

Jahresabschluss

zum 31.12.2021

Kindertagesstätten- zweckverband Laumersheim-Großkarlbach



Laumersheim



Großkarlbach

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang

Trennblatt gelb

Finanzrechnung einschl. Anhang

Trennblatt grün

Teilrechnungen einschl. Anhang

Trennblatt orange

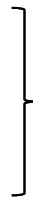
Bilanz zum 31.12.2021 einschl. Anhang

Trennblatt blau

Anhang zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Übersichten



Trennblatt rosa

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2021
- Ergebnisrechnung 2021 nach Ertrags- und Aufwandsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Ergebnisrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 44 Abs. 3 GemHVO

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	794.654,26	846.880,00	841.049,41	- 5.830,59	46.395,15
	414410 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	5.270,00				- 5.270,00
	414420 Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	1.112,17		1.003,84	1.003,84	- 108,33
	414422 Zuweisungen für Sonderprogramme			1.364,88	1.364,88	1.364,88
	414423 Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	8.448,30	8.500,00	9.205,20	705,20	756,90
	414431 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	542.189,40	540.000,00	628.519,42	88.519,42	86.330,02
	414432 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	84.816,45	80.000,00	72.819,29	- 7.180,71	- 11.997,16
	414433 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände	126.040,25	168.820,00	98.812,40	- 70.007,60	- 27.227,85
	415100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	26.777,69	49.560,00	29.324,38	- 20.235,62	2.546,69
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.000,00		- 5.000,00	
	432120 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge		5.000,00		- 5.000,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.605,62	45.000,00	36.687,87	- 8.312,13	5.082,25
	441400 Beteiligung Essenskosten	31.605,62	45.000,00	36.687,87	- 8.312,13	5.082,25
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.024,71		8.794,03	8.794,03	1.769,32
	442490 Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.340,12		415,64	415,64	- 924,48
	442900 Kostenerstattungen und Kostenumlagen von übrigen Bereichen	5.684,59		8.378,39	8.378,39	2.693,80
E7	Sonstige laufende Erträge	11.485,34		3.959,64	3.959,64	- 7.525,70
	462700 Versicherungserstattungen	658,50		1.707,65	1.707,65	1.049,15
	462900 Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	875,50		190,00	190,00	- 685,50
	466110 Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen			161,06	161,06	161,06
	466140 Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.951,34		1.899,93	1.899,93	- 8.051,41
	466290 Erträge aus Zuschreibungen - Sonstige			1,00	1,00	1,00
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	844.769,93	896.880,00	890.490,95	- 6.389,05	45.721,02
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	712.483,94	747.450,00	754.216,72	6.766,72	41.732,78
	502210 Arbeitnehmer - Vergütungen	547.897,78	570.300,00	574.986,12	4.686,12	27.088,34
	502220 Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.939,24	10.900,00	11.233,82	333,82	2.294,58
	502991 Vergütungen für Schriftführertätigkeiten	65,34	100,00		- 100,00	- 65,34
	503200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	42.434,75	46.000,00	45.306,49	- 693,51	2.871,74
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	113.146,83	120.150,00	121.300,09	1.150,09	8.153,26
	508200 Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit			1.390,20	1.390,20	1.390,20
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.044,65	87.700,00	92.998,27	5.298,27	9.953,62

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522110	Aufwendungen für Heizung	4.086,22	5.000,00	4.870,21	- 129,79	783,99
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	4.529,46	3.500,00	4.535,04	1.035,04	5,58
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.421,27	4.000,00	4.596,50	596,50	1.175,23
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	4.669,59	11.000,00	5.984,49	- 5.015,51	1.314,90
523150	Versicherungsschäden			1.707,65	1.707,65	1.707,65
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.627,55	800,00	979,27	179,27	- 648,28
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.381,13	1.000,00	613,74	- 386,26	- 3.767,39
524200	Essenskosten	33.991,76	35.000,00	38.736,80	3.736,80	4.745,04
524500	Budget	6.255,56	7.400,00	9.459,44	2.059,44	3.203,88
529252	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	20.082,11	20.000,00	21.515,13	1.515,13	1.433,02
E11	Abschreibungen	26.843,11	49.930,00	29.422,40	- 20.507,60	2.579,29
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	19.600,32	44.260,00	19.599,92	- 24.660,08	- 0,40
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.570,79	4.000,00	6.521,61	2.521,61	950,82
539900	Sonstige Abschreibungen	1.672,00	1.670,00	3.300,87	1.630,87	1.628,87
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.951,34		509,73	509,73	- 9.441,61
541431	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (für Finanzierung Rückstellungen)	9.951,34		509,73	509,73	- 9.441,61
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.227,84	11.720,00	12.942,84	1.222,84	715,00
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.356,00	2.000,00	1.246,90	- 753,10	- 109,10
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	527,16	120,00	31,63	- 88,37	- 495,53
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	520,49	500,00	2.473,79	1.973,79	1.953,30
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	712,20	600,00	599,76	- 0,24	- 112,44
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	1.407,62	1.500,00	1.447,60	- 52,40	39,98
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.512,37	6.600,00	6.690,16	90,16	177,79
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00	400,00	420,00	20,00	20,00
565510	Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung	792,00				- 792,00
565900	Sonstiges			33,00	33,00	33,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	844.550,88	896.800,00	890.089,96	- 6.710,04	45.539,08
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	219,05	80,00	400,99	320,99	181,94
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	119,06	80,00	68,91	- 11,09	- 50,15
574311	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	19,50	10,00		- 10,00	- 19,50

KIS-KRW | D-Fibu | 23.02.2026 13:15

Ergebnisrechnung 2021

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	88,56	60,00	61,31	1,31	- 27,25
575190	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	11,00	10,00	7,60	- 2,40	- 3,40
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 119,06	- 80,00	- 68,91	11,09	50,15
E20	Ordentliches Ergebnis	99,99		332,08	332,08	232,09
E21a	Außerordentliche Erträge					
E21b	Außerordentliche Aufwendungen	99,99		332,08	332,08	232,09
599001	Außerordentliche Aufwendungen	99,99		332,08	332,08	232,09
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 99,99		- 332,08	- 332,08	- 232,09
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>					

Anhang zur Ergebnisrechnung

Nach § 44 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Ergebnisrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Der Haushaltsplan 2021/2022 sah für das Jahr 2021 Erträge und Aufwendungen von jeweils 896.880 € vor. Die Planung war ausgeglichen.

Die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen lagen mit jeweils 890.490,95 € unter der Planung (jeweils 6.389,05 € weniger).

Die Ergebnisrechnung gleicht sich aus, weil für die ungedeckten Personal- und Sachkosten nach anteiliger Kinderzahl von den Verbandsmitgliedern Laumersheim und Großkarlbach eine Verbandsumlage sowie u.U. von anderen Gemeinden (in 2021: -keine-) eine Kostenerstattung wie folgt zu zahlen war (Die Folgekosten des Darlehens für die Kita-Erweiterung tragen die Verbandsmitglieder je zur Hälfte):

Gesamtkinderzahl 2021 (12 Monate)	Abrechnung	Vorauszahlung	Erstattung (-) / Nachzahlung
Verbandsmitglied Laumersheim: 410	43.011,99 €	60.000,00 €	-16.988,01 €
Verbandsmitglied Großkarlbach: 532	55.800,41 €	64.000,00 €	-8.199,59 €
Ortsgemeinde Dirmstein: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ortsgemeinde Gerolsheim: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
942	98.812,40 €	124.000,00 €	-25.187,60 €

Die zum Ausgleich erforderlichen Beträge waren mit den bereits geleisteten Vorauszahlungen zu verrechnen; Nach- und Überzahlungen waren mit den Gemeinden abzurechnen.

Im Jahr 2021 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen unter 2.500 € werden nicht erläutert.)

höhere Erträge:

414431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich (Personalkostenzuschüsse Boni) <i>Gebucht sind die vorl. Festsetzung und die Abrechnung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2021 (631.026,48 €) und die Abrechnung der Zuwendungen zu den Personalkosten 2020 (-2.507,06 €). Haushaltsansatz lag bei 540.000 €. Die Abrechnung 2021 konnte noch zeitnah im richtigen HHJahr gebucht werden.</i>	88.519,42 €
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen <i>Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte (6.064,74 €), Laminier- und Getränkegeld etc. (1.170 €), Einzahlung für Musikschulprojekt und Kindertheater u.a. (1.143,65 €); HH-Ansatz war keiner vorgesehen.</i>	8.378,39 €

geringere Erträge:

414432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Gebucht sind 72.819,29 € Zuwendung für beitragsfreie Kinder. Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	-7.180,71 €
---------------	--	-------------

414433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden <i>Gebucht ist die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2021 (98.812,40 €), geplant waren 168.820 €. Als Abschläge wurden insgesamt 124.000 € von den Verbandsmitgliedern angefordert.</i>	-70.007,60 €
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Infolge der Aktivierung der KITA-Sanierung waren neben den Abschreibungen auch die Auflösungen an die neue Restnutzungsdauer des Gebäudes anzupassen. Dadurch werden die Restbuchwerte auf eine längere Laufzeit verteilt und die jährliche Auflösung wird geringer.</i>	-20.235,62 €
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen und für wirtschaftl. Dienstleistungen - Elternbeiträge <i>Aufgrund des neuen Kita-Gesetzes fallen die Elternbeiträge für Krippenplätze weg. Der Haushaltsansatz lag bei 5.000 €.</i>	-5.000,00 €
441400	Beteiligung Essenskosten <i>Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen</i>	-8.312,13 €

höhere Aufwendungen:

502210 bis 505200	Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen) <i>2021 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 747.450 €, verausgabt wurden 752.826,52 € (ohne Rückstellungen).</i>	5.376,52 €
524200	Essenskosten <i>Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen der Caterer</i>	3.736,80 €
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung <i>Durch Neuanschaffungen 2021 (Geschirrspülmaschine, Spültisch, Hochstühle u.a.) wurden die Abschreibungen angepasst.</i>	2.521,61 €

geringere Aufwendungen:

523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäuden <i>Neben den üblichen Unterhaltungsaufwendungen fielen 2021 u.a. Kosten für Wartung und Instandsetzung an der Heizungsanlage, Anschaffung von Holzhackschnitzel (Fallschutz) und die Anbringung von Sonnenschutzfolie an den Dachscheiben. Der Planansatz lag bei 11.000 €, es wurden aber nur 5.984,49 € verbraucht.</i>	-5.015,51 €
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen <i>Infolge der Aktivierung der KITA-Sanierung waren sowohl die Abschreibungen als auch die Auflösungen an die neue Restnutzungsdauer des Gebäudes anzupassen. Dadurch werden die Restbuchwerte auf eine längere Laufzeit verteilt und die jährliche Abschreibung wird geringer.</i>	-24.660,08 €

Gesamtsummen Abschluss

Kindertagesstättenzweckverband

2021

Ergebnisrechnung 2021

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
E8 Summe laufende Erträge	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
E15 Summe laufende Aufwendungen	896.800,00	890.089,96	-6.710,04
E16 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	80,00	400,99	320,99
E17 Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18 Zins- und Finanzaufwendungen	80,00	68,91	-11,09
E19 Saldo (Finanzergebnis)	-80,00	-68,91	11,09
E21a Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
E21b Außerordentliche Aufwendungen	0,00	332,08	332,08
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	-332,08	-332,08
Summen Erträge	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
Summen Aufwendungen	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
Nr.28 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

vom 01.01.2021 bis 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2021
- Finanzrechnung 2021 nach Einzahlungs- und Auszahlungsarten aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Finanzrechnung mit Erläuterungen zu erheblichen Unterschieden zwischen Haushaltsplanung und Rechnungsergebnis nach § 45 Abs. 3 GemHVO

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	708.124,53	796.950,00	779.299,32	- 17.650,68	71.174,79
	614410 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund	5.270,00				- 5.270,00
	614420 Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	1.112,17		1.003,84	1.003,84	- 108,33
	614422 Zuweisung für Sonderprogramme			1.364,88	1.364,88	1.364,88
	614423 Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	8.448,30	8.500,00	8.417,70	- 82,30	- 30,60
	614431 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	550.107,89	540.000,00	561.565,32	21.565,32	11.457,43
	614432 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	69.000,00	80.000,00	82.947,58	2.947,58	13.947,58
	614433 Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände	74.186,17	168.450,00	124.000,00	- 44.450,00	49.813,83
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	762,00	5.000,00		- 5.000,00	- 762,00
	632120 Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	762,00	5.000,00		- 5.000,00	- 762,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.435,82	45.000,00	32.933,50	- 12.066,50	2.497,68
	641400 Beteiligung Essenskosten	30.435,82	45.000,00	32.933,50	- 12.066,50	2.497,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.271,61		11.336,75	11.336,75	6.065,14
	642490 vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.340,12		415,64	415,64	- 924,48
	642900 von Sonstigen	3.931,49		10.921,11	10.921,11	6.989,62
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.370,78		2.117,81	2.117,81	747,03
	662700 Versicherungserstattungen	438,34		1.927,81	1.927,81	1.489,47
	662900 Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	932,44		190,00	190,00	- 742,44
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.964,74	846.950,00	825.687,38	- 21.262,62	79.722,64
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	709.300,30	747.450,00	752.826,52	5.376,52	43.526,22
	702210 Beschäftigte - Vergütungen	544.714,14	570.300,00	574.986,12	4.686,12	30.271,98
	702220 Beschäftigte - Leistungszulagen	8.939,24	10.900,00	11.233,82	333,82	2.294,58
	702991 Vergütungen für Schriftführertätigkeiten	65,34	100,00		- 100,00	- 65,34
	703200 Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	42.434,75	46.000,00	45.306,49	- 693,51	2.871,74
	704200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	113.146,83	120.150,00	121.300,09	1.150,09	8.153,26
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.397,56	87.700,00	84.612,75	- 3.087,25	2.215,19
	722110 Auszahlungen für Heizung	1.575,64	5.000,00	4.095,43	- 904,57	2.519,79
	722120 Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	5.859,81	3.500,00	4.685,03	1.185,03	- 1.174,78
	722130 Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	4.025,55	4.000,00	3.246,39	- 753,61	- 779,16
	723110 Unterhaltung der Grundstücke	4.533,43	11.000,00	6.202,13	- 4.797,87	1.668,70
	723150 Versicherungsschäden			1.707,65	1.707,65	1.707,65

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	723700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.654,92	800,00	979,27	179,27	- 675,65
	723800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	4.494,78	1.000,00	1.162,15	162,15	- 3.332,63
	724200 Essenskosten	35.459,24	35.000,00	32.227,42	- 2.772,58	- 3.231,82
	724500 Budget	6.548,59	7.400,00	8.661,14	1.261,14	2.112,55
	729252 Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	18.245,60	20.000,00	21.646,14	1.646,14	3.400,54
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.868,33	11.720,00	11.351,18	- 368,82	482,85
	761200 Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	881,00	2.000,00	1.246,90	- 753,10	365,90
	761300 Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	527,16	120,00	31,63	- 88,37	- 495,53
	761400 Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	426,72	500,00	916,39	416,39	489,67
	763410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	713,46	600,00	598,50	- 1,50	- 114,96
	764110 Versicherungsbeiträge - Allgemein	1.407,62	1.500,00	1.447,60	- 52,40	39,98
	764140 Unfallversicherungen	6.512,37	6.600,00	6.690,16	90,16	177,79
	764200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00	400,00	420,00	20,00	20,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	802.566,19	846.870,00	848.790,45	1.920,45	46.224,26
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 56.601,45	80,00	- 23.103,07	- 23.183,07	33.498,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	103,24	80,00	85,58	5,58	- 17,66
	774311 an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	3,26	10,00	16,24	6,24	12,98
	775120 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	88,56	60,00	61,31	1,31	- 27,25
	775190 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	11,42	10,00	8,03	- 1,97	- 3,39
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 103,24	- 80,00	- 85,58	- 5,58	17,66
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 56.704,69		- 23.188,65	- 23.188,65	33.516,04
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	99,99		332,08	332,08	232,09
	769500 Außerordentliche Auszahlungen	99,99		332,08	332,08	232,09
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 99,99		- 332,08	- 332,08	- 232,09
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 56.804,68		- 23.520,73	- 23.520,73	33.283,95
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.166,75	23.030,00	8.462,50	- 14.567,50	- 35.704,25
681420	Investitionszuwendungen von dem Land		5.000,00		- 5.000,00	
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.984,50	15.530,00	7.512,50	- 8.017,50	- 9.472,00
681510	Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	1.385,00				- 1.385,00
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	5.000,00				- 5.000,00
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	18.077,25	2.500,00		- 2.500,00	- 18.077,25
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	2.720,00		950,00	950,00	- 1.770,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.166,75	23.030,00	8.462,50	- 14.567,50	- 35.704,25
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.778,79	8.000,00	11.241,49	3.241,49	1.462,70
785320	Auszahlungen für Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, Erwerb von Gebäuden und Grundstückseinrichtungen		2.500,00		- 2.500,00	
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	9.778,79	5.000,00	9.874,61	4.874,61	95,82
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro		500,00	1.366,88	866,88	1.366,88
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.778,79	8.000,00	11.241,49	3.241,49	1.462,70
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.387,96	15.030,00	- 2.778,99	- 17.808,99	- 37.166,95
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 22.416,72	15.030,00	- 26.299,72	- 41.329,72	- 3.883,00
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.025,00	15.030,00	15.025,00	- 5,00	
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	15.025,00	15.030,00	15.025,00	- 5,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.025,00	- 15.030,00	- 15.025,00	5,00	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					

Finanzrechnung 2021

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	37.441,72		41.324,72	41.324,72	3.883,00
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	37.441,72		41.324,72	41.324,72	3.883,00
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	37.441,72		41.324,72	41.324,72	3.883,00
<u>F40</u>	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>22.416,72</u>	<u>- 15.030,00</u>	<u>26.299,72</u>	<u>41.329,72</u>	<u>3.883,00</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
<u>F42</u>	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>22.416,72</u>	<u>- 15.030,00</u>	<u>26.299,72</u>	<u>41.329,72</u>	<u>3.883,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 71.829,68	- 15.030,00	- 38.545,73	- 23.515,73	33.283,95
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00					

Anhang zur Finanzrechnung

Nach § 45 Abs. 3 GemHVO sind im Anhang zur Finanzrechnung die Ergebnisse mit den Ergebnissen des Vorjahres und den Planansätzen zu vergleichen und zu erläutern.

Die Haushaltsplanung des Haushaltsplanes 2021/2022 schloss für das Jahr 2021 in Ein- und Auszahlungen mit jeweils 869.980 € ab. Die Planung war ausgeglichen.

