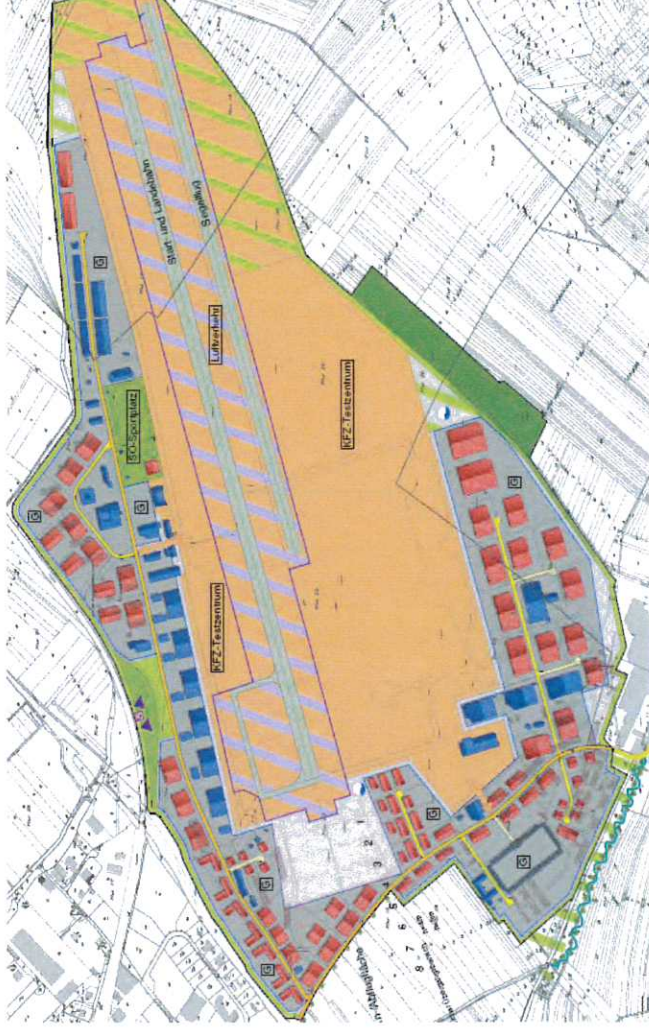


Jahresabschluss 2018

gemäß § 7 KomZG i.V.m. § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig



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

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
- 3.1 Teilergebnisrechnungen
- 3.2 Teilfinanzrechnungen
4. Bilanz
5. Anhang

Seiten: 3 ff
Seiten: 4 ff

Seiten: 5 ff
Seiten: 6 ff
Seiten: 7 ff
Seiten: 8 – 22

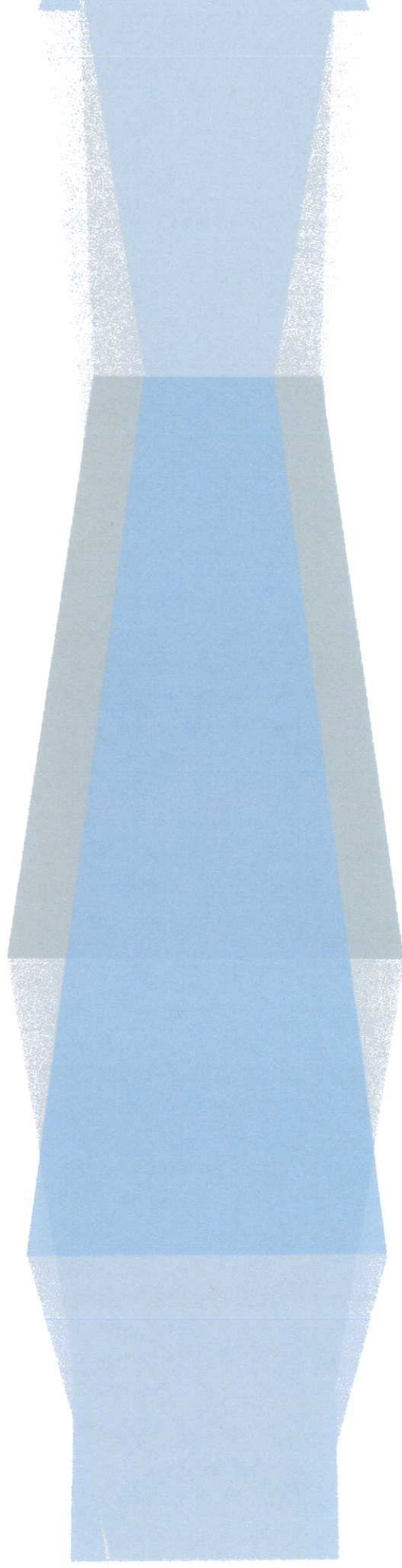
Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

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

Seiten: 23 – 34
Seiten: 35 ff
Seiten: 36 ff
Seite : 37 ff
Seite : 38 ff

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



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								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	353.232,31	2.417.000,00	2.417.000,00		408.895,69	-2.008.104,31		55.663,38
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		90.000,00	90.000,00		17.030,82	-72.969,18		17.030,82
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	373.778,57				-100,06	-100,06		-373.878,63
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	727.010,88	2.507.000,00	2.507.000,00		425.826,45	-2.081.173,55		-301.184,43
11.	Personalaufwendungen	7.317,54	7.760,00	7.760,00		2.978,76	-4.781,24		-4.338,78
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.313,31	460.840,00	460.840,00		52.843,06	-407.996,94		-157.470,25
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	75.015,26	85.180,00	85.180,00		76.815,80	-8.364,20		1.800,54

