

# Jahresabschluss

zum 31.12.2017

## Kindertagesstätten- zweckverband Laumersheim-Großkarlbach



Laumersheim



Großkarlbach



# Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang	gelbes Trennblatt
Finanzrechnung einschl. Anhang	grünes Trennblatt
Teilrechnungen einschl. Anhang	oranges Trennblatt
Bilanz zum 31.12.2017 einschl. Anhang	blaues Trennblatt
Anhang zum Jahresabschluss	rosa Trennblatt
Rechenschaftsbericht	rosa Trennblatt
Übersichten	rosa Trennblatt



# **Ergebnisrechnung**

## **vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Ergebnisrechnung 2017
- Ergebnisrechnung 2017 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 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	684.715,25	727.240,00	727.240,00		733.358,01	6.118,01		48.642,76
3.	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	649,35				3.883,75	3.883,75		3.234,40
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	37.911,60	40.000,00	40.000,00		35.494,10	-4.505,90		-2.417,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.565,79	4.000,00	4.000,00		23.765,02	19.765,02		18.199,23
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	sonstige laufende Erträge	17.482,69	1.000,00	1.000,00		2.585,52	1.585,52		-14.897,17
10.	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	746.324,68	772.240,00	772.240,00		799.086,40	26.846,40		52.761,72
11.	<b>Personalaufwendungen</b>	629.326,68	686.780,00	686.780,00		649.214,80	-37.565,20		19.888,12
12.	<b>Versorgungsaufwendungen</b>								
13.	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	97.646,71	65.500,00	65.500,00		82.748,33	17.248,33		-14.898,38
14.	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	8.441,34	7.840,00	7.840,00		47.851,39	40.011,39		39.410,05
15.	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
16.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
17.	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	9.235,20	9.930,00	9.930,00		18.275,51	8.345,51		9.040,31
19.	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	744.649,93	770.050,00	770.050,00		798.090,03	28.040,03		53.440,10
20.	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	1.674,75	2.190,00	2.190,00		996,37	-1.193,63		-678,38
21.	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>								
22.	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	1.674,75	2.190,00	2.190,00		996,37	-1.193,63		-678,38

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	<b>Finanzergebnis</b>	-1.674,75	-2.190,00	-2.190,00		-996,37	1.193,63		678,38
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>								
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis</u>								
	<u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>								
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>								
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								



**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>1.</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>2.</b>	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>684.715,25</b>	<b>727.240,00</b>	<b>727.240,00</b>		<b>733.358,01</b>	<b>6.118,01</b>		<b>48.642,76</b>
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden					500,00	500,00		500,00
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	488.328,43	500.000,00	500.000,00		487.220,38	-12.779,62		-1.108,05
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	77.627,65	75.000,00	75.000,00		74.974,20	-25,80		-2.653,45
414433	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände	112.812,51	145.340,00	145.340,00		121.432,14	-23.907,86		8.619,63
414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentl. Bereich - von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)	-8.113,13				1.620,88	1.620,88		9.734,01
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	14.059,79	6.900,00	6.900,00		47.610,41	40.710,41		33.550,62
<b>3.</b>	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>4.</b>	<b>öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>649,35</b>				<b>3.883,75</b>	<b>3.883,75</b>		<b>3.234,40</b>
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	649,35				3.883,75	3.883,75		3.234,40
<b>5.</b>	<b>privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>37.911,60</b>	<b>40.000,00</b>	<b>40.000,00</b>		<b>35.494,10</b>	<b>-4.505,90</b>		<b>-2.417,50</b>
441400	Beteiligung Essenskosten	37.911,60	40.000,00	40.000,00		35.494,10	-4.505,90		-2.417,50
<b>6.</b>	<b>Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>5.565,79</b>	<b>4.000,00</b>	<b>4.000,00</b>		<b>23.765,02</b>	<b>19.765,02</b>		<b>18.199,23</b>
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	5.565,79	4.000,00	4.000,00		23.765,02	19.765,02		18.199,23
<b>7.</b>	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>8.</b>	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>9.</b>	<b>sonstige laufende Erträge</b>	<b>17.482,69</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>		<b>2.585,52</b>	<b>1.585,52</b>		<b>-14.897,17</b>

