

Jahresabschluss 2016

gemäß § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

Verbandsgemeinde Mendig



Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

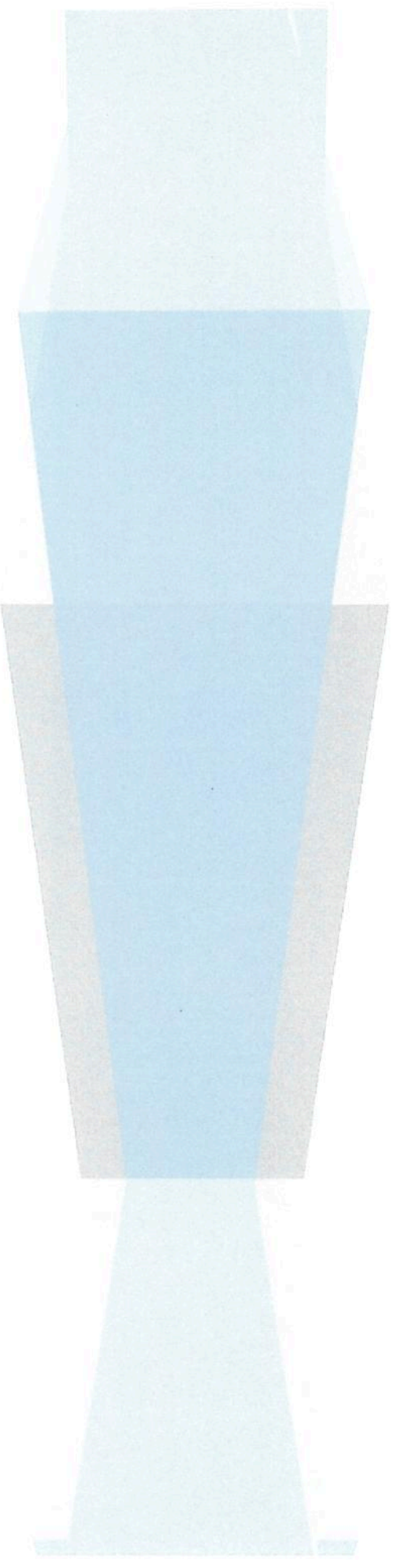
1. Ergebnisrechnung	Seiten: 3 ff
2. Finanzrechnung	Seiten: 4 ff
3. Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnisrechnungen	Seiten: 5 ff
3.2 Teilfinanzrechnungen	Seiten: 6 ff
4. Bilanz	Seiten: 7 ff
5. Anhang	Seiten: 8 – 33

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

6. Rechenschaftsbericht	Seiten: 34 – 55
7. Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	Seiten: 56 ff
8. Anlagenübersicht	Seiten: 57 ff
9. Forderungsübersicht	Seiten: 58 ff
10. Verbindlichkeitsübersicht	Seiten: 59 ff
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	Seiten: 60 ff

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



Ergebnisrechnung 2016

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 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	254.881,53	270.000,00	270.000,00		273.783,02	3.783,02		18.901,49
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	5.194.921,54	5.718.910,00	5.718.910,00		5.740.096,88	21.186,88		545.175,34
3.	Erträge der sozialen Sicherung	1.167.846,50	995.000,00	995.000,00		1.668.351,07	673.351,07		500.504,57
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	307.621,37	311.310,00	311.310,00		302.288,14	-9.021,86		-5.333,23
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.674,82	53.580,00	53.580,00		11.186,35	-42.393,65		-3.488,47
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	482.351,15	527.340,00	527.340,00		522.711,22	-4.628,78		40.360,07
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	362.763,39	321.340,00	321.340,00		507.912,11	186.572,11		145.148,72
10.	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.785.060,30</u>	<u>8.197.480,00</u>	<u>8.197.480,00</u>		<u>9.026.328,79</u>	<u>828.848,79</u>		<u>1.241.268,49</u>
11.	Personalaufwendungen	3.116.608,74	3.767.850,00	3.767.850,00		3.376.830,01	-391.019,99		260.221,27
12.	Versorgungsaufwendungen	225.519,80	241.600,00	241.600,00		208.792,00	-32.808,00		-16.727,80
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	770.232,41	862.760,00	862.760,00	10.000,00	808.210,89	-44.549,11		37.978,48
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung	418.784,00	409.230,00	409.230,00		410.232,15	1.002,15		-8.551,85