Ergebnisrechnung 2018

Einhajressicht

Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

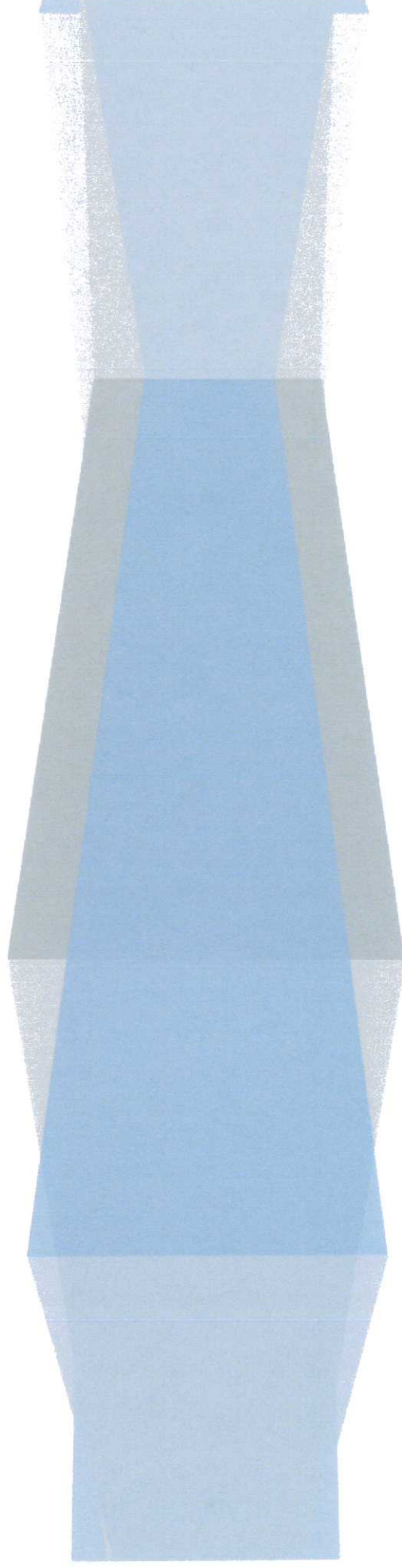
lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.860.000,00	1.860.000,00		113.538,89	-1.746.461,11		113.538,89
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	372.989,23	95.560,00	95.560,00		175.995,81	80.435,81		-196.993,42
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	665.635,34	2.509.340,00	2.509.340,00		422.172,32	-2.087.167,68		-243.463,02
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.375,54	-2.340,00	-2.340,00		3.654,13	5.994,13		-57.721,41
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	23.793,48	18.280,00	18.280,00		30.293,79	12.013,79		6.500,31
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	69,87	200,00	200,00		22,59	-177,41		-47,28
23.	Finanzergebnis	23.723,61	18.080,00	18.080,00		30.271,20	12.191,20		6.547,59
24.	ordentliches Ergebnis	85.099,15	15.740,00	15.740,00		33.925,33	18.185,33		-51.173,82
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	85.099,15	15.740,00	15.740,00		33.925,33	18.185,33		-51.173,82
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
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	85.099,15	15.740,00	15.740,00		33.925,33	18.185,33		-51.173,82

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



Ifd. 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	460.055,65	2.334.360,00	2.334.360,00		380.930,49	-1.953.429,51		-79.125,16
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.698,04	90.000,00	90.000,00		17.030,82	-72.969,18		3.332,78
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen					-100,06	-100,06		-100,06
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	473.753,69	2.424.360,00	2.424.360,00		397.861,25	-2.026.498,75		-75.892,44
11.	Personalauszahlungen	7.308,02	7.760,00	7.760,00		2.978,76	-4.781,24		-4.329,26
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.313,31	460.840,00	460.840,00		52.843,06	-407.996,94		-157.470,25
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen		1.860.000,00	1.860.000,00		113.538,89	-1.746.461,11		113.538,89
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	11.696,45	95.560,00	95.560,00		1.034,06	-94.525,94		-10.662,39
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	229.317,78	2.424.160,00	2.424.160,00		170.394,77	-2.253.765,23		-58.923,01

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
18.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	244.435,91	200,00	200,00		227.466,48	227.266,48		-16.969,43
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.911,78	200,00	200,00		22,59	-177,41		-1.889,19
21.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.911,78	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		1.889,19
22.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	242.524,13				227.443,89	227.443,89		-15.080,24
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
26.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	242.524,13				227.443,89	227.443,89		-15.080,24
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	113.811,57	107.500,00	107.500,00		82.611,62	-24.888,38		-31.199,95
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								

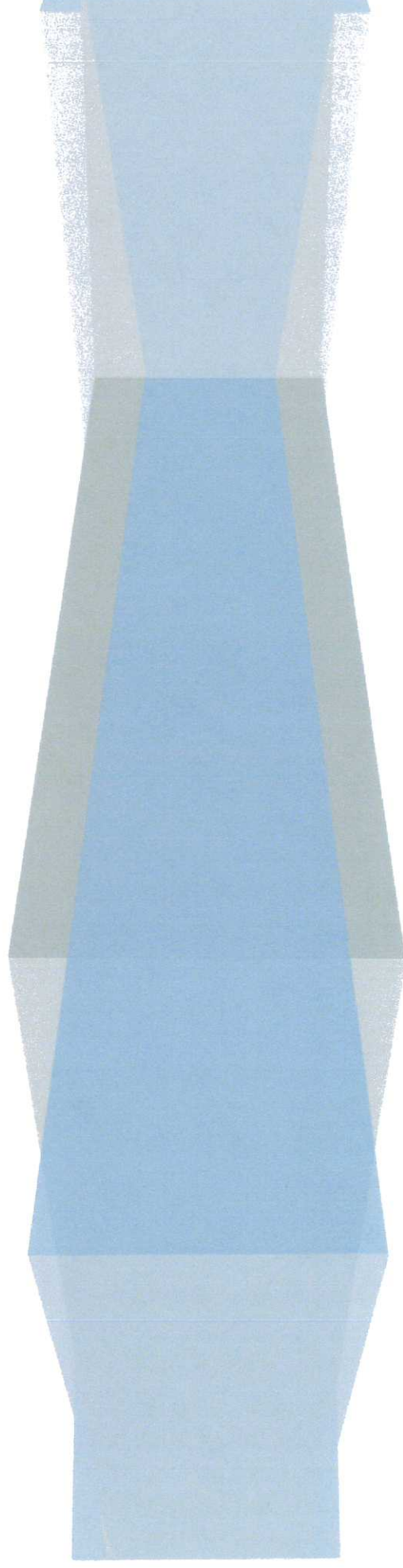
lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermäßigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz 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>113.811,57</u>	<u>107.500,00</u>	<u>107.500,00</u>		<u>82.611,62</u>	<u>-24.888,38</u>		<u>-31.199,95</u>
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	11.535,81	106.500,00	106.500,00		43.945,55	-62.554,45		32.409,74
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>11.535,81</u>	<u>107.500,00</u>	<u>107.500,00</u>		<u>43.945,55</u>	<u>-63.554,45</u>		<u>32.409,74</u>
43.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.275,76				38.666,07	38.666,07		-63.609,69
44.	<u>Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>344.799,89</u>				<u>266.109,96</u>	<u>266.109,96</u>		<u>-78.689,93</u>
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	344.799,89				79.388,70	79.388,70		-265.411,19
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	-344.799,89				-79.388,70	-79.388,70		265.411,19
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde					186.721,26	186.721,26		186.721,26
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde					-186.721,26	-186.721,26		-186.721,26
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-344.799,89				-266.109,96	-266.109,96		78.689,93
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo Durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses/Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-344.799,89				-266.109,96	-266.109,96		78.689,93

Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



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	353.232,31	2.417.000,00	2.417.000,00		408.895,69	-2.008.104,31		55.663,38
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		90.000,00	90.000,00		17.030,82	-72.969,18		17.030,82
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	373.778,57				-100,06	-100,06		-373.878,63
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	727.010,88	2.507.000,00	2.507.000,00		425.826,45	-2.081.173,55		-301.184,43
11.	Personalaufwendungen	7.317,54	7.760,00	7.760,00		2.978,76	-4.781,24		-4.338,78
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.313,31	460.840,00	460.840,00		52.843,06	-407.996,94		-157.470,25
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Inangangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	75.015,26	85.180,00	85.180,00		76.815,80	-8.364,20		1.800,54

Idr. 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
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		1.860.000,00	1.860.000,00		113.538,89	-1.746.461,11		113.538,89
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	372.989,23	95.560,00	95.560,00		175.995,81	80.435,81		-196.993,42
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	665.635,34	2.509.340,00	2.509.340,00		422.172,32	-2.087.167,68		-243.463,02
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	61.375,54	-2.340,00	-2.340,00		3.654,13	5.994,13		-57.721,41
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge	23.793,48	18.280,00	18.280,00		30.293,79	12.013,79		6.500,31
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23.	Finanzergebnis	23.793,48	18.280,00	18.280,00		30.293,79	12.013,79		6.500,31
24.	ordentliches Ergebnis	85.169,02	15.940,00	15.940,00		33.947,92	18.007,92		-51.221,10
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	85.169,02	15.940,00	15.940,00		33.947,92	18.007,92		-51.221,10
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								

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
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
32.	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	85.169,02	15.940,00	15.940,00		33.947,92	18.007,92		-51.221,10

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht

Teilhaushalt: Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
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								
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 Inangasetzung und Erweiterung der Verwaltung								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
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								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit								
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit								
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und und sonstige Finanzaufwendungen	69,87	200,00	200,00		22,59	-177,41		-47,28
23.	Finanzergebnis	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
24.	ordentliches Ergebnis	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	Jahresergebnis des Teilhaushalts vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
29.	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								

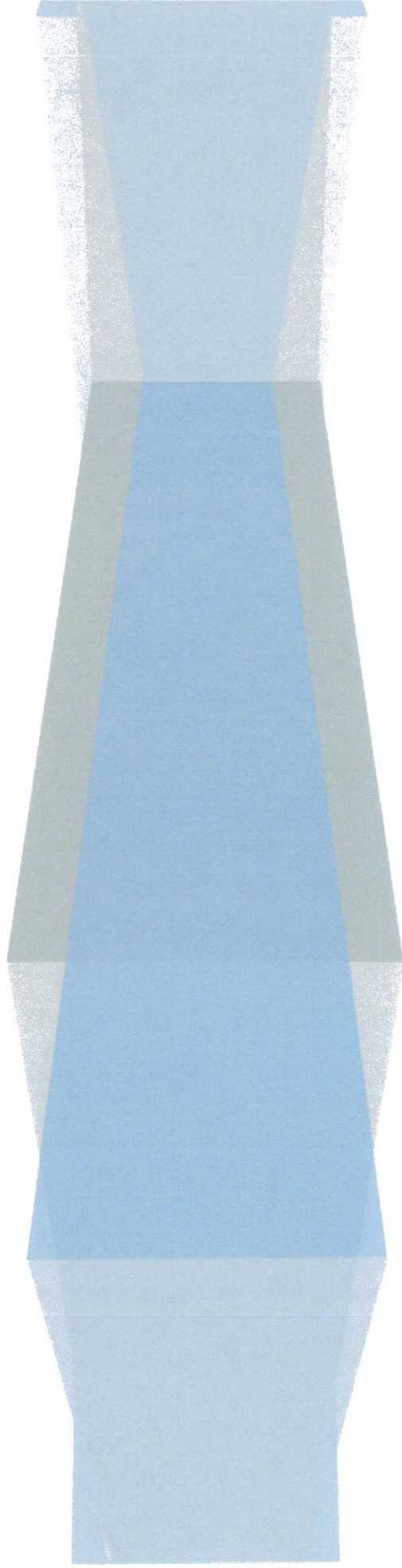
Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht

Teilhaushalt: Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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- folgeljahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
30.	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
31.	Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
32.	Jahresergebnis des Teilhaushalts nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-69.87	-200.00	-200.00		-22.59	177.41		47.28

Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Finanzrechnung 2018
Einjahressicht