Den geplanten **Einzahlungen** standen tatsächliche Einzahlungen von 834.149,88 € gegenüber (**um -35.830,12 € niedrigere Einzahlungen**).

Den geplanten **Auszahlungen** standen tatsächliche Auszahlungen von 875.474,60 € gegenüber (**um 5.494,60 € höhere Auszahlungen**).

In der Planung war der Finanzhaushalt ausgeglichen. Beim **Abschluss** ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von 41.324,72 €**.

Der Liquiditätskredit (Konto 374310) Stand 31.12.2020 in Höhe von 56.867,11 € erhöht sich somit um 41.324,72 € auf 98.191,83 € zum 31.12.2021. Der Betrag ist durch die Verbandsumlage im Folgejahr auszugleichen.

Im Jahr 2021 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede (nur Veränderungen von mehr als 2.500 € werden erläutert) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Ertrags-/Aufwandsbuchungen nach dem 31.12.2021 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2022 wiederfinden.

Ordentliche Ein- und Auszahlungen

höhere ordentliche Einzahlungen

614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Personalkostenzuschüsse / Boni) <i>Eingezahlt wurde die Festsetzung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2019 (49.565,32 €) und die vorläufige Festsetzung aus 2021 (512.000 €) ; Ansatz lag bei 540.000 €.</i>	21.565,32 €
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden- / -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Einzahlungen waren die Übernahme der Elternbeiträge 2021 für beitragsfreie Kinder in Höhe von 64.000 € und die vorläufige Festsetzung der Landes- und Kreiszuwendung aus 2019 (18.947,58 €). Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	2.947,58 €
642900	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Sonstigen <i>Einzahlungen aus der Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte (6.064,74 €), Laminier- und Getränkegeld etc. (2.327,60 €), Einzahlung für Musikschulprojekt und Kindertheater u.a.(2.528,77 €). Ein Ansatz war nicht vorgesehen.</i>	10.921,11 €

geringere ordentliche Einzahlungen

614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden <i>Gebucht sind die Abschläge für die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2021 (124.000 €). Geplant waren 168.450 €.</i>	-44.450,00 €
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Krippen-/Elternbeiträge <i>Gem. neuem Kita-Gesetz fallen die Beiträge weg. Einzahlungen waren dadurch keine da; der Haushaltsansatz lag bei 5.000 €.</i>	-5.000,00 €
641400	Beteiligung Essenskosten <i>Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen, der Ansatz lag bei 45.000 €, eingezahlt wurden 32.933,50 €.</i>	-12.066,50 €

höhere ordentliche Auszahlungen

702210 bis 705200	Personalaufwendungen <i>2021 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 747.450 €, ausgezahlt wurden 752.826,52 € (ohne Rückstellungen).</i>	5.376,52 €
--------------------------	---	------------

geringere ordentliche Auszahlungen

723110	Unterhaltung der Grundstücke <i>2021 entstanden geringere Unterhaltungskosten als geplant; Planansatz lag bei 11.000 €, ausgezahlt wurden 6.202,13 €.</i>	-4.797,87 €
724200	Essenskosten <i>Die Kosten der Verpflegung waren niedriger als geplant. Insgesamt betragen 2021 die Ausgaben 32.227,42 € für Essenslieferungen und Getränke. Im HPL waren 35.000 € vorgesehen.</i>	-2.772,58 €

Ein- und Auszahlungen für Investitionen

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich Gebucht sind 950 € Spenden für das Spielpodest der Raupengruppe. Ein Ansatz war nicht vorgesehen.	950,00 €
---------------	---	----------

geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681420	Investitionszuwendungen von dem Land Für die Kücheneinrichtung wurde aus dem Übermittagsprogramm eine Zuwendung in Höhe von 5.000 € eingeplant. Tatsächliche Einzahlung ist noch nicht erfolgt.	-5.000,00 €
---------------	--	-------------

681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Für die Umlagen zur Darlehenstilgung wurden Dauerbelege für die jährlichen Raten erstellt. In 2021 wurden 7.512,50 € kassenwirksam; der Ansatz betrug 15.530 €.	-8.017,50 €
---------------	--	-------------

681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Für die Anschaffung einer 2. Spielebene soll die Finanzierung über die Umlage und Spenden erfolgen. In 2021 wurden 0 € kassenwirksam; der Ansatz betrug 2.500 €.	-2.500,00 €
---------------	---	-------------

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785710	Auszahlungen für zu aktivierende Betriebs- und Geschäftsausstattung über 410 € Gebucht sind die Neuanschaffungen: Stihl Freischneider (933,57 €), Küchenausstattung (1.042,83 €), Untertisch Geschirrspülmaschine (3.869,04 €), Spültisch (2.679,17 €) und 9 Hochstühle (1.350 €). Der Planansatz lag bei 5.000 €.	4.874,61 €
---------------	---	------------

785720	Auszahlungen für zu aktivierende Betriebs- und Geschäftsausstattung unter 410 € (GwG) Gebucht sind die Neuanschaffungen: Kehrmaschine (99 €), Aktenvernichter (221,33), Fallschutzplatten (431,18 €), Turnmatte (190,38 €), Transportwagen (269,99 € - Zahlung erfolgte erst in 2022), Sitzsack (117,73 €), Sprachübersetzer (78,26 €), Hemnes Sekretär (229 €). Der Planansatz lag bei 500 €.	866,88 €
---------------	---	----------

geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785320	Auszahlungen Infrastrukturvermögen, einschl. Grundstücke Anschaffung einer 2. Spielebene für die Raupengruppe; Auszahlungen sind keine erfolgt. In 2021 wurden 0 € kassenwirksam; der Ansatz betrug 2.500 €.	-2.500,00 €
---------------	---	-------------

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	41.324,72 €
	Die Verbindlichkeit gegenüber der VG zum 31.12.2020 in Höhe von 56.867,11 € hat sich um 41.324,72 € erhöht und beträgt zum 31.12.2021 98.191,83 € (Kassenkredit, Kto. 374310).	

Gesamtsummen Abschluss

2021

Kindertagesstättenzweckverband

Finanzrechnung 2021

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
F8 Summe laufende Einzahlungen	846.950,00	825.687,38	-21.262,62
F15 Summe laufende Auszahlungen	846.870,00	848.790,45	1.920,45
F16 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	80,00	-23.103,07	-23.183,07
F17 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18 Zins- und sonstige Finanzausz.	80,00	85,58	5,58
F19 Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	-80,00	-85,58	-5,58
F21a Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F21b Außerordentliche Auszahlungen	0,00	332,08	332,08
F21 Saldo der außerord. Ein- u. Auszahlungen	0,00	-332,08	-332,08
F23 Saldo der ordentl. Ein- u. Auszahlungen	0,00	-23.520,73	-23.520,73
F27 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.030,00	8.462,50	-14.567,50
F32 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000,00	11.241,49	3.241,49
F33 Saldo der Ein- u. Auszahl. aus Inv.Tätigkeit	15.030,00	-2.778,99	-17.808,99
F34 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (F16+F19+F33)	15.030,00	-26.299,72	-41.329,72
F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00
F37 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-15.030,00	-15.025,00	5,00
Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	869.980,00	834.149,88	-35.830,12
	Summe aller Auszahlungen	869.980,00	875.474,60	5.494,60
	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	-41.324,72	-41.324,72

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00	
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00	
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>				
F38a Einzahlungen (Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00	
F38b Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00	
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>				
F39a Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	41.324,72	41.324,72	
F39b Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00	
F40 Saldo Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)	-15.030,00	26.299,72	41.329,72	

	Gesamteinzahlungen	869.980,00	834.149,88	-35.830,12
	Gesamtauszahlungen	885.010,00	875.474,60	-9.535,40
Nr. 59	Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-15.030,00	-41.324,72	-26.294,72

In der Finanzrechnung 2021 entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 41.324,72 €, dadurch erhöht sich der Liquiditätskredit von 56.867,11 € (Stand 31.12.2020) auf 98.191,83 € zum 31.12.2021 (Bil.Kto. 374310). Der Ausgleich erfolgt zeitversetzt durch die Umlagezahlungen der Verbandsmitglieder.

