



Zweckverband Integratives Schulprojekt Schweich

Landkreis Trier-Saarburg – Verbandsgemeinde Schweich an der Römischen Weinstraße

**Jahresabschluss
zum
31.12.2016**



Inhaltsverzeichnis

Aufstellungsvermerk

Anlage

Jahresabschluss

| | |
|------------------|---|
| Ergebnisrechnung | 1 |
| Finanzrechnung | 2 |
| Teilrechnungen | 3 |
| Bilanz | 4 |
| Anhang | 5 |

Anlagen zum Jahresabschluss

| | |
|---|----|
| Rechenschaftsbericht | 6 |
| Anlagenübersicht | 7 |
| Forderungsübersicht | 8 |
| Verbindlichkeitenübersicht | 9 |
| Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen | 10 |

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

Aufstellungsvermerk

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 des Zweckverbandes „Integratives Schulprojekt Schweich“ wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i. V. mit §§ 108 und 116 Gemeindeordnung (GemO) sowie §§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 108 Abs. 2 GemO aus den Komponenten:

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung
4. Bilanz und
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO

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

beigefügt.

Ein nach § 108 Abs. 3 GemO vorgeschriebener Beteiligungsbericht wurde nicht erstellt, weil der Zweckverband an keiner Gesellschaft beteiligt ist.

Trier, 16. April 2018

Günther Schartz
(Verbandsvorsteher)

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 3. | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | sonstige laufende Erträge | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 149.831,37 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.247,40 |
| 11. | Personalaufwendungen | 6.672,66 | 14.400,00 | 14.400,00 | | 7.594,30 | -6.805,70 | | 921,64 |
| 501100 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsvorsteher und stellvertretender Verbandsvorsteher | | 1.400,00 | 1.400,00 | | | -1.400,00 | | |
| 501400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsversammlungsmitglieder | 6.672,66 | 13.000,00 | 13.000,00 | | 7.594,30 | -5.405,70 | | 921,64 |
| 12. | Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | |
| 13. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.363,30 | 60.300,00 | 60.300,00 | | 129.559,10 | 69.259,10 | | 2.195,80 |
| 524700 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel | 205,84 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -205,84 |
| 524900 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 355,27 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -355,27 |
| 525430 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Personal- u. Verwaltungskostenbeiträge an den Kreis und die VG | 126.302,19 | 60.000,00 | 60.000,00 | | 129.559,10 | 69.559,10 | | 3.256,91 |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 529100 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 500,00 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -500,00 |
| 14. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | | | | | | | |
| 15. | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | | | | | |
| 16. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| 17. | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 18. | <u>sonstige laufende Aufwendungen</u> | <u>14.938,06</u> | <u>3.000,00</u> | <u>3.000,00</u> | | <u>50,00</u> | <u>-2.950,00</u> | | <u>-14.888,06</u> |
| 561300 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 6.883,58 | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | -6.883,58 |
| 562510 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | | 400,00 | 400,00 | | | -400,00 | | |
| 562590 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige | 7.714,53 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -7.714,53 |
| 562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen Dritter - Änderungen des Bebauungsplanes | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |
| 562910 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Aufwendungen für städtebauliche Beratung | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563300 | Geschäftsaufwendungen - Porto und Versandkosten | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563500 | Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen | 339,95 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -339,95 |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 563600 | Geschäftsaufwendungen - Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 564900 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 569200 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel | | 100,00 | 100,00 | | 50,00 | -50,00 | | 50,00 |
| 569300 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 569900 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 19. | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 148.974,02 | 77.700,00 | 77.700,00 | | 137.203,40 | 59.503,40 | | -11.770,62 |
| 20. | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 857,35 | 100,00 | 100,00 | | 380,57 | 280,57 | | -476,78 |
| 21. | Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,74 | | | | | | | -0,74 |
| 479900 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige | 0,74 | | | | | | | -0,74 |
| 22. | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 858,09 | 100,00 | 100,00 | | 380,57 | 280,57 | | -477,52 |
| 575115 | Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | 858,09 | 100,00 | 100,00 | | 380,57 | 280,57 | | -477,52 |
| 23. | Finanzergebnis | -857,35 | -100,00 | -100,00 | | -380,57 | -280,57 | | 476,78 |
| 24. | <u>ordentliches Ergebnis</u> | | | | | | | | |
| 25. | außerordentliche Erträge | | | | | | | | |
| 26. | außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | |
| 27. | außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | |
| 28. | <u>Jahresergebnis</u> | | | | | | | | |
| 29. | <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u> | | | | | | | | |
| 30. | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 31. | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 31. | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | | | | | | | | |

008 Zweckverband ISP- Schweich

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.365,23 |
| 614430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.365,23 |
| 3. | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 641200 | Mieten und Pachten | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhungen oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | Sonstige laufende Einzahlungen | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 16,24 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.348,99 |
| 11. | Personalauszahlungen | 14.155,01 | 14.400,00 | 14.400,00 | | 7.495,53 | -6.904,47 | | -6.659,48 |
| 701100 | Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher und stellvertretender Verbandsvorsteher | | 1.400,00 | 1.400,00 | | | -1.400,00 | | |
| 701400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsversammlungsmitglieder (Sitzungsgelder) | 14.155,01 | 13.000,00 | 13.000,00 | | 7.495,53 | -5.504,47 | | -6.659,48 |
| 12. | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | | |
| 13. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 311,21 | 60.300,00 | 60.300,00 | | 181.342,16 | 121.042,16 | | 181.030,95 |
| 724700 | Sonstige Verbrauchsmittel | 205,84 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -205,84 |
| 724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 105,37 | 100,00 | 100,00 | | 249,90 | 149,90 | | 144,53 |
| 725430 | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände - Personal- u. Verwaltungskostenbeiträge an den Kreis und die VG | | 60.000,00 | 60.000,00 | | 181.092,26 | 121.092,26 | | 181.092,26 |
| 729100 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 14. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | | | | | | | |
| 15. | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 16. | Sonstige laufende Auszahlungen | 339,95 | 2.800,00 | 2.800,00 | | 50,00 | -2.750,00 | | -289,95 |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 761300 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |
| 762510 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | | 400,00 | 400,00 | | | -400,00 | | |
| 762590 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 762900 | Änderung des Bebauungsplanes | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |
| 763100 | Büromaterial | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763300 | Porto und Versandkosten | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763500 | Öffentliche Bekanntmachungen | 339,95 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -339,95 |
| 763600 | Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763900 | Sonstige | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 764900 | Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 769200 | Verfügun gsmittel | | 100,00 | 100,00 | | 50,00 | -50,00 | | 50,00 |
| 769300 | Repräsentationen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 769900 | Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 17. | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 14.806,17 | 77.500,00 | 77.500,00 | | 188.887,69 | 111.387,69 | | 174.081,52 |
| 18. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -14.789,93 | 300,00 | 300,00 | | 38.477,54 | 38.177,54 | | 53.267,47 |
| 19. | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | | | | | 0,74 | 0,74 | | 0,74 |
| 679900 | Sonstige | | | | | 0,74 | 0,74 | | 0,74 |
| 20. | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | | 100,00 | 100,00 | | 1.086,30 | 986,30 | | 1.086,30 |
| 775115 | Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | | 100,00 | 100,00 | | 1.086,30 | 986,30 | | 1.086,30 |
| 21. | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | -100,00 | -100,00 | | -1.085,56 | -985,56 | | -1.085,56 |
| 22. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -14.789,93 | 200,00 | 200,00 | | 37.391,98 | 37.191,98 | | 52.181,91 |
| 23. | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | | | | |
| 24. | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | | | | |
| 25. | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | | | |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 26. | <u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u> | <u>-14.789,93</u> | <u>200,00</u> | <u>200,00</u> | | <u>37.391,98</u> | <u>37.191,98</u> | | <u>52.181,91</u> |
| 27. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |
| 681430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |
| 28. | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | | | |
| 29. | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 30. | Einzahlungen für Sachanlagen | | | | | | | | |
| 31. | Einzahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 32. | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 33. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | | | | | | | | |
| 34. | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | | | |
| 35. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |
| 36. | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 37. | Auszahlungen für Sachanlagen | 2.069.593,36 | 2.400.000,00 | 2.200.000,00 | 200.000,00 | 920.107,84 | -1.279.892,16 | 1.326.489,16 | -1.149.485,52 |
| 785100 | Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken | 1.989.240,76 | 600.000,00 | 400.000,00 | 200.000,00 | 205.707,36 | -194.292,64 | 69.242,37 | -1.783.533,40 |
| 785900 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 80.352,60 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | | 714.400,48 | -1.085.599,52 | 1.257.246,79 | 634.047,88 |
| 38. | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 39. | Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 40. | Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | | | | | | | | |
| 41. | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | | | |
| 42. | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.069.593,36 | 2.400.000,00 | 2.200.000,00 | 200.000,00 | 920.107,84 | -1.279.892,16 | 1.326.489,16 | -1.149.485,52 |
| 43. | <u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | <u>-98.834,61</u> | <u>-200.000,00</u> | | <u>-200.000,00</u> | <u>-223.883,48</u> | <u>-223.883,48</u> | <u>-1.326.489,16</u> | <u>-125.048,87</u> |
| 44. | <u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u> | <u>-113.624,54</u> | <u>-199.800,00</u> | <u>200,00</u> | <u>-200.000,00</u> | <u>-186.491,50</u> | <u>-186.691,50</u> | <u>-1.326.489,16</u> | <u>-72.866,96</u> |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 45. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 46. | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 47. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 48. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 49. | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 50. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 51. | Abnahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 52. | Zunahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 53. | Veränderung der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| <u>54.</u> | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | | | | |
| 55. | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 56. | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 57. | Saldo aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| <u>58.</u> | <u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u> | | | | | | | | |