Teilhaushalt: Konversion Flugplatz Mendig | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	244.435,91	200,00	200,00		227.466,48	227.266,48		-16.969,43
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-1.841,91							1.841,91
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	242.594,00	200,00	200,00		227.466,48	227.266,48		-15.127,52
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	242.594,00	200,00	200,00		227.466,48	227.266,48		-15.127,52
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	242.594,00	200,00	200,00		227.466,48	227.266,48		-15.127,52
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	113.811,57	107.500,00	107.500,00		82.611,62	-24.888,38		-31.199,95
9.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
10.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen								
11.	Einzahlungen für Sachanlagen								
12.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
13.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht

Teilhaushalt: Konversion Flugplatz Mendig | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

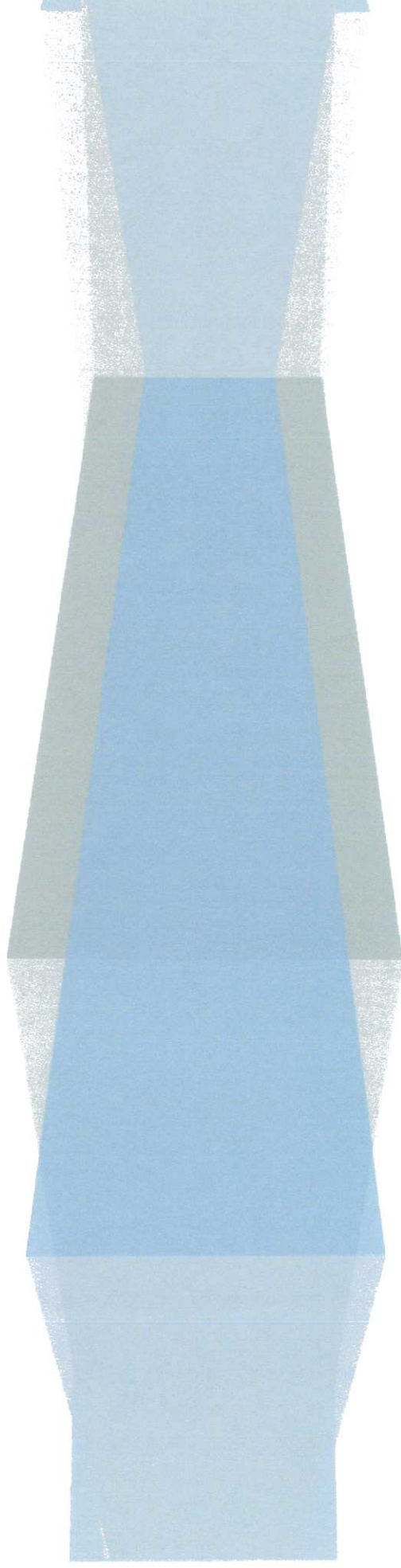
lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
14.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
15.	sonstige Investitionseinzahlungen								
16.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	113.811,57	107.500,00	107.500,00		82.611,62	-24.888,38		-31.199,95
17.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.000,00	1.000,00			-1.000,00		
18.	Auszahlungen für Sachanlagen	11.535,81	106.500,00	106.500,00		43.945,55	-62.554,45		32.409,74
19.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
20.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
21.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
22.	sonstige Investitionsauszahlungen								
23.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.535,81	107.500,00	107.500,00		43.945,55	-63.554,45		32.409,74
24.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	102.275,76				38.666,07	38.666,07		-63.609,69
25.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	344.869,76	200,00	200,00		266.132,55	266.932,55		-78.737,21

Id. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Ermäßigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsjahr folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
2.	Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
3.	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
4.	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
5.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen vor Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
6.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
7.	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen nach Verrechnung der internen Leistungsbeziehungen	-69,87	-200,00	-200,00		-22,59	177,41		47,28
8.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
9.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
10.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenständen								
11.	Einzahlungen für Sachanlagen								
12.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
13.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								

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
14.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
15.	sonstige Investitionseinzahlungen								
16.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
17.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
18.	Auszahlungen für Sachanlagen								
19.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
20.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
21.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
22.	sonstige Investitionsauszahlungen								
23.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
24.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
25.	Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag des Teilhaushalts	-69.87	-200.00	-200.00		-22.59	177.41		47.28

Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



Bilanz in Kontoform 2018

01.08.2019
16:34:27

Zweijahressicht
zum 31.12.2018
Betragsangaben in EUR

Seite: 1

965 Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig

Aktiva		Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Passiva	Hausaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
Aktivseite				Passivseite		
1. Anlagevermögen		2.479.796,60	2.482.373,06	1. Eigenkapital	120.132,87	86.207,54
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände				1.1. Kapitalrücklage	1.424,05	1.424,05
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	84.783,49	- 315,66
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert					33.925,33	85.099,15
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2. Sonderposten	2.375.574,70	2.415.882,37
1.2. Sachanlagen		2.358.365,98	2.391.236,23	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.1. Wald, Forsten				2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen	2.375.574,70	2.415.882,37
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen		
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
1.2.4. Infrastrukturvermögen		2.349.430,21	2.382.041,46	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden		5.863,00	6.122,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler				2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge				2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung				2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.9. Pflanzen, Tiere				2.7. sonstige Sonderposten	7.132,30	7.132,30
1.3. Finanzanlagen				3. Rückstellungen		
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.072,77	3.072,77	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen		
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		121.430,62	91.136,83	3.2. Steuerrückstellungen		
1.3.3. Beteiligungen				3.3. Rückstellungen für latente Steuern		
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				3.4. Sonstige Rückstellungen		
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		121.430,62	91.136,83	4. Verbindlichkeiten	174.971,23	79.398,18
				4.1. Anleihen		
				4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen		

Bilanz in Kontoform 2018

Zweijahressicht
zum 31.12.2018

01.08.2019
16:34:27

965 Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017	Passiva	Haushaltsjahr 2018	Vorjahr 2017
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen					
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens					
1.3.8. Sonstige Ausleihungen					
2. Umlaufvermögen	190.652,72	98.885,55			
2.1. Vorräte					
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe					
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen					
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren					
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte					
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	190.652,72	98.885,55			
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		94.954,09			
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen					
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	3.931,46	3.931,46			
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	186.721,26				
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	229,48	229,48			
				174.961,75	79.388,70