950 Verbandsgemeinde Mendig

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

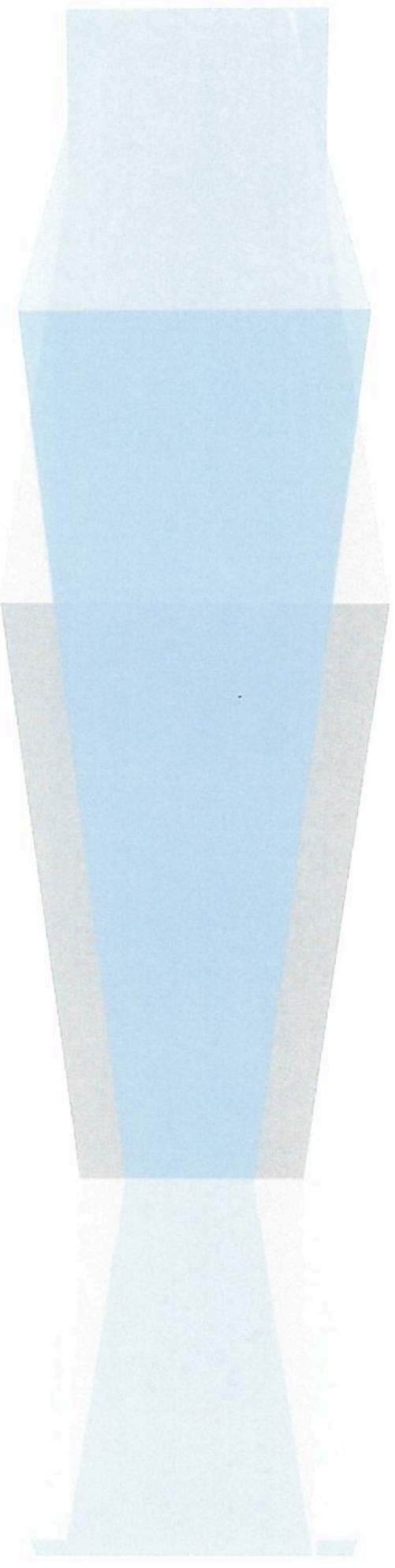
lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermittlungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	655.463,78	968.160,00	968.160,00		962.256,02	-5.903,98		306.792,24
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung	1.389.270,57	1.190.000,00	1.190.000,00		1.762.796,95	572.796,95		373.526,38
18.	sonstige laufende Aufwendungen	748.355,95	822.620,00	822.620,00		703.115,71	-119.504,29		-45.240,24
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	<u>7.324.235,25</u>	<u>8.262.220,00</u>	<u>8.262.220,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>8.232.233,73</u>	<u>-19.986,27</u>		<u>907.998,48</u>
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	460.825,05	-64.740,00	-54.740,00	-10.000,00	794.095,06	848.835,06		333.270,01
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	486.235,99	162.290,00	162.290,00		242.791,36	80.501,36		-243.444,63
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	200.014,40	199.560,00	199.560,00		187.402,23	-12.157,77		-12.612,17
23.	Finanzergebnis	286.221,59	-37.270,00	-37.270,00		55.389,13	92.659,13		-230.832,46
24.	ordentliches Ergebnis	<u>747.046,64</u>	<u>-102.010,00</u>	<u>-92.010,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>849.484,19</u>	<u>941.494,19</u>		<u>102.437,55</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis- (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	<u>747.046,64</u>	<u>-102.010,00</u>	<u>-92.010,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>849.484,19</u>	<u>941.494,19</u>		<u>102.437,55</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								

Ergebnisrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Erneuerungen 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- folgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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>747.046,64</u>	<u>-102.010,00</u>	<u>-92.010,00</u>	<u>-10.000,00</u>	<u>849.484,19</u>	<u>941.494,19</u>		<u>102.437,55</u>

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



950 Verbandsgemeinde Mendig

Finanzrechnung 2016

Einhajressicht

Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermittlungen 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- folgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	248.609,49	270.000,00	270.000,00		289.671,54	19.671,54		41.062,05
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferinzahlungen	4.997.321,66	5.516.110,00	5.516.110,00		5.543.717,90	27.607,90		546.396,24
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung	943.193,75	995.000,00	995.000,00		1.900.172,18	905.172,18		956.978,43
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	283.897,26	306.100,00	306.100,00		315.806,10	9.706,10		31.908,84
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	14.307,78	53.580,00	53.580,00		10.966,70	-42.613,30		-3.341,08
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	478.215,49	527.340,00	527.340,00		532.475,45	5.135,45		54.259,96
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	110.758,59	68.900,00	68.900,00		104.171,77	35.271,77		-6.586,82
10.	<u>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>7.076.304,02</u>	<u>7.737.030,00</u>	<u>7.737.030,00</u>		<u>8.696.981,64</u>	<u>959.951,64</u>		<u>1.620.677,62</u>
11.	Personalauszahlungen	2.796.940,99	3.380.390,00	3.380.390,00		2.878.102,58	-502.287,42		81.161,59
12.	Versorgungsauszahlungen	146.610,19	245.600,00	245.600,00		212.442,69	-33.157,31		65.832,50
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	777.058,97	862.760,00	852.760,00	10.000,00	794.601,56	-58.158,44		17.542,59
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	644.314,99	966.160,00	968.160,00		972.980,99	4.820,99		328.666,00
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung	1.415.286,33	1.190.000,00	1.190.000,00		1.757.196,12	567.196,12		341.909,79
16.	sonstige laufende Auszahlungen	740.941,00	822.620,00	822.620,00		685.890,70	-136.729,30		-55.050,30
17.	<u>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>6.521.152,47</u>	<u>7.469.530,00</u>	<u>7.459.530,00</u>	<u>10.000,00</u>	<u>7.301.214,64</u>	<u>-158.315,36</u>		<u>780.062,17</u>

