

Jahresabschluss 2019

gemäß § 108 GemO und §§ 43 ff. GemHVO

Verbandsgemeinde Mendig



Öffentliche Ausfertigung

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

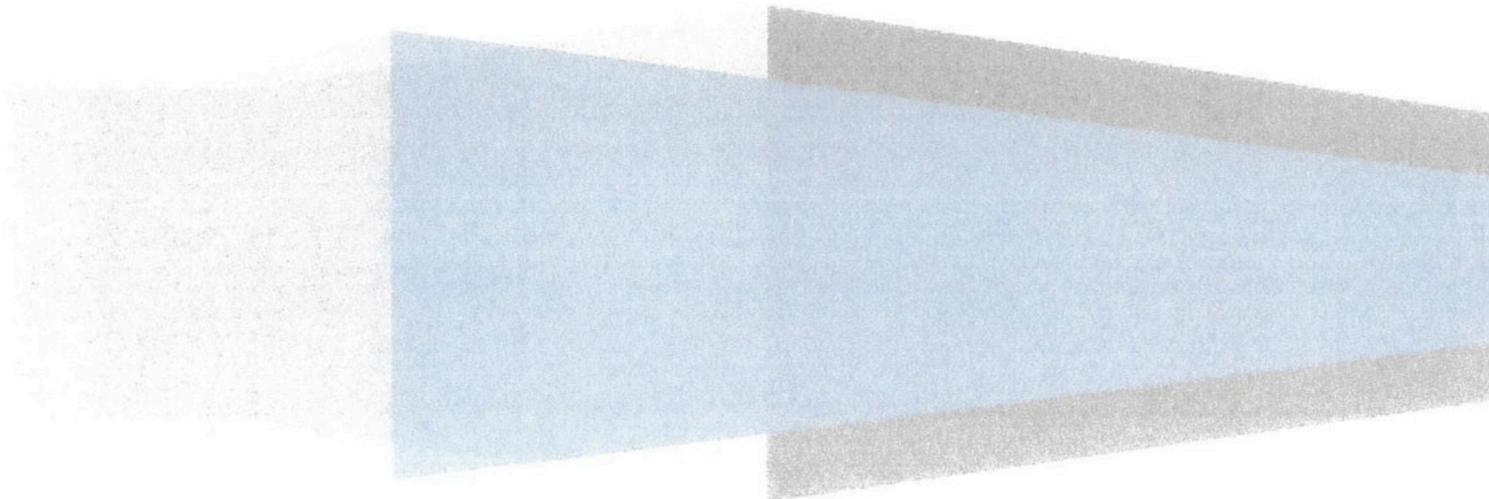
1. Ergebnisrechnung	Seiten: 3 ff
2. Finanzrechnung	Seiten: 4 ff
3. Teilrechnungen	
3.1 Teilergebnisrechnungen	Seiten: 5 ff
3.2 Teilfinanzrechnungen	Seiten: 6 ff
4. Bilanz	Seiten: 7 ff
5. Anhang	Seiten: 8 – 18

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

6. Rechenschaftsbericht	Seiten: 19 – 60
7. Beteiligungsberichte gemäß § 90 Abs. 2 GemO	Seiten: 61 ff und 62 ff
8. Anlagenübersicht	Seiten: 63 ff
9. Forderungsübersicht	Seiten: 64 ff
10. Verbindlichkeitsübersicht	Seiten: 65 ff
11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	Seiten: 66 ff

Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO



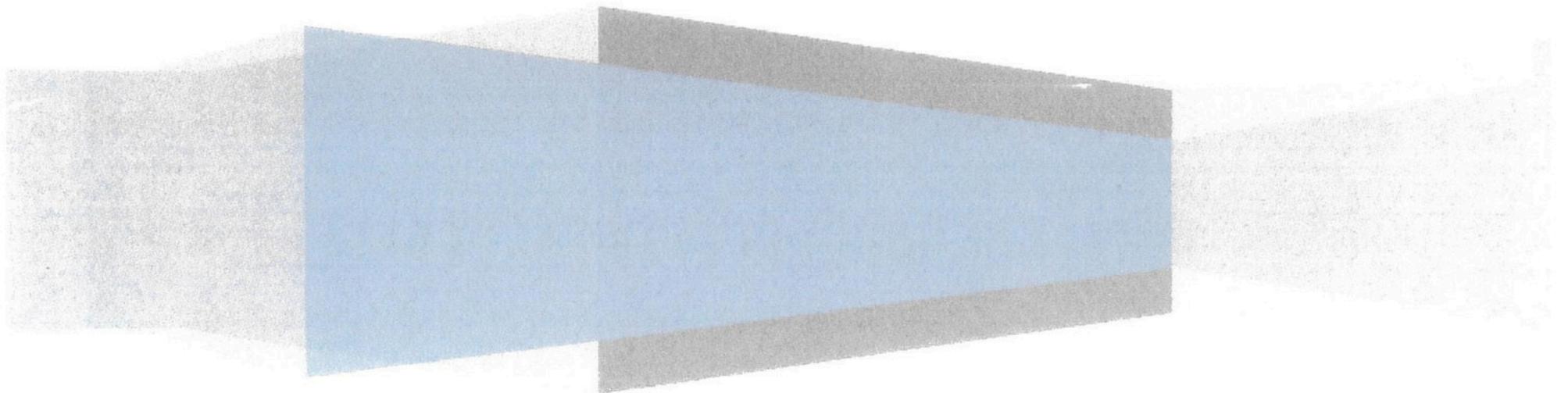
Ergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	239.850,81		255.000,00	202.521,53	- 52.478,47		- 37.329,28
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.405.240,37		6.490.620,00	6.586.131,44	95.511,44		180.891,07
E3	Erträge der sozialen Sicherung	924.464,67		801.000,00	839.951,94	38.951,94		- 84.512,73
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	256.720,75		266.360,00	313.260,13	46.900,13		56.539,38
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.327,31		13.580,00	14.642,29	1.062,29		2.314,98
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	429.451,42		444.420,00	392.247,95	- 52.172,05		- 37.203,47
E7	Sonstige laufende Erträge	468.034,40		298.190,00	400.277,36	102.087,36		- 67.757,04
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.736.089,73		8.569.170,00	8.749.032,64	179.862,64		12.942,91
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.920.768,57		4.244.620,00	4.642.323,07	397.703,07		721.554,50
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	751.361,32	4.000,00	950.340,00	757.563,50	- 196.776,50	69.000,00	6.202,18
E11	Abschreibungen	447.037,87		479.160,00	509.287,87	30.127,87		62.250,00
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	1.000.157,93		979.690,00	1.005.592,23	25.902,23	5.000,00	5.434,30
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	977.866,00		961.000,00	1.064.476,39	103.476,39		86.610,39
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	810.392,40	2.712,93	1.055.990,00	739.308,00	- 319.394,93		- 71.084,40
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.907.584,09	6.712,93	8.670.800,00	8.718.551,06	41.038,13	74.000,00	810.966,97
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	828.505,64	- 6.712,93	- 101.630,00	30.481,58	138.824,51	- 74.000,00	- 798.024,06
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	189.808,03		3.870,00	2.473,91	- 1.396,09		- 187.334,12
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	168.452,91		152.230,00	148.575,71	- 3.654,29		- 19.877,20
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	21.355,12		- 148.360,00	- 146.101,80	2.258,20		- 167.456,92
E20	Ordentliches Ergebnis	849.860,76	- 6.712,93	- 249.990,00	- 115.620,22	141.082,71	- 74.000,00	- 965.480,98
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	849.860,76	- 6.712,93	- 249.990,00	- 115.620,22	141.082,71	- 74.000,00	- 965.480,98

Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO



Finanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	254.115,96		255.000,00	219.616,63	- 35.383,37		- 34.499,33
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	6.127.896,95		6.304.230,00	6.474.113,87	169.883,87		346.216,92
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	1.008.487,60		801.000,00	769.194,97	- 31.805,03		- 239.292,63
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	251.650,19		261.450,00	302.857,76	41.407,76		51.207,57
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.354,16		13.580,00	14.682,59	1.102,59		2.328,43
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	433.766,17		444.420,00	379.521,59	- 64.898,41		- 54.244,58
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	93.297,24		74.050,00	198.584,60	124.534,60		105.287,36
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.181.568,27		8.153.730,00	8.358.572,01	204.842,01		177.003,74
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.597.041,85		3.888.360,00	3.680.982,70	- 207.377,30		83.940,85
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	754.430,10	4.000,00	950.340,00	746.473,24	- 207.866,76	69.000,00	- 7.956,86
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	1.000.840,29		979.690,00	1.000.640,39	20.950,39	5.000,00	- 199,90
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	974.618,99		961.000,00	1.070.837,73	109.837,73		96.218,74
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	801.282,06	2.712,93	1.055.990,00	724.083,06	- 334.619,87		- 77.199,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.128.213,29	6.712,93	7.835.380,00	7.223.017,12	- 619.075,81	74.000,00	94.803,83
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.053.354,98	- 6.712,93	318.350,00	1.135.554,89	823.917,82	- 74.000,00	82.199,91
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.055,61		3.870,00	2.139,53	- 1.730,47		1.083,92
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	154.456,07		152.230,00	163.191,32	10.961,32		8.735,25
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 153.400,46		- 148.360,00	- 161.051,79	- 12.691,79		- 7.651,33
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	899.954,52	- 6.712,93	169.990,00	974.503,10	811.226,03	- 74.000,00	74.548,58
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	899.954,52	- 6.712,93	169.990,00	974.503,10	811.226,03	- 74.000,00	74.548,58
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	210.845,27		902.920,00	253.935,27	- 648.984,73		43.090,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	10.909,90			2,00	2,00		- 10.907,90
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	221.755,17		902.920,00	253.937,27	- 648.982,73		32.182,10
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	29.821,02	1.500,00	141.040,00	47.801,75	- 94.738,25	95.000,00	17.980,73