Seite: 2

Bilanz in Kontoform 2018

01.08.2019
16:34:27

965 Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig

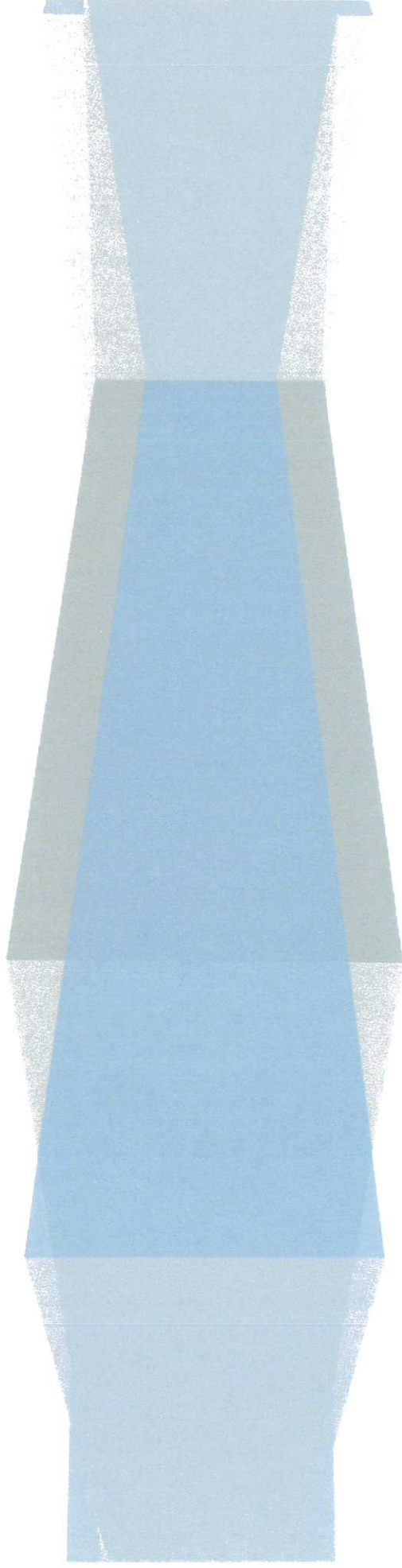
Zweijahressicht
zum 31.12.2018
Betragsangaben in EUR

Seite: 3

Aktiva	Haushaltsjahr		Vorjahr		Passiva	
	2018		2017		2018	Vorjahr 2017
4.1. Disagio						
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	229,48		229,48			
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
Summe Aktiv	2.670.678,80		2.581.488,09		Summe Passiv	
					2.670.678,80	2.581.488,09

Anhang

gemäß § 48 GemHVO



Inhaltsangabe zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen.....	10
B. Gliederung.....	10
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	10
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz.....	10
D. 1 Anlagevermögen.....	10
D. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....	10
D. 1.2 Sachanlagevermögen.....	10
D. 1.3 Finanzanlagen.....	11
D. 2 Umlaufvermögen.....	12
D. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	12
D. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	12
D. 4 Eigenkapital.....	12
D. 4.1 Ergebnisvortrag.....	12
D. 5 Sonderposten.....	13
D. 5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen.....	13
D. 6 Rückstellungen.....	14
D. 7 Verbindlichkeiten.....	14
D. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	15
E. Angaben zur Ergebnisrechnung.....	15
F. Angaben zur Finanzrechnung.....	18
G. Angaben zu den Teilrechnungen.....	19
H. Mitglieder der Versammlung (Stand 31.12.2018).....	21
I. Ort, Datum, Unterschrift des Vorstehers.....	21
J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	21

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss per 31. Dezember 2018 des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 2; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt. Nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) vom 22.12.1982 (GVBl. S. 476) in der zur Zeit gültigen Fassung sind die Vorschriften der Gemeindeordnung (GemO) und Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entsprechend anzuwenden.

Die zweite Landesverordnung zur Änderung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 7. Dezember 2016 wurde im Gesetz- und Verordnungsblatt für das Land Rheinland-Pfalz am 27. Dezember 2016 veröffentlicht. Die Neufassung der Verwaltungsvorschriften zur Durchführung der Gemeindehaushaltsverordnung vom 17. Januar 2017 wurde im Ministerialblatt der Landesregierung von Rheinland-Pfalz vom 28. Februar 2017 veröffentlicht.

Da einige Vorschriften der „neuen“ GemHVO am Tag nach der Verkündung in Kraft getreten sind, darunter auch die Änderungen der §§ 48 (Anhang) und 49 (Rechenschaftsbericht), wird auf die VV zu § 43 GemHVO verwiesen. Darin wird darauf hingewiesen, dass für den Jahresabschluss die bei der Aufstellung des Haushalts geltende Fassung weiter angewendet werden kann. Von dieser Möglichkeit wird Gebrauch gemacht.

Die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Konversion Flugplatz Mendig hat in ihrer Sitzung am 08. Januar 2018 die Haushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2018 beschlossen. Bei Haushaltsplanaufstellung waren noch die ursprünglichen gesetzlichen Regelungen berücksichtigt worden. Demnach sind erst im Abschluss für das Jahr 2019 die geänderten Bestimmungen anzuwenden.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung; die Vorschriften des § 43 GemHVO über die allgemeinen Grundsätze für die Gliederung wurden angewandt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr nicht geändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz

D.1 Anlagevermögen

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Immaterielle Vermögensgegenstände sind keine vorhanden.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Das Sachanlagevermögen wurde mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen bewertet. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 EUR (ohne Mehrwertsteuer) nicht übersteigen, werden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO i.V.m. VW 4.1 zu § 93 GemO).

Sachanlagevermögen ist mit dem Wert von insgesamt 2.358.365,98 EUR vorhanden.

Zusammensetzung Sachanlagevermögen	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
Infrastrukturvermögen	2.382.041,46	2.349.430,21	-32.611,25
Bauten auf fremden Grund und Boden	6.122,00	5.863,00	-259,00
geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.072,77	3.072,77	0,00
Gesamt	2.391.236,23	2.358.365,98	-32.870,25

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.2..