Teilrechnungen

2021

Inhaltsverzeichnis

- Teilergebnisrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Teilfinanzrechnung (§ 46 Abs. 2 GemHVO)
- Anhang mit Erläuterungen der wesentlichen Unterschiede zu den Ansätzen (§ 46 Abs. 2 und 3 GemHVO)

Ergebnisrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	794.654,26	846.880,00	841.049,41	- 5.830,59	46.395,15
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		5.000,00		- 5.000,00	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.605,62	45.000,00	36.687,87	- 8.312,13	5.082,25
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.024,71		8.794,03	8.794,03	1.769,32
E7	Sonstige laufende Erträge	11.485,34		3.959,64	3.959,64	- 7.525,70
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	844.769,93	896.880,00	890.490,95	- 6.389,05	45.721,02
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	712.483,94	747.450,00	754.216,72	6.766,72	41.732,78
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	83.044,65	87.700,00	92.998,27	5.298,27	9.953,62
E11	Abschreibungen	26.843,11	49.930,00	29.422,40	- 20.507,60	2.579,29
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.951,34		509,73	509,73	- 9.441,61
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.227,84	11.720,00	12.942,84	1.222,84	715,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	844.550,88	896.800,00	890.089,96	- 6.710,04	45.539,08
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	219,05	80,00	400,99	320,99	181,94
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen					
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen					
E20	Ordentliches Ergebnis	219,05	80,00	400,99	320,99	181,94
E21a	Außerordentliche Erträge					
E21b	Außerordentliche Aufwendungen	99,99		332,08	332,08	232,09
E21	Außerordentliches Ergebnis	- 99,99		- 332,08	- 332,08	- 232,09
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	119,06	80,00	68,91	- 11,09	- 50,15

Ergebnisrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben					
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge					
E3	Erträge der sozialen Sicherung					
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
E7	Sonstige laufende Erträge					
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit					
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen					
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
E11	Abschreibungen					
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen					
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung					
E14	Sonstige laufende Aufwendungen					
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge					
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	119,06	80,00	68,91	- 11,09	- 50,15
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 119,06	- 80,00	- 68,91	11,09	50,15
E20	Ordentliches Ergebnis	- 119,06	- 80,00	- 68,91	11,09	50,15
E21a	Außerordentliche Erträge					
E21b	Außerordentliche Aufwendungen					
E21	Außerordentliches Ergebnis					
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen					
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen					
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen					
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 119,06</u>	<u>- 80,00</u>	<u>- 68,91</u>	<u>11,09</u>	<u>50,15</u>

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	708.124,53	796.950,00	779.299,32	- 17.650,68	71.174,79
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	762,00	5.000,00		- 5.000,00	- 762,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.435,82	45.000,00	32.933,50	- 12.066,50	2.497,68
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.271,61		11.336,75	11.336,75	6.065,14
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	1.370,78		2.117,81	2.117,81	747,03
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.964,74	846.950,00	825.687,38	- 21.262,62	79.722,64
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	709.300,30	747.450,00	752.826,52	5.376,52	43.526,22
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.397,56	87.700,00	84.612,75	- 3.087,25	2.215,19
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.868,33	11.720,00	11.351,18	- 368,82	482,85
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	802.566,19	846.870,00	848.790,45	1.920,45	46.224,26
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 56.601,45	80,00	- 23.103,07	- 23.183,07	33.498,38
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen					
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen					
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 56.601,45	80,00	- 23.103,07	- 23.183,07	33.498,38
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	99,99		332,08	332,08	232,09
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 99,99		- 332,08	- 332,08	- 232,09
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 56.701,44	80,00	- 23.435,15	- 23.515,15	33.266,29
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	44.166,75	23.030,00	8.462,50	- 14.567,50	- 35.704,25

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.166,75	23.030,00	8.462,50	- 14.567,50	- 35.704,25
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	9.778,79	8.000,00	11.241,49	3.241,49	1.462,70
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.778,79	8.000,00	11.241,49	3.241,49	1.462,70
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.387,96	15.030,00	- 2.778,99	- 17.808,99	- 37.166,95
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>- 22.313,48</u>	<u>15.110,00</u>	<u>- 26.214,14</u>	<u>- 41.324,14</u>	<u>- 3.900,66</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten					
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten					
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	37.441,72		41.324,72	41.324,72	3.883,00
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	37.441,72		41.324,72	41.324,72	3.883,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>37.441,72</u>		<u>41.324,72</u>	<u>41.324,72</u>	<u>3.883,00</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>37.441,72</u>		<u>41.324,72</u>	<u>41.324,72</u>	<u>3.883,00</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 56.701,44	80,00	- 23.435,15	- 23.515,15	33.266,29

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	15.128,24	15.110,00	15.110,58	0,58	- 17,66

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben					
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung					
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte					
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
F7	Sonstige laufende Einzahlungen					
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen					
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					
F11	nicht besetzt					
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen					
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung					
F14	Sonstige laufende Auszahlungen					
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit					
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen					
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	103,24	80,00	85,58	5,58	- 17,66
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 103,24	- 80,00	- 85,58	- 5,58	17,66
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 103,24	- 80,00	- 85,58	- 5,58	17,66
F21a	Außerordentliche Einzahlungen					
F21b	Außerordentliche Auszahlungen					
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen					
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen					
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 103,24	- 80,00	- 85,58	- 5,58	17,66
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten					
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen					
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen					
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen					
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen					
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 103,24	- 80,00	- 85,58	- 5,58	17,66
F35	Aufnahme von Investitionskrediten					
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.025,00	15.030,00	15.025,00	- 5,00	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.025,00	- 15.030,00	- 15.025,00	5,00	
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse					
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse					
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse					
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 15.025,00	- 15.030,00	- 15.025,00	5,00	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder					
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder					
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 15.025,00	- 15.030,00	- 15.025,00	5,00	
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)					
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.128,24	- 15.110,00	- 15.110,58	- 0,58	17,66

Finanzrechnung 2021

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan					
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 15.128,24	- 15.110,00	- 15.110,58	- 0,58	17,66

Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen

Für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
E8	Summe laufende Erträge	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
E15	Summe laufende Aufwendungen	896.800,00	890.089,96	-6.710,04
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	80,00	400,99	320,99
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	0,00	0,00
E21a	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
E21b	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	332,08	332,08
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-332,08	-332,08
E23	Saldo Allgemeiner Haushalt (*E20 = E23)	80,00	68,91	-11,09
Zentrale Finanzwirtschaft				
E8	Summe laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
E15	Summe laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00	0,00
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	80,00	68,91	-11,09
E19	Saldo (Finanzergebnis)	-80,00	-68,91	11,09
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	-80,00	-68,91	11,09
Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung				
	Summe aller Erträge	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
	Summe aller Aufwendungen	896.880,00	890.490,95	-6.389,05
	Ergebnis insgesamt	0,00	0,00	0,00

Im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" ergibt sich ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 68,91 €. Das Finanzergebnis von -68,91 € (Zinsaufwendungen) ist im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gebucht. **Die Ergebnisrechnung insgesamt gleicht sich aus.**

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
F8	Summe laufende Einzahlungen	846.950,00	825.687,38	-21.262,62
F15	Summe laufende Auszahlungen	846.870,00	848.790,45	1.920,45
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	80,00	-23.103,07	-23.183,07
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
F19	Saldo	0,00	0,00	0,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	332,08	332,08
F21	Saldo (außerordentl. Ein- u. Auszahlungen)	0,00	-332,08	-332,08
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.030,00	8.462,50	-14.567,50
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.000,00	11.241,49	3.241,49
F33	Saldo	15.030,00	-2.778,99	-17.808,99
F34	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag (18+21+43)	15.110,00	-26.214,14	-41.324,14
F41a	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	869.980,00	834.149,88	-35.830,12
	Summe aller Auszahlungen	854.870,00	860.364,02	5.494,02
F34	Finanzmittelfehlbetrag Allgemeiner Haushalt einschl. durchlfd. Gelder	15.110,00	-26.214,14	-41.324,14

Verwendung des Finanzmittelüberschusses-/fehlbetrages

F38	<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>	0,00	0,00	0,00
F38a	Einzahlung = Minderung FO	0,00	0,00	0,00
F38b	Auszahlungen = Erhöhung FO z. Bildung v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
F39	<u>Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber VG</u>	0,00	37.441,72	37.441,72
F39a	Einzahlung = Erhöhung Vblk.	0,00	37.441,72	37.441,72
F39b	Auszahlungen = Minderung Vblk.	0,00	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F38a-F38b+F39a-F39b)	0,00	37.441,72	37.441,72
	<u>Saldo durchlfd. Gelder (F41)</u>			0,00
F42	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages	0,00	37.441,72	37.441,72

Gesamtsummen allgemeiner Haushalt		<u>Planung</u>	<u>Rechnungsergebnis ohne Verwend. Finanzmittelüber- schuss/-fehlbetrag</u>	
	Summe Einzahlungen (F8+F17+F21a+F27+F41a)	869.980,00	834.149,88	-35.830,12
	Summe Auszahlungen (F15+F18+F21b+F32+F41b)	854.870,00	860.364,02	5.494,02
F34	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	15.110,00	-26.214,14	-41.324,14

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Zentrale Finanzwirtschaft				
F8	Summe laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F15	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	80,00	85,58	5,58
F19	Saldo	-80,00	-85,58	-5,58
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo	0,00	0,00	0,00
F35	Einz. aus der Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36	Ausz. Zur Tilgung von I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00
F37	Saldo	-15.030,00	-15.025,00	5,00
F44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag Zentrale Finanzwirtschaft	-15.110,00	-15.110,58	-0,58
F41a	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

	<u>Gesamtsummen zentrale Finanzwirtschaft</u>	<u>Planung</u>	<u>Rechnungs- ergebnisse</u>	
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	15.110,00	15.110,58	0,58
F44	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	<u>-15.110,00</u>	<u>-15.110,58</u>	<u>-0,58</u>

Finanzmittelfehlbetrag insgesamt **-41.324,72** **-41.324,72**

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung, die die Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der VG berücksichtigt, während die Finanzrechnung diese nicht enthält, um 41.324,14 € verschlechtert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich gegenüber der Planung um 0,58 € verschlechtert.

Insgesamt ergibt sich in der Finanzrechnung 2021 ein Fehlbetrag von 37.441,72 €; der Finanzmittelfehlbetrag erhöht den Liquiditätskredit zum 31.12.2021 auf 98.191,83 €.