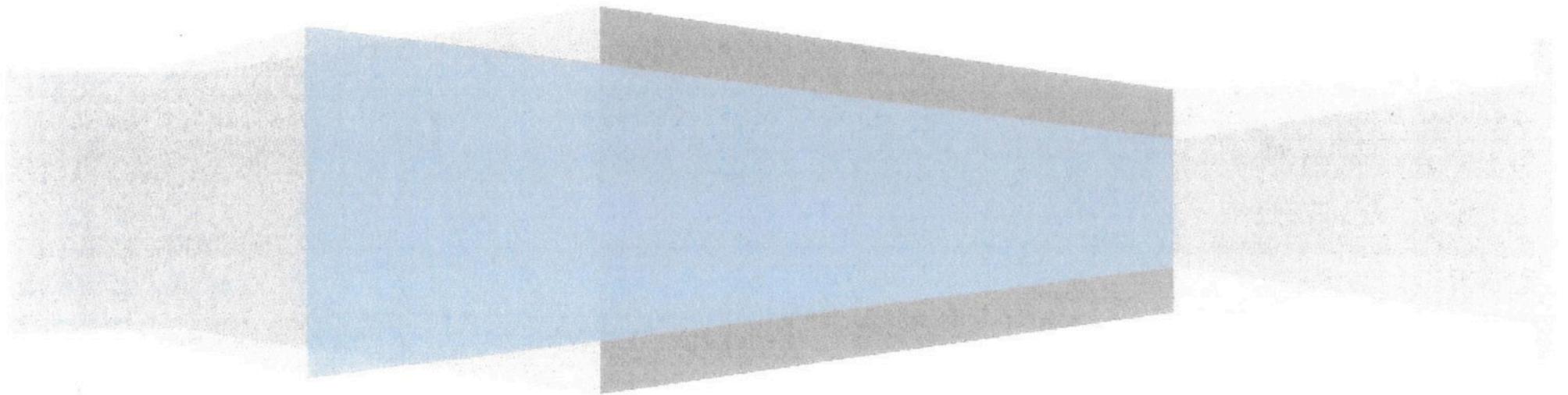
Finanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	365.791,08	357.952,95	1.572.190,00	665.364,51	- 1.264.778,44	1.243.923,40	299.573,43
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen				5.000,00	5.000,00		5.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	395.612,10	359.452,95	1.713.230,00	718.166,26	- 1.354.516,69	1.338.923,40	322.554,16
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 173.856,93	- 359.452,95	- 810.310,00	- 464.228,99	705.533,96	- 1.338.923,40	- 290.372,06
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	726.097,59	- 366.165,88	- 640.320,00	510.274,11	1.516.759,99	- 1.412.923,40	- 215.823,48
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			250.000,00	318.757,32	68.757,32	250.000,00	318.757,32
F36	Tilgung von Investitionskrediten	240.465,25		281.710,00	628.064,12	346.354,12		387.598,87
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 240.465,25		- 31.710,00	- 309.306,80	- 277.596,80	250.000,00	- 68.841,55
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	- 485.632,34		672.030,00	- 200.967,31	- 872.997,31		284.665,03
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 726.097,59		640.320,00	- 510.274,11	- 1.150.594,11	250.000,00	215.823,48
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 421,84			- 658,46	- 658,46		- 236,62
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 726.519,43		640.320,00	- 510.932,57	- 1.151.252,57	250.000,00	215.586,86
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	485.210,50		- 672.030,00	200.308,85	872.338,85		- 284.901,65
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	659.489,27	- 6.712,93	- 111.720,00	346.438,98	464.871,91	- 74.000,00	- 313.050,29

Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 1 Fachbereich Zentrale Aufgaben -
Organisation, Fremdenverkehr, Wirtschaftsförderung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	124.282,09		30.040,00	106.769,35	76.729,35		- 17.512,74
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	52.640,23		45.050,00	60.843,72	15.793,72		8.203,49
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.110,71		2.600,00	5.498,37	2.898,37		4.387,66
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	380.520,54		410.170,00	355.476,18	- 54.693,82		- 25.044,36
E7	Sonstige laufende Erträge	218.965,33		105.730,00	193.473,93	87.743,93		- 25.491,40
<u>E8</u>	<u>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>777.518,90</u>		<u>593.590,00</u>	<u>722.061,55</u>	<u>128.471,55</u>		<u>- 55.457,35</u>
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.524.861,35		1.662.020,00	1.890.396,72	228.376,72		365.535,37
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	113.425,63		180.270,00	137.614,33	- 42.655,67		24.188,70
E11	Abschreibungen	33.692,99		50.320,00	40.334,19	- 9.985,81		6.641,20
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	313.856,26		342.510,00	366.575,70	24.065,70		52.719,44
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	580.578,67		745.130,00	533.036,94	- 212.093,06		- 47.541,73
<u>E15</u>	<u>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>2.566.414,90</u>		<u>2.980.250,00</u>	<u>2.967.957,88</u>	<u>- 12.292,12</u>		<u>401.542,98</u>
<u>E16</u>	<u>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>- 1.788.896,00</u>		<u>- 2.386.660,00</u>	<u>- 2.245.896,33</u>	<u>140.763,67</u>		<u>- 457.000,33</u>
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	188.752,42						- 188.752,42
<u>E19</u>	<u>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</u>	<u>188.752,42</u>						<u>- 188.752,42</u>
<u>E20</u>	<u>Ordentliches Ergebnis</u>	<u>- 1.600.143,58</u>		<u>- 2.386.660,00</u>	<u>- 2.245.896,33</u>	<u>140.763,67</u>		<u>- 645.752,75</u>
<u>E21</u>	<u>Außerordentliches Ergebnis</u>							
<u>E22</u>	<u>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</u>							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.600.143,58</u>		<u>- 2.386.660,00</u>	<u>- 2.245.896,33</u>	<u>140.763,67</u>		<u>- 645.752,75</u>

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 2 Fachbereich Familie, Schulen, Ordnung und
Soziales

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	18.315,48		6.210,00	12.914,88	6.704,88		- 5.400,60
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.960,55		154.550,00	171.203,66	16.653,66		16.243,11
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,50		3.400,00	3.056,00	- 344,00		- 1.288,50
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.042,65		4.410,00	2.218,17	- 2.191,83		- 4.824,48
E7	Sonstige laufende Erträge	87.160,19		79.060,00	85.603,91	6.543,91		- 1.556,28
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	271.823,37		247.630,00	274.996,62	27.366,62		3.173,25
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	651.889,86		744.180,00	904.023,99	159.843,99		252.134,13
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	89.388,65		106.650,00	112.283,02	5.633,02		22.894,37
E11	Abschreibungen	1.859,63		1.310,00	1.020,41	- 289,59		- 839,22
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	44.667,94		48.400,00	48.972,53	572,53		4.304,59
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	66.159,64		122.530,00	58.663,55	- 63.866,45		- 7.496,09
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	853.965,72		1.023.070,00	1.124.963,50	101.893,50		270.997,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 582.142,35		- 775.440,00	- 849.966,88	- 74.526,88		- 267.824,53
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 582.142,35		- 775.440,00	- 849.966,88	- 74.526,88		- 267.824,53
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 582.142,35		- 775.440,00	- 849.966,88	- 74.526,88		- 267.824,53

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 3 Feuerwehren

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	22.493,21		22.250,00	32.477,47	10.227,47		9.984,26
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			15.000,00	32.738,40	17.738,40		32.738,40
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.516,60		4.000,00	2.076,34	- 1.923,66		559,74
E7	Sonstige laufende Erträge	1.549,27		2.900,00	10.892,06	7.992,06		9.342,79
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	25.559,08		44.150,00	78.184,27	34.034,27		52.625,19
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	74.642,91		70.820,00	81.274,98	10.454,98		6.632,07
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.716,16		108.800,00	94.953,86	- 13.846,14		- 8.762,30
E11	Abschreibungen	101.501,74		106.540,00	149.978,69	43.438,69		48.476,95
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	3.540,73		4.300,00	3.829,00	- 471,00		288,27
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	53.155,66	2.712,93	64.460,00	65.082,65	- 2.090,28		11.926,99
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	336.557,20	2.712,93	354.920,00	395.119,18	37.486,25		58.561,98
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 310.998,12	- 2.712,93	- 310.770,00	- 316.934,91	- 3.451,98		- 5.936,79
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 310.998,12	- 2.712,93	- 310.770,00	- 316.934,91	- 3.451,98		- 5.936,79
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 310.998,12	- 2.712,93	- 310.770,00	- 316.934,91	- 3.451,98		- 5.936,79

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 4 Schulen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	158.598,98		139.510,00	128.913,04	- 10.596,96		- 29.685,94
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.467,57		37.500,00	32.011,86	- 5.488,14		- 4.455,71
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte			100,00		- 100,00		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	400,00			329,01	329,01		- 70,99
E7	Sonstige laufende Erträge	200,00		500,00	237,86	- 262,14		37,86
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	195.666,55		177.610,00	161.491,77	- 16.118,23		- 34.174,78
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	279.369,95		376.000,00	327.176,25	- 48.823,75		47.806,30
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.611,17		94.360,00	80.978,49	- 13.381,51		- 20.632,68
E11	Abschreibungen	185.101,59		193.560,00	190.475,46	- 3.084,54		5.373,87
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			6.000,00		- 6.000,00	5.000,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	54.935,78		52.570,00	39.764,76	- 12.805,24		- 15.171,02
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	621.018,49		722.490,00	638.394,96	- 84.095,04	5.000,00	17.376,47
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 425.351,94		- 544.880,00	- 476.903,19	67.976,81	- 5.000,00	- 51.551,25
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 425.351,94		- 544.880,00	- 476.903,19	67.976,81	- 5.000,00	- 51.551,25
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	- 221.863,72		- 282.030,00	- 210.355,41	71.674,59		11.508,31
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 647.215,66		- 826.910,00	- 687.258,60	139.651,40	- 5.000,00	- 40.042,94

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 5 Soziales

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	18.900,00						- 18.900,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung	924.464,67		801.000,00	839.951,94	38.951,94		- 84.512,73
E7	Sonstige laufende Erträge	2.984,97			2.075,53	2.075,53		- 909,44
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	946.349,64		801.000,00	842.027,47	41.027,47		- 104.322,17
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	99.159,81		48.660,00	82.015,26	33.355,26		- 17.144,55
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	977.866,00		961.000,00	1.064.476,39	103.476,39		86.610,39
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.365,00			2.657,25	2.657,25		1.292,25
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.078.390,81		1.009.660,00	1.149.148,90	139.488,90		70.758,09
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 132.041,17		- 208.660,00	- 307.121,43	- 98.461,43		- 175.080,26
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 132.041,17		- 208.660,00	- 307.121,43	- 98.461,43		- 175.080,26
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 132.041,17		- 208.660,00	- 307.121,43	- 98.461,43		- 175.080,26

