
| 32 | Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31) | 3.972.997,82 | 4.053.820,00 | 4.053.820,00 | | 4.069.464,83 | 15.644,83 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
|---|---|-------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 01 | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | |
| 02 | + Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 116.383,25 | 18.000,00 | 18.000,00 | | 33.889,74 | 15.889,74 |
| 41843000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 116.383,25 | 18.000,00 | 18.000,00 | | 33.889,74 | 15.889,74 |
| 03 | + Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | |
| 04 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| 05 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | |
| 06 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 51,13 | | | | | |
| 44241000 | vom Bund | 51,13 | | | | | |
| 07 | + Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen | | | | | | |
| 08 | + Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | |
| 09 | + Sonstige laufende Erträge | 8.426,51 | | | | 251.173,43 | 251.173,43 |
| 46611000 | Erträge a.d.Auflös.v. Wertberichtigungen, SoPo ... | 8.426,51 | | | | 84.651,54 | 84.651,54 |
| 46622000 | von Finanzanlagen und Beteiligungen | | | | | 166.521,89 | 166.521,89 |
| 10 | = Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 124.860,89 | 18.000,00 | 18.000,00 | | 285.063,17 | 267.063,17 |
| 11 | - Personalaufwendungen | -43.709,92 | -45.800,00 | -45.800,00 | | -44.741,83 | 1.058,17 |
| 50221000 | Vergütungen Arbeitnehmer | -34.329,91 | -36.000,00 | -36.000,00 | | -35.128,54 | 871,46 |
| 50320000 | Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer | -2.654,44 | -2.800,00 | -2.800,00 | | -2.715,97 | 84,03 |
| 50420000 | Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer | -6.725,57 | -7.000,00 | -7.000,00 | | -6.897,32 | 102,68 |
| 12 | - Versorgungsaufwendungen | | | | | | |
| 13 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | |
| 14 | - Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | |
| 15 | - Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens | | | | | | |
| 16 | - Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | | |
| 17 | - Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | |
| 18 | - Sonstige laufende Aufwendungen | -5.301,06 | -200,00 | -200,00 | | -4.883,50 | -4.683,50 |
| 56131000 | Fahrtkostenerstattung | -34,06 | -100,00 | -100,00 | | -11,78 | 88,22 |
| 56290000 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von | -2.282,35 | | | | -4.783,80 | -4.783,80 |
| 56331000 | Porto | -1,86 | | | | | |
| 56370000 | Bankgebühren | | -100,00 | -100,00 | | | 100,00 |
| 56552000 | Pauschalwertberichtigung zu Forderungen | -2.720,47 | | | | | |
| 56554000 | Kleinbetragsregelung | -262,32 | | | | -87,92 | -87,92 |

Jahresrechnung 2016

| Teilergebnisrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 19 | = Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | -49.010,98 | -46.000,00 | -46.000,00 | | -49.625,33 | -3.625,33 |
| 20 | = Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 75.849,91 | -28.000,00 | -28.000,00 | | 235.437,84 | 263.437,84 |
| 21 | + Zins- und sonstige Finanzerträge | 29.896,70 | 17.050,00 | 17.050,00 | | 245.537,46 | 228.487,46 |
| 47131000 | von Eigenbetrieben | 521,56 | | | | 137,76 | 137,76 |
| 47143000 | von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 30.185,67 | 17.000,00 | 17.000,00 | | 15.118,59 | -1.881,41 |
| 47144000 | von Zweckverbänden | 105,55 | | | | 35,17 | 35,17 |
| 47210000 | Stundungszinsen | -1.000,73 | | | | | |
| 47610000 | Erträge aus Sonderverm., Zweckverb. und AöR | | | | | 230.186,68 | 230.186,68 |
| 47990000 | Sonstige | 84,65 | 50,00 | 50,00 | | 59,26 | 9,26 |
| 22 | - Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 453.217,08 | 225.150,00 | 225.150,00 | | 195.155,89 | -29.994,11 |
| 57310000 | an Eigenbetriebe | 3.684,19 | 1.100,00 | 1.100,00 | | 1.228,30 | 128,30 |
| 57320000 | an Eigenbetriebe - BV Finanznalgen | 133.373,53 | | | | | |
| 57430000 | an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3.129,79 | 1.100,00 | 1.100,00 | | 1.044,09 | -55,91 |
| 57440000 | an Zweckverbände | 273,57 | 50,00 | 50,00 | | 53,81 | 3,81 |
| 57511000 | an Banken | 174.809,37 | 151.500,00 | 151.500,00 | | 74.711,71 | -76.788,29 |
| 57512000 | an Sparkassen | 23.541,54 | 22.400,00 | 22.400,00 | | 22.331,42 | -68,58 |
| 57514000 | an Girozentralen /Landesbanken | 51.046,24 | 48.900,00 | 48.900,00 | | 48.829,42 | -70,58 |
| 57519000 | an sonstige inländische Kreditinstitute | 60.422,50 | | | | 39.701,95 | 39.701,95 |
| 57610000 | an Versicherungsunternehmen | 247,18 | 100,00 | 100,00 | | 67,41 | -32,59 |
| 57939000 | Sonstige Kreditbeschaffungskosten | 2.689,17 | | | | 7.187,78 | 7.187,78 |
| 23 | = Finanzergebnis | -423.320,38 | -208.100,00 | -208.100,00 | | 50.381,57 | 258.481,57 |
| 24 | = Ordentliches Ergebnis | -347.470,47 | -236.100,00 | -236.100,00 | | 285.819,41 | 521.919,41 |
| 25 | + Außerordentliche Erträge | | | | | | |
| 26 | - Außerordentliche Aufwendungen | -0,01 | | | | | |
| 59990000 | Sonstige außerordentliche Aufwendungen | -0,01 | | | | | |
| 27 | = Außerordentliches Ergebnis | -0,01 | | | | | |
| 28 | = Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen | -347.470,48 | -236.100,00 | -236.100,00 | | 285.819,41 | 521.919,41 |
| 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) | -347.470,48 | -236.100,00 | -236.100,00 | | 285.819,41 | 521.919,41 |

3. Teilrechnungen

3.2 Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Fachbereich 1 Organisation und Finanzen | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.562.867,23 | -1.687.550,00 | -1.687.550,00 | | -1.620.853,89 | 66.696,11 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -1.562.867,23 | -1.687.550,00 | -1.687.550,00 | | -1.620.853,89 | 66.696,11 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -1.562.867,23 | -1.687.550,00 | -1.687.550,00 | | -1.614.853,89 | 72.696,11 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -510.597,54 | -487.311,00 | -487.311,00 | | -600.292,17 | -112.981,17 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -2.073.464,77 | -2.174.861,00 | -2.174.861,00 | | -2.215.146,06 | -40.285,06 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 18.300,00 | 18.300,00 | | 16.714,85 | -1.585,15 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 18.300,00 | 18.300,00 | | 16.714,85 | -1.585,15 |
| 17 | - Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände | | -1.785,00 | -1.785,00 | | -1.785,00 | |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -11.330,71 | -46.350,00 | -46.350,00 | | -17.121,72 | 29.228,28 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -11.330,71 | -48.135,00 | -48.135,00 | | -18.906,72 | 29.228,28 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -11.330,71 | -29.835,00 | -29.835,00 | | -2.191,87 | 27.643,13 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -2.084.795,48 | -2.204.696,00 | -2.204.696,00 | | -2.217.337,93 | -12.641,93 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1114 Gremien | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -131.807,14 | -129.750,00 | -129.750,00 | | -132.710,98 | -2.960,98 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -131.807,14 | -129.750,00 | -129.750,00 | | -132.710,98 | -2.960,98 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -131.807,14 | -129.750,00 | -129.750,00 | | -132.710,98 | -2.960,98 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -131.807,14 | -129.750,00 | -129.750,00 | | -132.710,98 | -2.960,98 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -131.807,14 | -129.750,00 | -129.750,00 | | -132.710,98 | -2.960,98 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1120 Personal | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -388.115,21 | -394.000,00 | -394.000,00 | | -341.380,47 | 52.619,53 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -388.115,21 | -394.000,00 | -394.000,00 | | -341.380,47 | 52.619,53 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -388.115,21 | -394.000,00 | -394.000,00 | | -341.380,47 | 52.619,53 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -388.115,21 | -394.000,00 | -394.000,00 | | -341.380,47 | 52.619,53 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -388.115,21 | -394.000,00 | -394.000,00 | | -341.380,47 | 52.619,53 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -185.250,65 | -180.250,00 | -180.250,00 | | -182.274,55 | -2.024,55 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -185.250,65 | -180.250,00 | -180.250,00 | | -182.274,55 | -2.024,55 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -185.250,65 | -180.250,00 | -180.250,00 | | -182.274,55 | -2.024,55 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -185.250,65 | -180.250,00 | -180.250,00 | | -182.274,55 | -2.024,55 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 17 | - Auszahlungen f.immaterielle Vermögensgegenstände | | -1.785,00 | -1.785,00 | | -1.785,00 | |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -8.892,28 | -6.000,00 | -6.000,00 | | -4.708,83 | 1.291,17 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -8.892,28 | -7.785,00 | -7.785,00 | | -6.493,83 | 1.291,17 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -8.892,28 | -7.785,00 | -7.785,00 | | -6.493,83 | 1.291,17 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -194.142,93 | -188.035,00 | -188.035,00 | | -188.768,38 | -733,38 |

Jahresrechnung 2016

Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Verbandsgemeinde

| Nr. Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächtigungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 | davon Übertragung nach 2017 |
|---|---------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| 01-2016-07 Erneuerung der Datensicherung | | -6.000,00 | -6.000,00 | | -4.708,83 | -1.291,17 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 6.000,00 | 6.000,00 | | 4.708,83 | 1.291,17 | |
| 01-2016-10 Erwerb Modul Bildung u Teilhabe ,EDV-Software Care | | -1.785,00 | -1.785,00 | | -1.785,00 | | |
| FH 36 Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | 1.785,00 | 1.785,00 | | 1.785,00 | | |

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1144 Technikunterstützte Informationsverarbeitung

Erläuterungen:

Erneuerung der Datensicherung

Zur Gewährleistung einer hohen Datensicherheit war die vorhandene Datensicherung zu erneuern. Die Haushaltsermächtigung betrug 6.000 €. Insgesamt wurden Auszahlungen in Höhe von 4.708,83 € geleistet, die aus Eigenmitteln der Verbandsgemeinde stammen.

Erwerb Modul Bildung u Teilhabe ,EDV-Software Care

Die statistische Meldung im Rahmen des sogenannten Bildungspakets (Bildung u. Teilhabe) konnte ab dem Jahr 2016 nur noch auf elektronischem Wege erfolgen. Deshalb war die Beschaffung eines entsprechenden Moduls der im Einsatz befindlichen Software "Care 4" erforderlich und hat zu Auszahlungen im Betrag von 1.785 € geführt. Die Haushaltsermächtigung bestand exakt in dieser Höhe und finanziert ist der Betrag aus Eigenmitteln der Verbandsgemeinde.