Bilanz

zum 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2021 in Kontoform (Einjahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2021 aufgelistet nach einzelnen Konten (2-Jahressicht)
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2020 und der Bilanz zum 31.12.2021

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
Aktivseite			Passivseite		
1.	Anlagevermögen	740.959,00	1.	Eigenkapital	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	21.295,00	1.1.	Kapitalrücklage	
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen		1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	21.295,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	742.323,56
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	719.664,00	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	742.323,56
1.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	736.168,55
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.155,01
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	675.116,00	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.207,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	43.341,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	26.500,14
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
1.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	26.500,14
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	248.397,42
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		4.1.	Anleihen	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	24.220,34
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	24.220,34

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
	1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
	1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
2.	Umlaufvermögen	278.864,64	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.016,99
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	453,59
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	278.864,64	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	203.706,50
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	276.796,01	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5.	Rechnungsabgrenzungsposten	2.602,52
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.818,63			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte 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				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	Nr.	Bezeichnung	31.12.2021
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	1.019.823,64		Summe Passiv	1.019.823,64

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Aktivseite			
1.	Anlagevermögen	758.868,92	740.959,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.088,00	21.295,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	22.088,00	21.295,00
	013430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.088,00	21.295,00
1.2.	Sachanlagen	736.780,92	719.664,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	694.714,92	675.116,00
	052100 Kindertagesstätten	694.714,92	675.116,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1.207,00
	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00	1.207,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	42.065,00	43.341,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	35.830,00	38.108,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	307,00	176,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	5.927,00	5.048,00
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	1,00	9,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		
2.	Umlaufvermögen	223.836,14	278.864,64
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	223.836,14	278.864,64
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.120,40	276.796,01
	152510 ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	500,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	120.138,68	196.992,78
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	69.451,20	49.502,60
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	220,16	
	156001 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	14.995,72	14.893,64
	156002 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	15.814,64	15.406,99
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	370,52	
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	10,52	
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	360,00	
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	275,22	
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	275,22	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.820,00	1.818,63
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	1.753,10	1.818,63

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	66,90	
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
	179100 Handvorschuss Kita	250,00	250,00
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
	165595 Zweifelhafte Forderung gegen privaten Bereich (Erstattung)	720,00	561,60
	165905 Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	72,00	69,34
	212000 Einzelwertberichtigung auf Forderungen	- 792,00	- 630,94
4.	Rechnungsabgrenzungsposten		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten		
	Summe Aktiv	982.705,06	1.019.823,64

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
Passivseite			
1.	Eigenkapital		
1.1.	Kapitalrücklage		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag		
2.	Sonderposten	764.653,46	742.323,56
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	764.653,46	742.323,56
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	753.948,45	736.168,55
	231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	7.394,00	6.444,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	307.416,38	304.065,54
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	420.514,33	409.679,49
	231460 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	512,00	375,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen-ab2021 Kto. 231500	7.802,18	6.732,02
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich-ab 2021 Kto. 231900	10.309,56	8.872,50
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.705,01	6.155,01
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	10.705,01	6.155,01
3.	Rückstellungen	27.009,87	26.500,14
3.4.	Sonstige Rückstellungen	27.009,87	26.500,14
	291100 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	21.945,88	23.336,08
	292100 Rückstellungen für geleistete Überstunden	5.063,99	3.164,06
4.	Verbindlichkeiten	191.041,73	248.397,42
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	39.245,34	24.220,34
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	39.245,34	24.220,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	20.643,50	12.386,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.601,84	11.833,84
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.446,36	20.016,99
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	5.311,52	14.702,39
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	9.134,84	4.983,40
	359900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber übrigen Bereichen		331,20
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		453,59
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben		453,59
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	137.350,03	203.706,50

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2021

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2021
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.123,40	58.927,22
354400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	118,65	
354500	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1,17	0,74
354800	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	133,80	
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.105,90	46.586,71
374310	gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	56.867,11	98.191,83
5.	Rechnungsabgrenzungsposten		2.602,52
399900	Sonstige passive Rechnungsabgrenzungsposten		1.385,12
399999	Passiver RAP		1.217,40
	Summe Passiv	982.705,06	1.019.823,64

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2020 und der Bilanz zum 31.12.2021

Die Bilanzsumme hat sich von 982.705,06 € um insgesamt 37.118,58 € auf 1.019.823,64 € zum 31.12.2021 erhöht.

Nachstehend werden wesentliche Bilanzpositionen bzw. aufgetretene Veränderungen von mehr als 2.500 € erläutert:

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Der Wert des **Anlagevermögens** hat sich durch Zugänge und Abschreibungen verändert; insgesamt ergibt sich eine Minderung um 17.909,92 €.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens liegt zum 31.12.2021 bei 740.959,00 €.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens betragen insgesamt 29.422,40 €.

Bilanzposition 1.2.5: Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei **Konto 052100** haben sich Abschreibungen von 19.599,92 € ergeben. Aufgrund der energetischen Sanierung erfolgte in 2019 eine Zuschreibung zum Kita-Gebäude, dadurch erhöhen sich auch die Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.8: Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** haben sich Abschreibungen von 6.288,81 € ergeben. 2021 wurden ein Stuhl Freischneider (933,57 €), Küchenausstattung (1.042,83 €), Untertisch-Geschirrspülmaschine (3.869,04 €), Spültisch (2.679,17 €) und 9 Hochstühle (1.350 €) angeschafft. Hierdurch ergab sich ein Zugang von 9.874,61 €.

Bei **Konto 082240** haben sich Abschreibungen von 131 € ergeben.

Bei **Konto 082290** haben sich Abschreibungen von 879 € ergeben.

Bei **Konto 082400** wurden in 2021 eine Kehrmaschine (99 €), Aktenvernichter (221,33 €), Fallschutzplatten (431,18 €), Turnmatte (190,38 €), Transportwagen (269,99 €), Sitzsack (117,73 €), Sprachübersetzer (78,26 €) und Hemnes Sekretär (229 €) angeschafft. Somit ergab sich ein Zugang von 1.636,87 €.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat am 31.12.2021 einen Restbuchwert von 43.341 € und erfuhr insgesamt eine Zunahme von 1.276 € gegenüber dem Vorjahresstand in Höhe von 42.065 €.

Bilanzposition 1.2.10: Anlagen im Bau

Konto 096100 -Fehlanzeige-

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** hat sich um 55.028,50 € auf 278.864,64 € erhöht. Das Umlaufvermögen besteht ausschließlich aus Forderungen und setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzposition 2.2.1: Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (Zunahme um 55.675,61 € auf 276.796,01 €)

Konto		
152510	ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen - Spende der Raiffeisenbank	0,00 €
154430	Abrechnung der Landes- und Kreiszuzahlungen zu den Personalkosten 2020 und vorläufige Festsetzung der Landes- und Kreiszuzahlungen zu den Personalkosten 2021, Zuschuss zu den Personalkosten aus Betreuungsgeld, Umlagennachzahlung 2021	196.992,78 €
155430	u.a. Offene Forderung gegen Verbandsmitglieder für Darlehenstilgung, für Investitionsumlagen, für Rückstellungen	49.502,60 €
155510	Sonst.ör Forderungen gegen private Unternehmen	0,00 €
156001	Finanzierung Rückstellungen OG Großkarlbach (früher bei Konto 155430)	14.893,64 €
156002	Finanzierung Rückstellungen OG Laumersheim (früher bei Konto 155430)	15.406,99 €
		276.796,01 €

Bilanzposition 2.2.2: Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u.Leistungen

Bei **Konto 165100** sind **keine** Forderungen aus der Abrechnung der Jahresbetreuung der Bediensteten gebucht.

Bei **Konto 165590** sind **keine** Forderungen gebucht (Essensgeld).

Zusammen bestehen Forderungen von 0 €.

Bilanzposition 2.2.5: Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Bei **Konto 163100** sind **keine** Forderungen gebucht.

Bilanzposition 2.2.6: Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Konto 164400** sind Forderungen aus Essensgeld, Getränke, und Fotogeld von insges. 1.818,63 € gebucht.

Bei **Konto 164800** sind **keine** Forderungen gebucht.

Zusammen bestehen Forderungen von 1.818,63 €.

Bilanzposition 2.2.7: sonstige Vermögensgegenstände

Bei **Konto 179100** besteht ein Handvorschuss von 250,00 €.

Weitere Einzelheiten zu den Forderungen ergeben sich aus der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse.

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

Der Kindertagesstättenzweckverband hat kein Stammkapital. Das Eigenkapital (Gegenüberstellung von Aktiva und Passiva) beträgt Null.

Die ungedeckten Aufwendungen für Personal- und Sachkosten werden im Jahr 2021 über eine Umlagezahlung der Verbandsmitglieder finanziert, sodass in der Ergebnisrechnung kein Jahresüberschuss oder -Fehlbetrag (Bilanzposition 1.3) entsteht.

Bilanzposition 2: Sonderposten

Insgesamt haben sich die Sonderposten zum 31.12.2021 um 22.329,90 € auf 742.323,56 € verringert.