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 6 Fachbereich Bauwesen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	54.151,05		55.160,00	44.501,22	- 10.658,78		- 9.649,83
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.493,62		13.910,00	16.462,49	2.552,49		3.968,87
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.872,10		7.480,00	6.087,92	- 1.392,08		- 784,18
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.084,84		15.420,00	22.233,04	6.813,04		- 7.851,80
E7	Sonstige laufende Erträge	40.311,85		33.000,00	38.106,18	5.106,18		- 2.205,67
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	143.913,46		124.970,00	127.390,85	2.420,85		- 16.522,61
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	704.589,22		727.570,00	778.705,50	51.135,50		74.116,28
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	343.219,71	4.000,00	460.110,00	331.733,80	- 132.376,20	69.000,00	- 11.485,91
E11	Abschreibungen	124.881,92		127.430,00	127.479,12	49,12		2.597,20
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen			3.000,00	2.000,00	- 1.000,00		2.000,00
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	42.955,15		56.720,00	26.253,91	- 30.466,09		- 16.701,24
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.215.646,00	4.000,00	1.374.830,00	1.266.172,33	- 112.657,67	69.000,00	50.526,33
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.071.732,54	- 4.000,00	- 1.249.860,00	- 1.138.781,48	115.078,52	- 69.000,00	- 67.048,94
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	1.046,40						- 1.046,40
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 1.046,40						1.046,40
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.072.778,94	- 4.000,00	- 1.249.860,00	- 1.138.781,48	115.078,52	- 69.000,00	- 66.002,54
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	221.863,72		282.030,00	210.355,41	- 71.674,59		- 11.508,31
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 850.915,22	- 4.000,00	- 967.830,00	- 928.426,07	43.403,93	- 69.000,00	- 77.510,85

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 7 Fachbereich Finanzen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	158,78		350,00		- 350,00		- 158,78
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.886,79		10.420,00	9.915,21	- 504,79		28,42
E7	Sonstige laufende Erträge	81.466,86		43.000,00	35.065,50	- 7.934,50		- 46.401,36
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	91.512,43		53.770,00	44.980,71	- 8.789,29		- 46.531,72
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	581.827,01		610.470,00	573.649,08	- 36.820,92		- 8.177,93
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			150,00		- 150,00		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	11.242,50		14.580,00	13.848,94	- 731,06		2.606,44
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	593.069,51		625.200,00	587.498,02	- 37.701,98		- 5.571,49
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 501.557,08		- 571.430,00	- 542.517,31	28.912,69		- 40.960,23
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	- 501.557,08		- 571.430,00	- 542.517,31	28.912,69		- 40.960,23
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	- 501.557,08		- 571.430,00	- 542.517,31	28.912,69		- 40.960,23

Teilergebnisrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

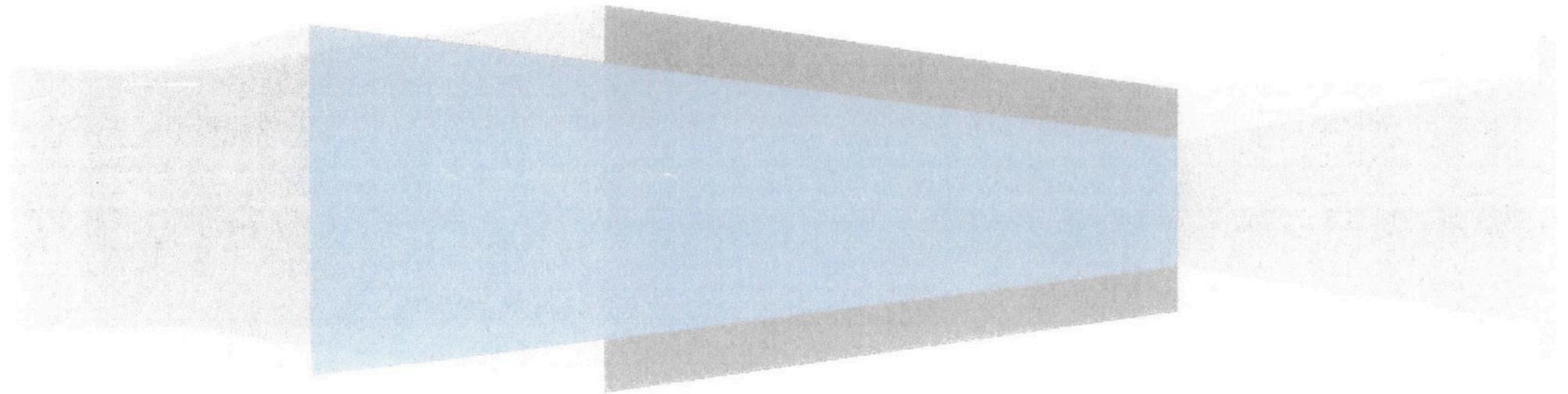
Teilhaushalt: 8 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	239.850,81		255.000,00	202.521,53	- 52.478,47		- 37.329,28
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige	6.008.499,56		6.237.450,00	6.260.555,48	23.105,48		252.055,92
E7	Sonstige laufende Erträge	35.395,93		34.000,00	34.822,39	822,39		- 573,54
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	6.283.746,30		6.526.450,00	6.497.899,40	- 28.550,60		214.153,10
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	4.428,46		4.900,00	5.081,29	181,29		652,83
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	638.093,00		575.480,00	584.215,00	8.735,00		- 53.878,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	642.521,46		580.380,00	589.296,29	8.916,29		- 53.225,17
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	5.641.224,84		5.946.070,00	5.908.603,11	- 37.466,89		267.378,27
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	1.055,61		3.870,00	2.473,91	- 1.396,09		1.418,30
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	167.406,51		152.230,00	148.575,71	- 3.654,29		- 18.830,80
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 166.350,90		- 148.360,00	- 146.101,80	2.258,20		20.249,10
E20	Ordentliches Ergebnis	5.474.873,94		5.797.710,00	5.762.501,31	- 35.208,69		287.627,37
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts	5.474.873,94		5.797.710,00	5.762.501,31	- 35.208,69		287.627,37

Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO



Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 1 Fachbereich Zentrale Aufgaben -
Organisation, Fremdenverkehr, Wirtschaftsförderung

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.885.567,44		- 2.274.560,00	- 1.734.649,45	539.910,55		150.917,99
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.885.567,44		- 2.274.560,00	- 1.734.649,45	539.910,55		150.917,99
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 1.885.567,44		- 2.274.560,00	- 1.734.649,45	539.910,55		150.917,99
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	10.546,87		27.500,00		- 27.500,00		- 10.546,87
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	1,00						- 1,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.547,87		27.500,00		- 27.500,00		- 10.547,87
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	29.821,02		96.040,00	1.572,48	- 94.467,52	95.000,00	- 28.248,54
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	32.681,74	5.449,75	122.280,00	29.876,24	- 97.853,51	98.310,75	- 2.805,50
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	62.502,76	5.449,75	218.320,00	31.448,72	- 192.321,03	193.310,75	- 31.054,04
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 51.954,89	- 5.449,75	- 190.820,00	- 31.448,72	164.821,03	- 193.310,75	20.506,17
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 1.937.522,33</u>	<u>- 5.449,75</u>	<u>- 2.465.380,00</u>	<u>- 1.766.098,17</u>	<u>704.731,58</u>	<u>- 193.310,75</u>	<u>171.424,16</u>

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 2 Fachbereich Familie, Schulen, Ordnung und Soziales

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 551.635,76		- 741.300,00	- 618.717,29	122.582,71		- 67.081,53
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 551.635,76		- 741.300,00	- 618.717,29	122.582,71		- 67.081,53
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 551.635,76		- 741.300,00	- 618.717,29	122.582,71		- 67.081,53
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.907,09						- 1.907,09
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.907,09						- 1.907,09
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.907,09						1.907,09
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehibetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 553.542,85</u>		<u>- 741.300,00</u>	<u>- 618.717,29</u>	<u>122.582,71</u>		<u>- 65.174,44</u>

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 3 Feuerwehren

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 236.671,40	- 2.712,93	- 223.790,00	- 207.492,75	19.010,18		29.178,65
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 236.671,40	- 2.712,93	- 223.790,00	- 207.492,75	19.010,18		29.178,65
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 236.671,40	- 2.712,93	- 223.790,00	- 207.492,75	19.010,18		29.178,65
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	132.547,40		34.250,00	29.337,27	- 4.912,73		- 103.210,13
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen				2,00	2,00		2,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	132.547,40		34.250,00	29.339,27	- 4.910,73		- 103.208,13
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände		1.500,00			- 1.500,00		
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	142.308,99		296.500,00	321.943,92	25.443,92		179.634,93
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	142.308,99	1.500,00	296.500,00	321.943,92	23.943,92		179.634,93
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 9.761,59	- 1.500,00	- 262.250,00	- 292.604,65	- 28.854,65		- 282.843,06
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 246.432,99</u>	<u>- 4.212,93</u>	<u>- 486.040,00</u>	<u>- 500.097,40</u>	<u>- 9.844,47</u>		<u>- 253.664,41</u>

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 4 Schulen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 331.691,49		- 443.600,00	- 374.542,50	69.057,50	- 5.000,00	- 42.851,01
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 331.691,49		- 443.600,00	- 374.542,50	69.057,50	- 5.000,00	- 42.851,01
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	- 221.863,72		- 282.030,00	- 210.355,41	71.674,59		11.508,31
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 553.555,21		- 725.630,00	- 584.897,91	140.732,09	- 5.000,00	- 31.342,70
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			45.000,00	46.229,27	1.229,27		46.229,27
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	38.635,02	178.013,00	165.410,00	98.252,92	- 245.170,08	258.801,10	59.617,90
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	38.635,02	178.013,00	210.410,00	144.482,19	- 243.940,81	258.801,10	105.847,17
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 38.635,02	- 178.013,00	- 210.410,00	- 144.482,19	243.940,81	- 258.801,10	- 105.847,17
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 592.190,23	- 178.013,00	- 936.040,00	- 729.380,10	384.672,90	- 263.801,10	- 137.189,87

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 5 Soziales

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 45.130,28		- 208.660,00	- 383.309,02	- 174.649,02		- 338.178,74
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 45.130,28		- 208.660,00	- 383.309,02	- 174.649,02		- 338.178,74
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 45.130,28		- 208.660,00	- 383.309,02	- 174.649,02		- 338.178,74
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehibetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 45.130,28</u>		<u>- 208.660,00</u>	<u>- 383.309,02</u>	<u>- 174.649,02</u>		<u>- 338.178,74</u>

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 6 Fachbereich Bauwesen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 967.776,23	- 4.000,00	- 1.125.260,00	- 901.075,31	228.184,69	- 69.000,00	66.700,92
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeln- und -auszahlungen	- 1.046,40						1.046,40
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 968.822,63	- 4.000,00	- 1.125.260,00	- 901.075,31	228.184,69	- 69.000,00	67.747,32
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	221.863,72		282.030,00	210.355,41	- 71.674,59		- 11.508,31
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 746.958,91	- 4.000,00	- 843.230,00	- 690.719,90	156.510,10	- 69.000,00	56.239,01
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.700,00		792.000,00	175.427,00	- 616.573,00		159.727,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	10.908,90						- 10.908,90
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.608,90		792.000,00	175.427,00	- 616.573,00		148.818,10
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	150.258,24	174.490,20	988.000,00	215.291,43	- 947.198,77	886.811,55	65.033,19
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	150.258,24	174.490,20	988.000,00	215.291,43	- 947.198,77	886.811,55	65.033,19
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 123.649,34	- 174.490,20	- 196.000,00	- 39.864,43	330.625,77	- 886.811,55	83.784,91
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts	- 870.608,25	- 178.490,20	- 1.039.230,00	- 730.584,33	487.135,87	- 955.811,55	140.023,92