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1145 Sonstige zentrale Dienste | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -85.026,06 | -146.300,00 | -146.300,00 | | -134.879,37 | 11.420,63 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -85.026,06 | -146.300,00 | -146.300,00 | | -134.879,37 | 11.420,63 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -85.026,06 | -146.300,00 | -146.300,00 | | -134.879,37 | 11.420,63 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -86.768,15 | -111.713,00 | -111.713,00 | | -103.969,81 | 7.743,19 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -171.794,21 | -258.013,00 | -258.013,00 | | -238.849,18 | 19.163,82 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -171.794,21 | -258.013,00 | -258.013,00 | | -238.849,18 | 19.163,82 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 211110 Grundschule Lissendorf | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -30.450,84 | -36.900,00 | -36.900,00 | | -33.186,02 | 3.713,98 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -30.450,84 | -36.900,00 | -36.900,00 | | -33.186,02 | 3.713,98 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -30.450,84 | -36.900,00 | -36.900,00 | | -33.186,02 | 3.713,98 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -37.044,08 | -22.973,00 | -22.973,00 | | -92.935,21 | -69.962,21 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -67.494,92 | -59.873,00 | -59.873,00 | | -126.121,23 | -66.248,23 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -67.494,92 | -59.873,00 | -59.873,00 | | -126.121,23 | -66.248,23 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 211120 Grundschule Stadtkyll | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -50.196,30 | -50.700,00 | -50.700,00 | | -46.234,21 | 4.465,79 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -50.196,30 | -50.700,00 | -50.700,00 | | -46.234,21 | 4.465,79 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -50.196,30 | -50.700,00 | -50.700,00 | | -46.234,21 | 4.465,79 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -52.444,77 | -58.277,00 | -58.277,00 | | -73.752,56 | -15.475,56 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -102.641,07 | -108.977,00 | -108.977,00 | | -119.986,77 | -11.009,77 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -102.641,07 | -108.977,00 | -108.977,00 | | -119.986,77 | -11.009,77 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 2162 Realschule plus | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -148.946,08 | -145.900,00 | -145.900,00 | | -151.046,30 | -5.146,30 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -148.946,08 | -145.900,00 | -145.900,00 | | -151.046,30 | -5.146,30 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | 6.000,00 | 6.000,00 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -148.946,08 | -145.900,00 | -145.900,00 | | -145.046,30 | 853,70 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -334.340,54 | -294.348,00 | -294.348,00 | | -329.634,59 | -35.286,59 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -483.286,62 | -440.248,00 | -440.248,00 | | -474.680,89 | -34.432,89 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 18.300,00 | 18.300,00 | | 16.714,85 | -1.585,15 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | 18.300,00 | 18.300,00 | | 16.714,85 | -1.585,15 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -2.438,43 | -40.350,00 | -40.350,00 | | -12.412,89 | 27.937,11 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.438,43 | -40.350,00 | -40.350,00 | | -12.412,89 | 27.937,11 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -2.438,43 | -22.050,00 | -22.050,00 | | 4.301,96 | 26.351,96 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -485.725,05 | -462.298,00 | -462.298,00 | | -470.378,93 | -8.080,93 |

Jahresrechnung 2016

| Investitionen Produkt 2162 Realschule plus | | | | | | | |
|--|---------------|----------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|-----------------------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächtigungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 | davon Übertragung nach 2017 |
| 01-2016-05 Anschaffung von fünf Whiteboards Realschule Plus | | | | | | | |
| FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 15.300,00 | 15.300,00 | | 8.382,36 | 6.917,64 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 15.300,00 | 15.300,00 | | 8.382,36 | 6.917,64 | |
| 01-2016-06 Anschaffung dreier Projektoren RS Plus | | -1.050,00 | -1.050,00 | | -1.030,53 | -19,47 | |
| FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | 3.000,00 | 3.000,00 | | 3.000,00 | | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 4.050,00 | 4.050,00 | | 4.030,53 | 19,47 | |
| 01-2016-08 Erneuerung der Serverlandschaft an der RS Plus | | -21.000,00 | -21.000,00 | | | -21.000,00 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 21.000,00 | 21.000,00 | | | 21.000,00 | |

Erläuterungen - Investitionen Produkt 2162 Realschule plus

Erläuterungen:

Anschaffung von fünf Whiteboards Realschule Plus

Zur weiteren Steigerung der Medienkompetenz wurden drei Whiteboards zum Gesamtbetrag von 8.382,36 € angeschafft. Diese Auszahlungen sind in voller Höhe durch eine Spende der Nikolaus-Koch-Stiftung, Trier, finanziert.

Anschaffung dreier Projektoren RS Plus

Im Zusammenhang mit der Anschaffung der drei Whiteboards wurden auch drei neue Projektoren beschafft. Die Auszahlungen dafür stellen sich auf 4.030,53 €. Der Förderverein der Graf-Salentin-Schule hat 3.000 € gespendet, sodass noch 1.030,53 € aus Eigenmitteln der Verbandsgemeinde aufzubringen waren.

Erneuerung der Serverlandschaft an der RS Plus

Die Erneuerung der Serverlandschaft der Realschule plus (Verwaltungsnetzwerk) war für 2016 vorgesehen, konnte allerdings erst in 2017 umgesetzt werden, weil auch das Schülernetzwerk erneuert werden musste und diese Maßnahme, die in Zusammenarbeit mit dem Land erfolgte, hat sich zeitlich so entwickelt und dargestellt, dass beides gemeinsam erst in 2017 realisiert werden konnte. Folglich wird im Jahresabschluss 2017 darüber berichtet.

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 2421 Lernmittelfreiheit - Schulbuchausleihe | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -23.646,21 | -4.600,00 | -4.600,00 | | -24.968,76 | -20.368,76 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -23.646,21 | -4.600,00 | -4.600,00 | | -24.968,76 | -20.368,76 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -23.646,21 | -4.600,00 | -4.600,00 | | -24.968,76 | -20.368,76 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -23.646,21 | -4.600,00 | -4.600,00 | | -24.968,76 | -20.368,76 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -23.646,21 | -4.600,00 | -4.600,00 | | -24.968,76 | -20.368,76 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 5752 Kommunale Tourismusförderung | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -84.269,92 | -84.650,00 | -84.650,00 | | -72.578,80 | 12.071,20 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -84.269,92 | -84.650,00 | -84.650,00 | | -72.578,80 | 12.071,20 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -84.269,92 | -84.650,00 | -84.650,00 | | -72.578,80 | 12.071,20 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -84.269,92 | -84.650,00 | -84.650,00 | | -72.578,80 | 12.071,20 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -84.269,92 | -84.650,00 | -84.650,00 | | -72.578,80 | 12.071,20 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Fachbereich 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.250.533,00 | -1.455.031,00 | -1.455.031,00 | 0,00 | -987.960,99 | 467.070,01 |
| 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 | -1.250.533,00 | -1.455.031,00 | -1.455.031,00 | 0,00 | -987.960,99 | 467.070,01 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -508,20 | -508,20 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -1.250.533,00 | -1.455.031,00 | -1.455.031,00 | 0,00 | -988.469,19 | 466.561,81 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 510.597,54 | 487.311,00 | 487.311,00 | 0,00 | 600.292,17 | 112.981,17 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -739.935,46 | -967.720,00 | -967.720,00 | 0,00 | -388.177,02 | 579.542,98 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 63.883,32 | 123.546,00 | 123.546,00 | 0,00 | 75.183,64 | -48.362,36 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 65.383,32 | 123.546,00 | 123.546,00 | 0,00 | 75.183,64 | -48.362,36 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -129.664,27 | -11.150,00 | 77.124,07 | -88.274,07 | -94.381,82 | -83.231,82 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -129.664,27 | -11.150,00 | 77.124,07 | -88.274,07 | -94.381,82 | -83.231,82 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -64.280,95 | 112.396,00 | 200.670,07 | -88.274,07 | -19.198,18 | -131.594,18 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -804.216,41 | -855.324,00 | -767.049,93 | -88.274,07 | -407.375,20 | 447.948,80 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -671.904,68 | -706.865,00 | -706.865,00 | | -351.092,11 | 355.772,89 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -671.904,68 | -706.865,00 | -706.865,00 | | -351.092,11 | 355.772,89 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -671.904,68 | -706.865,00 | -706.865,00 | | -351.092,11 | 355.772,89 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | 821.300,35 | 804.528,00 | 804.528,00 | | 820.914,87 | 16.386,87 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | 149.395,67 | 97.663,00 | 97.663,00 | | 469.822,76 | 372.159,76 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 55.785,92 | 123.546,00 | 123.546,00 | | 72.457,36 | -51.088,64 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 700,00 | | | | | |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 56.485,92 | 123.546,00 | 123.546,00 | | 72.457,36 | -51.088,64 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -101.239,56 | | 81.908,45 | -81.908,45 | -84.644,06 | -84.644,06 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -101.239,56 | | 81.908,45 | -81.908,45 | -84.644,06 | -84.644,06 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -44.753,64 | 123.546,00 | 205.454,45 | -81.908,45 | -12.186,70 | -135.732,70 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 104.642,03 | 221.209,00 | 303.117,45 | -81.908,45 | 457.636,06 | 236.427,06 |

Jahresrechnung 2016

| Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächtigungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 | davon Übertragung nach 2017 |
| 01-2014-03 Generalsanierung Sportplatzgebäude ZSA | -49.491,55 | 22.400,00 | 104.308,45 | -81.908,45 | -84.644,06 | 107.044,06 | |
| FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 48.600,00 | 22.400,00 | 22.400,00 | | | 22.400,00 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | 98.091,55 | | -81.908,45 | 81.908,45 | 84.644,06 | -84.644,06 | |

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Erläuterungen:

Generalsanierung Sportplatzgebäude ZSA

Mit der Generalsanierung des Sportplatzgebäudes des Fair-Play-Arene in Jünkerath wurde im Haushaltsjahr 2015 begonnen. Bau-technisch und finanztechnisch hat sich diese Maßnahme bis in das Haushaltsjahr 2017 erstreckt, sodass im Jahresabschluss 2017 der Gesamtüberblick über diese Maßnahme zu leisten ist. Für das Haushaltsjahr 2016 ist festzuhalten, dass Auszahlungen in Höhe von 84.644,06 € erfolgt sind., bei einer Haushaltsermächtigung in Höhe von 81.908,45 €. Einzahlungen waren in 2016 keine zu verzeichnen.

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1142 Liegenschaften | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -30.943,50 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.860,99 | 3.089,01 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -30.943,50 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.860,99 | 3.089,01 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -30.943,50 | -19.950,00 | -19.950,00 | | -16.860,99 | 3.089,01 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -2.990,69 | -440,00 | -440,00 | | | 440,00 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -33.934,19 | -20.390,00 | -20.390,00 | | -16.860,99 | 3.529,01 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -33.934,19 | -20.390,00 | -20.390,00 | | -16.860,99 | 3.529,01 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -198.554,62 | -183.360,00 | -183.360,00 | | -207.948,17 | -24.588,17 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -198.554,62 | -183.360,00 | -183.360,00 | | -207.948,17 | -24.588,17 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -198.554,62 | -183.360,00 | -183.360,00 | | -207.948,17 | -24.588,17 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -79.034,02 | -58.983,00 | -58.983,00 | | -49.224,33 | 9.758,67 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -277.588,64 | -242.343,00 | -242.343,00 | | -257.172,50 | -14.829,50 |
| 8 | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 8.097,40 | | | | 2.726,28 | 2.726,28 |
| 11 | + Einzahlungen für Sachanlagen | 800,00 | | | | | |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 8.897,40 | | | | 2.726,28 | 2.726,28 |
| 18 | - Auszahlungen für Sachanlagen | -28.424,71 | -11.150,00 | -4.784,38 | -6.365,62 | -9.737,76 | 1.412,24 |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -28.424,71 | -11.150,00 | -4.784,38 | -6.365,62 | -9.737,76 | 1.412,24 |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -19.527,31 | -11.150,00 | -4.784,38 | -6.365,62 | -7.011,48 | 4.138,52 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -297.115,95 | -253.493,00 | -247.127,38 | -6.365,62 | -264.183,98 | -10.690,98 |

Jahresrechnung 2016

| Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes | | | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächtigungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushaltsjahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 | davon Übertragung nach 2017 |
| 01-2014-10 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW) | -19.134,38 | | 6.365,62 | -6.365,62 | -1.418,13 | 1.418,13 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | 19.134,38 | | -6.365,62 | 6.365,62 | 1.418,13 | -1.418,13 | |
| 01-2016-01 Beschaffung Atemschutzgeräte (Lagerreserve) | | -2.700,00 | -2.700,00 | | | -2.700,00 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 2.700,00 | 2.700,00 | | | 2.700,00 | |
| 01-2016-02 Beschaffung Rettungssäge | | -1.900,00 | -1.900,00 | | | -1.900,00 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 1.900,00 | 1.900,00 | | | 1.900,00 | |
| 01-2016-03 Beschaffung Rettungsgerät (Rollgliss) | | -1.900,00 | -1.900,00 | | | -1.900,00 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 1.900,00 | 1.900,00 | | | 1.900,00 | |
| 01-2016-04 Ersatzbeschaffung WEBER Spreizer auf HLF 10/10 | | -4.650,00 | -4.650,00 | | -3.071,15 | -1.578,85 | |
| FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | 1.536,04 | -1.536,04 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | 4.650,00 | 4.650,00 | | 4.607,19 | 42,81 | |
| 01-2016-09 Beschaffung HLF 10 FF Stadtkyll | | | | | -142,44 | 142,44 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 142,44 | -142,44 | |
| 01-2016-11 Ersatzbeschaffung Aggregat Feuerwehr Stadtkyll | | | | | -3.570,00 | 3.570,00 | |
| FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | 1.190,24 | -1.190,24 | |
| FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | 3.570,00 | -3.570,00 | |

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Erläuterungen:

Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW)

Die endgültige Herrichtung des Einsatzleitwagens hat sich bis ins Jahr 2016 hingezogen. Hierfür sind weitere Auszahlungen in Höhe 1.418,13 € angefallen. Diese außerplanmäßigen Auszahlungen sind finanziert aus dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen. Insgesamt hat die Beschaffung und die Herrichtung des Einsatzleitwagens Auszahlungen im Gesamtbetrag von 34.565,11 € ausgelöst. An Einzahlungen stehen Verkaufserlöse von 7.000 € zu Buche, sodass in den Jahren 2014 bis 2016 netto 27.565,11 € aus Eigenmitteln der Verbandsgemeinde aufgewandt wurden.