008 Zweckverband ISP- Schweich

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | | | | | | | | |
| 3. | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 441200 | Privatrechtliche Leistungsentgelte - Mieten und Pachten | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | sonstige laufende Erträge | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 11. | Personalaufwendungen | 6.672,66 | 14.400,00 | 14.400,00 | | 7.594,30 | -6.805,70 | | 921,64 |
| 501100 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsvorsteher und stellvertretender Verbandsvorsteher | | 1.400,00 | 1.400,00 | | | -1.400,00 | | |
| 501400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsversammlungsmitglieder | 6.672,66 | 13.000,00 | 13.000,00 | | 7.594,30 | -5.405,70 | | 921,64 |
| 12. | Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | |
| 13. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.363,30 | 60.300,00 | 60.300,00 | | 129.559,10 | 69.259,10 | | 2.195,80 |
| 524700 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Verbrauchsmittel | 205,84 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -205,84 |
| 524900 | Weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen - Sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 355,27 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -355,27 |
| 525430 | Kostenerstattungen - an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände - Personals u. Verwaltungskostenbeiträge an den Kreis und die VG | 126.302,19 | 60.000,00 | 60.000,00 | | 129.559,10 | 69.559,10 | | 3.256,91 |
| 529100 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen - sonstige Aufwendungen für Sachleistungen | 500,00 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -500,00 |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 14. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung | | | | | | | | |
| 15. | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | | | | | |
| 16. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| 17. | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 18. | sonstige laufende Aufwendungen | 14.938,06 | 3.000,00 | 3.000,00 | | 50,00 | -2.950,00 | | -14.888,06 |
| 561300 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | 6.883,58 | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | -6.883,58 |
| 562510 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | | 400,00 | 400,00 | | | -400,00 | | |
| 562590 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen - Sonstige | 7.714,53 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -7.714,53 |
| 562900 | Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Dienstleistungen Dritter - Änderungen des Bebauungsplanes | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |
| 562910 | Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten - Aufwendungen für städtebauliche Beratung | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 563100 | Geschäftsaufwendungen - Büromaterial | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563300 | Geschäftsaufwendungen - Porto und Versandkosten | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563500 | Geschäftsaufwendungen - öffentliche Bekanntmachungen - Annoncen | 339,95 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -339,95 |
| 563600 | Geschäftsaufwendungen - Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 563900 | Geschäftsaufwendungen - Sonstiges | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|---|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 564900 | Aufwendungen für Beiträge, Versicherungen und Sonstiges - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 569200 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Verfügungsmittel | | 100,00 | 100,00 | | 50,00 | -50,00 | | 50,00 |
| 569300 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Repräsentationen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 569900 | sonstige laufende Aufwendungen der Verwaltungstätigkeit - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 19. | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | 148.974,02 | 77.700,00 | 77.700,00 | | 137.203,40 | 59.503,40 | | -11.770,62 |
| 20. | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | -148.957,78 | -77.700,00 | -77.700,00 | | -137.203,40 | -59.503,40 | | 11.754,38 |
| 21. | Zins- und sonstige Finanzerträge | | | | | | | | |
| 22. | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | | | | | | | | |
| 23. | Finanzergebnis | | | | | | | | |
| 24. | <u>ordentliches Ergebnis</u> | <u>-148.957,78</u> | <u>-77.700,00</u> | <u>-77.700,00</u> | | <u>-137.203,40</u> | <u>-59.503,40</u> | | <u>11.754,38</u> |
| 25. | außerordentliche Erträge | | | | | | | | |
| 26. | außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | |
| 27. | außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | |
| 28. | <u>Jahresergebnis</u> <u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u> | <u>-148.957,78</u> | <u>-77.700,00</u> | <u>-77.700,00</u> | | <u>-137.203,40</u> | <u>-59.503,40</u> | | <u>11.754,38</u> |
| 29. | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 30. | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 31. | <u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u> | <u>-148.957,78</u> | <u>-77.700,00</u> | <u>-77.700,00</u> | | <u>-137.203,40</u> | <u>-59.503,40</u> | | <u>11.754,38</u> |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Finanzen ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 414430 | Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 3. | Erträge der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | sonstige laufende Erträge | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 11. | Personalaufwendungen | | | | | | | | |
| 12. | Versorgungsaufwendungen | | | | | | | | |
| 13. | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | | | |
| 14. | Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung | | | | | | | | |
| 15. | Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten | | | | | | | | |
| 16. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen | | | | | | | | |
| 17. | Aufwendungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 18. | <u>sonstige laufende Aufwendungen</u> | | | | | | | | |
| 19. | Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | |

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Finanzen ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 20. | laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit | 149.815,13 | 77.800,00 | 77.800,00 | | 137.583,97 | 59.783,97 | | -12.231,16 |
| 21. | Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,74 | | | | | | | -0,74 |
| 479900 | Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge - Sonstige | 0,74 | | | | | | | -0,74 |
| 22. | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 858,09 | 100,00 | 100,00 | | 380,57 | 280,57 | | -477,52 |
| 575115 | Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | 858,09 | 100,00 | 100,00 | | 380,57 | 280,57 | | -477,52 |
| 23. | Finanzergebnis | -857,35 | -100,00 | -100,00 | | -380,57 | -280,57 | | 476,78 |
| 24. | ordentliches Ergebnis | 148.957,78 | 77.700,00 | 77.700,00 | | 137.203,40 | 59.503,40 | | -11.754,38 |
| 25. | außerordentliche Erträge | | | | | | | | |
| 26. | außerordentliche Aufwendungen | | | | | | | | |
| 27. | außerordentliches Ergebnis | | | | | | | | |
| 28. | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) | 148.957,78 | 77.700,00 | 77.700,00 | | 137.203,40 | 59.503,40 | | -11.754,38 |
| 29. | Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 30. | Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | | | | | | | |
| 31. | Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | 148.957,78 | 77.700,00 | 77.700,00 | | 137.203,40 | 59.503,40 | | -11.754,38 |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | | | | | | | |
| 3. | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 641200 | Mieten und Pachten | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhungen oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | Sonstige laufende Einzahlungen | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 16,24 | | | | | | | -16,24 |
| 11. | Personalauszahlungen | 14.155,01 | 14.400,00 | 14.400,00 | | 7.495,53 | -6.904,47 | | -6.659,48 |
| 701100 | Aufwandsentschädigung Verbandsvorsteher und stellvertretender Verbandsvorsteher | | 1.400,00 | 1.400,00 | | | -1.400,00 | | |
| 701400 | Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige - Verbandsversammlungsmitglieder (Sitzungsgelder) | 14.155,01 | 13.000,00 | 13.000,00 | | 7.495,53 | -5.504,47 | | -6.659,48 |
| 12. | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | | |
| 13. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 311,21 | 60.300,00 | 60.300,00 | | 181.342,16 | 121.042,16 | | 181.030,95 |
| 724700 | Sonstige Verbrauchsmittel | 205,84 | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | -205,84 |
| 724900 | sonstige Auszahlungen für Sachleistungen | 105,37 | 100,00 | 100,00 | | 249,90 | 149,90 | | 144,53 |
| 725430 | an den öffentlichen Bereich - an die Gemeinden und Gemeindeverbände - Personal- u. Verwaltungskostenbeiträge an den Kreis und die VG | | 60.000,00 | 60.000,00 | | 181.092,26 | 121.092,26 | | 181.092,26 |
| 729100 | Sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 14. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | | | | | | | |
| 15. | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 16. | Sonstige laufende Auszahlungen | 339,95 | 2.800,00 | 2.800,00 | | 50,00 | -2.750,00 | | -289,95 |
| 761300 | Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen - Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 762510 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Vergütungen einschließlich Reisekosten an Sachverständige | | 400,00 | 400,00 | | | -400,00 | | |
| 762590 | Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Auszahlungen - Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 762900 | Änderung des Bebauungsplanes | | 500,00 | 500,00 | | | -500,00 | | |
| 763100 | Büromaterial | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763300 | Porto und Versandkosten | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763500 | Öffentliche Bekanntmachungen | 339,95 | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | -339,95 |
| 763600 | Marketing und Öffentlichkeitsarbeit | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 763900 | Sonstige | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 764900 | Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 769200 | Verfüungsmittel | | 100,00 | 100,00 | | 50,00 | -50,00 | | 50,00 |
| 769300 | Repräsentationen | | 100,00 | 100,00 | | | -100,00 | | |
| 769900 | Sonstige | | 200,00 | 200,00 | | | -200,00 | | |
| 17. | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 14.806,17 | 77.500,00 | 77.500,00 | | 188.887,69 | 111.387,69 | | 174.081,52 |
| 18. | <u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u> | <u>-14.789,93</u> | <u>-77.500,00</u> | <u>-77.500,00</u> | | <u>-188.887,69</u> | <u>-111.387,69</u> | | <u>-174.097,76</u> |
| 19. | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | | | | | | | | |
| 20. | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | | | | | | | | |
| 21. | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | | | | | | | |
| 22. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | -14.789,93 | -77.500,00 | -77.500,00 | | -188.887,69 | -111.387,69 | | -174.097,76 |
| 23. | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | | | | |
| 24. | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | | | | |
| 25. | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | | | |
| 26. | <u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u> | <u>-14.789,93</u> | <u>-77.500,00</u> | <u>-77.500,00</u> | | <u>-188.887,69</u> | <u>-111.387,69</u> | | <u>-174.097,76</u> |
| 27. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |
| 681430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 28. | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | | | |
| 29. | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 30. | Einzahlungen für Sachanlagen | | | | | | | | |
| 31. | Einzahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 32. | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 33. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | | | | | | | | |
| 34. | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | | | |
| 35. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 1.970.758,75 | 2.200.000,00 | 2.200.000,00 | | 696.224,36 | -1.503.775,64 | | -1.274.534,39 |
| 36. | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 37. | Auszahlungen für Sachanlagen | 2.069.593,36 | 2.400.000,00 | 2.200.000,00 | 200.000,00 | 920.107,84 | -1.279.892,16 | 1.326.489,16 | -1.149.485,52 |
| 785100 | Auszahlungen für den Erwerb von unbebauten Grundstücken | 1.989.240,76 | 600.000,00 | 400.000,00 | 200.000,00 | 205.707,36 | -194.292,64 | 69.242,37 | -1.783.533,40 |
| 785900 | Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen | 80.352,60 | 1.800.000,00 | 1.800.000,00 | | 714.400,48 | -1.085.599,52 | 1.257.246,79 | 634.047,88 |
| 38. | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 39. | Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 40. | Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | | | | | | | | |
| 41. | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | | | |
| 42. | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.069.593,36 | 2.400.000,00 | 2.200.000,00 | 200.000,00 | 920.107,84 | -1.279.892,16 | 1.326.489,16 | -1.149.485,52 |
| 43. | Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | -98.834,61 | -200.000,00 | | -200.000,00 | -223.883,48 | -223.883,48 | -1.326.489,16 | -125.048,87 |
| 44. | Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag | -113.624,54 | -277.500,00 | -77.500,00 | -200.000,00 | -412.771,17 | -335.271,17 | -1.326.489,16 | -299.146,63 |
| 45. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 46. | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | | | |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 47. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 48. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 49. | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 50. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 51. | Abnahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 52. | Zunahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 53. | Veränderung der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 54. | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | | | | |
| 55. | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 56. | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 57. | <i>Saldo aus durchlaufenden Geldern</i> | | | | | | | | |
| 58. | <u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u> | | | | | | | | |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Finanzen ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 1. | Steuern und ähnliche Abgaben | | | | | | | | |
| 2. | Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen | | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.365,23 |
| 614430 | vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden | | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.365,23 |
| 3. | Einzahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 4. | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 5. | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | | | | | | |
| 6. | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | | | | | | | |
| 7. | Erhöhungen oder Verminderungen des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen | | | | | | | | |
| 8. | Andere aktivierte Eigenleistungen | | | | | | | | |
| 9. | Sonstige laufende Einzahlungen | | | | | | | | |
| 10. | Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | 77.800,00 | 77.800,00 | | 227.365,23 | 149.565,23 | | 227.365,23 |
| 11. | Personalauszahlungen | | | | | | | | |
| 12. | Versorgungsauszahlungen | | | | | | | | |
| 13. | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | | | | | | | |
| 14. | Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen | | | | | | | | |
| 15. | Auszahlungen der sozialen Sicherung | | | | | | | | |
| 16. | Sonstige laufende Auszahlungen | | | | | | | | |
| 17. | Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | | | | | | | | |
| 18. | <u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u> | | <u>77.800,00</u> | <u>77.800,00</u> | | <u>227.365,23</u> | <u>149.565,23</u> | | <u>227.365,23</u> |
| 19. | Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen | | | | | 0,74 | 0,74 | | 0,74 |
| 679900 | Sonstige | | | | | 0,74 | 0,74 | | 0,74 |
| 20. | Zins- und sonstige Finanzauszahlungen | | 100,00 | 100,00 | | 1.086,30 | 986,30 | | 1.086,30 |
| 775115 | Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite | | 100,00 | 100,00 | | 1.086,30 | 986,30 | | 1.086,30 |
| 21. | Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | | -100,00 | -100,00 | | -1.085,56 | -985,56 | | -1.085,56 |
| 22. | Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen | | 77.700,00 | 77.700,00 | | 226.279,67 | 148.579,67 | | 226.279,67 |

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Teilhaushalt: Finanzen ISP | Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsvorjahres | Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushaltsjahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|------------|--|---------------------------------|---|---|---|------------------------------|---|---|---|
| 23. | Außerordentliche Einzahlungen | | | | | | | | |
| 24. | Außerordentliche Auszahlungen | | | | | | | | |
| 25. | Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen | | | | | | | | |
| 26. | <u>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u> | | <u>77.700,00</u> | <u>77.700,00</u> | | <u>226.279,67</u> | <u>148.579,67</u> | | <u>226.279,67</u> |
| 27. | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | | | | | | |
| 28. | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | | | | | | | |
| 29. | Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 30. | Einzahlungen für Sachanlagen | | | | | | | | |
| 31. | Einzahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 32. | Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 33. | Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten | | | | | | | | |
| 34. | Sonstige Investitionseinzahlungen | | | | | | | | |
| 35. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 36. | Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 37. | Auszahlungen für Sachanlagen | | | | | | | | |
| 38. | Auszahlungen für Finanzanlagen | | | | | | | | |
| 39. | Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen | | | | | | | | |
| 40. | Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten | | | | | | | | |
| 41. | Sonstige Investitionsauszahlungen | | | | | | | | |
| 42. | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | | | | |
| 43. | <u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u> | | | | | | | | |
| 44. | <u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u> | | <u>77.700,00</u> | <u>77.700,00</u> | | <u>226.279,67</u> | <u>148.579,67</u> | | <u>226.279,67</u> |
| 45. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | | | |

| lfd. Nr. | Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- vorjahres | Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt | Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge | Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO | Ergebnis des Haushalts- jahres | Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr | Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO | Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr |
|----------|--|--|--|--|--|---|--|--|---|
| 46. | Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 47. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten | | | | | | | | |
| 48. | Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 49. | Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 50. | Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | | | | |
| 51. | Abnahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 52. | Zunahme der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 53. | Veränderung der liquiden Mittel | | | | | | | | |
| 54. | <u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u> | | | | | | | | |
| 55. | Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 56. | Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 57. | Saldo aus durchlaufenden Geldern | | | | | | | | |
| 58. | <u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u> | | | | | | | | |

ENTWURF

Bilanz in Kontoform 2016

14.03.2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

11:42:28

8 Zweckverband ISP- Schweich

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| Aktiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 | Passiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 |
|--|-----------------------|-----------------|--|-----------------------|-----------------|
| Aktivseite | | | Passivseite | | |
| 1. Anlagevermögen | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 1. Eigenkapital | | |
| 1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände | | | 1.1. Kapitalrücklage | | |
| 1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten | | | 1.2. Sonstige Rücklagen | | |
| 1.1.2. Geleistete Zuwendungen | | | 1.3. Ergebnisvortrag | | |
| 1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse | | | 1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag | | |
| 1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert | | | 2. Sonderposten | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 |
| 1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände | | | 2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich | | |
| 1.2. Sachanlagen | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 |
| 1.2.1. Wald, Forsten | | | 2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen | 95.100,00 | |
| 1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | 2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | |
| 1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 95.100,00 | | 2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 |
| 1.2.4. Infrastrukturvermögen | | | 2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich | | |
| 1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden | | | 2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil | | |
| 1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler | | | 2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten | | |
| 1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | | | 2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte | | |
| 1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung | | | 2.7. sonstige Sonderposten | | |
| 1.2.9. Pflanzen, Tiere | | | 3. Rückstellungen | | |
| 1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 | 3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen | | |
| 1.3. Finanzanlagen | | | 3.2. Steuerrückstellungen | | |
| 1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | 3.3. Rückstellungen für latente Steuern | | |
| 1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen | | | 3.4. Sonstige Rückstellungen | | |
| 1.3.3. Beteiligungen | | | 4. Verbindlichkeiten | 638.788,12 | 351.283,64 |
| 1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | 4.1. Anleihen | | |
| 1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | | |