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

Teilhaushalt: 7 Fachbereich Finanzen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 543.953,55		- 572.130,00	- 529.467,99	42.662,01		14.485,56
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanz- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 543.953,55		- 572.130,00	- 529.467,99	42.662,01		14.485,56
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 543.953,55		- 572.130,00	- 529.467,99	42.662,01		14.485,56
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>- 543.953,55</u>		<u>- 572.130,00</u>	<u>- 529.467,99</u>	<u>42.662,01</u>		<u>14.485,56</u>

Teilfinanzrechnung Verbandsgemeinde Mendig 2019

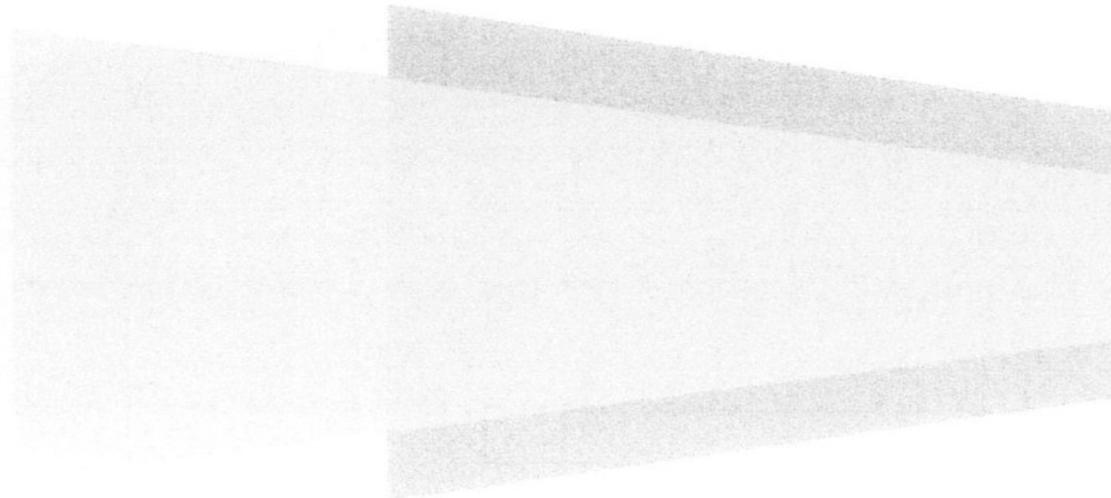
Teilhaushalt: 8 Zentrale Finanzleistungen

Muster 17 (zu § 46 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.615.781,13		5.907.650,00	5.884.809,20	- 22.840,80		269.028,07
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzeln- und -auszahlungen	- 152.354,06		- 148.360,00	- 161.051,79	- 12.691,79		- 8.697,73
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.463.427,07		5.759.290,00	5.723.757,41	- 35.532,59		260.330,34
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	5.463.427,07		5.759.290,00	5.723.757,41	- 35.532,59		260.330,34
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	52.051,00		49.170,00	49.171,00	1,00		- 2.880,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	52.051,00		49.170,00	49.171,00	1,00		- 2.880,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen				5.000,00	5.000,00		5.000,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				5.000,00	5.000,00		5.000,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.051,00		49.170,00	44.171,00	- 4.999,00		- 7.880,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts</u>	<u>5.515.478,07</u>		<u>5.808.460,00</u>	<u>5.767.928,41</u>	<u>- 40.531,59</u>		<u>252.450,34</u>

Bilanz

gemäß § 47 GemHVO



Bilanz Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
	Aktivseite				Passivseite		
1.	<u>Anlagevermögen</u>	<u>25.852.078,13</u>	<u>26.076.041,00</u>	1.	<u>Eigenkapital</u>	<u>11.043.740,38</u>	<u>10.928.121,16</u>
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	109.293,21	141.036,64	1.1.	Kapitalrücklage	10.193.879,62	11.043.741,38
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.537,40	30.236,22	1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	65.390,78	59.715,94	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	849.860,76	- 115.620,22
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	1.492,53	44.854,77	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert			2.	<u>Sonderposten</u>	<u>8.592.945,32</u>	<u>8.625.593,31</u>
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.872,50	6.229,71	2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
1.2.	Sachanlagen	16.587.507,98	16.759.726,42	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	8.592.945,32	8.625.593,31
1.2.1.	Wald, Forsten	13.914,56	13.914,56	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	8.337.419,01	8.299.272,57
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	533.694,93	593.084,67	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	246.605,94	241.706,10
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.621.229,51	13.401.026,77	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	8.920,37	84.614,64
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	1.105.629,53	1.077.059,29	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.020,44	4.423,92	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	15.563,50	15.228,70	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	982.360,56	1.145.557,20	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	300.466,07	330.821,67	2.7.	sonstige Sonderposten		
1.2.9.	Pflanzen, Tiere			3.	<u>Rückstellungen</u>	<u>5.881.420,56</u>	<u>6.613.853,58</u>
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.628,88	178.609,64	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	5.536.029,37	6.260.555,74
1.3.	Finanzanlagen	9.155.276,94	9.175.277,94	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	345.391,19	353.297,84
1.3.3.	Beteiligungen			4.	<u>Verbindlichkeiten</u>	<u>7.078.157,54</u>	<u>6.470.514,37</u>
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			4.1.	Anleihen		

Bilanz Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.809.570,45	8.809.570,45	4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	4.036.064,36	3.751.215,56
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	4.036.064,36	3.751.215,56
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	345.376,49	365.377,49	4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung		
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	330,00	330,00	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
2.	<u>Umlaufvermögen</u>	<u>6.619.582,44</u>	<u>6.431.836,59</u>	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
2.1.	Vorräte			4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	102.035,05	88.132,09
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	14.409,12	8.029,36
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	2.389.759,10	2.167.605,55
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.378.124,02	5.075.091,97	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	535.070,37	454.362,17
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	545.940,00	445.570,27	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	819,54	1.169,64
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.408,53	126,12	5.	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>8.102,72</u>	<u>12.223,35</u>
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		6.773,62				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.824.877,48	4.616.484,13				
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	5.898,01	6.137,83				
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen						

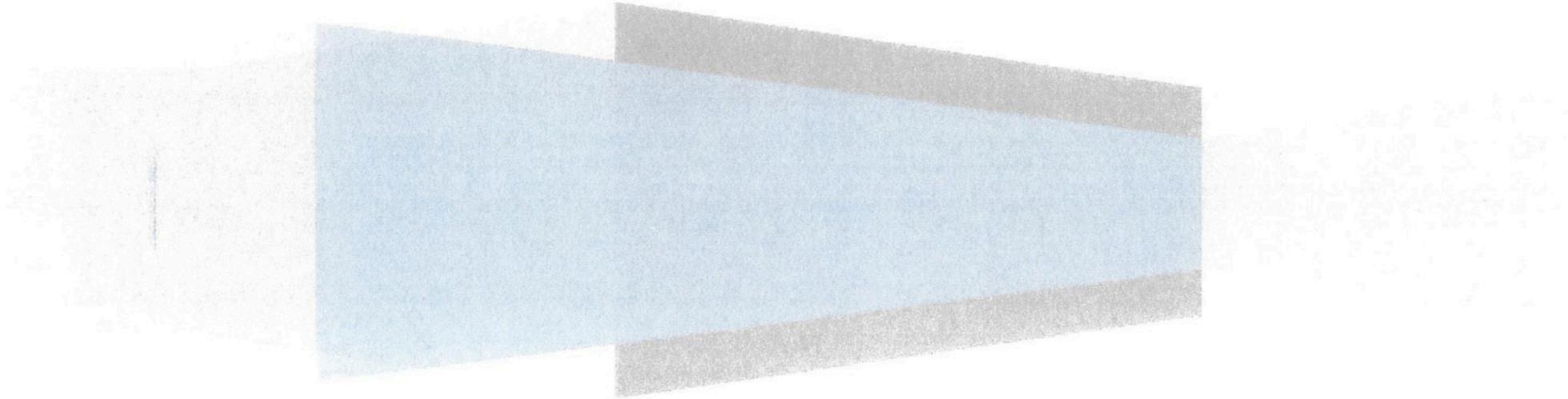
Bilanz Verbandsgemeinde Mendig 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019
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	2.241.458,42	1.356.744,62				
3.	<u>Ausgleichsposten für latente Steuern</u>						
4.	<u>Rechnungsabgrenzungsposten</u>	<u>132.705,95</u>	<u>142.428,18</u>				
4.1.	Disagio						
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	132.705,95	142.428,18				
5.	<u>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</u>						
	Summe Aktiv	32.604.366,52	32.650.305,77		Summe Passiv	32.604.366,52	32.650.305,77

Anhang

gemäß § 48 GemHVO



Inhaltsangabe zum Anhang

A. Rechtsgrundlagen	10
B. Gliederung.....	10
C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Verlängerung der Nutzungsdauer	10
D. Angaben zur Bilanz.....	11
E. Angaben zur Ergebnisrechnung	13
F. Angaben zur Finanzrechnung	13
G. Teilhaushalte	13
H. Sonstige Angaben.....	14
H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	14
H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften	15
H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können.....	15
H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer	15
H.5 Anteile.....	15
H.6 Beteiligungen	15
H.7 Organisationen, für die die Verbandsgemeinde uneingeschränkt haftet	16
H.8 Personalbestand.....	16
I. Mitglieder des Verbandsgemeinderats.....	17
J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	18
K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen.....	18

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2019 der Verbandsgemeinde Mendig wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs.1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

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

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 für die Gliederung weiter angewandt werden kann. In der Vergangenheit wurde für die Darstellung der Ergebnis- und Finanzrechnungen, der Teilrechnungen und der Bilanz von dieser Regelung Gebrauch gemacht. Im vorliegenden Jahresabschluss werden erstmals die neuen Muster berücksichtigt. So sind beispielsweise die Posten der Ergebnisrechnung mit „E“ bezeichnet – die der Finanzrechnung mit „F“. Die Posten der Bilanz haben sich auf der Passiv-Seite im Bereich „Eigenkapital“ geändert. Der frühere Posten „1.3 Ergebnisvortrag“ wurde dem jetzigen Posten „1.1 Kapitalrücklage“ zugeschlagen – entsprechend der neuen Regelung des § 18 Abs. 3 Satz 3 GemHVO. Die sofort nach Verkündung in Kraft getretenen Änderungen insbesondere bezüglich der §§ 44, 45, 46, 47 betreffend den Anhang und Rechenschaftsbericht sind ebenfalls entsprechend berücksichtigt.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden und Verlängerung der Nutzungsdauer

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber dem Haushaltsvorjahr, bis auf den Wegfall der Darstellung der „Spiegelbildmethode“ für die Bilanzierung von Gewinn/Verlust des Eigenbetriebes, nicht geändert.