Beschaffung Atemschutzgeräte (Lagerreserve)

Entgegen der Haushaltsplanung wurde die Lagerreserve nicht in Anspruch genommen. Die bisher bei der FF Schüller vorhandenen Geräte wurden der Lagerreserve zugeführt, weil die FF Schüller keine Atemschutzgeräteträger mehr in ihren Reihen hat.

Beschaffung Rettungssäge

Der damalige Wehrführer hatte die Beschaffung einer solchen Säge als dringlich angesehen. Bei näherer Befassung mit der Beschaffung stellte sich heraus, dass die damit verbundenen Folgekosten für die spezielle Ausbildung etc. als unverhältnismäßig zum Bedarf eingeschätzt wurden und daher wurde von der Beschaffung abgesehen.

Beschaffung Rettungsgerät (Rollgliss)

Die Beschaffung des Rettungsgeschirrs ist erfolgt und hat Aufwendungen in Höhe von 1.785,69 € verursacht, die allerdings - entgegen der Haushaltsplanung - keine Investition darstellen, denn es wurden zwei Sätze des Geschirrs beschafft und deren Anschaffungsaufwand lag jeweils unter der 1.000 € - Grenze des § 35 Gemeindehaushaltsverordnung, sodass eine aufwandswirksame Zuordnung erfolgte. Die Finanzierung ist über das positive Jahresergebnis gewährleistet.

Ersatzbeschaffung WEBER Spreizer auf HLF 10/10

Der bei der FF Jünkerath stationierte Spreizer, musste nach das bisherige Gerät defekt war, Anfang 2016 neu beschafft werden, damit die ordnungsgemäße Einsatzbereitschaft des HLF 10 gewährleistet werden konnte. Der Ermächtigung in Höhe von 4.650 € wurde mit 4.607,19 € in Anspruch genommen und diese Auszahlungen sind finanziert aus dem Überschuss der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen.

Beschaffung HLF 10 FF Stadtkyll

Die Beschaffung des HLF 10 hat sich maßgeblich in den Haushaltsjahren 2017 und 2018 abgespielt. Dennoch sind bereits geringfügige Auszahlungen im Haushaltsjahr 2016 geleistet worden und zwar in Höhe von 142,44 € für die Ausschreibungsanzeige. Insoweit handelt es sich also um eine außerplanmäßige

Jahresrechnung 2016

Erläuterungen - Investitionen Produkt 1261 Einrichtungen des Brandschutzes

Auszahlung. Abschließend ist im Jahresabschluss 2018 über diese Beschaffung zu berichten. Finanziert wurde der vorstehend aufgeführte Betrag über Eigenmittel.

Ersatzbeschaffung Aggregat Feuerwehr Stadtkyll

Die Ersatzbeschaffung des Aggregats der FF Stadtkyll wurde erforderlich, weil das bisherige Gerät defekt und mit Blick auf die Neubeschaffung des HLF 10 eine Reparatur nicht wirtschaftlich zu leisten war. Diese außerplanmäßige Auszahlung in Höhe von 3.570 € ist mit 1.190,24 € aus Mitteln der Feuerschutzsteuer und im Restbetrag von 2.379,76 € aus Eigenmitteln finanziert

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 424100 Sportanlagen | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -3.507,90 | -6.400,00 | -6.400,00 | | -5.910,34 | 489,66 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -3.507,90 | -6.400,00 | -6.400,00 | | -5.910,34 | 489,66 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -3.507,90 | -6.400,00 | -6.400,00 | | -5.910,34 | 489,66 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -10.120,09 | -18.562,00 | -18.562,00 | | -20.891,86 | -2.329,86 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -13.627,99 | -24.962,00 | -24.962,00 | | -26.802,20 | -1.840,20 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -13.627,99 | -24.962,00 | -24.962,00 | | -26.802,20 | -1.840,20 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 424110 Turnhalle Jünkerath | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | -27.582,53 | -39.890,00 | -39.890,00 | | -15.190,12 | 24.699,88 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -27.582,53 | -39.890,00 | -39.890,00 | | -15.190,12 | 24.699,88 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -27.582,53 | -39.890,00 | -39.890,00 | | -15.190,12 | 24.699,88 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 424111 Turnhalle Lissendorf | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | 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 | -40.108,13 | -38.591,00 | -38.591,00 | | -18.958,20 | 19.632,80 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -40.108,13 | -38.591,00 | -38.591,00 | | -18.958,20 | 19.632,80 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -40.108,13 | -38.591,00 | -38.591,00 | | -18.958,20 | 19.632,80 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 424112 Turnhalle Stadtkyll | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -53,50 | | | | | |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -53,50 | | | | | |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -53,50 | | | | | |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -41.901,28 | -29.079,00 | -29.079,00 | | -35.077,90 | -5.998,90 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -41.954,78 | -29.079,00 | -29.079,00 | | -35.077,90 | -5.998,90 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -41.954,78 | -29.079,00 | -29.079,00 | | -35.077,90 | -5.998,90 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Kostenträger 424120 Hallenbad Jünkerath | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -16.970,57 | -31.950,00 | -31.950,00 | | -10.522,57 | 21.427,43 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -16.970,57 | -31.950,00 | -31.950,00 | | -10.522,57 | 21.427,43 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | -508,20 | -508,20 |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -16.970,57 | -31.950,00 | -31.950,00 | | -11.030,77 | 20.919,23 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | -114.245,25 | -138.083,00 | -138.083,00 | | -89.799,63 | 48.283,37 |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -131.215,82 | -170.033,00 | -170.033,00 | | -100.830,40 | 69.202,60 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -131.215,82 | -170.033,00 | -170.033,00 | | -100.830,40 | 69.202,60 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 5111 Raumordnung, Landesplanung | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.840,15 | -34.200,00 | -34.200,00 | | 26.672,87 | 60.872,87 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 6.840,15 | -34.200,00 | -34.200,00 | | 26.672,87 | 60.872,87 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | 6.840,15 | -34.200,00 | -34.200,00 | | 26.672,87 | 60.872,87 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | 6.840,15 | -34.200,00 | -34.200,00 | | 26.672,87 | 60.872,87 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 6.840,15 | -34.200,00 | -34.200,00 | | 26.672,87 | 60.872,87 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 5521 Gewässerunterhaltung | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -56.662,48 | -174.056,00 | -174.056,00 | | -121.291,92 | 52.764,08 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -56.662,48 | -174.056,00 | -174.056,00 | | -121.291,92 | 52.764,08 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -56.662,48 | -174.056,00 | -174.056,00 | | -121.291,92 | 52.764,08 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -56.662,48 | -174.056,00 | -174.056,00 | | -121.291,92 | 52.764,08 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -56.662,48 | -174.056,00 | -174.056,00 | | -121.291,92 | 52.764,08 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 5540 Natur- und Landschaftsschutz | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -1.891,08 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -1.891,08 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -1.891,08 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -1.891,08 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -1.891,08 | -4.350,00 | -4.350,00 | | -1.753,50 | 2.596,50 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 5711 Kommunale Wirtschaftsförderung | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -14.090,95 | -22.250,00 | -22.250,00 | | -14.530,92 | 7.719,08 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -14.090,95 | -22.250,00 | -22.250,00 | | -14.530,92 | 7.719,08 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -14.090,95 | -22.250,00 | -22.250,00 | | -14.530,92 | 7.719,08 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -14.090,95 | -22.250,00 | -22.250,00 | | -14.530,92 | 7.719,08 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -14.090,95 | -22.250,00 | -22.250,00 | | -14.530,92 | 7.719,08 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Fachbereich 3 Bürgerdienste | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -408.030,94 | -295.550,00 | -295.550,00 | 0,00 | -161.731,05 | 133.818,95 |
| 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 | -408.030,94 | -295.550,00 | -295.550,00 | 0,00 | -161.731,05 | 133.818,95 |
| 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. | -408.030,94 | -295.550,00 | -295.550,00 | 0,00 | -161.731,05 | 133.818,95 |
| 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. | -408.030,94 | -295.550,00 | -295.550,00 | 0,00 | -161.731,05 | 133.818,95 |
| 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 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -408.030,94 | -295.550,00 | -295.550,00 | 0,00 | -161.731,05 | 133.818,95 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 1220 Ordnungsangelegenheiten | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -107.998,93 | -94.900,00 | -94.900,00 | | -119.510,15 | -24.610,15 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzin- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -107.998,93 | -94.900,00 | -94.900,00 | | -119.510,15 | -24.610,15 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -107.998,93 | -94.900,00 | -94.900,00 | | -119.510,15 | -24.610,15 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -107.998,93 | -94.900,00 | -94.900,00 | | -119.510,15 | -24.610,15 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -107.998,93 | -94.900,00 | -94.900,00 | | -119.510,15 | -24.610,15 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Teilhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ansatz) 2016 |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 4.056.693,89 | 4.026.070,00 | 4.026.070,00 | 0,00 | 4.052.825,29 | 26.755,29 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -272.743,26 | -208.100,00 | -208.100,00 | 0,00 | -182.882,20 | 25.217,80 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 3.783.950,63 | 3.817.970,00 | 3.817.970,00 | 0,00 | 3.869.943,09 | 51.973,09 |
| 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. | 3.783.950,63 | 3.817.970,00 | 3.817.970,00 | 0,00 | 3.869.943,09 | 51.973,09 |
| 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. | 3.783.950,63 | 3.817.970,00 | 3.817.970,00 | 0,00 | 3.869.943,09 | 51.973,09 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000,00 | 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 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 3.785.950,63 | 3.817.970,00 | 3.817.970,00 | 0,00 | 3.869.943,09 | 51.973,09 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 6110 Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | | | | | | | |
|--|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 3.972.634,01 | 4.054.070,00 | 4.054.070,00 | | 4.068.472,96 | 14.402,96 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | 3.972.634,01 | 4.054.070,00 | 4.054.070,00 | | 4.068.472,96 | 14.402,96 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | 3.972.634,01 | 4.054.070,00 | 4.054.070,00 | | 4.068.472,96 | 14.402,96 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | 3.972.634,01 | 4.054.070,00 | 4.054.070,00 | | 4.068.472,96 | 14.402,96 |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | 3.972.634,01 | 4.054.070,00 | 4.054.070,00 | | 4.068.472,96 | 14.402,96 |

Jahresrechnung 2016

| Teilfinanzrechnung Produkt 6120 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft | | | | | | | |
|---|--|---------------|---------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Verbandsgemeinde | | | | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Ergebnis 2015 | Ermächti- gungen 2016 insgesamt | davon Ansatz einschl. Nachträge | davon Übertragung aus 2015 | Ergebnis des Haushalts- jahres 2016 | Abweichung (Ergebnis - Ermächti-) |
| 1 | = Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 84.059,88 | -28.000,00 | -28.000,00 | | -15.647,67 | 12.352,33 |
| 2 | = Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -272.743,26 | -208.100,00 | -208.100,00 | | -182.882,20 | 25.217,80 |
| 3 | = Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen | -188.683,38 | -236.100,00 | -236.100,00 | | -198.529,87 | 37.570,13 |
| 4 | =Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | |
| 5 | =Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez. | -188.683,38 | -236.100,00 | -236.100,00 | | -198.529,87 | 37.570,13 |
| 6 | Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | | | | |
| 7 | Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez. | -188.683,38 | -236.100,00 | -236.100,00 | | -198.529,87 | 37.570,13 |
| 12 | + Einzahlungen für Finanzanlagen | 2.000,00 | | | | | |
| 16 | = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000,00 | | | | | |
| 23 | = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | |
| 24 | =Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.000,00 | | | | | |
| 25 | =Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts | -186.683,38 | -236.100,00 | -236.100,00 | | -198.529,87 | 37.570,13 |

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz 2016 Verbandsgemeinde Obere Kyll

| Bilanz | | | | |
|------------------|---|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushaltsvorjahr | 31.12. Haushaltsjahr |
| A 1 | Anlagevermögen | | 33.069.731,64 | 33.148.692,12 |
| A 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | | 90.527,00 | 78.348,00 |
| A 1.1.1 | Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | 17.069,00 | 7.649,00 |
| A 1.1.2 | Geleistete Zuwendungen | | | |
| A 1.1.3 | Gezahlte Investitionszuschüsse | | 73.458,00 | 70.699,00 |
| A 1.1.4 | Geschäfts- oder Firmenwert | | | |
| A 1.1.5 | Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | |
| A 1.2 | Sachanlagen | | 14.415.906,02 | 14.110.336,93 |
| A 1.2.1 | Wald, Forsten | | | |
| A 1.2.2 | Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 48.294,48 | 48.294,48 |
| A 1.2.3 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | 12.190.828,27 | 12.126.565,27 |
| A 1.2.4 | Infrastrukturvermögen | | 437.669,49 | 420.280,49 |
| A 1.2.5 | Bauten auf fremdem Grund und Boden | | 104.540,00 | 101.549,00 |
| A 1.2.6 | Kunstgegenstände, Denkmäler | | 1.439,26 | 1.439,26 |
| A 1.2.7 | Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | 888.933,00 | 808.118,00 |
| A 1.2.8 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | | 619.962,99 | 603.947,99 |
| A 1.2.9 | Pflanzen und Tiere | | | |
| A 1.2.10 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | | 124.238,53 | 142,44 |
| A 1.3 | Finanzanlagen | | 18.563.298,62 | 18.960.007,19 |
| 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 Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| A 1.3.5 | Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 18.503.109,94 | 18.733.296,62 |
| A 1.3.6 | Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | |
| A 1.3.7 | Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | 60.188,68 | 226.710,57 |
| A 1.3.8 | Sonstige Ausleihungen | | | |
| A 2 | Umlaufvermögen | | 9.199.346,73 | 7.114.130,87 |
| A 2.1 | Vorräte | | | |
| A 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | |
| A 2.1.2 | Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | |
| A 2.1.3 | Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | | |
| A 2.1.4 | Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | |
| A 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | 7.971.156,63 | 5.572.711,92 |
| A 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | | 1.136.071,24 | 700.985,58 |
| A 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | | 79.669,53 | 40.027,49 |
| A 2.2.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | |
| A 2.2.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |

Bilanz 2016 Verbandsgemeinde Obere Kyll

| Bilanz | | | | |
|------------------|--|-------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushalts- vorjahr | 31.12. Haushaltsjahr |
| A 2.2.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | 128.801,18 | 18.970,87 |
| A 2.2.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | 6.780.829,19 | 4.887.664,95 |
| A 2.2.7 | Sonstige Vermögensgegenstände | | 8.996,52 | 2.311,01 |
| A 2.2 EWB | abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen | | -124.796,40 | -54.784,98 |
| A 2.2 PWB | abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen | | -38.414,63 | -22.463,00 |
| A 2.2 WBA | abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen | | | |
| A 2.3 | Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| A 2.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | | | |
| A 2.3.2 | Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | |
| A 2.4 | Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | 1.228.190,10 | 1.541.418,95 |
| A 3 | Ausgleichsposten für latente Steuern | | | |
| A 4 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 150.114,09 | 112.216,72 |
| A 4.1 | Disagio | | | |
| A 4.2 | Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | 150.114,09 | 112.216,72 |
| A 5 | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | |
| AKTIVA | Bilanzsumme Aktiva | | 42.419.192,46 | 40.375.039,71 |

Bilanz 2016 Verbandsgemeinde Obere Kyll

| Bilanz | | | | |
|------------------|---|-------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Verbandsgemeinde | | | | |
| Nr. | Bezeichnung | Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.) | 31.12. Haushaltsvorjahr | 31.12. Haushaltsjahr |
| P 1 | Eigenkapital | | 5.318.144,97 | 5.961.381,68 |
| P 1.1 | Kapitalrücklage | | 7.682.597,64 | 7.682.597,64 |
| P 1.2 | Sonstige Rücklagen | | | |
| P 1.3 | Ergebnisvortrag | | -2.640.945,60 | -2.364.452,67 |
| P 1.4 | Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag | | 276.492,93 | 643.236,71 |
| P 2 | Sonderposten | | 7.810.588,80 | 7.628.563,80 |
| P 2.1 | Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | |
| P 2.2 | Sonderposten zum Anlagevermögen | | 7.810.588,80 | 7.628.563,80 |
| P 2.2.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | | 7.739.588,80 | 7.628.563,80 |
| P 2.2.2 | Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | |
| P 2.2.3 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | | 71.000,00 | |
| P 2.3 | Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | | |
| P 2.4 | Sonderposten mit Rücklagenanteil | | | |
| P 2.5 | Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | | |
| P 2.6 | Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | | |
| P 2.7 | Sonstige Sonderposten | | | |
| P 3 | Rückstellungen | | 5.082.309,99 | 5.258.009,34 |
| P 3.1 | Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | 4.631.088,70 | 4.842.985,50 |
| P 3.2 | Steuerrückstellungen | | | |
| P 3.3 | Rückstellungen für latente Steuern | | | |
| P 3.4 | Sonstige Rückstellungen | | 451.221,29 | 415.023,84 |
| P 4 | Verbindlichkeiten | | 24.207.940,70 | 21.527.084,89 |
| P 4.01 | Anleihen | | | |
| P 4.02 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | 20.284.129,61 | 16.499.993,27 |
| P 4.02.1 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | 4.284.129,61 | 3.999.993,27 |
| P 4.02.2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | 16.000.000,00 | 12.500.000,00 |
| P 4.03 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | |
| P 4.04 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | |
| P 4.05 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | | 86.752,59 | 106.128,72 |
| P 4.06 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | 2.016,01 | 10.825,88 |
| P 4.07 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | | |
| P 4.08 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | |
| P 4.09 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen | | 1.863.790,97 | 2.322.789,60 |
| P 4.10 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | | 1.933.951,81 | 2.500.955,56 |
| P 4.11 | Sonstige Verbindlichkeiten | | 37.299,71 | 86.391,86 |
| P 5 | Rechnungsabgrenzungsposten | | 208,00 | |
| PASSIVA | Bilanzsumme Passiva | | 42.419.192,46 | 40.375.039,71 |

5. Anhang gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 der Verbandsgemeinde Obere Kyll wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand | Zu- | Ab- | Ab- | Stand |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------|------|---------------------|------------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | schreibung | Ende HH-Jahr |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 90.527,00 € | 1.785,00 € | | 13.964,00 € | 78.348,00 € |
| Sachanlagen | 14.415.906,02 € | 149.951,11 € | | 455.520,20 € | 14.110.336,93 € |
| Finanzanlagen | 18.563.298,62 € | 396.708,57 € | | | 18.960.007,19 € |
| Anlagevermögen | 33.069.731,64 € | 548.444,68 € | | 469.484,20 € | 33.148.692,12 € |

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12.2016 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis (Seiten 108-110) ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

| | Stand | Zu- | Ab- | Ab- | Stand |
|---|--------------------|-------------------|------|--------------------|--------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | schreibung | Ende HH-Jahr |
| Gewerbliche Schutzrechte und Lizenzen | 17.069,00 € | 1.785,00 € | | 11.205,00 € | 7.649,00 € |
| Gezahlte Investitionszuschüsse | 73.458,00 € | | | 2.759,00 € | 70.699,00 € |
| Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 90.527,00 € | 1.785,00 € | | 13.964,00 € | 78.348,00 € |

D.1.2 Sachanlagevermögen

| | Stand | Zu- | Ab- | Ab- | Stand |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | schreibung | Ende HH-Jahr |
| Unbebaute Grundstücke | 48.294,48 € | | | | 48.294,48 € |
| Bebaute Grundstücke | 12.190.828,27 € | 212.183,18 € | | 276.446,18 € | 12.126.565,27 € |
| Infrastrukturvermögen | 437.669,49 € | | | 17.389,00 € | 420.280,49 € |
| Bauten auf fremden Grund und Boden | 104.540,00 € | | | 2.991,00 € | 101.549,00 € |
| Kunstgegenstände, Denkmäler | 1.439,26 € | | | | 1.439,26 € |
| Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 888.933,00 € | 36.565,11 € | | 117.380,11 € | 808.118,00 € |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung | 619.962,99 € | 25.298,91 € | | 41.313,91 € | 603.947,99 € |
| Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 124.238,53 € | 124.652,20 € | 248.748,29 € | | 142,44 € |
| Sachanlagen | 14.415.906,02 € | 398.699,40 € | 248.748,29 € | 455.520,20 € | 14.110.336,93 € |

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

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Sachanlagen:

D 1.2.3 Bebaute Grundstücke

Der Zugang im Betrag von 212.183,18 € geht allein zurück auf die Generalsanierung des Sportplatzgebäudes der Fair-Play-Arena in Jünkerath.

D.-1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Maßgeblich kennzeichnet die Generalsanierung des Sportplatzgebäudes der Fair-Play-Arena für den Zugang und den Abgang dieser Bilanzposition verantwortlich.

D.1.3 Finanzanlagen

| | Stand | Zu- | Ab- | Ab- | Stand |
|--|------------------------|---------------------|------|------------|------------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | schreibung | Ende HH-Jahr |
| Sondervermögen, Zweckverbände, AöR | 18.503.109,94 € | 230.186,68 € | | | 18.733.296,62 € |
| Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 60.188,68 € | 166.521,89 € | | | 226.710,57 € |
| Finanzanlagen insgesamt | 18.563.298,62 € | 396.708,57 € | | | 18.960.007,19 € |

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Finanzanlagen:

D.1.3.5 Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Der Zugang in Höhe von 230.186,68 € wird erzielt durch die Gewinne der Betriebszweige Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung des Sondervermögens Verbandsgemeindewerke.

176.357,61 € beträgt der Gewinn 2016 des Betriebszweiges Abwasser und 53.829,07 € der Gewinn 2016 des Betriebszweiges Wasser.

Beim Zugang der Position „Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens“ in Höhe von 166.521,89 € handelt es sich um einen Zahlungseingang auf dem Konto des Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds), welches bei der Rheinischen Versorgungskasse, Köln, geführt wird. Dieser Eingang resultiert aus einer Abfindungszahlung nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag bzw. entsprechender landesrechtlicher Bestimmungen.

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

D.2 Umlaufvermögen

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

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Entsprechend dem Entwurf der Dienstanweisung der VG-Verwaltung über die Forderungsbeurteilung 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 31.12.2016 stellen sich auf 54.784,98 € und die Pauschalwertberichtigung auf 22.463,00 €, in Summe also 77.247,98 €.

Zum 31.12.2016 werden offene Forderungen im Nominalwert von 5.649.959,90 € ausgewiesen. Abzüglich der Wertberichtigungen (= 77.247,98 €) verbleiben als Bilanzwert 5.572.711,92 €.

Weitere Informationen zu den Forderungen enthält die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO (Seiten 111-112).

D.2.2.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Insgesamt stellt sich diese Bilanzposition A 2.2.6 auf 4.887.664,95 €.

Darin enthalten sind folgende Forderungen im Rahmen der VG-Einheitskasse:

| Schuldner | Betrag € 2015 | Betrag € 2016 | Veränderung € |
|--------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| Ortsgemeinde Esch | 166.493,44 | 79.917,47 | - 86.575,97 |
| Ortsgemeinde Feusdorf | 64.860,07 | 56.882,48 | - 7.977,59 |
| Ortsgemeinde Gönnersdorf | 465.396,91 | 409.638,03 | - 55.758,88 |
| Ortsgemeinde Hallschlag | 814.919,32 | 539.332,12 | - 275.587,20 |
| Ortsgemeinde Jünkerath | 1.631.064,55 | 386.018,99 | - 1.245.045,56 |
| Ortsgemeinde Lissendorf | 1.230.986,32 | 1.003.645,65 | - 227.340,67 |
| Ortsgemeinde Reuth | 20.349,22 | 0,00 | - 20.349,22 |
| Ortsgemeinde Stadtkyll | 2.366.476,00 | 2.385.842,64 | + 19.366,64 |
| Summe: | 6.760.545,83 | 4.861.277,38 | - 1.899.268,45 |

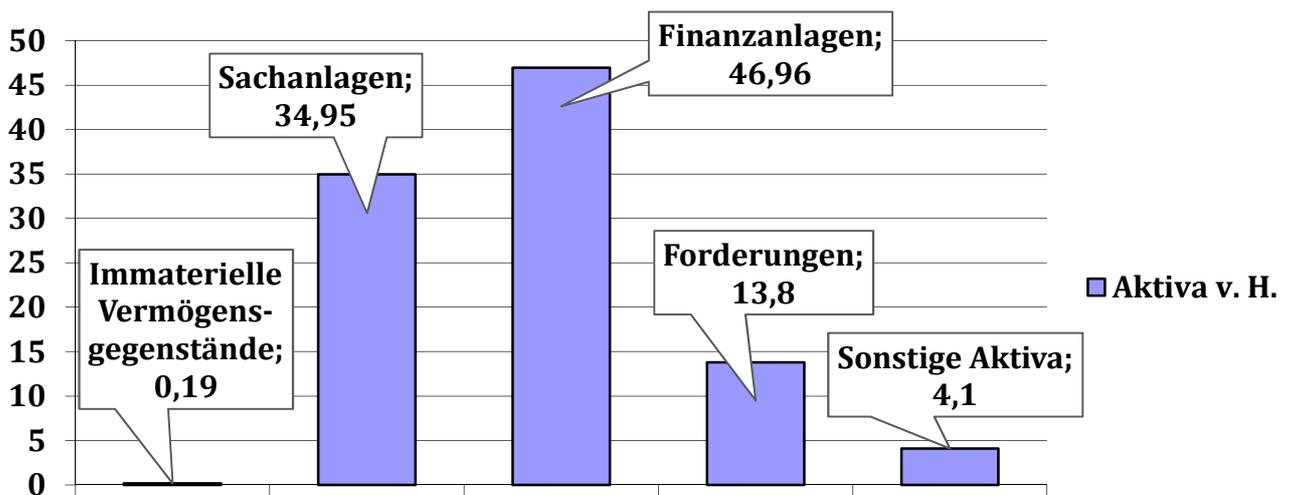
D.2.4 Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Diese Bilanzposition stellt sich insgesamt auf 1.541.418,95 €.