Bilanz in Kontoform 2016

14.03.2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

11:42:28

8 Zweckverband ISP- Schweich

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

| Aktiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 | Passiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 |
|--|-----------------------|-----------------|---|-----------------------|-----------------|
| 1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | 4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | | |
| 1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens | | | 4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | | |
| 1.3.8. Sonstige Ausleihungen | | | 4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | | |
| 2. Umlaufvermögen | 638.788,12 | 351.283,64 | 4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | | |
| 2.1. Vorräte | | | 4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 100.758,97 | 151,13 |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe | | | 4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | | |
| 2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen | | | 4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | | |
| 2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren | | | 4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | |
| 2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte | | | 4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | |
| 2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 638.788,12 | 351.283,64 | 4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 538.029,15 | 351.132,51 |
| 2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 617.788,12 | 330.283,64 | 4.11. Sonstige Verbindlichkeiten | | |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 21.000,00 | 21.000,00 | 5. Rechnungsabgrenzungsposten | | |
| 2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen | | | | | |
| 2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | | | | | |
| 2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen | | | | | |
| 2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | | | | | |
| 2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände | | | | | |
| 2.2.8. wertberichtigte Forderungen | | | | | |
| 2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | |
| 2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen | | | | | |
| 2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens | | | | | |
| 2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks | | | | | |
| 3. Ausgleichsposten für latente Steuern | | | | | |
| 4. Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |

Bilanz in Kontoform 201614.03.2018
11:42:28Zweijahressicht
zum 31.12.2016

8 Zweckverband ISP- Schweich

Betragsangaben in EUR

Seite: 3

| Aktiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 | Passiva | Haushaltsjahr 2016 | Vorjahr 2015 |
|--|-----------------------|-----------------|--------------|-----------------------|-----------------|
| 4.1. Disagio | | | | | |
| 4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten | | | | | |
| 5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag | | | | | |
| Summe Aktiv | 4.238.364,42 | 2.856.431,84 | Summe Passiv | 4.238.364,42 | 2.856.431,84 |

ENTWURF

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

ANHANG

EILTUNURF

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

Anhang
zum Jahresabschluss 31.12.2016

Inhalt

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Rechtsgrundlagen | 1 |
| 2 | Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz..... | 1 |
| 2.1 | Anlagevermögen | 1 |
| 2.1.1 | Sachanlagevermögen | 1 |
| 2.2 | Umlaufvermögen | 3 |
| 2.2.1 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 3 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen..... | 3 |
| 2.3 | Sonderposten | 4 |
| 2.3.1 | Sonderposten aus Zuwendungen | 4 |
| 2.3.2 | Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 4 |
| 2.4 | Verbindlichkeiten | 4 |
| 2.4.1 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen..... | 4 |
| 2.4.2 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 5 |
| 3 | Angaben zu einzelnen Posten der Ergebnisrechnung | 5 |
| 3.1 | Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge..... | 5 |
| 3.2 | Privatrechtliche Leistungsentgelte..... | 6 |
| 3.3 | Personalaufwendungen..... | 6 |
| 3.4 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 7 |
| 3.5 | sonstige laufende Aufwendungen | 8 |
| 3.6 | Zins- und sonstige Finanzerträge | 8 |
| 3.7 | Zins- und sonstige Finanzaufwendungen..... | 9 |
| 3.8 | Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)..... | 9 |
| 4 | Angaben zur Finanzrechnung | 9 |
| 5 | Sonstige Angaben | 10 |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

| | | |
|------|---|----|
| 5.1 | Währungsumrechnungen | 10 |
| 5.2 | Einschränkungen von Grundbesitzrechten..... | 10 |
| 5.3 | Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden | 10 |
| 5.4 | Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Geschäften | 10 |
| 5.5 | Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten | 10 |
| 5.6 | Sonstige Haftungsverhältnisse | 10 |
| 5.7 | In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen | 11 |
| 5.8 | Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können | 11 |
| 5.9 | Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten..... | 11 |
| 5.10 | Derivate Finanzinstrumente | 11 |
| 5.11 | Beteiligungen..... | 11 |
| 5.12 | Personalstand | 12 |
| 5.13 | Mitglieder Verbandsversammlung | 12 |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

1 Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 des Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“ (im Nachfolgenden kurz Zweckverband genannt) wurde gem. § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i. V. mit § 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.

Die Gliederungsvorschriften des § 43 GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Zulässige Erweiterungen der Mindestgliederungsvorschriften nach § 43 Abs. 3 GemHVO wurden nicht vorgenommen.

2 Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

Die Positionen der Bilanz sind im Nachfolgenden näher erläutert. Null-Positionen der Bilanz wurden nicht erläutert. Auf die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wird an entsprechender Stelle eingegangen.

2.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen resultiert aus Investitionen für den Grunderwerb bzw. bereits getätigten Ausgaben für Planungskosten und dergleichen. Es handelt sich daher ausschließlich um Sachanlagevermögen (Anlagen im Bau). Dem stehen keine Abschreibungen gegenüber.

2.1.1 Sachanlagevermögen

2.1.1.1 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

| Bilanzposition - Aktiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 95.100,00 |

Grundsätzlich regelt § 82 Schulgesetz Rheinland-Pfalz die Aufteilung der Kosten des Grunderwerbs. Demnach tragen die Stadt Schweich als Schulsitzgemeinde und der Landkreis Trier-Saarburg als Schulträger der Förderschule die Kosten des Grunderwerbs. Die betreffenden Grundstücke mussten zum größten Teil von priva-

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

ten Eigentümern erworben werden; mit Ausnahme von zwei Grundstücken, die sich bereits im Eigentum der Stadt Schweich befanden.

Es handelt sich hierbei um folgende Grundstücke:

| <u>Gemarkung Issel, Flur 3</u> | <u>Größe (m²)</u> | <u>Euro</u> |
|--------------------------------|------------------------------|-------------|
| Parzelle 328/1 | 245,0 | 14.700,00 |
| Parzelle 368/1 | 1.340,0 | 80.400,00 |
| | 1.585,0 | 95.100,00 |

Die von der Stadt Schweich eingebrachten Grundstücke wurden mit dem Kaufpreis von 60 €/m² bewertet, der für den Erwerb der restlichen Flächen an die privaten Grundstückseigentümer gezahlt wurde.

2.1.1.2 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

| Bilanzposition - Aktiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.505.148,20 | 3.504.476,30 |

Die Zugänge (999.328,10 €) sind zu Anschaffung-/Herstellungskosten bewertet, über die ein detaillierter Verwendungsnachweis Aufschluss gibt.

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

| | <u>Euro</u> |
|-------------------------|-------------|
| Grunderwerb | 198.649,35 |
| Planungs- und Baukosten | 800.678,75 |
| | 999.328,10 |

Die im Wege von Grundstückstausch erworbenen/veräußerten Teilflächen waren in einigen Fällen noch nicht endgültig vermessen. Darüber hinaus lagen noch nicht alle Rechnungen (Notargebühren, Vermessungskosten etc.) vor. Es ist beabsichtigt, alle Grundstücke nach Abschluss aller ausstehenden Vermessungen und den Eigentumsübertragungen zu einem Grundstück zu verschmelzen. Dies wird aller Voraussicht im Kalenderjahr 2018 erfolgen. Bis dato werden die Grunderwerbskosten noch unter der o. g. Bilanzposition subsumiert.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

Die Maßnahme „Bau der integrativen Grund- und Förderschule, Schweich“ war zum Bilanzstichtag noch nicht betriebsfertig erstellt. Sie wird daher nicht abgeschrieben.

2.2 Umlaufvermögen

2.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

| Bilanzposition - Aktiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 330.283,64 | 617.788,12 |

Die Forderungen wurden gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO zum Nominalwert angesetzt. Sie sind voll einbringlich; Wertberichtigungen waren daher nicht vorzunehmen.

Die Position beinhaltet Umlageforderungen an die Verbandsmitglieder. Sie sind im Einzelnen durch eine Offene-Posten-Liste der Kreiskasse nachgewiesen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen

| Bilanzposition - Aktiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 21.000,00 | 21.000,00 |

Die Forderungen wurden gemäß § 34 Abs. 5 GemHVO zum Nominalwert angesetzt. Die Forderungen sind voll einbringlich; Wertberichtigungen waren daher nicht vorzunehmen. Der Bilanzausweis beinhaltet eine Ausgleichsforderung aus einem Grundstückstausch. Die Forderung ist durch eine Offene-Postenliste der Kreiskasse nachgewiesen. Die Forderung wurde am 02.08.2017 beglichen.

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

2.3 Sonderposten

2.3.1 Sonderposten aus Zuwendungen

| Bilanzposition-Passiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 95.100,00 |

Die Position beinhaltet die Zuwendung der Stadt Schweich aus den unentgeltlich übertragenen Grundstücken für den Schulbau (vergleiche hierzu die Position „1.2.3 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte“).

2.3.2 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

| Bilanzposition-Passiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| 2.2.3 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen | 2.505.148,20 | 3.504.476,30 |

Der Bilanzausweis beinhaltet die abgerechneten Investitionsumlagen der Verbandsmitglieder zum Bilanzstichtag. Die Höhe ist daher mit der Bilanzposition „1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ identisch. Die Position wird nicht ertragswirksam aufgelöst, weil die korrespondierenden Anlagen nicht abgeschrieben werden.

2.4 Verbindlichkeiten

2.4.1 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

| Bilanzposition-Passiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|--|---------------------|---------------------|
| 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 151,13 | 100.758,97 |

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Position beinhaltet diverse Leistungsschulden. Sie sind im Einzelnen durch eine Offene-Posten-Liste der Kreiskasse nachgewiesen.