Seit Einführung der Doppik bestand die Regelung, dass die Bewertung von Eigenbetrieben nach der sogenannten „Spiegelbildmethode“ erfolgt. Dies bedeutet: Zum Bilanzstichtag ist das Eigenkapital des Eigenbetriebs zum gleichlautenden Bilanzstichtag unter der Kontenart 121 „Sondervermögen“ bei der Verbandsgemeinde auszuweisen. Der Wertansatz ist mit dem Eigenkapital an den folgenden Bilanzstichtagen fortzuschreiben. Dieser Vorgang wird – im Fall einer Minderung des Beteiligungsbuchwertes als Aufwendung – im Fall einer Erhöhung des Beteiligungsbuchwertes als Ertrag ergebniswirksam gebucht.

Mit Erlass der Verwaltungsvorschrift zur GemHVO vom 28.02.2017 (VV Nr. 5 zu § 34 GemHVO) ändert sich diese Regelung. Spätestens für den Jahresabschluss 2019 darf die sog. „Spiegelbildmethode“ nicht mehr angewandt werden, auch wenn in Haushaltsvorjahren anders verfahren wurde.

Diese neue Vorschrift wurde jetzt erstmals beim Jahresabschluss 2019 angewandt und umgesetzt.

D. Angaben zur Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein positives Eigenkapital in Höhe von 10.928.121,16 EUR aus.

Das Eigenkapital hat sich im Haushaltsjahr aufgrund des Jahresfehlbetrages in der Ergebnisrechnung mit 115.620,22 EUR vermindert sowie durch die Anpassung der Kapitalrücklage zur Berücksichtigung des Erinnerungswertes für die Mitgliedschaft bei der Kommunalakademie Rheinland-Pfalz e.V. um 1,00 EUR erhöht.

Das Anlagevermögen der Verbandsgemeinde beträgt zum Bilanzstichtag 26.076.041,00 EUR.

Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund erfolgter Investitionen unter Berücksichtigung der Abschreibungen erhöht.

Das Anlagevermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 13.084.367,95 EUR.

Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 haben sich die Verbindlichkeiten insbesondere durch die planmäßigen Tilgungsleistungen reduziert. Die Verbindlichkeiten der Einheitskasse gegenüber den Gemeinden/der Stadt und den Verbänden und Werken hat sich ebenfalls reduziert. Die Rückstellungen haben sich insbesondere bei den Pensionsrückstellungen erhöht.

Das Vermögen ist durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, in Höhe von 8.625.593,31 EUR finanziert.

Gegenüber der Bilanz zum 31.12.2018 haben sich die Sonderposten aufgrund von Einzahlungen unter Berücksichtigung der erfolgten planmäßigen Auflösung erhöht.

Die Bilanz zum 31.12.2019 stellt sich wie folgt dar:

Bezeichnung		Stand EUR		Änderung	
		31.12.2018	31.12.2019	EUR	%
I.	Anlagevermögen				
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	109.293,21	141.036,64	31.743,43	29,04
2.	Sachanlagen	16.587.507,98	16.759.726,42	172.218,44	1,04
3.	Finanzanlagen	9.155.276,94	9.175.277,94	20.001,00	0,22
Bruttoanlagevermögen		25.852.078,13	26.076.041,00	223.962,87	0,87
	abzüglich Sonderposten	8.592.945,32	8.625.593,31	32.647,99	0,38
Nettoanlagevermögen		17.259.132,81	17.450.447,69	191.314,88	1,11
II.	Umlaufvermögen				
1.	Vorräte	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (inkl. Wertberichtigungen)	4.378.124,02	5.075.091,97	696.967,95	15,92
3.	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	
4.	Liquide Mittel	2.241.458,42	1.356.744,62	-884.713,80	-39,47
Nettoumlaufvermögen		6.619.582,44	6.431.836,59	-187.745,85	-2,84
III.	Aktive RAP	132.705,95	142.428,18	9.722,23	7,33
Summe bereinigtes Vermögen (I. + II. + III.)		24.011.421,20	24.024.712,46	13.291,26	0,06
IV.	Rückstellungen	5.881.420,56	6.613.853,58	732.433,02	12,45
V.	Verbindlichkeiten	7.078.157,54	6.470.514,37	-607.643,17	-8,58
VI.	Passive RAP	8.102,72	12.223,35	4.120,63	50,85
Summe bereinigte Schulden (IV. + V. + VI.)		12.967.680,82	13.096.591,30	128.910,48	0,99
Eigenkapital (bereinigtes Vermögen - bereinigte Schulden)		11.043.740,38	10.928.121,16	-115.619,22	-1,05
nachrichtlich: Summe Aktiva und Passiva		32.604.366,52	32.650.305,77	45.939,25	0,14

E. Angaben zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von -115.620,22 EUR ausgewiesen, der mit Berücksichtigung der Übertragungen aus dem Vorjahr um 141.082,71 EUR unter dem im Ergebnishaushalt geplanten Jahresfehlbetrag (-249.990,00 EUR) liegt.

Die Einzelheiten der wesentlichen Verbesserungen/Verschlechterungen gegenüber den Haushaltsansätzen und dem Vorjahr werden bei den Erläuterungen im Rechenschaftsbericht und zu den Teilhaushalten gemacht.

F. Angaben zur Finanzrechnung

In der Finanzrechnung übersteigt der positive Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO (974.503,10 EUR) die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten (309.306,80 EUR) um 665.196,30 EUR.

Das Ergebnis der Gesamtfinzrechnung ist einschließlich der Übertragungen aus dem Vorjahr um 1.516.759,99 EUR (-640.320,00 EUR lt. HH-Plan zuzügl. -366.165,88 EUR Übertragungen = -1.006.485,88 EUR/510.274,11 EUR) positiver als geplant. Diese Finanzmittel können zur Finanzierung der Tilgungsleistungen (planmäßige) verwendet werden. Der verbleibende Überschuss wird zur Finanzierung der Ermächtigungsübertragungen verwandt bzw. dient darüber hinaus der Finanzierung von Auszahlungen im Folgejahr.

Die geplanten Investitionen in Höhe von 1.713.230,00 EUR sowie die Übertragungen aus dem Vorjahr in Höhe von 359.452,95 EUR (für immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) konnten im Haushaltsjahr zahlungswirksam in Höhe von 718.166,26 EUR (für immaterielle Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen) durchgeführt werden. Zu den Einzelheiten wird auf die Erläuterungen im Rechenschaftsbericht verwiesen.

Von den nicht verwendeten Mitteln wurden Übertragungen gem. den Vorschriften des § 17 GemHVO ins Folgejahr durchgeführt. Siehe hierzu die Übersicht der über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

Einen Investitionskredit sah die Haushaltssatzung i. H. v. 250.000,00 EUR vor. Im Jahr 2019 erfolgte keine Kreditaufnahme. Die Kreditermächtigung wurde in das Folgejahr übertragen.

Im Vergleich zum Vorjahr hat sich der Finanzmittelbestand in der Finanzrechnung um 215.823,48 EUR verringert. Die Abweichungen gegenüber dem Vorjahr werden im Rechenschaftsbericht ausführlich erläutert.

G. Teilhaushalte

Die Verantwortung für die Teilhaushalte trägt im Haushaltsjahr 2019 Bürgermeister Jörg Lempertz. Der dem 1. Beigeordneten Joachim Piltzko übertragene Geschäftsbereich ist im Teilhaushalt 5 „Soziales“ angesiedelt und war bis zur Kommunalwahl am 26.05.2019 übertragen. Die konstituierende Sitzung des neu gewählten Verbandsgemeinderates fand am 21.08.2019 statt. Es wurde kein Geschäftsbereich übertragen.

Zusammenfassung der Teilhaushalte

Ergebnisrechnung:

Bezeichnung	Erträge		Aufwendungen insgesamt		davon Personal- und Versorgungsaufwendungen	
	EUR	%	EUR	%	EUR	%
Gesamtrechnung ^{*)}	8.961.861,96	100,00	9.077.482,18	100,00	4.642.323,07	100,00
davon im Teilhaushalt 1	722.061,55	8,06	2.967.957,88	32,70	1.890.396,72	40,72
davon im Teilhaushalt 2	274.996,62	3,07	1.124.963,50	12,39	904.023,99	19,47
davon im Teilhaushalt 3	78.184,27	0,87	395.119,18	4,35	81.274,98	1,75
davon im Teilhaushalt 4	161.491,77	1,80	848.750,37	9,35	327.176,25	7,05
davon im Teilhaushalt 5	842.027,47	9,40	1.149.148,90	12,66	82.015,26	1,77
davon im Teilhaushalt 6	337.746,26	3,77	1.266.172,33	13,95	778.705,50	16,77
davon im Teilhaushalt 7	44.980,71	0,50	587.498,02	6,47	573.649,08	12,36
davon im Teilhaushalt 8	6.500.373,31	72,53	737.872,00	8,13	5.081,29	0,11
Gesamt	8.961.861,96	100,00	9.077.482,18	100,00	4.642.323,07	100,00

^{*)} Beträge unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung.

H. Sonstige Angaben

H.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Folgende Einschränkungen zu den in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten bestehen zum Bilanzstichtag (beispielhafte Aufzählung):

eingräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl / Stück
- Erbbaurechte	4
- Vorkaufsrechte	5
- Leitungsrechte außerhalb des öffentlichen Verkehrsraums	10
- Sonstige Nutzungsrechte / Mitbenutzungsrechte	4
- Geh- und Fahrrechte	5
- Aussichtsrechte (Fensterrecht)	4
Gesamt	32

H.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Die Verbandsgemeinde ist zum 31.12.2019 mit monatlichen Leasingzahlungen in Höhe von 2.900,40 EUR belastet. Leasingverpflichtungen bestehen für Drucker und Kopiergeräte in den Grundschulen Pfarrer-Bechtel, Rieden, Thür und in der Verwaltung sowie für Dienstwagen der Verwaltung und dem Wehrleiter.