Sie setzt sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung | Betrag € |
|--|---------------------|
| Kontokorrentguthaben IBAN Nr. DE 07 586512400003503000 Kreissparkasse Vulkaneifel | 725.181,02 |
| Kontokorrentguthaben IBAN Nr. DE 88 586601010006000730 Volksbank Eifel eG | 769.736,61 |
| Kautionsparbücher | 43.545,44 |
| Barkasse | 2.955,88 |
| Summe: | 1.541.418,95 |

D.5 Bilanz zum 31.12.2016 – 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 | Zu- | Ab- | Ver- | Stand |
|-------------------------------------|-----------------------|------|------|---------------------|-----------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | änderung | Ende HH-Jahr |
| Kapitalrücklage | 7.682.597,64 € | | | | 7.682.597,64 € |
| Ergebnisvortrag | - 2.640.945,60 € | | | 276.492,93 € | - 2.364.452,67 € |
| Jahresüberschuss/-fehlbetrag | 276.492,93 € | | | 366.743,78 € | 643.236,71 € |
| Eigenkapital | 5.318.144,97 € | | | 643.236,71 € | 5.961.381,68 € |

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 der Jahresüberschüsse 2013 (= 84.073,20 €), 2014 (= 417.842,82 €) und 2015 (= 276.492,93 €) auf -2.364.452,67 €.

E.1.4 Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung 2016 (Seiten 4-5) weist einen **Jahresüberschuss** in Höhe von **643.236,71 €** aus.

Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht (Seiten 92-97) 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 | Zu- | Ab- | Auf- | Stand |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | lösung | Ende HH-Jahr |
| Zuwendungen | 7.739.588,80 € | 123.556,21 € | | 234.581,21 € | 7.628.563,80 € |
| Zuwendungen aus Anzahlung auf Sonderposten | 71.000,00 € | 38.447,57 € | 109.447,57 € | | 0,00 € |
| Sonderposten zum Anlagevermögen | 7.810.588,80 € | 162.003,78 € | 109.447,57 € | 234.581,21 € | 7.628.563,80 € |

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand | Zu- | Ab- | Auf- | Stand |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Beginn HH-Jahr | gang | gang | lösung | Ende HH-Jahr |
| Zuwendungen vom Land | 6.582.444,00 € | 72.726,28 € | | 202.599,28 € | 6.452.571,00 € |
| Zuwendungen vom Land (ohne Afa) | 105.799,59 € | | | | 105.799,59 € |
| Zuwendungen von Eigenbetrieben | 437,00 € | | | 434,00 € | 3,00 € |
| Zuwendungen von sonstigen Sondervermögen | 548,00 € | | | 263,00 € | 285,00 € |
| Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 711.724,21 € | | | 15.208,00 € | 696.516,21 € |
| Zuwendungen von rechtsfähigen Stiftungen | 0,00 | 8.382,36 € | | 837,36 € | 7.545,00 € |
| Zuwendungen vom sonstigen öffentlichen Bereiche | 841,00 € | | | 68,00 € | 773,00 € |
| Zuwendungen von privat. Unternehmen | 11.160,00 € | | | 1.118,00 € | 10.042,00 € |
| Zuwendungen vom sonst. priv. Bereich | 323.419,00 € | 3.000,00 € | | 13.084,00 € | 313.335,00 € |
| Zuwendungen von Sonstigen | 3.216,00 € | 39.447,57 € | | 969,57 € | 41.694,00 € |
| Anz. auf Sonderposten aus Zuwendungen | 71.000,00 € | 38.447,57 € | 109.447,57 € | | 0,00 € |
| Sonderposten aus Zuwendungen | 7.810.588,80 € | 162.003,78 € | 109.447,57 € | 234.581,21 € | 7.628.563,80 € |

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

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

| | Stand | Veränderung | Stand |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|
| | Beginn HH-Jahr | | Ende HH-Jahr |
| Pensionsrückstellungen Beamte | 1.367.323,59 € | + 261.238,83 € | 1.628.562,42 € |
| Beihilferückstellungen Beamte | 303.842,50 € | + 64.094,50 € | 367.937,00 € |
| Pensionsrückstellungen Versorgungsempfänger | 2.382.230,61 € | - 91.199,78 € | 2.291.030,83 € |
| Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger | 577.692,00 € | - 22.236,75 € | 555.455,25 € |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub | 40.743,67 € | + 11.685,50 € | 52.429,17 € |
| Rückstellungen für geleistete Überstunden | 111.529,50 € | - 9.867,92 € | 101.661,58 € |
| Rückstellungen für Leistungsentgelte | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit | 229.452,00 € | - 65.786,00 € | 163.666,00 € |
| Rückstellungen für sonstige finanzielle Verpflichtungen | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen | 69.496,12 € | + 27.770,97 € | 97.267,09 € |
| Rückstellungen | 5.082.309,99 € | 175.699,35 € | 5.258.009,34 € |

Erläuterungen zu den wesentlichen Veränderungen der Rückstellungen:

Pensionsrückstellungen und Beihilferückstellungen Beamte

Die kräftigen Zunahmen um 261.238,83 € bzw. 64.094,50 € erklären sich maßgeblich mit der Wiederbesetzung der Fachbereichsleiterstelle im Fachbereich 3.

Rückstellungen für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit

Vier Beschäftigte befanden sich zum 31.12.2015 in Altersteilzeit. Die Rückstellungen werden durch die Inanspruchnahme jährlich Schritt für Schritt aufgelöst. Zum 31.12.2016 verblieben noch zwei Fälle von Altersteilzeitinanspruchnahme und entsprechender Rückstellungsbildung.

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen

Mit Ratsbeschluss vom 04.05.2017 wurden Instandhaltungsrückstellungen im Betrag von 121.250 € gebildet, die vor allem die Sanierungsmaßnahmen an den Grundschulen Lissendorf und Stadtkyll sowie die dortigen Turnhallen betreffen. Zugleich wurden im Betrag von rd. 95.000 € Rückstellungen aufgelöst, die vor allem den E-Check und die Blitzschutzanlagenprüfung an den Gebäuden der Verbandsgemeinde betrafen.

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt. Insgesamt belaufen sich die Verbindlichkeiten auf 21.527.084,89 €, pro Einwohner zum 30.06.2016 (= 8.574), also auf 2.510,74 €.

Zum Vergleich: Stand Vorjahr = 2.848,66 € je Einwohner, in Summe: 24.207.940,70 €

Auf die Verbindlichkeitenübersicht (Seiten 113-114) darf aufmerksam gemacht werden.

E.4.02.1 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen bestanden in Höhe von 3.999.993,27 €, verminderten sich gegenüber dem Stand zum Vorjahr (=4.284.129,61 €) also um 284.136,34 €, vergleiche hierzu auch Gesamtfinanzrechnung, Position FH 46, Seite 8.

E.4.02.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung verminderten sich von 16.000.000,00 € zum 31.12.2015 auf nunmehr 12.500.000,00 € zum 31.12.2016.

Eine Abnahme um 3.500.000 €.

Diese Verbindlichkeiten bestehen allein aus Liquiditätskrediten mit mittelfristigen Laufzeiten.

Der auf die Verbandsgemeinde Obere Kyll entfallende Anteil der Liquiditätskreditverbindlichkeiten beträgt 10.848.197,06 €. Gegenüber dem Vorjahreswert von 11.661.665,57 € bedeutet dies eine Reduzierung um 813.468,51 € (Gesamtfinanzrechnung, Position FH 50, Seite 8).

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

Diese Verbindlichkeiten stellen sich zum Bilanzstichtag auf 2.322.789,60 € und sind damit um 458.998,63 € höher als zum Vorjahresstichtag (=1.863.790,97 €).

Darin enthalten ist die Verbindlichkeit im Rahmen der Einheitskasse gegenüber den Verbandsgemeindewerken, die sich zum 31.12.2016 auf 2.305.690,82 € stellt (31.12.2015 = 1.857.376,24 €).

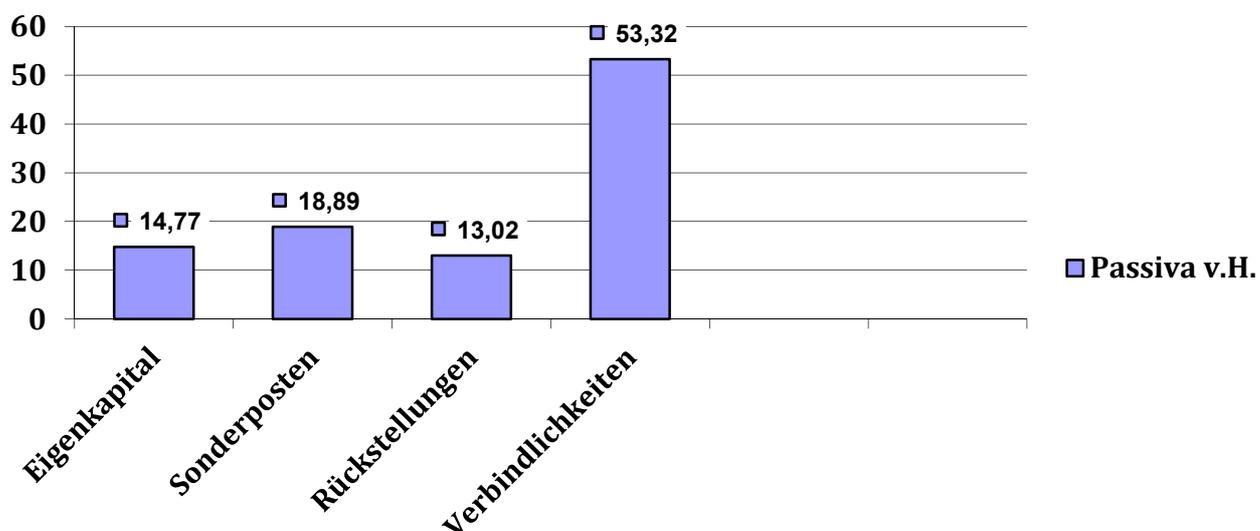
E.4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

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

| Gläubiger | Betrag € |
|---|---------------------|
| Ortsgemeinde Birgel | 177.124,46 |
| Ortsgemeinde Kerschenbach | 274.169,52 |
| Ortsgemeinde Ormont | 663.454,46 |
| Ortsgemeinde Reuth | 312.350,97 |
| Ortsgemeinde Scheid | 319.716,81 |
| Ortsgemeinde Schüller | 93.026,81 |
| Ortsgemeinde Steffeln | 457.600,29 |
| Kindergartenzweckverband Hallschlag-Ormont-Scheid | 33.402,97 |
| Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth | 90.128,58 |
| Forstverband Obere Kyll | 24.192,15 |
| Summe: | 2.445.167,02 |

Die erneut verbesserte Finanzmittelsituation einzelner Ortsgemeinden führt zu dem spürbaren Anstieg der Verbindlichkeiten um 526.143,93 € gegenüber dem Vorjahr (= 1.919.023,09 €).

E.5 Bilanz zum 31.12.2016 – 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 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen gebildet. Maßgeblich ist der Ratsbeschluss vom 04.05.2017.

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 31.12.2016, als auch im Zeitpunkt der Bilanzzerstellung 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 | 747,92 | 31.12.2018 |
| MMV Leasing GmbH, Koblenz | Kopierer TASKalfa 6551ci | Rathaus | 2.095,32 | 30.09.2020 |
| MMV Leasing GmbH, Koblenz | Kopierer TASKalfa 3051ci | Rathaus | 895,08 | 30.09.2020 |
| MMV Leasing GmbH, Koblenz | Kopierer TASKalfa 2551ci | Grundschule Stadtkyll | 761,64 | 30.09.2020 |
| MMV Leasing GmbH, Koblenz | Kopierer TASKalfa 2551ci | Grundschule Jünkerath | 761,64 | 30.09.2020 |
| MMV Leasing GmbH, Koblenz | Kopierer TASKalfa 4551ci | Realschule plus Jünkerath | 1.091,28 | 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 | Dokumentenmanagementsystem | 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 2016 wurde eine Verpflichtungsermächtigung für die Beschaffung des Hilfeleistungs-Löschgruppenfahrzeuges HLF 10, Standort Stadtkyll, in Höhe von 250.000 € festgesetzt.

Die Inanspruchnahme dieser Ermächtigung erfolgte nicht, da die Beschaffung erst im Haushaltsjahr 2017 angegangen wurde.