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

2.4.2 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

| Bilanzposition-Passiva | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2016 |
|---|---------------------|---------------------|
| 4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 351.132,51 | 538.029,15 |

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bewertet. Die Position beinhaltet den Schuldensaldo des Verrechnungskontos bei der Kreiskasse (300.116,04 Euro; Vorjahr: 113.624,54 Euro) und sonstigen Liefer- und Leistungsschulden gegenüber dem öffentlichen Bereich (237.913,11 Euro; Vorjahr: 219.763,97 Euro).

Die Verbindlichkeiten sind im Einzelnen durch eine Offene-Posten-Liste der Kreiskasse nachgewiesen.

3 Angaben zu einzelnen Posten der Ergebnisrechnung

3.1 Zuwendungen, allgemeine Umlage und sonstige Transfererträge

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|
| 2. Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 149.815,13 | 137.583,97 |

Zusammensetzung:

Verbandsumlage

| | | |
|-----------------------------------|------------|------------|
| ▪ Landkreis Trier-Saarburg (50 %) | 74.907,57 | 68.791,99 |
| ▪ Verbandsgemeinde Schweich (50%) | 74.907,56 | 68.791,98 |
| | 149.815,13 | 137.583,97 |

Der endgültige Umlagebedarf ergibt sich aus den Aufwendungen abzüglich sonstiger Erträge.

**Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“**

| | 2015 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Personalaufwendungen | 6.672,66 | 7.594,30 |
| Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen | 127.363,30 | 129.559,10 |
| sonstige laufenden Aufwendungen | 14.938,06 | 50,00 |
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 858,09 | 380,57 |
| <u>abzüglich sonstige Erträge</u> | | |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | 0,00 |
| Zins- u. sonstige Finanzerträge | 0,74 | 0,00 |
| | 149.815,13 | 137.583,97 |

3.2 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|---------------------------------------|-------|------|
| 5. Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | 0,00 |

Pachterträge für Grundstücke

3.3 Personalaufwendungen

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|--------------------------|----------|----------|
| 11. Personalaufwendungen | 6.672,66 | 7.594,30 |

Der Zweckverband verfügt über kein eigenes Personal. Die hier ausgewiesenen Aufwendungen beinhalten lediglich die an die Mitglieder der Verbandsversammlung zu zahlenden Sitzungsgelder.

Pensionsrückstellungen für Beamte waren nicht zu bilden.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

3.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|---|------------|------------|
| 13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.363,30 | 129.559,10 |

Zusammensetzung:

| | | |
|--------------------------------|------------|------------|
| Verwaltungskostenbeiträge | | |
| Verbandsgemeinde Schweich | 16.939,78 | 10.103,44 |
| Kreisverwaltung Trier-Saarburg | 109.362,41 | 119.455,66 |
| | 126.302,19 | 129.559,10 |
| Sonstige Sachaufwendungen | 1.061,11 | 0,00 |
| | 127.363,30 | 129.559,10 |

Der Zweckverband verfügt über kein eigenes Personal. Die Kreisverwaltung Trier-Saarburg führt gem. § 8 I S. 1 der Verbandsordnung die Verwaltungsgeschäfte des Zweckverbandes einschließlich der Kassengeschäfte und der Projektsteuerung während der Bauphase gegen Erstattung der Kosten nach tatsächlichem Aufwand.

Entsprechend eines Beschlusses der Verbandsversammlung vom 15.12.2015 werden auch die bei der Verbandsgemeindeverwaltung Schweich im Zusammenhang mit dem Zweckverband entstehenden Verwaltungskosten durch den Zweckverband erstattet.

Die Erstattung erfolgt nach den Empfehlungen der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt). Die hier ausgewiesenen Aufwendungen beinhalten demnach sowohl die Personalkosten des Landkreises Trier-Saarburg und der Verbandsgemeinde Schweich als auch die sich jeweils daraus ergebenden Sach- und Gemeinkosten.

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

3.5 sonstige laufende Aufwendungen

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|-------------------------------------|-----------|-------|
| 18. Sonstige laufenden Aufwendungen | 14.938,06 | 50,00 |

Zusammensetzung:

| | | |
|--|-----------|-------|
| Aufwendungen in Zusammenhang mit der Gründung des Zweckverbandes | 7.714,53 | 0,00 |
| Reisekosten Verbandsversammlung zu Modellprojekten | 6.883,58 | 0,00 |
| Sonstige Sachaufwendungen | 339,95 | 50,00 |
| | 14.938,06 | 50,00 |

3.6 Zins- und sonstige Finanzerträge

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|--------------------------------------|------|------|
| 20. Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,74 | 0,00 |

Zinserträge für Guthaben bei der Kreiskasse (Verrechnungskonto)

Die Kassengeschäfte des Zweckverbandes werden durch die Kreiskasse der Kreisverwaltung Trier-Saarburg geführt. Hierzu erstattet der Zweckverband etwaige Zinsaufwendungen an die Kreiskasse bzw. diese schreibt Zinserträge aus Guthabensständen dem Zweckverband gut.

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

3.7 Zins- und sonstige Finanzaufwendungen

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|---|--------|--------|
| 21. Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 858,09 | 380,57 |

Zinsaufwendungen für Liquiditätskredit bei der Kreiskasse (Verrechnungskonto)

3.8 Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)

| Ergebnisposition | 2015 | 2016 |
|---|------|------|
| 28. Jahresergebnis (Jahresüberschuss /Jahresfehlbetrag) | 0,00 | 0,00 |

Nicht durch Erträge gedeckte Aufwendungen sind durch Umlagen der Verbandsmitglieder zu decken. Hierdurch ergibt sich eine jährlich ausgeglichene Ergebnisrechnung.

Zu den wesentlichen Veränderungen der Ergebnisrechnung zu den Planansätzen verweisen wir auf die Ausführungen im Rechenschaftsbericht.

4 Angaben zur Finanzrechnung

| | | Euro |
|-----|--|---------------|
| 18. | Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | + 37.391,98 |
| 26. | Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | + 696.224,36 |
| 42. | Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 920.107,84 |
| 44. | Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | + -186.491,50 |

Der negative Saldo des Verrechnungskontos zum 31.12.2015 betrug 113.624,54 Euro. Die Ein- und Auszahlungen des Haushaltsjahres führten per Saldo zum negativen Bestand von 300.116,04 Euro der mit dem Kassenabschluss der Kreiskasse zum 31.12.2016 übereinstimmt.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

5 **Sonstige Angaben**

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO können Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO unterbleiben, soweit sie unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde von untergeordneter Bedeutung sind.

5.1 **Währungsumrechnungen**

Entfällt.

5.2 **Einschränkungen von Grundbesitzrechten**

Die Grundstücke des Zweckverbandes sind lastenfrei.

5.3 **Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden**

Derartige finanzielle Belastungen liegen nicht vor.

5.4 **Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Geschäften**

Derartige Verpflichtungen liegen nicht vor.

5.5 **Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten**

Derartige Haftungsverhältnisse liegen nicht vor.

5.6 **Sonstige Haftungsverhältnisse**

Bestehen nicht.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

5.7 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen

Im Jahr 2016 wurden keine Verpflichtungsermächtigungen in Anspruch genommen.

5.8 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Für die Planung der Inneren Erschließung wurden am 22.07.2015 die Ingenieurverträge mit dem Ingenieurbüro igr AG geschlossen. Ab 2016 wurden für diese Planungsleistungen Abschlagszahlungen geleistet.

Im Jahr 2015 wurden die VOF-Verfahren zur Vergabe der Planungsleistungen des Hochbaus abgeschlossen. Mit Abschluss dieser Verfahren wurden den Planungsbüros (Architekten, Landschaftsarchitekten, Tragwerksplaner sowie Planer der Technischen Gebäudeausrüstung) die jeweiligen Planungsaufträge erteilt. Ab 2016 wurden Abschlagszahlungen für diese Planungsleistungen geleistet. Daneben wurden in 2016 weitere Fachingenieure (z.B. für Brandschutz-/EnEV-Nachweis, Bau-/Raumakustik, Prüfstatik) mit weitergehenden Planungsleistungen beauftragt.

5.9 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgungskasse der Beschäftigten

Entfällt, da der Zweckverband kein eigenes Personal beschäftigt hat.

5.10 Derivate Finanzinstrumente

Entfällt.

5.11 Beteiligungen

Entfällt.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

5.12 Personalstand

Der Zweckverband verfügt über kein eigenes Personal. Grundsätzlich besteht nach § 8 Abs. 2 der Verbandsordnung die Möglichkeit eigenes Personal einzustellen. Hiervon wurde jedoch noch kein Gebrauch gemacht.

5.13 Mitglieder Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung setzte sich im Jahr 2016 wie folgt zusammen:

| lfd Nr. | Name | Vorname | Verbandsmitglied |
|---------|-------------|----------|---------------------------|
| 1 | Hess | Iris | Landkreis Trier-Saarburg |
| 2 | Ollinger | Lutwin | Landkreis Trier-Saarburg |
| 3 | Schlöder | Kathrin | Landkreis Trier-Saarburg |
| 4 | Schmitt | Achim | Landkreis Trier-Saarburg |
| 5 | Thul | Markus | Landkreis Trier-Saarburg |
| 6 | Roth-Laudor | Jutta | Landkreis Trier-Saarburg |
| 7 | Rummel | Marianne | Landkreis Trier-Saarburg |
| 8 | Bales | Erich | Verbandsgemeinde Schweich |
| 9 | Körner | Rudolf | Verbandsgemeinde Schweich |
| 10 | Nisius | Jürgen | Verbandsgemeinde Schweich |
| 11 | Portz | Kaspar | Verbandsgemeinde Schweich |
| 12 | Reinehr | Jürgen | Verbandsgemeinde Schweich |
| 13 | Rößler | Otmar | Verbandsgemeinde Schweich |
| 14 | Sauer | Wolfgang | Verbandsgemeinde Schweich |

Der Stadtbürgermeister der Stadt Schweich, Herr Lars Rieger, ist kooptiertes Mitglied der Verbandsversammlung.