H.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Zum Bilanzstichtag liegen keine Sachverhalte vor, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen für die Verbandsgemeinde ergeben könnten.

H.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten der Verbandsgemeinde keine Subsidiär Haftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Rheinischen Zusatzversorgungskasse Köln versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Die Gemeinde als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird seit 2003 ein so genanntes Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen in 2019 = 156.594,86 EUR (Vorjahr 152.541,16 EUR). Die Umlageverpflichtungen stellen Aufwand in der Ergebnisrechnung dar (ausgewiesen bei Konto 503200).

H.5 Anteile

Die Verbandsgemeinde Mendig hat keine Anteile an verbundenen Unternehmen.

H.6 Beteiligungen

Die Verbandsgemeinde Mendig ist an folgenden Organisationen mit mindestens 5 % direkt oder indirekt beteiligt:

Name / Rechtsform	Sitz	Anteil am Kapital %	Eigenkapital / nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag EUR
Fremdenverkehrszweckverband Riedener Mühlen	Mendig	20	3.427,08
Zweckverband Waldsee	Koblenz	20	18.380,16
KOMM-AKTIV gGmbH	Mayen	18	4.601,63
Kommunale Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH	Hillesheim	5,883	5.000,00

Anhang

Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig	Mendig	28	1,00
Zweckverband Ferienregion Laacher See	Niederzissen	33,33	1,00

Die Beteiligungen der Verbandsgemeinde an dem Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, der Kreismusikschule und der Kommunalakademie Rheinland-Pfalz sind nicht aufgeführt, da die Einlagen dort nur 1,28 % (5.513,46 EUR), 0,0058658 % (60,06 EUR) bzw. den jährl. Mitgliedsbeitrag betragen.

Die Stammeinlage bei der Eifel-Tourismus GmbH stellt ein sonstiges Anteilsrecht dar. Sie beträgt 500,00 EUR (1,176 %).

H.7 Organisationen, für die die Verbandsgemeinde uneingeschränkt haftet

Aufgrund gesetzlicher Vorschriften haftet die Verbandsgemeinde uneingeschränkt für folgende Organisationen:

Name / Bezeichnung	Sitz	Rechtsform
Eigenbetrieb Betriebszweig Wasserwerk	Mendig	Eigenbetrieb
Eigenbetrieb Betriebszweig Abwasserwerk	Mendig	Eigenbetrieb

H.8 Personalbestand

Gruppe der Versorgungsberechtigten	Durchschnittliche Anzahl
Beamten / Beamte	<u>9</u>
- davon auf Probe ernannt	0
- davon teilzeitbeschäftigt	1
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>75</u>
- davon teilzeitbeschäftigt	48
Insgesamt	<u>84</u>
Bedienstete im Vorbereitungsdienst	5
Auszubildende	2

I. Mitglieder des Verbandsgemeinderats

Der Verbandsgemeinderat besteht im Jahr 2019 aus folgenden Mitgliedern:

Jörg Lempertz, Bürgermeister
Joachim Plitzko, 1. Beigeordneter (Mandat niedergelegt)
Erich Schlich, Beigeordneter (bis 26.05.2019)
Alfred Nett, Beigeordneter (ab 21.08.2019)
Alexander Müller, Beigeordneter (Mandat niedergelegt)

Fraktion der CDU	Fraktion der SPD	Fraktion Bündnis 90/Die Grünen	Fraktion der FDP
01. Erich Schlich (ab 21.08.2019)	01. Hans Peter Ammel	01. Stephan Retterath (ab 21.08.2019)	01. Alfred Nett
02. Ernst Einig	02. Friedel Arndt	Fraktionsvorsitzender	Fraktionsvorsitzender
03. Olaf Waldecker (ab 21.08.2019)	03. Ralf Kraut	02. Ivette Mittler	02. Alexander Reuter (ab 21.08.2019)
04. Ellen Rüber (bis 26.05.2019)	Fraktionsvorsitzender	03. Joachim Heuft (bis 26.05.2019)	
05. Rainer Hilger	04. Esther Rausch	04. Ralf Montermann	
06. Jennifer Hamann (ab 21.08.2019)	05. Hermann Kleber (bis 26.05.2019)	05. Steffi Pung (ab 21.08.2019)	
07. Bernd Merkle	06. Thomas Schneider (bis 26.05.2019)	06. Konrad Böhnlein (ab 21.08.2019)	
08. Theo Kraye	07. Lothar Hackenbruch (bis 26.05.2019)		
09. Franz Josef Kaul (bis 26.05.2019)	08. Frank Post		
10. Rudolf Wingender	09. Helmut Assenmacher (bis 26.05.2019)		
11. Jürgen Reimann	10. Gisela Rösner (ab 21.08.2019)		
Fraktionsvorsitzender	11. Stephan Rothbrust (ab 21.08.2019)		
12. Anne Kremer			
13. Andreas Doll (ab 21.08.2019)			
14. Stefan Schneider (ab 21.08.2019)			
15. Achim Grün			
16. Michael Hamann (bis 26.05.2019)			
17. Rita Weiler (bis 26.05.2019)			
18. Gerhard Bermel			
19. Jürgen Rausch (bis 26.05.2019)			
20. Theo Winkel (bis 26.05.2019)			

J. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Mendig, den 20.08.2021

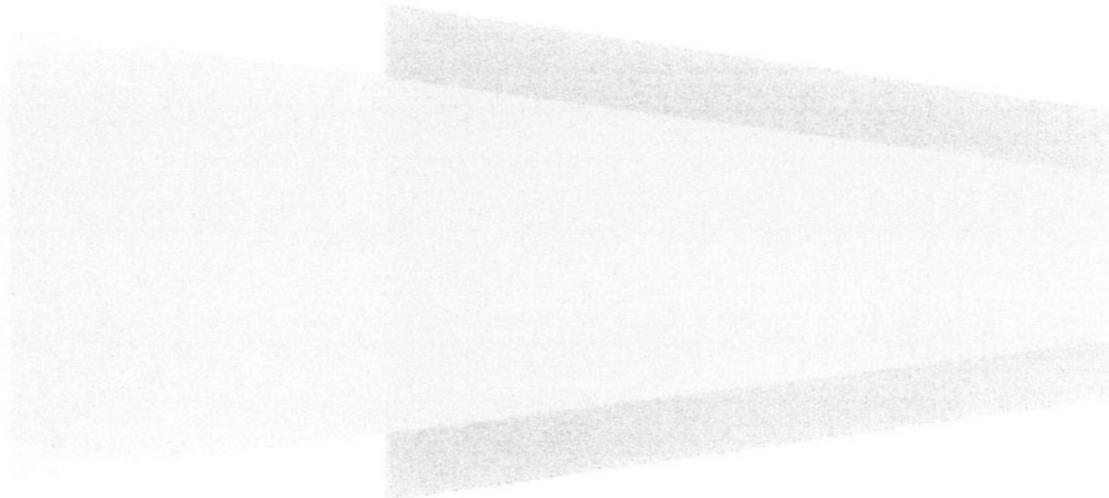
Jörg Lempertz
Bürgermeister

K. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

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

Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO



Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht

A. Rechtsgrundlagen	22
B. Lage der Verbandsgemeinde.....	22
B.1 Organisation der Verbandsgemeinde.....	22
B.2 Rahmenbedingungen	23
C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz.....	25
C. 1 Anlagevermögen.....	25
C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	25
C. 1.2 Sachanlagevermögen	25
C. 1.3 Finanzanlagen.....	28
C. 2 Umlaufvermögen	29
C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	29
C. 2.2 Liquide Mittel	30
C. 3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	31
C. 4 Eigenkapital	31
C. 4.1 Kapitalrücklage.....	31
C. 4.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	31
C. 5 Sonderposten	32
C. 6 Rückstellungen	33
C.6.1 Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen.....	33
C.6.2 Sonstige Rückstellungen.....	34
C. 7 Verbindlichkeiten	35
C. 8 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten.....	35
D. Angaben zur Ergebnisrechnung	36
D.1. Einsparungen gab es in folgenden Bereichen	36
D.2. Mehraufwand gab es bei den / der / dem.....	37
D.3. Mehrerträge gab es bei den / der	37
D.4. Mindererträge gab es bei den / der	38
D.5 Vergleich zum vorhergegangenen Haushaltsjahr	39
D.5.1 Erträge.....	39
D.5.2 Aufwendungen	39
E. Angaben zur Finanzrechnung.....	40
E.1 Mehreinzahlungen	41
E.2 Minderauszahlungen	41
E.3 Mindereinzahlungen	41
E.4 Mehrauszahlungen	42
F. Haushaltsausgleich	42
G. Darstellung der Vermögens- und Finanzlage der Verbandsgemeinde	43
G. 1 Anlagevermögen	43
G. 1.1 Investitionen.....	44
G. 1.2 Kennzahlen zum Anlagevermögen.....	45
G. 1.3 Entwicklung.....	46

Rechenschaftsbericht

G. 2 Umlaufvermögen	46
G. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	46
G. 2.2 Entwicklung der Forderungen	46
G. 2.3 Liquide Mittel	46
G. 3 Aktive Rechnungsabgrenzung	47
G. 4 Schulden	47
G. 4.1 Verbindlichkeiten	47
G. 4.2 Rückstellungen	48
G. 4.3 Kennzahlen zur Verschuldung	48
G. 5 Eigenkapital	49
G. 5.1 Verlauf der Haushaltswirtschaft	49
G. 5.2 Eigenkapitalentwicklung	50
G. 6 Darstellung der Finanzlage der Verbandsgemeinde	51
H. Ertragslage der Verbandsgemeinde	51
H. 1 Zusammengefasstes Ergebnis	51
H. 2 Darstellung der Ertragslage der Verbandsgemeinde	52
H. 3 Kennzahlen zur Ertragslage	52
H. 3.1 Steuern und Umlagen	53
H. 3.2 Abschreibungen	53
H. 3.3. Aufwendungen	53
H. 3.4 Zinsaufwand	53
I. Angaben zu den Teilhaushalten	54
a. Übertragungen nach § 17 GemHVO	54
b. Teilergebnisrechnungen:	57
c. Teilfinanzrechnungen:	58
J. Prognosebericht	58
K. Risikobericht	59

A. Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht zum 31. Dezember 2019 der Verbandsgemeinde Mendig wurde unter Beachtung des § 108 GemO, §§ 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2 und des § 49 GemHVO erstellt.