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

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

F.12 Noch nicht erhobene Entgelte und Abgaben

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

F.13 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

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

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

Die Verbandsgemeinde hat keine unmittelbare Verpflichtung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer gegenüber den berechtigten Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern. Die direkte Verpflichtung besteht von Seiten der Zusatzversorgungskasse, vorliegend der Rheinischen Zusatzversorgungskasse mit Sitz in Köln, deren Mitglied die Verbandsgemeinde Obere Kyll ist.

Die Verbandsgemeinde ist lediglich verpflichtet, gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern erfüllen kann.

Der Fehlbetrag, für den die Verbandsgemeinde einzustehen hat, ist im Anhang anzugeben. Nach Auskunft der Rheinischen Zusatzversorgungskasse gemäß Schreiben vom 04.03.2016 kann bei dem von der Rheinischen Zusatzversorgungskasse praktizierten Umlageverfahren ein Fehlbetrag im vorstehend beschriebenen Sinne nicht auftreten.

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

Die Verbandsgemeinde Obere Kyll hat folgende Beteiligungen:

| Name/Rechtsform | Beteiligungsquote v. H. | Anteil am Kapital v. H. | Eigenkapital in € | Ergebnis des letzten Geschäftsjahres in € | Jahresabschluss Geschäftsjahr |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------|---|-------------------------------|
| Zweckverband Kronenburger See | 11,11 | 11,11 | 886.610,01 | 0,00 | 2016 |

F.15 Organisationen, für die die Gemeinde uneingeschränkt haftet

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

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

F.16 Personalbestand

Hinweis:

Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO.

Die ermittelten Durchschnittszahlen wurden auf ganze Zahlen aufgerundet.

| a. Beamtinnen/Beamte | insgesamt | davon Vollzeit | davon Teilzeit |
|----------------------|-----------|----------------|----------------|
| weiblich: | 4,00 | 3,00 | 1,00 |
| männlich: | 7,00 | 7,00 | 0,00 |
| insgesamt | 11,00 | 10,00 | 1,00 |

| b. tariflich Beschäftigte | insgesamt | davon Vollzeit | davon Teilzeit |
|---------------------------|-----------|----------------|----------------|
| weiblich: | 31,00 | 13,00 | 18,00 |
| männlich: | 6,00 | 6,00 | 0,00 |
| insgesamt: | 37,00 | 19,00 | 18,00 |

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 | Stadtkyll |
| Bohn | Erhard | Jünkerath |
| Hansen | Ewald | Reuth |
| Heinzelmann | Rudolf | Steffeln |
| Helfen | Rainer | Jünkerath |
| Hermes | Dorothea | Lissendorf |
| Hutsch | Peter | Birgel |
| Juchems | Stephan | Stadtkyll |
| Kasel | Walfriede | Ormont |
| Klinkhammer | Günter | Birgel |
| Kloep | Ingo | Jünkerath |
| Leisen | Michaela | Stadtkyll |
| Dr. Lentz | Georg | Stadtkyll |
| Mathey | Rudolf | Lissendorf |
| Michels | Helmut | Lissendorf |
| Rohde | Elk | Jünkerath |
| Schell | Edi | Esch |
| Schmidt | Walter | Gönnersdorf |
| Schneider | Walter | Kerschenbach |
| Schun | Lothar | Lissendorf |
| Simonis | Franz-Josef | Jünkerath |
| Thielen | Johann | Jünkerath |
| Vietoris | Josef | Gönnersdorf |
| von Landenberg | Wolfgang | Jünkerath |
| Wecker | Dirk | 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 **30.06.2016** waren 8.574 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet, eine Zunahme um 76 Einwohner gegenüber dem Vorjahr (=8.498).

Die Zahl der Einwohner betrug zum gleichen Zeitpunkt im Jahre 2011 8.593 und im Jahre 2006 9.021.

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 5.961.381,68 € aus.

Das Eigenkapital hat sich aufgrund des Jahresüberschusses in Höhe von 643.236,71 € auf den o. a. Betrag erhöht.

Das Vermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 40.375.039,71 €.

Im Vorjahr betrug das Vermögen 42.419.192,46 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 26.785.094,23 €.

Das Vermögen ist in Höhe von 7.628.563,80 € 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 643.236,71 €** aus (Position EH 31).

Geplant war ein Jahresüberschuss von 128.659,00 €, sodass eine Ergebnisverbesserung von 514.577,71 € zu verzeichnen ist.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

| | Plan | Ist | Abweichung |
|---|--------------------|-----------------------|---------------------|
| EH 01 Steuern und ähnliche Abgaben | 52.000 € | 55.413,27 € | 3.413,27 € |
| EH 02 Zuwendungen pp. | 5.101.841 € | 5.166.682,54 € | 64.841,54 € |
| EH 03 Erträge der sozialen Sicherung | 1.045.450 € | 995.367,06 € | - 50.082,94 € |
| EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 202.200 € | 243.837,24 € | 41.637,24 € |
| EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte | 118.080 € | 121.882,45 € | 3.802,45 € |
| EH 06 Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 241.500 € | 199.733,37 € | - 41.766,63 € |
| EH 09 Sonstige laufende Erträge | 148.700 € | 617.081,15 € | 468.381,15 € |
| EH 10 Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 6.909.771 € | 7.399.997,08 € | 490.226,08 € |
| EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge | 17.050 € | 245.537,46 € | 228.487,46 € |
| EH 25 Außerordentliche Erträge | | 1.511,79 € | 1.511,79 € |
| Gesamterträge | 6.926.821 € | 7.647.046,33 € | 720.225,33 € |

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 09 Sonstige laufende Erträge

Beim Produkt, Nr. 1120, Personal, sind rd. 190.000 € an Mehrerträgen erzielt worden. Diese erklären sich maßgeblich aus der Auflösung von Rückstellungen für geleistete Mehrarbeit, Altersteilzeitinanspruchnahme sowie Pensions- und Beihilferückstellungen der Versorgungsempfänger.

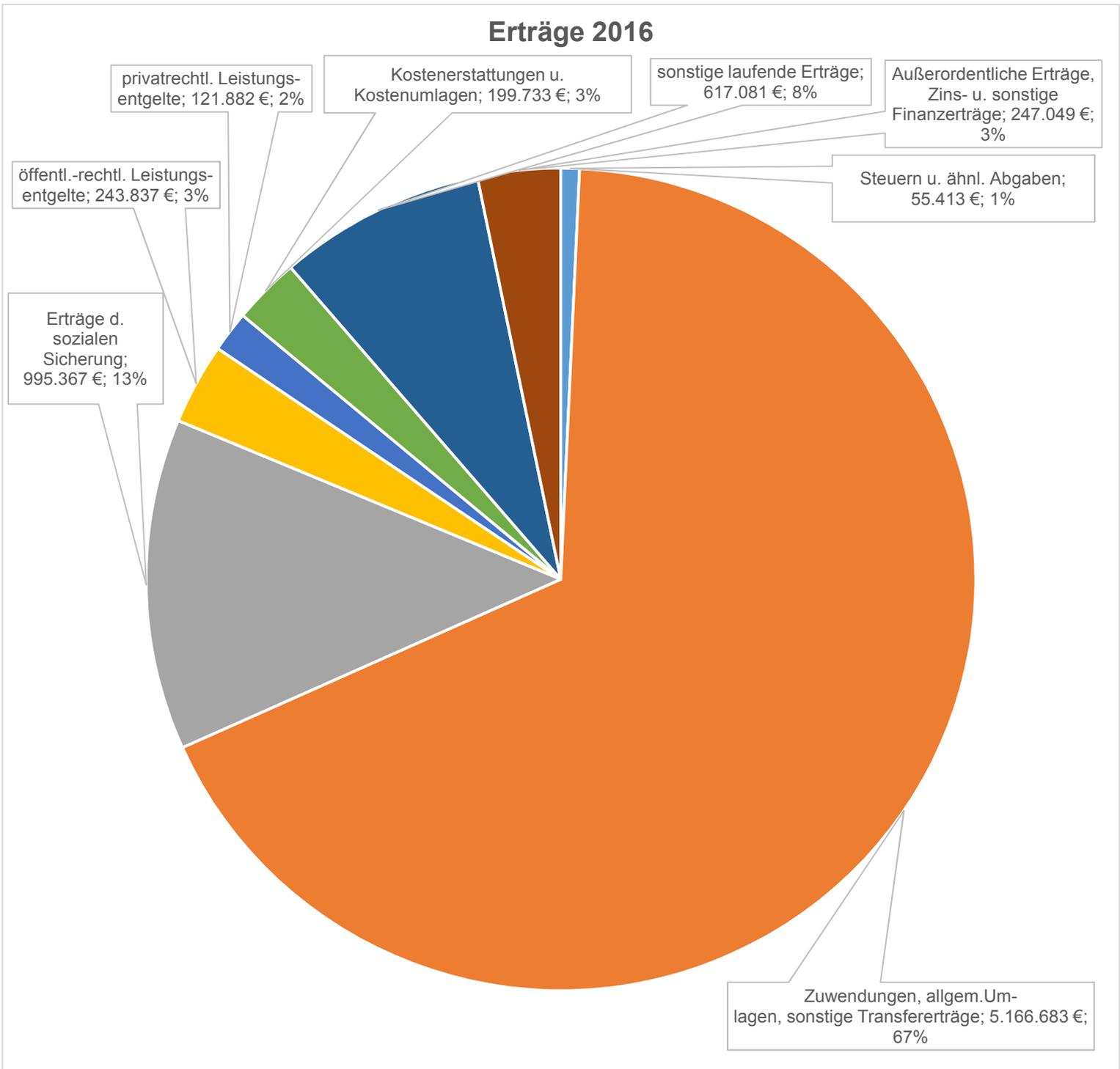
Zudem wurden insgesamt rd. 95.000 € Erträge aus der Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen verbucht.

Weiterhin sind beim Produkt 6120, Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft, Mehrerträge von insgesamt rd. 166.500 € festzustellen, die aus einer Abfindungszahlung in den KVR-Fonds herrühren, vgl. dazu auch schon Ausführungen auf Seite 80 des Anhangs.

EH 21 Zins- und sonstige Finanzerträge

Hier finden sich die Gewinne der Verbandsgemeindewerke im Gesamtbetrag von 230.186,68 € wieder, die in der Haushaltsplanung nicht eingestellt wurden und deshalb diese beachtliche Abweichung erklären.

Erträge 2016



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

| | Plan | Ist | Abweichung |
|--|--------------------|-----------------------|---------------------|
| EH 11 Personalaufwendungen | 2.461.850 € | 2.537.724,31 € | 75.874,31 € |
| EH 12 Versorgungsaufwendungen | | 179.147,08 € | 179.147,08 € |
| EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 944.350 € | 984.974,08 € | 40.624,08 |
| EH 14 Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Anlagevermögens | 466.706 € | 469.484,20 € | 2.778,20 € |
| EH 16 Zuwendungen, Umlagen | 850.676 € | 803.827,36 € | - 46.848,64 € |
| EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung | 885.500 € | 1.037.331,11 € | 151.831,11 € |
| EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen | 963.930 € | 796.165,59 € | - 167.764,41 € |
| EH 19 Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.573.012 € | 6.808.653,73 € | 235.641,73 € |
| EH 22 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 225.150 € | 195.155,89 € | - 29.994,11 € |
| EH 26 Außerordentliche Aufwendungen | | | |
| Gesamtaufwendungen | 6.798.162 € | 7.003.809,62 € | 205.647,62 € |

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 11, EH 12 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Plan-Ist-Abweichung bei Position EH 12 findet ihre Ursache in einer geänderten Buchungsweise. Bisher wurde die für die Versorgungsempfänger an die Rheinische Versorgungskasse jährlich zu zahlende Umlage unter einem Sachkonto erfasst, welches der Ergebnisrechnungsposition EH 11 zu geordnet ist. Ab dem Jahr 2016 erfolgte die Verbuchung unter einem anderen Sachkonto, welches der Ergebnisrechnungsposition EH 12 zugeordnet ist.

Unter Beachtung der vorstehenden Erläuterungen ist auch die Ansatzüberschreitung bei Position EH 11 zu erläutern, da die erwähnte Umlage in der Planung unter EH 11 erfasst wurde. Folglich weichen die Personal- u. Versorgungsaufwendungen zwischen Plan und Ist um rd. 255.000 € ab.

Die Aufwendungen für Pensionsrückstellungen stellen sich auf rd. 261.000 € gegenüber geplanten 12.900 €, also eine Differenz von rd. 248.000 €. Diese erklärt sich maßgeblich durch die Wiederbesetzung der Fachbereichsleiterstelle im Fachbereich 3 und die entsprechende Rückstellungsbildung für den neu eingestellten Beamten. Der bereits erwähnte Ertrag aus einer Zahlung in den KVR-Fonds in Höhe von 166.521,89 € steht diesem Aufwand gegenüber.