Trier, 16. April 2018

.....
Günther Schartz
(Verbandsvorsteher)

2016

Anlage 6

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

RECHENSCHAFTSBERICHT

**Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“**

**Rechenschaftsbericht
zum Jahresabschluss 2016**

Inhalt

| | | |
|-------|--|----|
| 1 | Rechtsgrundlagen..... | 1 |
| 2 | Organisation des Zweckverbandes..... | 1 |
| 3 | Rahmenbedingungen..... | 2 |
| 3.1 | Aufgaben des Zweckverbandes..... | 2 |
| 3.2 | Verwaltungssitz..... | 2 |
| 3.3 | Standort der neuen Schule | 2 |
| 3.4 | voraussichtliche Schülerzahlen..... | 2 |
| 4 | Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes | 3 |
| 4.1 | Zusammengefasstes Ergebnis..... | 3 |
| 4.1.1 | Bilanz | 3 |
| 4.1.2 | Ergebnisrechnung..... | 4 |
| 4.1.3 | Finanzrechnung | 5 |
| 4.1.4 | Haushaltsausgleich..... | 6 |
| 4.2 | Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes..... | 6 |
| 4.3 | Verlauf der Haushaltswirtschaft | 7 |
| 4.3.1 | Ergebnisrechnung..... | 7 |
| 4.3.2 | Darstellung der Finanzlage des Zweckverbandes | 8 |
| 4.3.3 | Finanzrechnung | 8 |
| 4.4 | Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse | 10 |
| 4.5 | Darstellung der Ertragslage des Zweckverbandes..... | 10 |
| 4.6 | Kennzahlen zur Ertragslage..... | 10 |
| 4.6.1 | Steuern, Abgaben und Umlagen..... | 10 |

**Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“**

| | | |
|------|--|----|
| 4.7 | Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres..... | 10 |
| 4.8 | Teilhaushalte..... | 11 |
| 4.9 | Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung)..... | 11 |
| 4.10 | Teilhaushalt 2 (Finanzen)..... | 12 |
| 5 | Prognosebericht..... | 12 |
| 6 | Risikobericht..... | 13 |

ENTWURF

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

1 Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2016 des Zweckverbandes „Integratives Schulprojekt Schweich“ wurde unter Beachtung des § 108 GemO und des § 49 GemHVO erstellt.

2 Organisation des Zweckverbandes

Der Zweckverband wurde zum 01.01.2015 durch Verfügung vom 08.12.2014 der Aufsichts- und Dienstleistungsdirektion Trier (ADD) errichtet.

Mitglieder des Zweckverbandes sind der Landkreis Trier-Saarburg und die Verbandsgemeinde Schweich.

Organe des Zweckverbandes sind der Verbandsvorsteher und die Verbandsversammlung.

Verbandsvorsteherin war in der Zeit vom 25. Februar 2015 (konstituierende Sitzung der Verbandsversammlung) bis zum 02. Februar 2017 Frau Bürgermeisterin Christiane Horsch. Herr Landrat Günther Schartz war in dieser Zeit stellvertretender Verbandsvorsteher. Durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 02. Februar 2017 wurde Herr Landrat Günther Schartz zum Verbandsvorsteher und Frau Bürgermeisterin Christiane Horsch zur stellvertretenden Verbandsvorsteherin gewählt.

Zur Zusammensetzung der Verbandsversammlung verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

3 Rahmenbedingungen

3.1 Aufgaben des Zweckverbandes

Die Aufgaben des Zweckverbandes sind in § 3 der Verbandsordnung geregelt. Demnach obliegen dem Zweckverband der Bau (einschließlich Grunderwerb) sowie der spätere Betrieb der am Standort Schweich zu errichtenden Grund- und Förderschule.

3.2 Verwaltungssitz

Verwaltungssitz des Zweckverbandes ist Trier.

Die Verwaltungsgeschäfte des Zweckverbandes einschließlich der Kassengeschäfte und der Projektsteuerung führt die Kreisverwaltung Trier-Saarburg gegen Kostenerstattung im Rahmen der geschlossenen Verwaltungsvereinbarung vom 17. Dezember 2015.

3.3 Standort der neuen Schule

Neuer Schulstandort wird das im Norden der Stadt Schweich gelegene „Gemeinbedarfsgebiet“ zwischen der Bahnhofstraße und der K 39. Bis zur Fertigstellung der Schulgebäude verbleiben die Grundschule Schweich und die Treverer-Schule Trier an ihren bisherigen Standorten.

3.4 voraussichtliche Schülerzahlen

Der bauliche Umfang der neuen Grund- und Förderschule orientiert sich an den voraussichtlich aufzunehmenden Schülerzahlen.

| | <u>Anzahl</u> |
|------------------------|---------------|
| Grundschule Schweich: | 384 |
| Treverer-Schule Trier: | 80 |
| | 464 |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

4 Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

4.1 Zusammengefasstes Ergebnis

4.1.1 Bilanz

| | 31.12.2015 | 31.12.2016 | +/- |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| <u>Anlagevermögen</u> | | | |
| ▪ Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 95.100,00 | + 95.100,00 |
| ▪ Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.505.148,20 | 3.504.476,30 | + 999.328,10 |
| <u>Umlaufvermögen</u> | | | |
| ▪ Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | 351.283,64 | 638.788,12 | + 287.504,48 |
| Summe Aktiva | 2.856.431,84 | 4.238.364,42 | + 1.381.932,58 |
| <u>Sonderposten</u> | | | |
| ▪ Sonderposten aus Zuwendungen | 0,00 | 95.100,00 | + 95.100,00 |
| ▪ Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen | 2.505.148,20 | 3.504.476,30 | + 999.328,10 |
| <u>Verbindlichkeiten</u> | 351.283,64 | 638.788,12 | + 287.504,48 |
| Summe Passiva | 2.856.431,84 | 4.238.364,42 | + 1.381.932,58 |

Die Bilanz weist grundsätzlich kein Eigenkapital aus, weil der Zweckverband vollständig über Umlagen der Verbandsmitglieder (Investitionen und Aufwendungen) finanziert wird.

**Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“**

4.1.2 Ergebnisrechnung

| | 2015 | 2016 | +/- |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 149.815,13 | 137.583,97 | - 12.231,16 |
| Privatrechtliche Leistungs-entgelte | 16,24 | 0,00 | - 16,24 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,74 | 0,00 | - 0,74 |
| Summe Erträge | 149.832,11 | 137.583,97 | - 12.248,14 |
| Personalaufwendungen | 6.672,66 | 7.594,30 | + 921,64 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 127.363,30 | 129.559,10 | + 2.195,80 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 14.938,06 | 50,00 | - 14.888,06 |
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 858,09 | 380,57 | - 477,52 |
| Summe Aufwendungen | 149.832,11 | 137.583,97 | - 12.248,14 |
| Jahresergebnis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Im Ergebnishaushalt wurde die Verbandsumlage in Höhe der tatsächlichen Aufwendungen (nach Abzug sonstiger Erträge) des Haushaltsjahres erhoben (137.583,97 Euro). Das Haushaltsjahr 2016 wurde somit in der Ergebnisrechnung erfolgsneutral abgeschlossen.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

4.1.3 Finanzrechnung

| | 2015 | 2016 | +/- |
|--|--------------|--------------|----------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 0,00 | 227.365,23 | + 227.365,23 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 16,24 | 0,00 | - 16,24 |
| Personalauszahlungen | 14.155,01 | 7.495,53 | - 6.659,48 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 311,21 | 181.342,16 | + 181.030,95 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 339,95 | 50,00 | - 289,95 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | -14.789,93 | 38.477,54 | + 53.267,47 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | 0,00 | -1.085,56 | - 1.085,56 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 1.970.758,75 | 696.224,36 | - 1.274.534,39 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 2.069.593,36 | 920.107,84 | - 1.149.485,52 |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | - 98.834,61 | - 224.969,04 | - 126.134,43 |
| Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | - 113.624,54 | - 186.491,50 | - 72.866,96 |

Der Zweckverband nimmt selbst keine Investitionskredite auf, sondern ist auch im Finanzhaushalt voll umlagefinanziert. Die Umlage wird entsprechend der entstehenden Ausgaben erhoben. Grundlage für die Umlageerhebung 2016 waren vorläufige Kostenverteilungsschlüssel zwischen den Verbandsmitgliedern bzw. in Bezug auf den Grunderwerb zwischen dem Landkreis Trier-Saarburg und der Stadt Schweich.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

In 2016 wurden als Investitionen vor allem Auszahlungen für den Erwerb der zum Schulneubau erforderlichen Grundstücke i. H. v. 205.707,36 € einschließlich Nebenkosten getätigt. Darüber hinaus wurden 714.400,48 € vor allem als Planungskosten ausgezahlt.