Die Veränderung des Sachanlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen und den getätigten Auszahlungen für die Investitionen zur Herstellung der Ost-West-Achse (Neuausbau & Wendeschleife am Ausbau-Ende) auf dem Konversionsgelände.

Zusammensetzung Anlagen im Bau	31.12.2017 EUR	Zugang EUR	Abgang EUR	Umbuchung EUR	31.12.2018 EUR
Erweiterung Straßennetz	3.072,77	0,00	0,00	0,00	3.072,77
Gesamt	3.072,77	0,00	0,00	0,00	3.072,77

D.1.3 Finanzanlagen

Zusammensetzung Finanzanlagen	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
Sondervermögen, Zweckverbände, AöR, Stiftungen	91.136,83	121.430,62	30.293,79
Gesamt	91.136,83	121.420,62	30.293,79

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.3..

Es handelt sich um das Stammkapital und den Jahresgewinn (17.060,98 EUR Abwasserwerk; 13.232,81 EUR Wasserwerk in 2018) des Eigenbetriebs Wasser- und Abwasserwerk des Zweckverbands Konversion Flugplatz Mendig.

D.2 Umlaufvermögen

D.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen werden von der Verbandsgemeindekasse in einer Offene-Posten-Liste nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Zusammensetzung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	94.954,09	0,00	-94.954,09
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferung und Leistung	3.931,46	3.931,46	0,00
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	186.721,26	186.721,26
Gesamt	98.885,55	190.652,72	91.767,17

Bezüglich der Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde wird auf die Übersicht unter D 7 verwiesen.

D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurde durch Beleg nachgewiesen. Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert. Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite vor dem Bilanzstichtag geleistete Auszahlungen auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Es handelt sich hierbei um die Aufwandsentschädigung des Verbandsvorstehers für den Januar des Folgejahres 229,48 EUR (Vorjahr 229,48 EUR).

D.4 Eigenkapital

Das Eigenkapital wurde zum Nennwert angesetzt.

D.4.1 Ergebnisvortrag

Bei der unter 1.3 ausgewiesenen Summe von 84.783,49 EUR handelt es sich um die Jahresüberschüsse aus den Jahren 2008 (= 6.453,74 EUR), 2009 (= 13.728,73 EUR), 2012 (= 5.978,25 EUR) und 2013 (= 69.904,14 EUR) und den Jahresfehlbeträgen aus den Jahren 2010 (= 17.124,62 EUR), 2011 (= 22.234,35 EUR), 2014 (= 17.745,50 EUR), 2015 (= 22.960,03 EUR), 2016 (= 16.316,02 EUR) und 2017 (= 85.099,15 EUR), die gem. § 18 Abs. 3 bzw. § 18

Abs. 4 GemHVO auf das neue Jahr vorgetragen wurden. Der in der Ergebnisrechnung ausgewiesene Jahresüberschuss i. H. v. 33.925,33 EUR wird unter Position 1.4 ausgewiesen und wird gem. § 18 Abs. 3 GemHVO auf neue Rechnung vorgetragen.

Zusammensetzung Eigenkapital	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR
Kapitalrücklage	1.424,05	1.424,05
Ergebnisvortrag	-315,66	84.783,49
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	85.099,15	33.925,33
Gesamt	86.207,54	120.132,87

Der Jahresüberschuss 2018 ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung.
Es besteht ein positives Eigenkapital i. H. v. 120.132,87 EUR.

	2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2012 EUR	2013 EUR
Überschuss im Haushaltsjahr	6.453,74	13.728,73	0,00	0,00	5.978,25	69.904,14
Fehlbetrag im Haushaltsjahr	0,00	0,00	17.124,62	22.234,35	0,00	0,00

	2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR
Überschuss im Haushaltsjahr	0,00	0,00	0,00	85.099,15	33.925,33
Fehlbetrag im Haushaltsjahr	17.745,50	22.960,03	16.316,02	0,00	0,00

D.5 Sonderposten

D.5.1 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen angesetzt. Gemäß § 38 Abs. 2 und 4 GemHVO sind die Sonderposten zum Anlagevermögen, die aus Zuwendungen, Beiträgen oder ähnlichen Entgelten gebildet wurden, über die Nutzungsdauer der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen. Siehe Position 2.2. der Passivseite der Bilanz.

Zusammensetzung Sonderposten	31.12.2017	zzgl. Zugänge	Umbuchungen/ Abgänge	zzgl. darauf aufgelaufene Auflösungen	abzgl. ordent- liche Auflö- sungen	31.12.2018
	EUR					EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	2.408.750,07	45.890,30	- 9.593,14	111,82	76.716,65	2.368.442,40
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlage- vermögen	7.132,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7.132,30
Gesamt	2.415.882,37	45.890,30	- 9.593,14	111,82	76.716,65	2.375.574,70

Die Reduzierung der Sonderposten zum Anlagevermögen aus Zuwendungen resultiert hauptsächlich aus den ordentlichen Auflösungen.

D.6 Rückstellungen

Rückstellungen sind keine gebildet.

D.7 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Zusammensetzung Verbindlichkeiten	31.12.2017 EUR	31.12.2018 EUR	Veränderung EUR
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9,48	9,48	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	79.388,70	174.961,75	95.573,05
Gesamt	79.398,18	174.971,23	95.573,05

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen stellen die Höhe der noch offenen Rechnungen für erbrachte Lieferungen und Leistungen dar.

Für den Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig führte 2018 die Verbandsgemeinde Mendig entsprechend der Beauftragung vom 14.04.2008 die Kassengeschäfte. Aus diesem Grund werden beim Jahresabschluss die „negativen“ Finanzmittelbestände des Zweckverbandes als Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde ausgewiesen. Im Gegenzug werden die „positiven“ Finanzmittelbestände als Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde dargestellt.

Bei den in 2018 ausgewiesenen Verbindlichkeiten handelt es sich um Umlageerstattungen der Verbandsumlage (Verrechnung erfolgt im Jahr 2019).

Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde		2008 EUR	2009 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2012 EUR	2013 EUR
Forderungen		0,00	33.119,65	0,00	25.591,70	6.697,89	523.155,98
Verbindlichkeiten		4.090,40	0,00	103.846,58	0,00	0,00	0,00
Entwicklung der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde		2014 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2018 EUR	
Forderungen		0,00	0,00	0,00	0,00	186.721,26	
Verbindlichkeiten		107.768,11	307.448,30	424.188,59	79.388,70	0,00	

D.8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Es wurden keine passiven Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

Ergebnishaushalt und Ergebnisrechnung 2018 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis- haushalt EUR	Ergebnis- rechnung EUR	Änderung	
			EUR	%
Erträge	2.525.280,00	456.120,24	-2.069.159,76	- 81,94
Aufwendungen	2.509.540,00	422.194,91	-2.087.345,09	- 83,18
Überschuss/Fehlbetrag	15.740,00	33.925,33	18.185,33	

Die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2018 enthalten so genannte „periodenfremde“ Beträge, die Ertrag oder Aufwand eines früheren Haushaltsjahres darstellen. Im Ertrag sind dies 0,00 EUR, beim Aufwand 2.468,10 EUR.

Im Vergleich zum Vorjahresüberschuss (= 85.099,15 EUR) handelt es sich bei dem o. g. erwirtschafteten Überschuss um eine Verschlechterung von 51.173,82 EUR.

Die Verschlechterung **gegenüber dem Vorjahr** ist insbesondere durch folgende Sachverhalte entstanden:

- höhere Erträge aus Zuweisungen des Landes (52.400 EUR)
- geringere Umlage der Verbandsmitglieder (36.600 EUR)
- geringere Erträge aus Zuweisungen der WFG (18.010 EUR)
- geringere Erträge aus Zuweisungen der TRIWO (40.940 EUR)
- geringere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten im Zusammenhang mit dem Anlagenabgang der L 120; Übertragung an das Land (373.780 EUR)
- höhere Erträge aus dem Vorteilsausgleich (97.390 EUR)
- höhere Erträge aus Kostenerstattungen und –umlagen der TRIWO (17.030 EUR)
- höhere Aufwendungen an besonderen Finanzauszahlungen (175.830 EUR) für Umlageerstattungen der Verbandsumlage
- geringere Aufwendungen an Kostenerstattungen an den öff. Bereich (109.970 EUR) für Personalkosten
- geringere Aufwendungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens (47.510 EUR) wg. Restkosten für die Sanierung der Ost-West-Achse in 2017
- höhere Aufwendungen an Zuschüssen an die TRIWO (113.540 EUR)
- geringere Aufwendungen aus dem Anlagenabgang der L 120; Übertragung an das Land (371.740 EUR)

Die Veränderung **gegenüber dem Planansatz 2018** ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Vorfällen:

Einsparungen gab es in folgenden Bereichen:	EUR
Bedarf für die Freilegung von Grundstücken und Rückbaumaßnahmen (kam nicht zur Ausführung)	298.000,00
Sach- und Personalkosten für die Geschäftsführung (Anpassung 2018)	109.970,00
Kosten für Abschreibungen der Straßen	8.360,00
Kosten für Zuschüsse an die TRIWO AG (Modernisierungen, Abbrucharbeiten; kam nicht zur Ausführung)	1.746.460,00
Kosten für Beratungsleistungen sowie Gutachten/Rechtsberatung in der Bauleitplanung	55.000,00
Kosten für städtebauliche Planung	30.000,00
Bedarf für Anzeigen/Annoncen	5.000,00
Sitzungsgelder (in 2018 fand lediglich eine Sitzung des Rechnungsausschusses statt)	4.780,00

Mehraufwendungen gab es bei den / der		EUR
Umlageerstattungen Verbandsumlage		175.830,00
Mehrerträge gab es bei den / der		EUR
Vorteilsausgleich der Verbandsmitglieder		98.190,00
Gewinnen der Eigenbetriebe Abwasser-/Wasserwerk		12.010,00
Mindererträge gab es bei den / der		EUR
Erträgen der Verbandsumlage (siehe hierzu die Umlageerstattungen)		408.120,00
Zuweisungen der WFG		31.040,00
Zuschüssen der TRIWO		67.950,00
Erstattungen der TRIWO (Eigenanteil an den Modernisierungen; die Maßnahme kam nicht zur Ausführung)		72.970,00
Landeszuweisung für die Grundstücksfreilegung sowie Rückbaumaßnahmen		1.164.670,00
Landeszuweisung für Fördermaßnahmen (Maßnahmen kamen nicht in Gänze zur Ausführung)		364.850,00
Landeszuweisung für die Kosten zur Bauleitplanung		60.000,00
Auflösung von Sonderposten		5.920,00

Die restlichen Abweichungen betreffen einige kleinere Positionen der Ergebnisrechnung.

F. Angaben zur Finanzrechnung

Der Finanzhaushalt und die Finanzrechnung 2018 stellen sich wie folgt dar:

Bezeichnung	Finanz- haushalt EUR	Finanz- rechnung EUR	Änderung	
			EUR	%
Ordentliche Einzahlungen	2.424.360,00	397.861,25	- 2.026.498,75	- 83,59
Ordentliche Auszahlungen	2.424.360,00	170.417,36	2.253.942,64	92,97
Saldo	0,00	227.443,89	227.443,89	
Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo ordentliche und außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	227.443,89	227.443,89	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	107.500,00	82.611,62	- 24.888,38	- 23,15
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	107.500,00	43.945,55	63.554,45	59,12
Saldo	0,00	38.666,07	38.666,07	
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	266.109,96	266.109,96	
Saldo	0,00	266.109,96	266.109,96	
Gesamtbetrag der Einzahlungen	2.531.860,00	480.472,87	- 2.051.387,13	- 81,02
Gesamtbetrag der Auszahlungen	2.531.860,00	480.472,87	- 2.051.387,13	- 81,02
Veränderung Finanzmittelbestand*	0,00	0,00		
*einschl. der Ein- bzw. Auszahlungen zur Veränderung der Forderungen oder Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde	0,00	-266.109,96		

Die Angaben zum höheren Finanzmittelüberschuss gegenüber der Haushaltsplanung (hier war der Ausgleich veranschlagt) resultieren aus den verminderten Ein- und Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres und den Einzahlungen von Forderungen des Vorjahres. Siehe hierzu auch die Erläuterungen zur Ergebnissrechnung.