EH 17 Aufwendungen der sozialen Sicherung

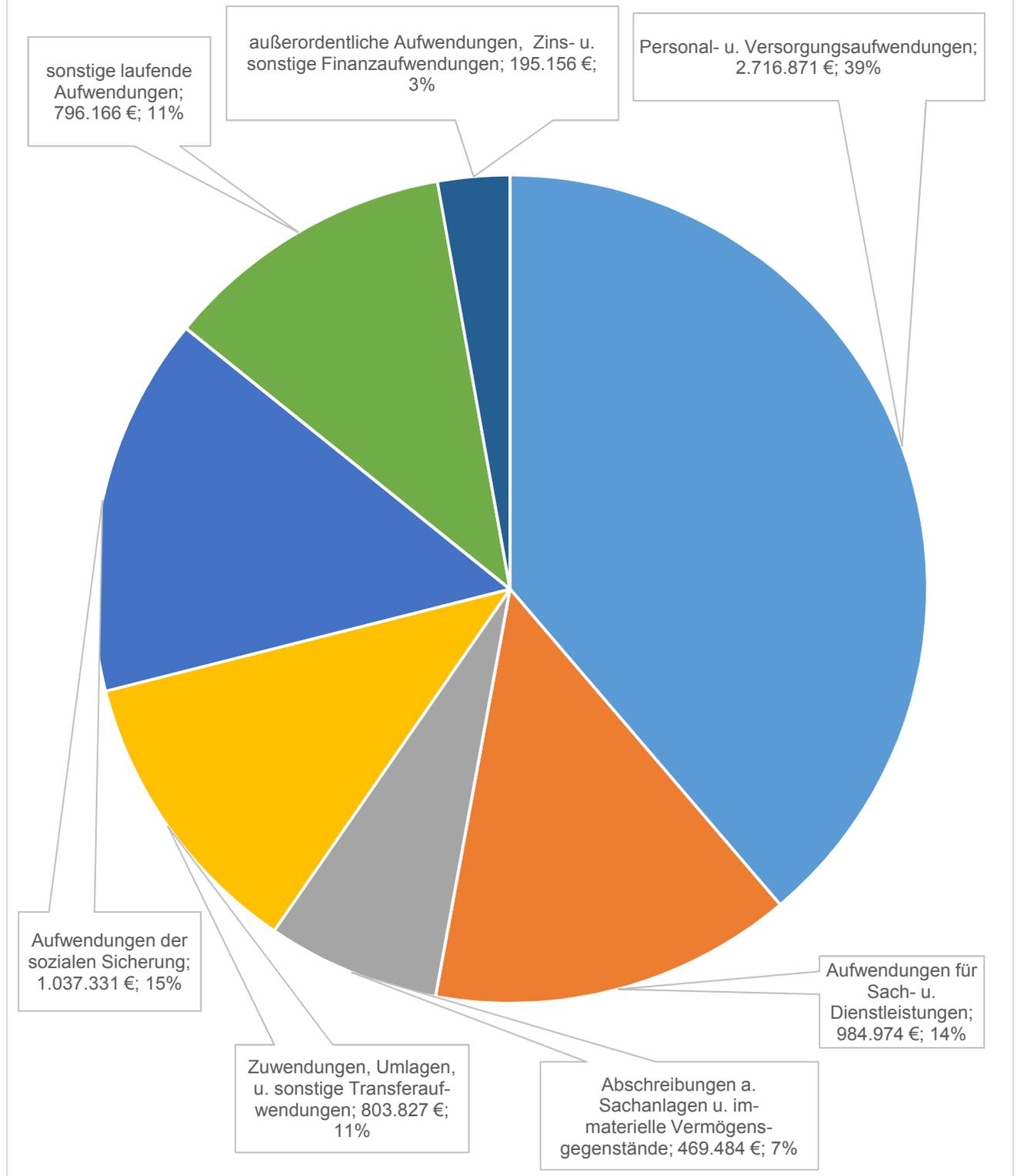
Die Ansatzüberschreitung hat zwei Gründe. Beim Produkt 3111, Hilfe zum Lebensunterhalt, wurde bei der Planung versehentlich der 25-prozentige VG-Anteil nicht eingestellt, sodass deshalb rd. 95.000 € Abweichung zwischen Ist und Plan zu verzeichnen ist.

Schließlich wurde beim Produkt 3112, Grundsicherung, eine Abweichung von rd. 65.000 € vermerkt, die auf eine höhere Anzahl von Grundsicherungsfällen einerseits und durch Rechtsänderung bei der Übernahme von Mietaufwendungen andererseits erklärt werden kann.

EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen

Wesentliche Erklärung für die tatsächlich geringeren Aufwendungen ist, dass die Mietaufwendungen für Asylbewerber um rd. 123.000 € hinter der Planung zurück geblieben sind. Angesichts der Situation im Herbst 2015, Stichwort: Flüchtende, war zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung nur sehr schwierig einzuschätzen, wie sich der Aufwand entwickeln würde.

Aufwendungen 2016



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt 1.104.888,96 EURO.

Im Bereich der laufenden Verwaltungstätigkeit ist es daher gelungen, einen ausreichenden Überschuss zu erwirtschaften, mit dem die ordentlichen Tilgungsleistungen für die Investitionsdarlehen (= 284.136,34 €) finanziert werden konnten.

Im Bereich der Investitionstätigkeit ergibt sich folgendes Bild:

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 91.898,49 €, geplant waren 141.846,00 €.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit stellen sich auf 113.288,54 € gegenüber geplanten 59.285,00 €.

Insgesamt ergibt sich folglich ein negativer Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von 21.390,05 €.

Dies berücksichtigend, zeigt sich folgendes Gesamtbild:

Aus dem positiven Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen von 1.104.888,96 € und dem negativen Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit von 21.390,05 € ermittelt sich der Finanzmittelüberschuss von 1.083.498,91 €, 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:

284.136,34 € wurden zur Tilgung von Investitionskrediten verwandt.

Die restlichen 799.362,57 €, sowie der positive Saldo der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern im Betrag von 14.105,94 € (FH 55 und FH 56), reduzieren die Liquiditätskreditverbindlichkeiten der Verbandsgemeinde um insgesamt 813.468,51 € (FH 50).

Finanzrechnung im Überblick:

| | Plan | Ist | Abweichung |
|---|--------------------|-------------------------|-----------------------|
| FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 6.586.595 € | 7.025.852,30 € | 439.257,30 € |
| FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen | 17.050 € | 14.069,84 € | - 2.980,16 € |
| FH 23 Außerordentliche Einzahlungen | | 6.000,00 € | 6.000,00 € |
| FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 141.846 € | 91.898,49 € | - 49.947,51 € |
| Gesamteinzahlungen | 6.745.491 € | 7.137.820,63 € | 392.329,63 € |
| FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 5.998.656 € | 5.743.572,94 € | - 255.083,06 € |
| FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen | 225.150 € | 196.952,04 € | - 28.197,96 € |
| FH 24 Außerordentliche Auszahlungen | | 508,20 € | 508,20 € |
| FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 59.285 € | 113.288,54 € | 54.003,54 € |
| Gesamtauszahlungen | 6.283.091 € | 6.054.321,72 € | - 228.769,28 € |
| FH 44 Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag | 462.400 € | 1.083.498,91 € | 621.098,91 € |
| FH 45 Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | 40.985 € | | - 40.985,00 € |
| FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | 287.270 € | 284.136,34 € | - 3.133,66 € |
| FH 48 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | 8.756.195,64 € | 8.756.195,64 € |
| FH 49 Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 216.115 € | 9.569.664,15 € | 9.353.549,15 € |
| FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | - 462.400 € | - 1.097.604,85 € | - 635.204,85 € |

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

Überblick über die einzelnen Investitionen:

| Investitions-Nr. Bezeichnung | Ansatz HHJ | HH-Rest | Gesamter- mächtigung HHJ | Ergebnis des HHJ | Abweichung Ermächtigung/ Ergebnis |
|---|-------------|-------------|--------------------------------|------------------------|---|
| 01-2014-03 Generalsanierung Sportplatzgebäude ZSA | 0,00 € | 81.908,45 € | 81.908,45 € | 84.644,06 € | 2.735,61 € |
| 01-2014-10 Ersatzbeschaffung Einsatzleitwagen (ELW) | 0,00 € | 6.365,62 € | 6.365,62 € | 1.418,13 € | - 4.947,49 € |
| 01-2016-01 Beschaffung Atem- schutzgeräte | 2.700,00 € | 0,00 € | 2.700,00 € | 0,00 € | - 2.700,00 € |
| 01-2016-02 Beschaffung Rettungs- säge | 1.900,00 € | 0,00 € | 1.900,00 € | 0,00 € | - 1.900,00 € |
| 01-2016-03 Beschaffung Rettungs- gerät (Rollgliss) | 1.900,00 € | 0,00 € | 1.900,00 € | 0,00 € | - 1.900,00 € |
| 01-2016-04 Ersatzbeschaffung Weber Spreizer auf HLF 10/10 | 4.650,00 € | 0,00 € | 4.650,00 € | 4.607,19 € | - 42,81 € |
| 01-2016-05 Anschaffung drei Whiteboards Realschule plus | 15.300,00 € | 0,00 € | 15.300,00 € | 8.382,36 € | - 6.917,64 € |
| 01-2016-06 Anschaffung dreier Projektoren Realschule plus | 4.050,00 € | 0,00 € | 4.050,00 € | 4.030,53 € | - 19,47 € |
| 01-2016-07 Erneuerung der Datensicherung | 6.000,00 € | 0,00 € | 6.000,00 € | 4.708,83 € | - 1.291,17 € |
| 01-2016-08 Erneuerung der Serverlandschaft Realschule plus | 21.000,00 € | 0,00 € | 21.000,00 € | 0,00 € | - 21.000,00 € |
| 01-2016-09 Beschaffung HLF 10 FF Stadtkyll | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 142,44 € | 142,44 € |
| 01-2016-10 Erwerb Modul Bildung u. Teilhabe, Software Care | 1.785,00 € | 0,00 € | 1.785,00 € | 1.785,00 € | 0,00 € |
| 01-2016-11 Ersatzbeschaffung Aggregat FF Stadtkyll | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.570,00 € | 3.570,00 € |
| SUMMEN: | 59.285,00 € | 88.274,07 € | 147.559,07 € | 113.288,54 € | - 32.270,53 € |

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 643.236,71 € 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 284.136,34 €. Der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen stellt sich auf 1.104.888,96 € und reicht aus, um diese Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, und erstmals auch um die Mindesttilgung nach dem Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP) in Höhe von 370.726 € zu decken.

Der Haushaltsausgleich in der Finanzrechnung wurde daher erreicht.

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

A.5 Kommunalen Entschuldungsfonds (KEF-RP)

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

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

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

| lfd. Nr. | Konsolidierungsmaßnahme | tatsächlicher Konsolidierungsbeitrag € |
|-----------------|--|---|
| 1 | Schließung des Freibades in Stadtkyll Zum 31.12.2012 | 87.349,35 |
| 2 | Schließung Haus der Jugend in Jünkerath | 58.369,12 |
| 3 | Ausstieg aus der Natur- und Geopark Vulkaneifel GmbH zum 01.01.2014 | 11.339,41 |
| | Konsolidierungsbeitrag insgesamt | 157.057,88 |

Die vereinbarte Zielgröße zum 31.12.2016 betrug 7.028.452 €, die Ist-Größe stellte sich auf 10.848.197 €, sodass das Ziel um 3.819.745 € 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 | 77,96 % | 82,10 % |
| Eigenkapitalquote 1 | Eigenkapital x100 / Bilanzsumme | 12,54 % | 14,77 % |
| Eigenkapitalquote 2 | Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge x100 / Bilanzsumme | 30,78 % | 33,66 % |
| Sonderpostenquote (AV) | Sonderposten zum Anlagevermögen (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100 | 23,62 % | 23,01 % |
| Deckungsgrad B | Eigenkapital + langfristiges Fremdkapital (Saldo) / Anlagevermögen (Saldo) * 100 | 23,90 % | 25,35 % |
| Schuldendienstquote Ergebnisrechnung | Aufwand Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Summe) / ord. Ertrag (Summe) * 100 | 6,96 % | 2,64 % |
| Schuldendienstquote Finanzrechnung * | Auszahlung Zinsen und Tilgungen (Summe) / Einzahlungen laufende (Summe) * 100 | 10,98 % | 6,85 % |
| Abschreibungsintensität | Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen x100 / ordentliche Aufwendungen | 7,86 % | 6,90 % |

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 2016 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 2016 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 2016 wurde vom Verbandsgemeinderat in seiner Sitzung am 18.12.2014 als Doppelhaushalt beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 07.01.2015 genehmigt.

Die Veröffentlichung erfolgte am 23.01.2015 und die Offenlage in der Zeit vom 26.01.2015 bis 03.02.2015.