Der Finanzmittelfehlbetrag des Jahres 2016 beläuft sich auf 186.491,50 €, der durch die Kreiskasse gegen entsprechende Zinszahlungen vorfinanziert wurde.

4.1.4 Haushaltsausgleich

Aufgrund des Umlagesystems, wonach alle Investitionen sowie nicht durch sonstige Erträge gedeckte Aufwendungen vollständig durch Umlagen der Verbandsmitglieder gedeckt werden, ist der Haushaltsausgleich überjährig stets gewährleistet. Durch die jährliche Spitzabrechnung der Umlagen zum Bilanzstichtag kann es zu Liquiditätsunterschieden kommen, die sich jedoch im Folgejahr durch den Ausgleich der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber den Verbandsmitgliedern wieder ausgleichen. Der Zweckverband benötigt aufgrund des Umlagesystems kein Eigenkapital und weist in der Bilanz zum 31.12.2016 auch keines aus.

4.2 Darstellung der Vermögens- und Finanzlage des Zweckverbandes

Hierzu verweisen wir auf die detaillierten Ausführungen im Anhang.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

4.3 Verlauf der Haushaltswirtschaft

4.3.1 Ergebnisrechnung

| | Plan 2016 | Ist 2016 | +/- |
|--|------------------|-------------------|--------------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 77.800,00 | 137.583,97 | + 59.783,97 |
| Privatrechtliche Leistungs-entgelte | 0,00 | 0,00 | ± 0,00 |
| Zins- und sonstige Finanzerträge | 0,00 | 0,00 | ± 0,00 |
| Summe Erträge | 77.800,00 | 137.583,97 | + 59.783,97 |
| Personalaufwendungen | 14.400,00 | 7.594,30 | - 6.805,70 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.300,00 | 129.559,10 | + 69.259,10 |
| Sonstige laufende Aufwendungen | 3.000,00 | 50,00 | - 2.950,00 |
| Zins- und sonstige Finanzaufwendungen | 100,00 | 380,57 | + 280,57 |
| Summe Aufwendungen | 77.800,00 | 137.583,97 | + 59.783,97 |
| Jahresergebnis | ± 0,00 | ± 0,00 | ± 0,00 |

Zur Ausführung kam der Haushaltsplan vom 15. Dezember 2015 mit geplanten Erträgen und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung von jeweils 77.800,00 €.

Der geplante erfolgsneutrale Jahresabschluss in der Ergebnisrechnung wurde erreicht. Allerdings mussten die entstandenen Mehraufwendungen i. H. v. 59.783,97 € durch entsprechende Mehrerträge im Rahmen der Verbandsumlage ausgeglichen werden. Die Mehraufwendungen bei der Position „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ sind vor allem auf die gegenüber dem Plan erheblich höheren Verwaltungskosten zurück zu führen. Die Höhe der Verwaltungskosten war zum

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

Zeitpunkt der Erstellung des Haushaltsplans 2016 nicht konkret abschätzbar, da erst nach der Aufstellung des Haushaltsplans die Abrechnung der Verwaltungskosten nach den Empfehlungen der Kommunalen Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt) beschlossen wurde. Ab dem Haushaltsjahr 2017 wurde der Ansatz für Verwaltungskosten angepasst.

4.3.2 Darstellung der Finanzlage des Zweckverbandes

4.3.3 Finanzrechnung

| | Plan 2016 | Ist 2016 | +/- |
|--|--------------|-------------|----------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge | 77.800,00 | 227.365,23 | + 149.565,23 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 0,00 | 0,00 | ± 0,00 |
| Personalauszahlungen | 14.400,00 | 7.495,53 | - 6.904,47 |
| Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 60.300,00 | 181.342,16 | + 121.042,16 |
| Sonstige laufende Auszahlungen | 2.800,00 | 50,00 | - 2.750,00 |
| Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit | 300,00 | 38.477,54 | + 38.177,54 |
| Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen | -100,00 | -1.085,56 | - 985,56 |
| Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 2.200.000,00 | 696.224,36 | - 1.503.775,64 |
| Auszahlungen für Sachanlagen | 2.200.000,00 | 920.107,84 | - 1.279.892,16 |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

| | Plan 2016 | Ist 2016 | +/- |
|---|--------------|--------------|--------------|
| | Euro | Euro | Euro |
| Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | ± 0,00 | - 223.883,48 | - 223.883,48 |
| Finanzmittelüberschuss/ Finanzmittelfehlbetrag | 200,00 | - 186.491,50 | - 186.691,50 |

Die Ausgaben des Zweckverbandes wurden durch Umlagen seiner Verbandsmitglieder und für den Bereich der Grundstücke anteilig durch die Stadt Schweich finanziert. Im Ergebnishaushalt wurde die Verbandsumlage in Höhe der tatsächlichen Aufwendungen des Haushaltsjahres erhoben.

Im investiven Bereich werden aus den Zuwendungen der Verbandsmitglieder Sonderposten gebildet, die nach Fertigstellung der Schulgebäude (einschließlich Nebenanlagen) abschreibungssynchron aufzulösen sind. Der Zweckverband verfügt daher über kein Eigenkapital.

Der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen trägt -186.491,50 €. Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 696.224,36€ und lagen damit 1.503.775,64 € unterhalb der Planung. Demgegenüber standen Auszahlungen für Sachanlagen i. H. v. 920.107,84 €, die 1.279.892,16 € unter der Haushaltsplanung lagen. Dies entspricht einer Umsetzungsquote von 41,82 %. Die Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung ist durch Verzögerungen in der Planung des Projekts begründet. In das Haushaltsjahr 2017 wurden 1.326.489,16 € an Haushaltsresten für Investitionsauszahlungen für den Grunderwerb und Baukosten übertragen. Der Zweckverband nimmt keine eigenen Investitionskredite auf. Somit beträgt der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit - 223.883,48 €.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

Insgesamt ist daher ein Finanzmittelfehlbetrag von 186.491,50 € zu verzeichnen. Unter Hinzurechnung des negativen Kassenbestandes aus dem Vorjahr in Höhe von 113.624,54 € ergibt sich zum Bilanzstichtag 31.12.2016 ein negativer Kassenbestand von 300.116,04 € der dem Stand des Verrechnungskontos bei der Kreis-kasse entspricht.

4.4 Finanzinstrumente und Haftungsverhältnisse

Unter außerbilanziellen Finanzinstrumenten versteht man Rechtsgeschäfte deren Zweck es ist, die jeweilige Institution vor erheblichen in der Zukunft liegenden negativen wirtschaftlichen Ereignissen zu schützen oder zu bewahren. Der Zweckverband nutzt keine außerbilanziellen Finanzinstrumente.

4.5 Darstellung der Ertragslage des Zweckverbandes

Im Jahr 2016 sind Aufwendungen abzüglich sonstiger Erträge von per Saldo 137.583,97 € entstanden. Nicht zahlungswirksame Aufwendungen, wie Abschreibungen oder Zuführungen zu Rückstellungen, waren nicht zu verzeichnen. In Höhe der entstandenen Aufwendungen wurden bei den beiden Verbandsmitgliedern entsprechende Umlagezahlungen (je 50%) angefordert.

4.6 Kennzahlen zur Ertragslage

4.6.1 Steuern, Abgaben und Umlagen

Der Zweckverband erhebt weder Steuern noch Abgaben, sondern ausschließlich eine Verbandsumlage von seinen beiden Verbandsmitgliedern Landkreis Trier-Saarburg und Verbandsgemeinde Schweich. Aufgrund des erst bevorstehenden Schulneubaus sind noch keine Kennzahlen etabliert.

4.7 Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres

Nach § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO müssen Vorgänge nach dem Schluss des Haushaltsjahres, die von besonderer Bedeutung sind, im Rechenschaftsbericht angege-

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

ben werden. Vorgänge sind dann von besonderer Bedeutung, wenn mit ihnen eine andere Darstellung der Lage des Zweckverbandes verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen. Die Darstellung besonderer Vorgänge, ermöglicht eine frühzeitige Reaktion oder korrigierende Einflussnahme im laufenden Haushaltsjahr. Nach dem Schluss des Haushaltsjahres sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, welche unter der Vorschrift des § 49 Abs. 3 Nr. 1 GemHVO zu subsumieren wären.

4.8 Teilhaushalte

Der Haushalt ist gemäß § 4 Abs. 1 GemHVO in angemessenem Umfang in Teilhaushalte zu gliedern. Der Zweckverband hat von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, die Teilhaushalte funktional zu gliedern. Dabei wurden die unten dargestellten Teilhaushalte mit den dazugehörigen Produkten gebildet. Der Hauptproduktbereich „6 Zentrale Finanzdienstleistungen“ ist gemäß § 4 Abs. 3 GemHVO als Teilhaushalt auszuweisen.