950 Verbandsgemeinde Mendig

Finanzrechnung 2016

Einhressicht

Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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 Haushaltsfolgjahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	555.151,55	267.500,00	277.500,00	-10.000,00	1.395.767,00	1.118.267,00		840.615,45
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	6.340,39	9.920,00	9.920,00		3.346,79	-6.573,21		-2.993,60
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	200.526,82	199.560,00	199.560,00		187.971,51	-11.588,49		-12.555,31
21.	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-194.186,43	-189.640,00	-189.640,00		-184.624,72	5.015,28		9.561,71
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	360.965,12	77.860,00	87.860,00	-10.000,00	1.211.142,28	1.123.282,28		850.177,16
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	360.965,12	77.860,00	87.860,00	-10.000,00	1.211.142,28	1.123.282,28		850.177,16
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	192.518,41	116.250,00	116.250,00		109.651,47	-6.598,53		-82.866,94
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen	1,00							-1,00
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								

950 Verbandsgemeinde Mendig

Finanzrechnung 2016
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Id. 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
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	<u>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>192.519,41</u>	<u>116.250,00</u>	<u>116.250,00</u>		<u>109.651,47</u>	<u>-6.598,53</u>		<u>-82.867,94</u>
36.	Auszahlungen für Immaterielle Vermögensgegenstände	19.421,97	28.030,00	21.030,00	8.000,00	17.074,21	-3.955,79		-2.347,76
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	329.028,28	1.334.610,00	1.225.610,00	109.000,00	286.111,61	-939.498,39	105.203,48	-42.916,67
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	<u>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>348.450,25</u>	<u>1.363.640,00</u>	<u>1.246.640,00</u>	<u>117.000,00</u>	<u>303.185,82</u>	<u>-943.454,18</u>	<u>105.203,48</u>	<u>-45.264,43</u>
43.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-155.930,84	-1.247.390,00	-1.130.390,00	-117.000,00	-193.534,35	936.855,65	-105.203,48	-37.603,51
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>205.034,28</u>	<u>-1.169.530,00</u>	<u>-1.042.530,00</u>	<u>-127.000,00</u>	<u>1.017.607,93</u>	<u>2.060.137,93</u>	<u>-105.203,48</u>	<u>812.573,65</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten		500.000,00	500.000,00			-500.000,00		
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	237.005,33	262.640,00	262.640,00		245.943,35	-16.696,65		8.938,02
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-237.005,33	237.360,00	237.360,00		-245.943,35	-483.303,35		-8.938,02
48a.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung der Einheitskasse								

950 Verbandsgemeinde Mendig

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	Erneichungen im Haushalts-jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts-vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts-jahres	Abweichung Ergebniss-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts-folgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48b.	abzüglich Auszahlungen gewährter Liquiditätskredite an Dritte	585.061,83				1.894.739,53	1.894.739,53		1.309.677,70
48.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätsicherung	-585.061,83				-1.894.739,53	-1.894.739,53		-1.309.677,70
49a.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätsicherung der Einheitskasse	58.760,71							-58.760,71
49b.	abzüglich Einzahlungen Dritte zur Tilgung gewährter Liquiditätskrediten	448.236,07				289.745,90	289.745,90		-158.490,17
49.	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätsicherung	-389.475,36				-289.745,90	-289.745,90		99.729,46
50.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätsicherung	-195.586,47				-1.604.993,63	-1.604.993,63		-1.409.407,16
51a.	Einzahlungen aus der Abnahme liquider Mittel der Einheitskasse	1.676,00				1.828.957,60	1.828.957,60		1.827.281,60
51b.	abzüglich Auszahlung aus der Zunahme liquider Mittel Dritter								
51.	Abnahme der liquiden Mittel	1.676,00				1.828.957,60	1.828.957,60		1.827.281,60
52a.	Auszahlung zur Bildung liquider Mittel der Einheitskasse	1.974.642,29				221.415,36	221.415,36		-1.753.226,93
52b.	abzüglich Einzahlung aus der Auflösung liquider Mittel Dritter					24.749,36	24.749,36		24.749,36
52.	Zunahme der liquiden Mittel	1.974.642,29				196.666,00	196.666,00		-1.777.976,29
53.	Veränderung der liquiden Mittel	-1.972.966,29				1.632.291,60	1.632.291,60		3.605.257,89
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-2.405.558,09	237.360,00	237.360,00		-218.645,38	-456.005,38		2.186.912,71

950 Verbandsgemeinde Mendig

Finanzrechnung 2016

Einjahressicht

Zeitraum: 01.01.2016 bis 31.12.2016

Kd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermäßigungen 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
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.785,10				1.037,45	1.037,45		-747,65
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	1.261,29							-1.261,29
57.	Saldo aus durchlaufenden Geldern	523,81				1.037,45	1.037,45		513,64
58.	Kassenbestand	205.558,09	-1.169.530,00	-1.042.530,00	-127.000,00	1.018.645,38	2.061.175,38	-105.203,48	813.087,29