Der Finanzmittelüberschuss hat sich im Vergleich zum Vorjahr (hier entstand ein Überschuss von 344.799,89 EUR) um 78.689,93 EUR verringert. Der in 2018 entstandene Überschuss reduziert die Verbindlichkeit gegenüber der Verbandsgemeinde; es entsteht eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Kassenbestand. Aus den Haushaltsvorjahren bestehen Verbindlichkeiten i. H. v. 79.388,70 EUR, die in 2018 auf 0,00 EUR reduziert werden. Es besteht Ende des Jahres 2018 eine Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde i. H. v. 186.721,26 EUR.

Die Haushaltssatzung 2018 sah zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen keine Aufnahme eines Investitionskredit vor. Die Auszahlungen der Investitionstätigkeit sollten insbesondere aus Zuweisungen des Landes und der WFG, nachrangig durch Umlagen der Verbandsmitglieder finanziert werden.

Bei den Investitionsein- und -auszahlungen gab es teilweise Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung. Den geplanten Investitionseinzahlungen von 107.500,00 EUR stehen die tatsächlichen Einzahlungen mit 82.611,62 EUR gegenüber; bei den Auszahlungen sind es 43.945,55 EUR gegenüber ebenfalls geplanten 107.500,00 EUR.

Veranschlagt war insbesondere die Auszahlung für die Kosten zur Erschließung des Geländes. Dies betrifft im Jahr 2018 vor allem die Herstellung einer Stichstraße.

Beim Vergleich der Ein- und Auszahlungen des Jahres 2018 mit denen des Vorjahres ergeben sich im ordentlichen Bereich überwiegend die gleichen Erläuterungen, wie diese bei der Ergebnisrechnung gemacht wurden. Die in der Finanzrechnung zusätzlich erwähnenswerten Positionen betreffen die Investitionen, die der Sache nach nicht identisch sein können, da die Kosten- und Finanzierungsübersicht in den Jahren unterschiedliche Maßnahmen vorsieht.

G. Angaben zu den Teilrechnungen

a. Übertragungen nach § 17 GemHVO

Es wurden keine Haushaltsmittel vom Vorjahr nach 2018 übertragen.

b. Teilergebnisrechnungen:

Zusammenstellung der Teilhaushalte		Planung 2018 EUR	Ergebnis 2018 EUR	Differenz EUR
Teilhaushalt 1 Konversion Flugplatz Mendig		15.940,00	33.947,92	18.007,92
darin enthalten die Leistungen:				
571501 allgemeine Verwaltung, Geschäftsführung		229.910,00	- 229.305,09	- 459.215,09
571502 Bauleitplanung		20.000,00	0,00	- 20.000,00
571503 Fördermaßnahmen		- 60.000,00	- 11.353,90	48.646,10
571504 Erschließung des Geländes		- 337.250,00	1.119,91	338.369,91
571505 Vorteilsausgleich		145.000,00	243.194,11	98.194,11
571506 Sonstiges		18.280,00	30.292,89	12.012,89
Teilhaushalt 2 Finanzwirtschaft		- 200,00	- 22,59	177,41
darin enthalten die Leistung:				
612202 Zinsausgleich Verbandsgemeinde		- 200,00	- 22,59	177,41
Gesamt		15.740,00	33.925,33	18.185,33

c. Teilfinanzrechnungen:

Zusammenstellung der Teilhaushalte	Planung 2018		Ergebnis 2018		Gesamt
	Verwaltungstätigkeit EUR	Investitionen EUR	Verwaltungstätigkeit EUR	Investitionen EUR	
Teilhaushalt 1 Konversion Flugplatz Mendig	200,00	0,00	227.466,48	38.666,07	266.132,55
Teilhaushalt 2 Finanzwirtschaft	- 200,00	0,00	- 22,59	0,00	177,41
Gesamt	0,00	0,00	227.443,89	38.666,07	266.309,96

H. Mitglieder der Versammlung (Stand 31.12.2018)

Die Versammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

- Jörg Lempertz, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Mendig – **Verbandsvorsteher** –
Hans Peter Ammel, Stadtbürgermeister Mendig – 1. stellvertretender Verbandsvorsteher –
Dr. Alexander Saftig, Landrat des Kreises Mayen-Koblenz – 2. stellvertretender Verbandsvorsteher –
Rudolf Schneichel, Ortsbürgermeister Kruft – 3. stellvertretender Verbandsvorsteher –

Für die Stadt Mendig

- 1 Achim Grün
- 2 Michael Hamann
- 3 Stephan Retterath
- 4 Gisela Rösner
- 5 Helmut Selig

Für die Ortsgemeinde Kruft

- 1 Kurt Szislawski
- 2 Lothar Büchel
- 3 Benjamin Kastner (Nachfolger: Karl Büchel)

Für die Ortsgemeinde Thür

- 1 Rainer Hilger, Ortsbürgermeister
- 2 Jürgen Jakob
- 3 Friedel Arndt
- 4 Winfried Einig

Für die Verbandsgemeinde Pellenz

- 1 Klaus Bell, Bürgermeister der Verbandsgemeinde Pellenz
- 2 Wilhelm Anheier
- 3 Walter Kill
- 4 Claudia Schneichel

Für die Verbandsgemeinde Mendig

- 1 Joachim Plitzko
- 2 Gerhard Bermel
- 3 Hermann Kleber
- 4 Theo Kraye

Für den Landkreis Mayen-Koblenz

- 1 Ernst Einig
- 2 Bernhard Mael
- 3 Marc Ruland

I. Ort, Datum, Unterschrift des Verbandsvorstehers

Mendig, den 09.08.2019

Jörg Lempertz
Verbandsvorsteher

J. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.