Mit Beschluss vom 28.01.2016 hat der Verbandsgemeinderat die I. Nachtragshaushaltssatzung für das Jahr 2016 beschlossen, die lediglich die Änderung der Entgelte für die Abwasserbeseitigung beinhaltete. Die zuständige Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 22.02.2016 diesen Nachtrag genehmigt.

Die Bekanntmachung erfolgte im Mitteilungsblatt am 26.02.2016.

Die II. Nachtragshaushaltssatzung nebst Nachtragshaushaltsplan für das Haushaltsjahr 2016 wurde vom Verbandsgemeinderat am 30.06.2016 beschlossen.

Die Kommunalaufsicht hat mit Schreiben vom 13.07.2016 diese Satzung nebst Plan genehmigt und die öffentliche Bekanntmachung erfolgte am 29.07.2016. Die Offenlage in der Zeit vom 01.08.2016 bis 09.08.2016.

Chancen und Risiken zu beschreiben bedeutet stets, in die Zukunft zu schauen. Zwangsläufig könnte dies nur vom Zeitpunkt der Aufstellung dieses Jahresabschlusses (Juli 2018) geschehen.

Angesichts der Tatsache, dass die Verbandsgemeinde Obere Kyll 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) | 2011 | - 2.090.188,68 |
| 2 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2012 | - 1.052.672,94 |
| 3 | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2013 | 84.073,20 |
| 4 | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) | 2014 | 417.842,82 |
| 5 | 1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) | 2015 | 276.492,93 |
| 6 | Jahresergebnis | 2016 | 643.236,71 |
| 7 | Zwischensumme | | - 1.721.215,96 |
| 8 | 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2017 | 128.856 |
| 9 | 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2018 | 54.942 |
| 10 | 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2019 | - |
| 11 | Summe | | - 1.537.417,96 |

| Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals | | | |
|--|---|------------|---|
| lfd. Nr. | Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO) | Betrag | nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital |
| | | in € | |
| 1 | Eigenkapital zum 31.12. des dritten Haushaltsvorjahres = 2013 | | 4.623.809,22 |
| 2 | + Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2014 | 417.842,82 | 5.041.652,04 |
| 3 | + Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2015 | 276.492,93 | 5.318.144,97 |
| 4 | + Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2016 | 643.236,71 | 5.961.381,68 |
| 5 | + geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2017 | 128.856,00 | 6.090.237,68 |
| 6 | + geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2018 | 54.942,00 | 6.145.179,68 |
| 7 | + geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2019 | - | - |

| Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge | | | | | |
|---|--|------|--|-----------------------------------|-------------------------------|
| Idf.Nr. | Ergebnis | Jahr | Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | ./. planmä- ßige Tilgung | = vorzutragende Beträge |
| | | | in € | | |
| 1 | aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus: | | | | |
| 2 | 5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2011 | -1.497.394,63 | 531.584,82 | -2.028.979,45 |
| 3 | 4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2012 | - 209.332,36 | 428.764,40 | - 638.096,76 |
| 4 | 3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis) | 2013 | 74.793,84 | 426.483,74 | - 351.689,90 |
| 5 | 2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) | 2014 | 557.504,13 | 328.528,69 | 228.975,44 |
| 6 | 1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis) | 2015 | 562.519,46 | 360.556,59 | 201.962,87 |
| 7 | Jahresergebnis | 2016 | 1.104.888,96 | 284.136,34 | 820.752,62 |
| 8 | vorzutragender Betrag | | | | - 1.767.075,18 |
| 9 | geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2017 | 323.795 | 272.700 | 51.095,00 |
| 10 | geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2018 | 272.115 | 231.672 | 40.443,00 |
| 11 | geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung) | 2019 | | | |
| 12 | Summe | | | | - 1.675.537,18 |

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

dazu darf auf die Ausführungen im Anhang
Seite 89, verwiesen werden!

8. Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 01, Anlagendatumsfilter: 01.01.16..31.12.16

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, Anlagenart: Anlagen und Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anlagenklassencode, Umbuchung und Zuschreibung: Ja
Zuschreibung ist Anschaffungsart; Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

| | Anschaffungs- kosten 31.12.15 | *Zugang in Periode | Abgang in Periode | Umbuchung in Periode | *Zuschreib. in Periode | Anschaffungs- kosten 31.12.16 | Kumulierte AfA 31.12.15 | *AfA in Periode | Abgang AfA in Periode | Umbuchung AfA in Periode | Kumulierte AfA 31.12.16 | Buchwert 31.12.15 | Buchwert 31.12.16 |
|---|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Summen für: Anlagenklassencode 1.1.01 Gewerbl. Schutzrechte u. aehn. Rechte u. Werte | 185.819,19 | 1.785,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 187.604,19 | -168.750,19 | -11.205,00 | 0,00 | 0,00 | -179.955,19 | 17.069,00 | 7.649,00 |
| Summen für: Anlagenklassencode 1.1.03 Gezahlte Investitionszuschuesse | 130.323,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.323,26 | -56.865,26 | -2.759,00 | 0,00 | 0,00 | -59.624,26 | 73.458,00 | 70.699,00 |
| 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. unb. 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 | 19.268.760,57 | 0,00 | 0,00 | 212.183,18 | 0,00 | 19.480.943,75 | -7.077.932,30 | -276.446,18 | 0,00 | 0,00 | -7.354.378,48 | 12.190.828,27 | 12.126.565,27 |
| Summen für: Anlagenklassencode 1.2.04 Infrastrukturvermoegen | 928.286,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 928.286,66 | -490.617,17 | -17.389,00 | 0,00 | 0,00 | -508.006,17 | 437.669,49 | 420.280,49 |
| 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 | -101.947,48 | -2.991,00 | 0,00 | 0,00 | -104.938,48 | 104.540,00 | 101.549,00 |
| 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 | 1.845.185,88 | 0,00 | 0,00 | 36.565,11 | 0,00 | 1.881.750,99 | -956.252,88 | -117.380,11 | 0,00 | 0,00 | -1.073.632,99 | 888.933,00 | 808.118,00 |

| | Anschaffungs- kosten 31.12.15 | *Zugang in Periode | Abgang in Periode | Umbuchung in Periode | *Zuschreib. in Periode | Anschaffungs- kosten 31.12.16 | Kumulierte AfA 31.12.15 | *AfA in Periode | Abgang AfA in Periode | Umbuchung AfA in Periode | Kumulierte AfA 31.12.16 | Buchwert 31.12.15 | Buchwert 31.12.16 |
|---|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Summen für: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.013.669,47 | 25.298,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.038.968,38 | -393.705,48 | -41.313,91 | 0,00 | 0,00 | -435.019,39 | 619.963,99 | 603.948,99 |
| Summen für: Anlagenklassencode 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 124.238,53 | 124.652,20 | 0,00 | -248.748,29 | 0,00 | 142,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 124.238,53 | 142,44 |
| Summen für: Anlagenklassencode 1.3.05 Sondervermögen, Zweckverbaende, AoeR, Stiftungen | 20.202.863,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 230.186,68 | 20.433.050,64 | -1.699.754,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.699.754,02 | 18.503.109,94 | 18.733.296,62 |
| Summen für: Anlagenklassencode 1.3.07 Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | 60.188,68 | 166.521,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 226.710,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.188,68 | 226.710,57 |
| 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 | -12.473.960,80 | -14.108,64 | 0,00 | -109.447,57 | 0,00 | -12.597.517,01 | 4.734.372,00 | 234.581,21 | 0,00 | 0,00 | 4.968.953,21 | -7.739.588,80 | -7.628.563,80 |
| Summen für: Anlagenklassencode 2.2.03 Sonderposten aus Anzahlungen fuer Anlagevermögen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Zuschuss | -71.000,00 | -38.447,57 | 0,00 | 109.447,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -71.000,00 | 0,00 |
| Gesamtsummen: | | 318.258,00 | | 0,00 | | 44.564.002,10 | | -469.484,20 | | 0,00 | | 33.069.732,64 | |
| | 44.015.557,42 | | 0,00 | | 230.186,68 | | -10.945.824,78 | | 0,00 | | -11.415.308,98 | | 33.148.693,12 |
| Zuschuss | | -52.556,21 | | 0,00 | | -12.597.517,01 | | 234.581,21 | | 0,00 | | -7.810.588,80 | |
| | -12.544.960,80 | | 0,00 | | 0,00 | | 4.734.372,00 | | 0,00 | | 4.968.953,21 | | -7.628.563,80 |

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 01.01.16 Periode 01.01.16..31.12.16
 Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.16..31.12.16, 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. | Wertberichtigun gen 31.12. | Bilanzwert 31.12. | Bilanzwert 31.12. Vorjahr |
|-----------|---|----------------------|------------------------------|-----------------------|---------------------|------------------|----------------------------|---------------------|---------------------------|
| A1 | 1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst | 5.593.850,83 | 31.453,94 | 24.655,13 | 5.649.959,90 | | -77.247,98 | 5.572.711,92 | 7.971.156,63 |
| A2 | 1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde | 679.990,13 | 18.022,32 | 2.973,13 | 700.985,58 | | | 700.985,58 | 1.136.071,24 |
| A3 | 1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu | 18.345,49 | | 21.682,00 | 40.027,49 | | | 40.027,49 | 79.669,53 |
| A4 | 1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | | | | |
| A5 | 1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen | | | | | | -77.247,98 | -77.247,98 | -163.211,03 |
| A6 | 1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv | | | | | | | | |
| A7 | des öffentlichen Rechts, rechtsfähige | 18.970,87 | | | 18.970,87 | | | 18.970,87 | 128.801,18 |
| A8 | 1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli | 4.874.233,33 | 13.431,62 | | 4.887.664,95 | | | 4.887.664,95 | 6.780.829,19 |
| A9 | 1.7 Sonstige Vermögensgegenstände | 2.311,01 | | | 2.311,01 | | | 2.311,01 | 8.996,52 |

10. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

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

Verbindlichkeitenübersicht zu § 52 GemHVO, Verbandsgemeinde Obere Kyll, Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2016

Währung EUR

| Rubrikennr. | Beschreibung | Restlaufzeit <1 Jahr | Restlaufzeit >1 und <5 Jahre | Restlaufzeit >5 Jahre | Nominalwert 31.12.2016 | Abzinsung 31.12.2016 | Bilanzwert 31.12.2016 | Grundpfand o.ä. Rechte | Art+Form d. Sicherheit | Bilanzwert 31.12.2015 |
|-------------|---|-------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| A1 | 1. Anleihen | | | | | | | | | |
| A2 | 2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | | | | | | | | |
| A3 | davon: | | | | | | | | | |
| A4 | 3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionser | -570.740,41 | -986.071,83 | -2.443.181,03 | -3.999.993,27 | | -3.999.993,27 | | | -4.284.129,61 |
| A5 | 4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | -12.500.000,00 | | | -12.500.000,00 | | -12.500.000,00 | | | -16.000.000,00 |
| A6 | 5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die | | | | | | | | | |
| A7 | Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | | | | | | | | |
| A8 | 6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | | | | | | | | |
| A9 | 7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungser | -102.191,50 | -2.606,48 | -1.330,74 | -106.128,72 | | -106.128,72 | | | -86.752,59 |
| A10 | 8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | -10.825,88 | | | -10.825,88 | | -10.825,88 | | | -2.016,01 |
| A11 | 9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmer | | | | | | | | | |
| 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 | -2.322.789,60 | | | -2.322.789,60 | | -2.322.789,60 | | | -1.863.790,97 |
| A17 | 12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen Bereich | -2.487.523,94 | -13.431,62 | | -2.500.955,56 | | -2.500.955,56 | | | -1.933.951,81 |
| A18 | 13. Sonstige Verbindlichkeiten | -87.091,86 | 700,00 | | -86.391,86 | | -86.391,86 | | | -37.299,71 |
| A19 | 14. Summe der Verbindlichkeiten | -18.081.163,19 | -1.001.409,93 | -2.444.511,77 | -21.527.084,89 | | -21.527.084,89 | | | -24.207.940,70 |

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

gemäß § 53 GemHVO

| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen Haushaltsjahr 2016 | | | |
|--|--|----------------------------|--|
| lfd. Nr. | Konto/Bezeichnung | Ansatz des Haushaltsjahres | Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr |
| | | in € ¹ | |
| 1. Aufwandsermächtigungen | | | |
| | Teilhaushalt 1 | | |
| | Teilhaushalt 2 | | |
| 2. Auszahlungsermächtigungen | | | |
| 2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | |
| | Teilhaushalt 1 | | |
| | Investitionsmaßnahme "Erneuerung Serverlandschaft Realschule plus" | 21.000 | 21.000,00 |
| | Teilhaushalt 2 | | |
| 2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | |
| | Teilhaushalt 2 Natürliche Lebensgrundlagen u. Bauen | | |
| 2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | |
| | Teilhaushalt ... | | |
| 3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | | | |
| | Teilhaushalt ... | | |
| 4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen² | | | |
| | 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.