4.9 Teilhaushalt 1 (Zentrale Verwaltung)

| Produkt | Bezeichnung | Leistung | Bezeichnung |
|---------|------------------------------------|----------|--|
| 1111 | Verwaltung des Zweckverbandes | 11111 | Verwaltung des Zweckverbandes |
| 1114 | Gremien | 11141 | Organe des Zweckverbandes ISP |
| 1162 | Zahlungsabwicklung | 11620 | Zahlungsabwicklung |
| 2215 | Integratives Schulprojekt Schweich | 22151 | Treverer-Schule, Integratives Schulprojekt Schweich, Bereitstellung |
| 2215 | Integratives Schulprojekt Schweich | 22152 | Treverer-Schule, Integratives Schulprojekt Schweich, Betrieb |
| 2215 | Integratives Schulprojekt Schweich | 22153 | Treverer-Schule, Integratives Schulprojekt Schweich, Kostenbeteiligung |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

4.10 Teilhaushalt 2 (Finanzen)

| Produkt | Bezeichnung | Leistung | Bezeichnung |
|---------|---|----------|---|
| 6110 | Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen | 61101 | Verbandsumlage und Vor- teilsausgleich |
| 6120 | Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft | 61201 | Zins- und ähnliche Erträge |
| 6120 | Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft | 61202 | Zins- und ähnliche Aufwen- dungen |
| 6120 | Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft | 61203 | Ein- und Auszahlungen aus Aufnahme und Tilgung aus Investitionskrediten |
| 6120 | Sonstige allgemeine Finanz- wirtschaft | 61204 | Ein- und Auszahlungen aus Aufnahme und Tilgung aus Liquiditätskrediten |

5 Prognosebericht

Der Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“ wurde zum 01.01.2015 errichtet. In den Kalenderjahren 2015 und 2016 der Großteil des Grunderwerbs vollzogen werden konnte, stehen in den kommenden Jahren die Planung und der Bau der Schulgebäude einschließlich Nebenanlagen im Fokus.

In 2017 wurde die innere Erschließung des Schulgeländes weitgehend realisiert sowie wesentliche Bestandteile des Prüf- und Genehmigungsverfahrens für den Hochbau absolviert. Die Hochbaumaßnahmen sollen in 2018 beginnen. Der Abschluss der Bauarbeiten und die Inbetriebnahme der Schule sind für 2021 vorgesehen.

Nach aktueller Planung belaufen sich die investiven Gesamtkosten des Projekts auf rund 44 Mio. €. Eine Kreditaufnahme durch den Zweckverband ist unverändert nicht vorgesehen. Die Kosten werden im Wege der Umlage durch die Verbandsmitglieder erstattet.

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

6 Risikobericht

Im Risikobericht sollte ein zutreffendes Bild über die Risiken der künftigen Entwicklung des Zweckverbandes vermittelt werden. Zu den möglichen Risiken gehört insbesondere die Gefahr einer deutlichen Verschlechterung der wirtschaftlichen Lage des Zweckverbandes. Risiken sollten zu Risikokategorien zusammengefasst werden:

1. Umfeld Risiken
2. Strategische Risiken
3. Risiken im leistungswirtschaftlichen Bereich
4. Personalrisiken
5. Mangelnde Stabilität, Sicherheit, Funktionalität, Verfügbarkeit, Zuverlässigkeit und Flexibilität
6. Risiken im finanzwirtschaftlichen Bereich
7. Sonstige Risiken

Derzeit sind keine Risiken bekannt, auf die an dieser Stelle des Rechenschaftsberichtes einzugehen wäre.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2016
Summen je Wirtschaftsgüter

| Pos. | Anlagevermögen | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen, Wertberichtigungen | | | | | Restbuchwerte | | Kennzahlen | | Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige | |
|---------|--|--------------------------------------|--------------|---------|------------|--------------|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------|--|-----------------------------|
| | | Stand zum 31.12.2015 | Zugänge | Abgänge | Umbuch. | Endbestand | Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2015 | Zuschreib. in 2016 | Abschreib. in 2016 | Umbuch. / Umglied. in 2016 | Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge | Abschreib. zum 31.12.2016 | Restbuchwert 31.12.2016 | Restbuchwert 31.12.2015 | Durchschnittl. Abschreib.-satz | | Durchschnittl. Restbuchwert |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1. | Anlagevermögen | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | 0,00 | 3.599.576,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2. | Sachanlagen | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | 0,00 | 3.599.576,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.3. | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 033500 Sonderschulen (Förderschulen) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 15 Gem. Issele, Flur 3 Nr. 328/1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.700,00 | 14.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.700,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 14 Gem. Issele, Flur 3 Nr. 368/1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.400,00 | 80.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.400,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 033620 Gesamtschulen und dergleichen - Gesamtschulen (integrierte und kooperative) | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 13 Grunderwerb und Baukosten Grund- und Förderschule Schweich | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Summe 1.2.3. | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.100,00 | 0,00 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| 1.2.10. | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | -95.100,00 | 3.504.476,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 096100 Anlagen im Bau | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | -95.100,00 | 3.504.476,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | 1 Grunderwerb und Baukosten Grund- und Förderschule Schweich | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | -95.100,00 | 3.504.476,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | Summe 1.2.10. | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | -95.100,00 | 3.504.476,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.504.476,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | Summe 1.2. | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | 0,00 | 3.599.576,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |
| | Summe Anlagevermögen | 2.505.148,20 | 1.094.551,41 | 123,31 | 0,00 | 3.599.576,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.599.576,30 | 2.505.148,20 | 0,00 | 100,00 | 0,00 |

KIS-KRW | 14.03.2018 | 11:43:30 | 1/1 | Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2016 - Summen je Wirtschaftsgüter
 Filterangabe(n): Jahr=2016; Monat von 01 bis 12; Mandant 8;
 KIS-KRW | KISAnlagenAuswertung | AnlagenachweisNachBilanzgliederung.lst | L0001 | V0001 | S | Gemäß Muster 20 (zu § 50 GemHVO)

Forderungsübersicht 2016
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

14.03.2018
11:45:31

8 Zweckverband ISP- Schweich

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| lfd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO) | Forderungen zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2016 | Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2016 | Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert) | Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert) |
|----------|--|---|--------------------------------|--------------------------|------------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | |
| 1 | Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände | | | | | | | | |
| 1.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen | 617.788,12 | 0,00 | 0,00 | 617.788,12 | 0,00 | 0,00 | 617.788,12 | 330.283,64 |
| 1.2 | Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 | 0,00 | 0,00 | 21.000,00 | 21.000,00 |
| 1.3 | Forderungen gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.6 | Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.7 | sonstige Vermögensgegenstände | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - | Summe Forderungen | 638.788,12 | 0,00 | 0,00 | 638.788,12 | 0,00 | 0,00 | 638.788,12 | 351.283,64 |

ENTWURF

Verbindlichkeitsübersicht 2016
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

14.03.2018
11:47:01

8 Zweckverband ISP- Schweich

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

| Ifd. Nr. | Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO) | Verbindlichkeiten zum 31.12.2016 mit einer Restlaufzeit | | | Stand zum 31.12.2016 (Nominalwert) | Abzinsung zum 31.12.2016 | Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert) | davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte | Art und Form der Sicherheit | Stand zum 31.12.2015 (Bilanzwert) |
|----------|--|---|-----------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------|---|--|--------------------------------|---|
| | | bis zu einem Jahr | von über einem bis fünf Jahren | von mehr als fünf Jahren | | | | | | |
| | Verbindlichkeiten | | | | | | | | | |
| 1 | Anleihen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 2 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 4 | Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 5 | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 6 | Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 7 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 100.758,97 | 0,00 | 0,00 | 100.758,97 | 0,00 | 100.758,97 | 0,00 | | 151,13 |
| 8 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 9 | Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 10 | Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 11 | Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, recht | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| 12 | Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich | 237.913,11 | 0,00 | 0,00 | 538.029,15 | 0,00 | 538.029,15 | 0,00 | | 351.132,51 |
| 13 | Sonstige Verbindlichkeiten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 |
| - | Summe Verbindlichkeiten | 338.672,08 | 0,00 | 0,00 | 638.788,12 | 0,00 | 638.788,12 | 0,00 | | 351.283,64 |

Zweckverband „Integratives Schulprojekt Schweich“

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

| lfd. Nr. | Bezeichnung | Ergebnis des Haushaltsjahres | Planungsdaten des Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des zweiten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten des dritten Haushaltsfolgejahres | Planungsdaten der weiteren Haushaltsfolgejahre |
|---|--|------------------------------|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 1. Aufwandsermächtigungen | | | | | | |
| -- kein Mittelübertrag -- | | | | | | |
| 2. Auszahlungsermächtigungen | | | | | | |
| 2.1 | Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen | | | | | |
| -- kein Mittelübertrag -- | | | | | | |
| 2.2 | Auszahlungen aus Investitionstätigkeit | | | | | |
| | Teilhaushalt 1 - ISP (Gründerwerb) | 69.242,37 € | | | | |
| | Teilhaushalt 66 - Finanzen | 1.257.246,79 € | | | | |
| 2.3 | Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit | | | | | |
| -- kein Mittelübertrag -- | | | | | | |
| 3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten | | | | | | |
| -- kein Mittelübertrag -- | | | | | | |
| 4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen | | | | | | |
| | Teilhaushalt 1 - ISP | 0,00 € | | | | |
| | Teilhaushalt 66 - Finanzen | 0,00 € | | | | |