B. Lage der Verbandsgemeinde

B.1 Organisation der Verbandsgemeinde

Die rechtliche Struktur der Verbandsgemeinde stellt sich wie folgt dar: Die Verbandsgemeinde Mendig ist Teil des Landkreises Mayen-Koblenz. Die Organe der Verbandsgemeinde sind der Bürgermeister Jörg Lempertz sowie der Verbandsgemeinderat Mendig. Nach Änderung der Hauptsatzung wurde ab Januar 2016 dem 1. Beigeordneten Joachim Plitzko ein eigener Geschäftsbereich (Asyl und Flüchtlinge) übertragen; auf den Beschluss des Verbandsgemeinderates vom 09.12.2015 wird verwiesen. Der dem 1. Beigeordneten Joachim Plitzko übertragene Geschäftsbereich ist im Teilhaushalt 5 „Soziales“ angesiedelt und war bis zur Kommunalwahl am 26.05.2019 übertragen. Die konstituierende Sitzung des neu gewählten Verbandsgemeinderates fand am 21.08.2019 statt. Es wurde kein Geschäftsbereich übertragen.

Der Verbandsgemeinderat setzt sich wie folgt zusammen (siehe § 29 Abs. 2 GemO):

	Stärke der vertretenen Fraktionen
1	14 Sitze für die CDU - Fraktion
2	7 Sitze für die SPD - Fraktion
3	2 Sitze für die FDP-Fraktion
4	5 Sitze für die Bündnis 90 / Die Grünen - Fraktion

Folgende Ausschüsse sind gebildet:

	Name des Ausschusses	Stärke
1	Werkausschuss	8
2	Haupt- und Finanzausschuss	10
3	Bau-, Planungs- und Umweltausschuss	10
4	Feuerwehrausschuss	14
5	Schulträgerausschuss	16
6	Rechnungsprüfungsausschuss	8
7	Wirtschaftsförderungs-, Tourismus- und Sozialausschuss	10

Rechenschaftsbericht

Der Aufbau der Verbandsgemeindeverwaltung Mendig stellt sich wie folgt dar:
(Stand 31.12.2019)

Nr.	Bezeichnung des Fachbereichs	Leitung des Fachbereichs
1	FB 1 Zentrale Aufgaben und Organisation	Peter Moskopp
2	FB 2 Familie, Schulen, Ordnung und Soziales	Otmar Schüller
3	FB 3 Finanzen	Silvana Monschauer
4	FB 4 Bauwesen, Wasser/Abwasser	Andreas Loeb

Ab Herbst 2019 wurde das verwaltungsinterne Buchungssystem auf den neuesten Stand angepasst, indem ein „digitales Rechnungseingangsbuch“ eingeführt wurde. Seitdem werden eingehende Rechnungen sofort digitalisiert und den Mitarbeitern der Verbandsgemeinde innerhalb des bestehenden Buchungssystems zur Verfügung gestellt. Dadurch kann beispielsweise der Bearbeitungsstand einer jeden Rechnung im Programm abgerufen werden und ist einsehbar und nachvollziehbar. Hierdurch werden lange Postwege auf Papierbasis vermieden sowie die Bearbeitungszeit optimiert.

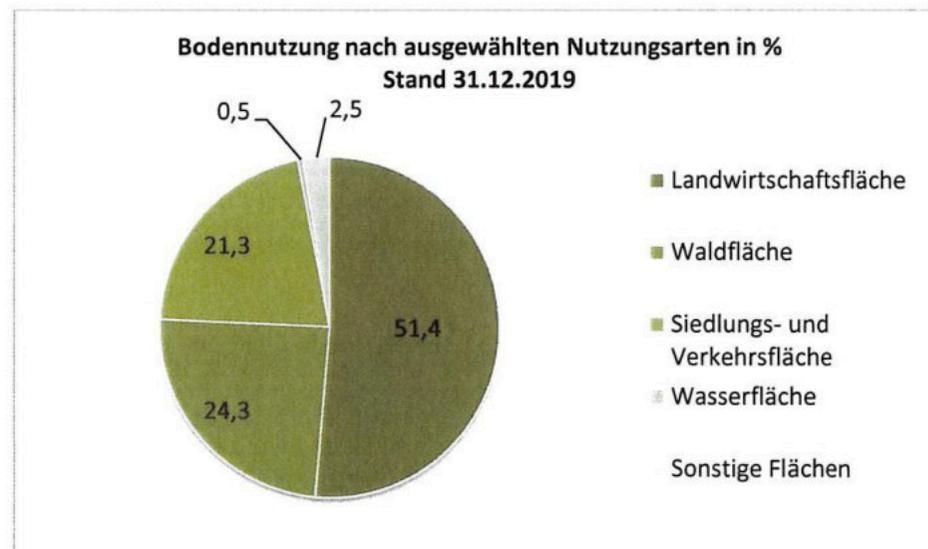
B.2 Rahmenbedingungen

Gemeindefläche:

Das Gebiet der Verbandsgemeinde Mendig umfasst rund 5.400 ha, davon sind durchschnittlich

Landwirtschaftsfläche	51,4 %
Waldfläche	24,3 %
Siedlungs- und Verkehrsfläche	21,3 %
Wasserfläche	0,5 %
Sonstige Flächen	2,5 %

Gemessen am Durchschnitt von Verbandsgemeinden gleicher Größenordnung gibt es innerhalb der Verbandsgemeinde Mendig mehr Landwirtschaftsfläche, dagegen weniger Waldfläche. Hingegen liegen die Siedlungs- und Verkehrsflächen wiederum über dem Landesdurchschnitt. Im Zeitraster ist zu erkennen, dass die landwirtschaftliche Nutzung immer mehr zurückgeht. Waren z.B. 1988 noch 56,4 % der Fläche Landwirtschaftsfläche, sind es 2014 nur noch 52,1 % (Vorjahr 50,4 %). Dagegen nimmt die Wald- und auch die Siedlungs- und Verkehrsfläche im gleichen Zeitraum zu.



Quelle: <https://infothek.statistik.rlp.de/MeineHeimat/content.aspx?id=102&l=2&g=0713704&tp=1>,
abgerufen 06.08.2021

Bevölkerungsentwicklung:

Zur Verbandsgemeinde Mendig gehören die Stadt Mendig sowie die Ortsgemeinden Bell, Rieden, Thür und Volkesfeld. Am 31.12.2019 waren in der Verbandsgemeinde Mendig 13.578 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet (Vorjahr 13.541).

Davon in der	Einwohner			
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ortsgemeinde Bell	1.330	1.317	1.349	1.355
Stadt Mendig	8.958	8.926	8.847	8.840
Ortsgemeinde Rieden	1.206	1.222	1.231	1.247
Ortsgemeinde Thür	1.508	1.503	1.486	1.464
Ortsgemeinde Volkesfeld	576	573	580	559

Gegenüber dem Vorjahr hat sich der Anteil der Einwohnerinnen und Einwohner, welche Ausländer sind, erhöht (651, Vorjahr = 630). Die Einwohnerzahl hat sich gegenüber 2018 erhöht. Die weibliche Bevölkerung übersteigt um 168 (Vorjahr: 135) die männliche Bevölkerung.

Zum 30.06.2019 hatte die Verbandsgemeinde 13.541 (Vorjahr: 13.531) Einwohner. Da diese Einwohnerzahl maßgeblich ist für die Berechnungen im kommunalen Finanzausgleich, wird sich in den „Pro-Kopf-Kennzahlen“ auf diesen Wert bezogen.

Die Bevölkerung ist seit 1962 (= 11.237 Einwohner) bis ins Jahr 2006 (außer im Jahr 1987) stetig gestiegen und geht seit dem Jahr 2006 leicht zurück. Seit dem Jahr 2015 steigt die Einwohnerzahl wieder jährlich. Auch die Altersstruktur hat sich seit 1992 gewandelt. Es gibt immer mehr Menschen, die 65 Jahre und älter sind. Gemessen am Durchschnitt vergleichbarer Verbandsgemeinden ist die Entwicklung allerdings vergleichbar und liegt mit 21,4 % unter dem Durchschnitt, der 23,0 % beträgt.

Die Verbandsgemeinde verfügt in eigener Trägerschaft über drei Grundschulen. Die freie Montessori Schule Sonnenschein (Grundschule) in privater Trägerschaft ist mit Beginn des Schuljahres 2018/2019 gestartet. Kindergärten in der Stadt Mendig und den Ortsgemeinden werden in kommunaler, kirchlicher und privater Trägerschaft betrieben. Außerdem verfügt die Stadt Mendig über einen Kinderhort. Die Hauptschule Geschwister-Scholl wurde mit Beginn des Schuljahres 2010/2011 in eine Realschule plus umgewandelt und in die Trägerschaft des Landkreises Mayen-Koblenz übergeben. Seit 2012 befindet sich dort gleichzeitig eine Fachoberschule mit den Fachrichtungen „Technik“ und „Gestaltung“.

Innerhalb der Verbandsgemeinde bestehen 2 Wohnheime (ein Altenpflegeheim sowie ein Heim für die Eingliederung/Pflege behinderter Menschen).

Zum Ende des Jahres 2019 gab es innerhalb der Verbandsgemeinde 4.858 Wohngebäude (Vorjahr 4.821), die insgesamt 6.561 Wohnungen (Vorjahr 6.504) beherbergten. Im Bereich der Verbandsgemeinde werden auch zunehmend Gebäude mit 3 und mehr Wohnungen errichtet. Im Vergleich mit Verbandsgemeinden gleicher Größenordnung gibt es in der Verbandsgemeinde Mendig mehr Einfamilienhäuser, aber zwischenzeitlich auch mehr Gebäude mit 3 und mehr Wohnungen. Die durchschnittliche Wohnfläche beträgt in den Einfamilienhäusern 129,1 qm; in vergleichbaren Verbandsgemeinden liegt dieser Wert bei 134,7 qm.

C. Angaben zu den einzelnen Posten der Bilanz

C. 1 Anlagevermögen

C. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Entgeltlich erworbene immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden zu Anschaffungskosten abzüglich planmäßiger linearer Abschreibungen angesetzt. Anschaffungsnebenkosten wurden in die Anschaffungskosten einbezogen. Anschaffungskostenminderungen (Skonti, Boni, sonstige Nachlässe) wurden von den Anschaffungskosten abgesetzt.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden linear über die wirtschaftliche Nutzungsdauer abgeschrieben, die in der vom Innenministerium des Landes Rheinland-Pfalz bekannt gegebenen Abschreibungstabelle festgeschrieben ist.

Für Zugänge und Abgänge im Zugangs- bzw. Abgangsjahr wurde die Abschreibung zeitanteilig berechnet.

Immaterielle Vermögensgegenstände, deren Anschaffungswert 1.000,00 EUR (ohne Mehrwertsteuer) nicht übersteigen, wurden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO).