Die Veränderung ergibt sich aus Zugängen von insges. 6.994,48 €, Abgängen von 0 € sowie Auflösungen von insges. 29.324,38 €.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Es haben sich folgende Veränderungen ergeben:

<u>SoPo</u>				
+	Zugang	6.544,48 €	277 bis 289	Investitionskostenzuschuss der OG's für BGA über 410 € und unter 410 € (6.511,48 €) und Zuschreibung (33 €)
+	Umbuchung	2.954,00 €	270	Zuwendung für Untertisch-Geschirrspülmaschine vom Land (Übermittagsbetreuung)
+	Zugang	2.046,00 €	271	Zuwendung für Spültisch mit Mischbatterie vom Land (Übermittagsbetreuung)
-	Auflösungen	-29.324,38 €	verschiedene	

**Zunahme der
SoPo's aus Zu-
wendungen von** **-17.779,90 €**

Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen zum 31.12.2021 insgesamt 736.168,55 €.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen haben sich um 4.550 € verringert und haben zum 31.12.2021 einen Stand von 6.155,01 €:

<u>SoPo</u>				
-	Abgang	-2.046,00 €	271	Zuwendung für Spültisch mit Mischbatterie vom Land (Übermittagsbetreuung)
+	Zugang	450,00 €	243+244	Spende für Spielpodest Raupengruppe
-	Umbuchung	-2.954,00 €	270	Zuwendung für Untertisch-Geschirrspülmaschine vom Land (Übermittagsbetreuung)

**Abnahme der
SoPo's aus An-
zahlungen für
Anlage-VM** **-4.550,00 €**

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen betragen zum 31.12.2021 insgesamt 6.155,01 €.

Bilanzposition 3: Rückstellungen

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bei **Konto 291100** wurden **um 1.390,20 €** auf 23.336,08 € erhöht. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden bei **Konto 292100** haben sich **um 1.899,93 € auf 3.164,06 € vermindert**. Die Rückstellungen berücksichtigen auch die Mitarbeiterinnen in Mutterschutz und Erziehungsurlaub. Daraus ergibt sich die **Gesamtverminderung der sonstigen Rückstellungen um 509,73 € auf 26.500,14 €**.

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 57.355,69 € auf 248.397,42 € erhöht**. Es bestehen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (4.2), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.5) und Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (4.10).

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Bei **4.2.1, Konto 315231** bestehen zum 31.12.2021 Restverbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 12.386,50 € und bei **Konto 315931** von 11.833,84 €, **zusammen 24.220,34 €**, für die Erweiterung der Kita. Die Abnahme dieser Verbindlichkeiten erfolgte aufgrund von Tilgungen i.H.v. 15.025 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich insgesamt um 5.570,63 € **auf 20.016,99 € erhöht**.

Konto 355100: Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen (u.a. Abr. Pfalzwerke, Essenslieferungen, Telekommunikation)	14.702,39 €
Konto 355900: u.a. Abrechnung Essensgelder, Personalkosten f.Musikprojekt	4.983,40 €
Konto 359900: u.a. Beteiligung Essensgelder	331,20 €
	<u>20.016,99 €</u>

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich insgesamt um 66.356,47 € **auf 203.706,50 € erhöht**:

Konto 354300: u.a. Abrechnung Verbandsumlage Vorjahre, Aufwand für Fortbildung und Reinigungskosten	58.927,22 €
Konto 354400: u.a. Handvorschüsse	0,00 €
Konto 354500: Darlehenszinsen	0,74 €
Konto 354800: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	0,00 €
Konto 364300: Korrektur der offenen Forderungen aus 2021 gegen die Verbandsmitglieder (Rückstellungen Urlaub/Überstunden), Landeszuwendung Personalkosten 2020, Umlagenerstattung 2021	46.586,71 €
Konto 374310: Verbindlichkeiten gegenüber der VG - Liquiditätskredite	98.191,83 €
	<u>203.706,50 €</u>

Weitere Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus der "Offenen-Posten-Liste" der Verbandsgemeindekasse.

Anhang zum Jahresabschluss 2021

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2021)
- Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Anhang zum Jahresabschluss

In den Anhang nach § 48 GemHVO sind umfangreiche Angaben aufzunehmen und zu erläutern. Soweit die einzelnen Punkte für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach zutreffen, erfolgen die nachstehenden Angaben und Erläuterungen.

Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)

Die **Bewertung der Vermögensgegenstände** erfolgte fast ausschließlich bei der Erstellung der Eröffnungsbilanz unter Zugrundelegung der Gemeindeeröffnungsbilanz-Bewertungsverordnung.

Danach wurden die Vermögensgegenstände grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um die Abschreibungen, angesetzt.

Soweit die Anschaffungs- und Herstellungskosten nicht oder nicht mit einem wirtschaftlich vertretbaren Zeitaufwand ermittelt werden konnten, erfolgte die Wertermittlung nach dem Sachwertverfahren, Erfahrungs- und Vergleichswerten, vermindert um die Abschreibungen.

Nach Erstellung der Eröffnungsbilanz erfolgt die Bewertung ausschließlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Fremdkapitalzinsen wurden **nicht** in die **Herstellungskosten** einbezogen (Hinweis zu § 48 Abs. 2 Nr. 5 GemHVO).

Forderungen wurden mit dem Nominalwert (Neuwert, Anschaffungswert) angesetzt (vgl. § 34 Abs. 5 GemHVO).

Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt (vgl. § 34 Abs. 6 GemHVO).

Sonderposten wurden mit ihren Beträgen passiviert und abschreibungskonform zum Vermögensgegenstand aufgelöst.

Die **Inventur** erfolgte grundsätzlich im Wege einer Buchinventur, wobei im Zweifelsfall eine Bestandsaufnahme vor Ort vorgenommen wurde.

Die **Festlegung der Nutzungsdauer** von Vermögensgegenständen erfolgte nach der Abschreibungsrichtlinie vom 23.11.2006 (MinBl. vom 31.01.2007, S. 211 ff.)

Als **Abschreibungsmethode** findet entsprechend den gesetzlichen Vorschriften ausschließlich die lineare Abschreibung Anwendung.

**Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern
(§ 48 Abs.2 Nr. 16 GemHVO)**

Als Anlage zur Eröffnungsbilanz wurden Ausführungen zur Subsidiärhaftung der Gemeinde aus der Zusatzversorgung erstellt. Diese wurden aktualisiert und sind als Anlage beigefügt.

Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern im Haushaltsjahr

Beim Kindertagesstättenzweckverband waren 2021 insgesamt 26 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

Verbandsmitglieder des Kindertagesstättenzweckverbandes Laumersheim-Großkarlbach sind die Ortsgemeinden Laumersheim und Großkarlbach.

Als Vertreter dieser Gemeinden gehören der Verbandsversammlung 2021 an:

Wieber	Arno	Laumersheim	Verbandsvorsteher
Schläfer	Paul	Großkarlbach	stv. Verbandsvorsteher
Oberbeck	Susanne	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Birgmeier	Sven	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Pung	Florian	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Deckert	Manja	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Schneider	Tobias	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Paul	Ulla	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Schreier	Caroline	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Ehwald	Karl-Heinz	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Az.: 1.2.1/060/901-05/Ho

Angaben zur Zusatzversorgungskasse nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) hier: Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Zur Zusatzversorgung der Beschäftigten können nach Rückfrage bei der Pfälzischen Pensionsanstalt und der Zusatzversorgungskasse in München folgende Angaben nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung gemacht werden:

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

Die Verbandsgemeinde Leiningerland und die Ortsgemeinden sind Mitglied bei der Bayerischen Versorgungskammer – Zusatzversorgungskasse der Bayerischen Gemeinden - , Denninger Straße 37 in München.

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

Bei der Zusatzversorgung des öffentlichen Dienstes handelt es sich um eine Leistung, die der Arbeitgeber arbeitsvertraglich bzw. durch Tarifvertrag zusagt. Die Beschäftigten der Mitglieder haben damit einen Anspruch darauf, dass ihnen der Arbeitgeber eine Zusatzversorgung verschafft und sie hieraus entsprechende Leistungen erhalten. Der Arbeitgeber bedient sich bei der Erfüllung seiner Zusage der Zusatzversorgung, die für ihn die Leistungen sicherstellt. Der Arbeitgeber bleibt somit lediglich mittelbar für die Leistungszusage haftbar (§ 1 Abs. 1 Satz 3 BetrAVG). Dass der Arbeitgeber letztendlich tatsächlich für eine Leistungszusage eintreten muss, ist allerdings in der Realität äußerst unwahrscheinlich, da die Finanzierung der Zusatzversorgungskasse dieses Risiko nahezu ausschließt. Daher ist auch keine Rückstellung zu bilden. Allenfalls sind im Anhang zur Bilanz Angaben zur Zusatzversorgung zu machen.

Die Zusatzversorgung ist eine mittelbare Pensionsverpflichtung im Sinne von Artikel 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB. Eine grundsätzliche Passivierungspflicht nach § 249 HGB besteht nicht. Eine Verpflichtung zu Angaben im Anhang der Bilanz ist - da die Tatbestandsvoraussetzungen des § 249 Abs. 1 Satz 1 HGB nicht vorliegen - ebenfalls nicht gegeben. Allerdings können solche Angaben im Anhang durchaus sinnvoll und zweckmäßig sein, um die Adressaten des Jahresabschlusses in die Lage zu versetzen, die aus der Zusatzversorgung resultierenden mittelbaren Pensionsverpflichtungen zutreffend einschätzen zu können.

Solche Verpflichtungen ergeben sich aber nicht aufgrund der nicht durch Kapital gedeckten Anwartschaften der Beschäftigten, sondern aus den für den Arbeitgeber gegenüber der Zusatzversorgungskasse bestehenden Finanzierungsverpflichtungen. Damit ist im Anhang eine Beschreibung der Thematik (betriebliche Altersversorgung) und die Nennung der aktuellen Umlage- und Beitragssätze ausreichend.

