



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

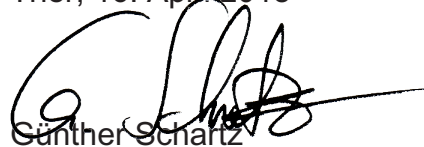
Dem Jahresabschluss sind gem. § 108 Abs. 3 GemO

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 Scharitz
(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>								
	<u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</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>								

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	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.	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 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
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 - Personala. 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 (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>

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.	<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>-277.500,00</u>	<u>-77.500,00</u>	<u>-200.000,00</u>	<u>-412.771,17</u>	<u>-335.271,17</u>	<u>-1.326.489,16</u>	<u>-299.146,63</u>
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>								

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		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

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
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.	<i>Saldo aus durchlaufenden Geldern</i>								
58.	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags</u>								

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 2016

14.03.2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2016

11:42:28

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

2016

Anlage 5

Zweckverband
„Integratives Schulprojekt Schweich“

ANHANG

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
2.2.1 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. 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.

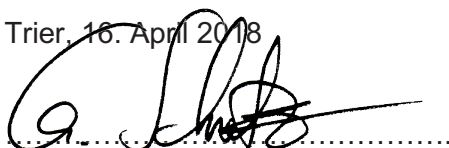
5.13 Mitglieder Verbandsversammlung

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

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 Vorstandsvorsteher 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 Vorstandsvorsteher. Durch Beschluss der Verbandsversammlung vom 02. Februar 2017 wurde Herr Landrat Günther Schartz zum Vorstandsvorsteher und Frau Bürgermeisterin Christiane Horsch zur stellvertretenden Vorstandsvorsteherin 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 Leistungs-entgelte	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. Issei, 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. Issei, 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 | KISAnlagenachweisNachBilanzgliederung.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

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 Grundpfandrechte 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

Ifd. 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 1 - ISP (Baukosten)	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 €				