Zusammensetzung immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	38.537,40	30.236,22	-8.301,18
Geleistete Zuwendungen	65.390,78	59.715,94	-5.674,84
Gezahlte Investitionszuschüsse	1.492,53	44.854,77	43.362,24
Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	3.872,50	6.229,71	2.357,21
Gesamt	109.293,21	141.036,64	31.743,43

Im Jahr 2019 wurde ein Baukostenzuschuss für den Bau einer Sportstätte in Thür, die auch für den Schulunterricht genutzt wird, geleistet.

C. 1.2 Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen und 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, wurden im Jahr der Anschaffung aufwandswirksam gebucht (§ 35 Abs. 3 GemHVO).

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt. Buchgewinne sind i. H. v. 7.810,99 EUR durch den Verkauf des Rüstwagen 2 der Feuerwehr Mendig sowie einer Anhängerleiter entstanden. Buchverluste wurden in Höhe von 811,11 EUR in der Ergebnisrechnung (siehe Konto 565110) durch den Abgang von Vermögensgegenständen im Bereich der Grundschule Pfarrer-Bechtel (Lehrerpult u. Schreibtisch), der Feuerwehr (u.a. Abseilspinne, Schlauchwaschanlage) und des Verwaltungsgebäudes (u.a. Kaffeetomat). Die Abschreibungen wurden zeitanteilig bis zum Abgang berücksichtigt.

Zusammensetzung Sachanlagevermögen	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Wald, Forsten	13.914,56	13.914,56	0,00
Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	533.694,93	593.084,67	59.389,74
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.621.229,51	13.401.026,77	-220.202,74
Infrastrukturvermögen	1.105.629,53	1.077.059,29	-28.570,24
Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.020,44	4.423,92	-596,52
Kunstgegenstände, Denkmäler	15.563,50	15.228,70	-334,80
Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	982.360,56	1.145.557,20	163.196,64
Betriebs- und Geschäftsausstattung	300.466,07	330.821,67	30.355,60
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.628,88	178.609,64	168.980,76
Gesamt	16.587.507,98	16.759.726,42	172.218,44

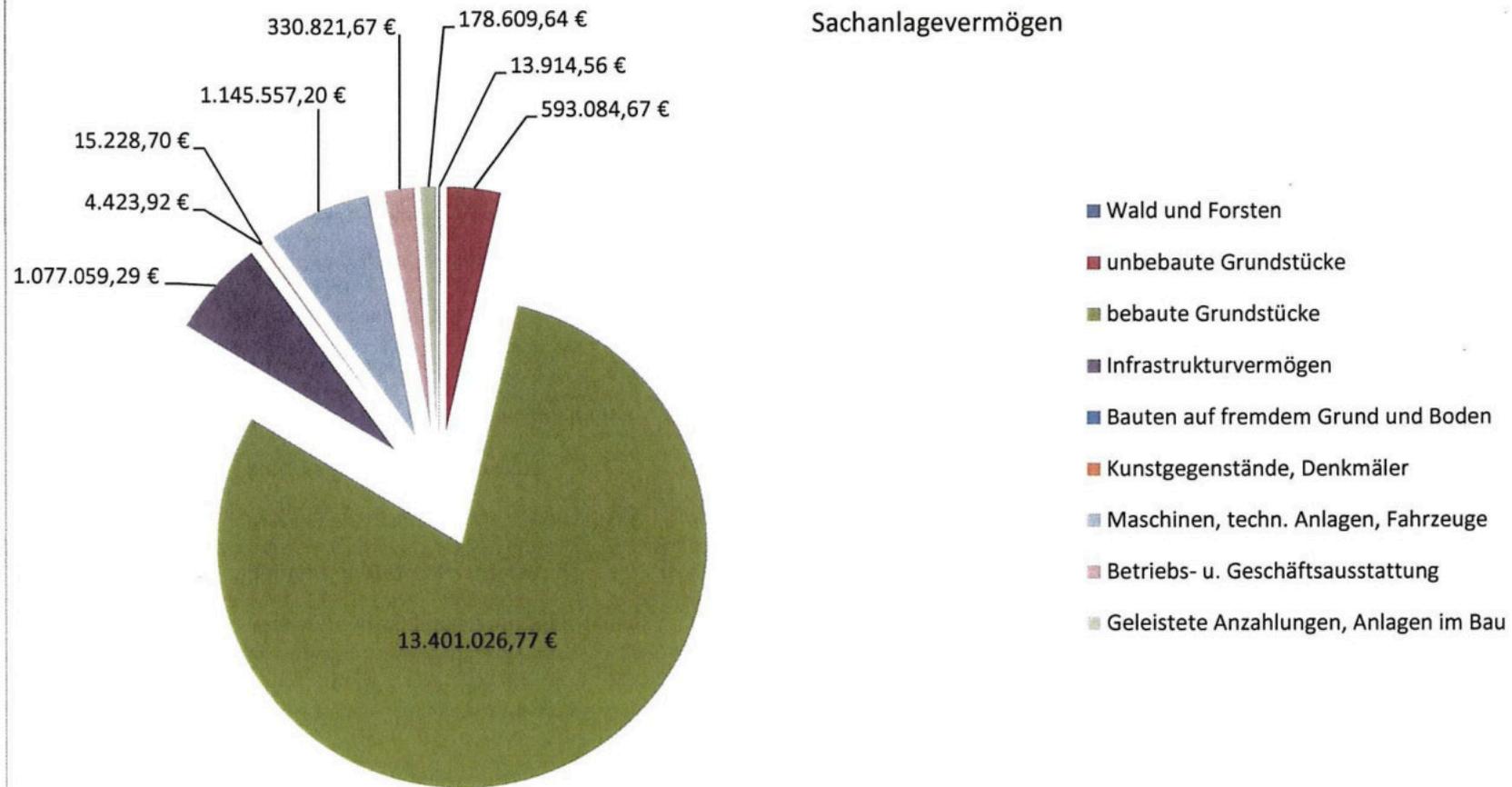
Die Zugänge bei den sonstigen unbebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind durch Grundstücksankäufe im Bereich Thürer Wiesen sowie Banner Wiesen erfolgt.

Die Reduzierung bei den bebauten Grundstücken ist auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Der Zugang bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen ist insbesondere auf die Anschaffung einer Drehleiter für die Feuerwehr Mendig zurückzuführen.

Der Zugang bei den „Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau“ betrifft insbesondere den Anbau an der Grundschule Rieden sowie den Rathausanbau.

Sachanlagevermögen



Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2018	Zugang	Abgang	Umbuchung	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Anzahlungen auf Sachanlagen:					
.—	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anlagen im Bau:					
Renaturierung Kellbach Obermendig	2.300,00	10.490,20	0,00	0,00	12.790,20
Rathausanbau	6.817,18	141.192,41	0,00	0,00	148.009,59
Umgestaltung Obermendiger Weiher	511,70	0,00	0,00	0,00	511,70
Dienstfahrzeug (E-Auto)	0,00	89,25	0,00	0,00	89,25
Anbau Grundschule Rieden	0,00	17.208,90	0,00	0,00	17.208,90
Gesamt	9.628,88	168.980,76	0,00	0,00	178.609,64

Nachgewiesen in der Anlagenübersicht unter Posten 1.2.10.

C. 1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Die Anteile an der KOMM-AKTIV gGmbH sowie der Kommunalen Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH stellen den Anteil am Stammkapital dar. Die Finanzanlagen wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die ausgewiesenen Finanzanlagen (z.B. die Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG) wurden mit den Anschaffungskosten bzw. bei Mitgliedschaft eines Zweckverbandes mit dem anteiligen Eigenkapital angesetzt.

Bezüglich der Ansätze der Sondervermögen (Eigenbetrieb Wasser- und Abwasserwerk) wird auf die Erläuterung zum Wegfall der „Spiegelbildmethode“ im Anhang unter C. bei den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden verwiesen.

Die Anteile bei den Zweckverbänden sind nach anteiligem Eigenkapital bewertet.

Der Wert der sonstigen Wertpapiere des Anlagevermögens hat sich gegenüber dem Vorjahr um 20.001,00 EUR erhöht. Dies resultiert insbesondere aus den im Haushaltsjahr 2019 geleisteten Zahlungen zur Bildung der Versorgungsrücklage gem. § 14 a BBesG für die aktiven Beamten (10.000,00 EUR) und Versorgungsempfänger (5.000,00 EUR); siehe Auszahlung bei Konto 707100 und 715110.

Des Weiteren hat die Verbandsgemeinde Mendig zur Sicherstellung der Holzvermarktung für die Stadt Mendig und die Ortsgemeinden Bell, Rieden, Thür und Volkesfeld die Kommunale Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH mit den übrigen Städten, Gemeinden und Verbandsgemeinden in der Region Eifel errichtet und sich als Gesellschafter daran beteiligt (5.000,00 EUR; Beschlüsse des Verbandsgemeinderates vom 06.06.2018 und 12.12.2018).

Zusammensetzung Finanzanlagen	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Sondervermögen (Eigenbetrieb Wasser- und Abwasserwerk)	8.782.187,69	8.782.187,69	0,00
Zweckverbände (Fremdenverkehrszweckverband Riedener Mühlen, Zweckverband Waldsee, Zweckverband Konversion Flugplatz Mendig, Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik, Zweckverband Kreismusikschule, Zweckverband Ferienregion Laacher See)	27.382,76	27.382,76	0,00
Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens (Versorgungsrücklage nach § 14 a BBesG, Anteile Eifel-Tourismus GmbH und KommAktiv GmbH, Kommunale Holzvermarktungsorganisation Eifel GmbH)	345.376,49	365.377,49	20.001,00
Sonstige Ausleihungen (Geschäftsanteile Volksbank RheinAhrEifel eG)	330,00	330,00	0,00
Gesamt	9.155.276,94	9.175.277,94	20.001,00

C. 2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung Umlaufvermögen	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände (inkl. Wertberichtigungen)	4.378.124,02	5.075.091,97	696.967,95
Kassenbestand, Bank- und Postgiroguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	2.241.458,42	1.356.744,62	-884.713,80
Gesamt	6.619.582,44	6.431.836,59	-187.745,85

C. 2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und die sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen sind bei der Verbandsgemeindekasse als Offene-Posten-Listen nachgewiesen. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden grundsätzlich mit dem Nennwert angesetzt.

Zusammensetzung Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände inkl. Wertberichtigungen	31.12.2018	31.12.2019	Veränderung
	EUR	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	545.940,00	445.570,27	-100.369,73
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.408,53	126,12	-1.282,41
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	6.773,62	6.773,62
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.824.877,48	4.616.484,13	791.606,65
Sonstige Vermögensgegenstände	5.898,01	6.137,83	239,82
Gesamt	4.378.124,02	5.075.091,97	696.967,95