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

Der Verwaltungsrat der Zusatzversorgungskasse der bayerischen Gemeinden hat sich am 16.04.2002 auf ein Mischverfahren zur Finanzierung der Zusatzversorgung verständigt. Das Umlageverfahren wird seit dem 01.01.2003 um einen Zusatzbeitrag ergänzt; der Zusatzbeitrag dient dabei der Kapitaldeckung. Am 17. Oktober 2007 hat der Verwaltungsrat beschlossen, dass für die Zeit vom 01. Januar 2008 bis 31. Dezember 2012 die Umlage 4,75% und der Zusatzbeitrag 4,0 % beträgt. Die Umlage wurde ab 01.01.2013 auf 3,75 % abgesenkt; daneben wird weiterhin der Zusatzbeitrag von 4% erhoben.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2021 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt beim Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach 585.252,43 €.

5. Geschätzte Verteilung der Versorgungs verpflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger

Informationen über eine geschätzte Verteilung über Versorgungs verpflichtungen auf anspruchsberechtigte Arbeitnehmer, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher liegen der Bayerischen Versorgungskammer nicht vor. Dazu müssten die Barwerte aller Anwartschaftsverpflichtungen sowie die Barwerte aller Renten ermittelt werden.

Eine Angabe über eine geschätzte Verteilung der Versorgungs verpflichtungen gibt dem Bilanzleser allerdings keinen Informationswert zur wirtschaftlichen Belastung des Mitglieds aus der Zusatzversorgung, da die Mitglieder ausschließlich mit den Umlagen und Zusatzbeiträgen für zukünftige zusatzversorgungspflichtige Gehälter ihrer versicherungspflichtigen Beschäftigten belastet werden. Außerdem ist die Verteilung der Versorgungs verpflichtungen für die angestrebten Zwecke des neuen kommunalen Finanzwesens – einen Überblick über die wirtschaftliche Situation der bilanzierenden Einrichtungen und ihre zu erwartende Entwicklung zu geben – nicht erheblich.

Aus diesem Grund hält die Bayerische Versorgungskammer die Angabe einer geschätzten Verteilung der Versorgungs verpflichtungen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte und Rentenbezieher nicht für erforderlich. Die Bayerische Versorgungskammer stützt sich dabei auf ein Gutachten von Prof. Dr. Rhiel in seinem Gutachten „Bilanzielle Berücksichtigung von Verpflichtungen aus der Zusatzversorgung für Mitglieder der Zusatzversorgungskassen des kommunalen und kirchlichen Dienstes“.

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Rechenschaftsbericht 2021

Inhaltsverzeichnis

- Verlauf der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 1 GemHVO)
- Analyse der Haushaltswirtschaft (§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2021 verlief die Haushaltswirtschaft ohne besondere Vorkommnisse.

Mit dem Abschluss 2021 veränderten sich Anlage- und Umlaufvermögen sowie Sonderposten und Verbindlichkeiten; die Bilanzsumme nahm in Aktiva und Passiva von 982.705,06 € um 37.118,58 € auf 1.019.823,64 € ab.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag von 41.324,72 € erhöhte sich der Liquiditätskredit bei der VG von 56.867,11 € (Stand 31.12.2020) auf 98.191,83 € zum 31.12.2021 (Bil.Kto. 374310).

In 2021 wurde ein Stihl Freischneider (933,57 €), Küchenausstattung (1.042,83 €), Untertisch-Geschirrspülmaschine (3.869,04 €), Spültisch (2.679,17 €) und 9 Hochstühle (1.350 €) angeschafft. Die Abrechnung der energetischen Sanierung der Kindertagesstätte erfolgte bereits in 2019. Als geringwertige Vermögensgegenstände wurden in 2021 eine Kehrmaschine (99 €), Aktenvernichter (221,33), Fallschutzplatten (431,18 €), Turnmatte (190,38 €), Transportwagen (269,99 €), Sitzsack (117,73 €), Sprachübersetzer (78,26 €) und Hemnes Sekretär (229 €) angeschafft.

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Kindertagesstättenzweckverband finanzierte ungedeckte Kosten der Ergebnisrechnung 2021 über Umlagen der Verbandsmitglieder Laumersheim und Großkarlbach. Kinder aus anderen Gemeinden besuchten die Kindertagesstätte in diesem Jahr nicht.

Unterhaltungskosten über 5.000 € (pro Maßnahme) sind 2021 nicht angefallen. Der ungedeckte Aufwand für den lfd. Betrieb der Kindertagesstätte (98.743,49 €) ohne Zinsen für die Darlehen (68,91 €) wurde nach Kinderzahl auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Die Darlehenszinsen finanzierten die Verbandsmitglieder je zur Hälfte.

Umlageanteil nach Kinderzahl

Laumersheim	410 Kinder	Umlage	42.977,53 €	
Großkarlbach	<u>532</u> Kinder	Umlage	<u>55.765,96 €</u>	
	942			<u>98.743,49 €</u>

Umlage je 50% für Darlehenszinsen

Laumersheim	34,46 €	
Großkarlbach	34,45 €	
		68,91 €

Die Umlage der Ergebnisrechnung 2021 betrug insgesamt **98.812,40 €**

<u>davon</u>	Ortsgemeinde Laumersheim	43.011,99 €
	Ortsgemeinde Großkarlbach	55.800,41 €

Außerdem wurden für 2021 mit den Verbandsmitgliedern folgende Investitionsumlagen abgerechnet:

<u>Maßnahme 9, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			<u>Umlage</u>
Stühl			
Freischneider	933,57 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	933,57 €
Küchenausstattung	1.042,83 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	1.042,83 €
Untertisch Geschirrspülmaschine	3.869,04 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	2.954,00 €	915,04 €
Spültisch mit Mischbatterie	2.679,17 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	2.046,00 €	633,17 €
9 Hochstühle	1.350,00 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	1.350,00 €

Maßnahme 17: Investitionsumlage zur Tilgung der DA für die Kita-Erweiterung

Tilgungsrate 2021 15.025,00 €

<u>Maßnahme 26, geringwertige Wirtschaftsgüter Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			<u>Umlage</u>
Kehrmaschine	99,00 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	99,00 €
Aktenvernichter	221,33 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	221,33 €
Fallschutzplatten	431,18 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	431,18 €
Turnmatte	190,38 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	190,38 €
Transportwagen	269,99 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	269,99 €
Sitzsack	117,73 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	117,73 €
Sprachübersetzer	78,26 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	78,26 €
Hemnes Sekretär	229,00 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	229,00 €

Es ergeben sich Investitionsumlagen 2021 von 21.536,48 €

davon Ortsgemeinde Laumersheim 10.768,24 €
Ortsgemeinde Großkarlbach 10.768,24 €

<u>Für 2021 zahlten die Ortsgemeinden somit insgesamt folgende Umlagen:</u>			
	<u>"laufende Umlage", gebucht in Ergebnisrechnung 2021</u>	<u>Umlagen für Investitionen (nur Verbandsmitglieder) für 2021</u>	<u>Gesamt</u>
Laumersheim *	43.011,99 €	10.768,24 €	53.780,23 €
Großkarlbach *	55.800,41 €	10.768,24 €	66.568,65 €
Summe:	98.812,40 €	21.536,48 €	120.348,88 €

* Die lfd. Umlage in der Ergebnisrechnung enthält anteilige Umlagen der Verbandsmitglieder für die Darlehenszinsen.

Die in der Eröffnungsbilanz gebildeten Rückstellungen für Urlaub und Überstunden wurden zum 31.12.2021 um 509,73 € gemindert. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern (**Konto 156001 und 156002**), haben sich von **30.810,36 € auf 30.300,63 € verringert.**

Laumersheim,

Diehl
Verbandsvorsteher

Übersichten

2021

Inhaltsverzeichnis

- Anlagenübersichten (§ 50 GemHVO)
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter
 - Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten
- Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)
- Verbindlichkeitenübersicht für Investitionskredite
- Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen (§ 53 GemHVO)
- Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse (§ 93 Abs.4 GemO)
entfällt (Umlagefinanzierung)
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (§ 95 Abs.3 GemO)
entfällt (kein Eigenkapital)
- Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit (sog. Freie Finanzspitze) *entfällt (Umlagefinanzierung)*
- Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (§ 93 Abs. 4 GemO)

060 Kindergartenzweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Abschreib. in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2020	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	1.375.823,51	11.511,48	0,00	0,00	1.387.334,99	616.954,59	1,00	29.422,40	0,00	0,00	646.375,99	740.959,00	758.868,92	2,12	53,41	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	2.327,02	0,00	793,00	0,00	0,00	3.120,02	21.295,00	22.088,00	3,25	87,22	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	2.327,02	0,00	793,00	0,00	0,00	3.120,02	21.295,00	22.088,00	3,25	87,22	0,00
	013430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	2.327,02	0,00	793,00	0,00	0,00	3.120,02	21.295,00	22.088,00	3,25	87,22	0,00
	Summe 1.1.3.	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	2.327,02	0,00	793,00	0,00	0,00	3.120,02	21.295,00	22.088,00	3,25	87,22	0,00
	Summe 1.1.	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	2.327,02	0,00	793,00	0,00	0,00	3.120,02	21.295,00	22.088,00	3,25	87,22	0,00
1.2.	Sachanlagen	1.351.408,49	11.511,48	0,00	0,00	1.362.919,97	614.627,57	1,00	28.629,40	0,00	0,00	643.255,97	719.664,00	736.780,92	2,10	52,80	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	536.652,59	1,00	19.599,92	0,00	0,00	556.251,51	675.116,00	694.714,92	1,59	54,83	0,00
	052100 Kindertagesstätten	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	536.652,59	1,00	19.599,92	0,00	0,00	556.251,51	675.116,00	694.714,92	1,59	54,83	0,00
	Summe 1.2.5.	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	536.652,59	1,00	19.599,92	0,00	0,00	556.251,51	675.116,00	694.714,92	1,59	54,83	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	596,92	0,00	0,00	1.422,56	2.019,48	595,92	0,00	101,80	114,76	0,00	812,48	1.207,00	1,00	5,04	59,77	0,00
	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	596,92	0,00	0,00	1.422,56	2.019,48	595,92	0,00	101,80	114,76	0,00	812,48	1.207,00	1,00	5,04	59,77	0,00
	Summe 1.2.7.	596,92	0,00	0,00	1.422,56	2.019,48	595,92	0,00	101,80	114,76	0,00	812,48	1.207,00	1,00	5,04	59,77	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	119.444,06	11.511,48	0,00	-1.422,56	129.532,98	77.379,06	0,00	8.927,68	-114,76	0,00	86.191,98	43.341,00	42.065,00	6,89	33,46	0,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	108.056,29	9.874,61	0,00	-1.422,56	116.508,34	72.226,29	0,00	6.288,81	-114,76	0,00	78.400,34	38.108,00	35.830,00	5,40	32,71	0,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	2.124,35	0,00	0,00	0,00	2.124,35	1.817,35	0,00	131,00	0,00	0,00	1.948,35	176,00	307,00	6,17	8,28	0,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	8.783,85	0,00	0,00	0,00	8.783,85	2.856,85	0,00	879,00	0,00	0,00	3.735,85	5.048,00	5.927,00	10,01	57,47	0,00
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	479,57	1.636,87	0,00	0,00	2.116,44	478,57	0,00	1.628,87	0,00	0,00	2.107,44	9,00	1,00	76,96	0,43	0,00
	Summe 1.2.8.	119.444,06	11.511,48	0,00	-1.422,56	129.532,98	77.379,06	0,00	8.927,68	-114,76	0,00	86.191,98	43.341,00	42.065,00	6,89	33,46	0,00
	Summe 1.2.	1.351.408,49	11.511,48	0,00	0,00	1.362.919,97	614.627,57	1,00	28.629,40	0,00	0,00	643.255,97	719.664,00	736.780,92	2,10	52,80	0,00
	Summe Anlagevermögen	1.375.823,51	11.511,48	0,00	0,00	1.387.334,99	616.954,59	1,00	29.422,40	0,00	0,00	646.375,99	740.959,00	758.868,92	2,12	53,41	0,00

060 Kindergartenzweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2021
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2020	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2020	Zuschreib. in 2021	Auflösung in 2021	Umbuch. / Umglied. in 2021	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2021	Restbuchwert 31.12.2020	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	1.387.445,79	6.961,48	0,00	0,00	1.394.407,27	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	742.323,56	764.653,46	2,10	53,24	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.387.445,79	6.961,48	0,00	0,00	1.394.407,27	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	742.323,56	764.653,46	2,10	53,24	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.376.740,78	8.557,48	0,00	2.954,00	1.388.252,26	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	736.168,55	753.948,45	2,11	53,03	0,00
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	9.487,74	0,00	0,00	0,00	9.487,74	2.093,74	0,00	950,00	0,00	0,00	3.043,74	6.444,00	7.394,00	10,01	67,92	0,00
231420	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	434.954,25	2.046,00	0,00	2.954,00	439.954,25	127.537,87	4,00	8.354,84	0,00	0,00	135.888,71	304.065,54	307.416,38	1,90	69,11	0,00
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	883.512,20	6.511,48	0,00	0,00	890.023,68	462.997,87	24,00	17.370,32	0,00	0,00	480.344,19	409.679,49	420.514,33	1,95	46,03	0,00
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.959,82	0,00	0,00	0,00	1.959,82	1.447,82	0,00	137,00	0,00	0,00	1.584,82	375,00	512,00	6,99	19,13	0,00
231510	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen-ab2021 Kto. 231500	25.843,89	0,00	0,00	0,00	25.843,89	18.041,71	4,00	1.074,16	0,00	0,00	19.111,87	6.732,02	7.802,18	4,16	26,05	0,00
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich-ab 2021 Kto. 231900	20.982,88	0,00	0,00	0,00	20.982,88	10.673,32	1,00	1.438,06	0,00	0,00	12.110,38	8.872,50	10.309,56	6,85	42,28	0,00
Summe 2.2.1.		1.376.740,78	8.557,48	0,00	2.954,00	1.388.252,26	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	736.168,55	753.948,45	2,11	53,03	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.705,01	-1.596,00	0,00	-2.954,00	6.155,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.155,01	10.705,01	0,00	100,00	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	10.705,01	-1.596,00	0,00	-2.954,00	6.155,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.155,01	10.705,01	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		10.705,01	-1.596,00	0,00	-2.954,00	6.155,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.155,01	10.705,01	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		1.387.445,79	6.961,48	0,00	0,00	1.394.407,27	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	742.323,56	764.653,46	2,10	53,24	0,00
Summe Sonderposten		1.387.445,79	6.961,48	0,00	0,00	1.394.407,27	622.792,33	33,00	29.324,38	0,00	0,00	652.083,71	742.323,56	764.653,46	2,10	53,24	0,00

Forderungsübersicht 2021

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2021	31.12.2020
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	278.864,64	223.836,14
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	276.796,01	221.120,40
	152510 ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen		500,00
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	196.992,78	120.138,68
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	49.502,60	69.451,20
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		220,16
	156001 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	14.893,64	14.995,72
	156002 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	15.406,99	15.814,64
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		370,52
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen		10,52
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)		360,00
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		275,22
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe		275,22
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.818,63	1.820,00
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	1.818,63	1.753,10
	164800 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen		66,90
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
	179100 Handvorschuss Kita	250,00	250,00

Verbindlichkeitenübersicht 2021

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Position Nr.	Bezeichnung	Verb. bis zu einem Jahr	Verb. von über einem bis zu fünf Jahren	Verb. von mehr als fünf Jahren	Stand 31.12.2021	Stand 31.12.2020
1	Verbindlichkeiten	137.788,52	86.388,56	24.220,34	248.397,42	191.041,73
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	24.220,34	24.220,34	39.245,34
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	24.220,34	24.220,34	39.245,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	12.386,50	12.386,50	20.643,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	11.833,84	11.833,84	18.601,84
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	20.016,99	0,00	0,00	20.016,99	14.446,36
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	14.702,39	0,00	0,00	14.702,39	5.311,52
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	4.983,40	0,00	0,00	4.983,40	9.134,84
	359900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber übrigen Bereichen	331,20	0,00	0,00	331,20	0,00
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	453,59	0,00	0,00	453,59	0,00
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	453,59	0,00	0,00	453,59	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	117.317,94	86.388,56	0,00	203.706,50	137.350,03
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	376,52	58.550,70	0,00	58.927,22	59.123,40
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	118,65
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	0,74	0,00	0,00	0,74	1,17
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	133,80
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.748,85	27.837,86	0,00	46.586,71	21.105,90
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	98.191,83	0,00	0,00	98.191,83	56.867,11
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim/Großkarlbach für das Jahr 2021**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2021	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2021	Zinsen gesamt EGH 2021	Tilgung gesamt 2021	Prolongation bzw. Umschuld. 2021	Restschuld Ende 2021
01	9998516	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.08.2023	0,05	18.601,84		7,60	6.768,00		11.833,84
02	6768281260	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.08.2023	0,33	20.643,50		61,31	8.257,00		12.386,50
Gesamtsumme:							39.245,34		68,91	15.025,00		24.220,34

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2021\Dateien Abschluss 2021\07-1 Darlehensübersicht für Investitionen 2021.xls\2021

Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen					
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		2021	2022	2023	2024
1. Aufwandsermächtigungen					
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2. Auszahlungsermächtigungen					
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		0	0	0	0
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt 2	0	0	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen²					
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

² Sofern Auszahlungen aus Verpflichtungsermächtigungen auch über das Haushaltsfolgejahr voraussichtlich fällig werden, sind diese auf die einzelnen Folgejahre darzustellen.

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen (F23)	./. planmäßige Tilgung (F36)	= vorzutragende Beträge
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				11.062,78
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-70.659,89	0,00	-70.659,89
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	67.174,23	18.454,66	48.719,57
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	9.895,35	15.025,00	-5.129,65
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-43.423,08	19.153,50	-62.576,58
6	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2020	-56.804,68	15.025,00	-71.829,68
7	Rechnungsergebnis Haushaltsjahr	2021	-23.520,73	15.025,00	-38.545,73
8	vorzutragender Betrag				-188.959,18
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00	15.030,00	-15.030,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0,00	9.200,00	-9.200,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0,00	0,00	0,00
12	Summe				-213.189,18

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2021\Dateien Abschluss 2021\07-1 Verbindlichkeiten für Investitionen 2021.xls\2021