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
462700	Versicherungserstattungen	142,80							-142,80
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	9.215,96	1.000,00	1.000,00		2.585,52	1.585,52		-6.630,44
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen	10,80							-10,80
466140	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.113,13							-8.113,13
<b>10.</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>746.324,68</b>	<b>772.240,00</b>	<b>772.240,00</b>		<b>799.086,40</b>	<b>26.846,40</b>		<b>52.761,72</b>
<b>11.</b>	<b>Personalaufwendungen</b>	<b>629.326,68</b>	<b>686.780,00</b>	<b>686.780,00</b>		<b>649.214,80</b>	<b>-37.565,20</b>		<b>19.888,12</b>
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	483.371,88	528.350,00	528.350,00		497.322,68	-31.027,32		13.950,80
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.294,17	9.750,00	9.750,00		8.817,17	-932,83		523,00
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	39.920,54	43.250,00	43.250,00		40.771,36	-2.478,64		850,82
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	97.710,81	105.400,00	105.400,00		100.653,43	-4.746,57		2.942,62
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	30,00	30,00		29,28	-0,72		
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit					1.620,88	1.620,88		1.620,88
<b>12.</b>	<b>Versorgungsaufwendungen</b>								
<b>13.</b>	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>97.646,71</b>	<b>65.500,00</b>	<b>65.500,00</b>		<b>82.748,33</b>	<b>17.248,33</b>		<b>-14.898,38</b>
522110	Aufwendungen für Heizung	6.113,38	6.000,00	6.000,00		5.053,60	-946,40		-1.059,78
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.064,27	2.000,00	2.000,00		1.080,04	-919,96		15,77
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.821,77	4.800,00	4.800,00		3.820,27	-979,73		-1,50
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	31.829,47	5.000,00	5.000,00		13.254,69	8.254,69		-18.574,78
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.669,81	3.000,00	3.000,00		1.933,50	-1.066,50		-736,31
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.004,15	8.600,00	8.600,00		8.926,22	326,22		3.922,07
524200	Essenskosten	34.796,07	30.000,00	30.000,00		37.979,72	7.979,72		3.183,65
524500	Budget	12.347,79	6.100,00	6.100,00		10.471,95	4.371,95		-1.875,84
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					228,34	228,34		228,34

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>14.</b>	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	<b>8.441,34</b>	<b>7.840,00</b>	<b>7.840,00</b>		<b>47.851,39</b>	<b>40.011,39</b>		<b>39.410,05</b>
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	2.597,32	2.630,00	2.630,00		42.187,73	39.557,73		39.590,41
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.641,00	5.210,00	5.210,00		5.222,81	12,81		-418,19
539900	Sonstige Abschreibungen	203,02				440,85	440,85		237,83
<b>15.</b>	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
<b>16.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
<b>17.</b>	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18.</b>	<b>sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>9.235,20</b>	<b>9.930,00</b>	<b>9.930,00</b>		<b>18.275,51</b>	<b>8.345,51</b>		<b>9.040,31</b>
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.272,84	2.000,00	2.000,00		2.076,31	76,31		803,47
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	93,08	230,00	230,00		35,80	-194,20		-57,28
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	697,54	500,00	500,00		333,82	-166,18		-363,72
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen					1.000,00	1.000,00		1.000,00
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	683,13	600,00	600,00		613,38	13,38		-69,75
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	665,68	800,00	800,00		937,20	137,20		271,52
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.522,93	5.500,00	5.500,00		6.470,96	970,96		948,03
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00	300,00	300,00		300,00			
565900	Sonstiges					6.508,04	6.508,04		6.508,04
<b>19.</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>744.649,93</b>	<b>770.050,00</b>	<b>770.050,00</b>		<b>798.090,03</b>	<b>28.040,03</b>		<b>53.440,10</b>
<b>20.</b>	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>1.674,75</b>	<b>2.190,00</b>	<b>2.190,00</b>		<b>996,37</b>	<b>-1.193,63</b>		<b>-678,38</b>
<b>21.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>								

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
<b>22.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>1.674,75</b>	<b>2.190,00</b>	<b>2.190,00</b>		<b>996,37</b>	<b>-1.193,63</b>		<b>-678,38</b>
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	1.584,55	2.000,00	2.000,00		804,92	-1.195,08		-779,63
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	63,05	170,00	170,00		170,31	0,31		107,26
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	27,15	20,00	20,00		21,14	1,14		-6,01
<b>23.</b>	<b>Finanzergebnis</b>	<b>-1.674,75</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-2.190,00</b>		<b>-996,37</b>	<b>1.193,63</b>		<b>678,38</b>
<b>24.</b>	<b><u>ordentliches Ergebnis</u></b>								
<b>25.</b>	<b>außerordentliche Erträge</b>								
<b>26.</b>	<b>außerordentliche Aufwendungen</b>								
<b>27.</b>	<b>außerordentliches Ergebnis</b>								
<b>28.</b>	<b><u>Jahresergebnis</u></b> <b><u>(Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u></b>								
<b>29.</b>	<b>Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
<b>30.</b>	<b>Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</b>								
<b>31.</b>	<b><u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u></b>								
<b>33.</b>	<b>Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"</b>								
<b>34.</b>	<b>Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"</b>								

# 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 2017/2018 sah für das Jahr 2017 Erträge und Aufwendungen von jeweils 772.240,00 € vor. Die Planung war ausgeglichen.

Die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen waren mit jeweils 799.086,40 € höher als die Planung (jeweils 26.846,40 € mehr).

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 (2017 nur Kinder aus Großkarlbach und Laumersheim) eine Kostenerstattung wie folgt zu zahlen war:

Gesamtkinderzahl 2017 (12 Monate)	Abrechnung	Vorauszahlung	Erstattung (-) / Nachzahlung
Verbandsmitglied Großkarlbach: 409	56.445,10 €	70.000,00 €	-13.554,90 €
Verbandsmitglied Laumersheim: 471	64.987,04 €	74.000,00 €	-9.012,96 €
<b>880</b>	<b>121.432,14 €</b>	<b>144.000,00 €</b>	<b>-22.567,86 €</b>

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

**Im Jahr 2017 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen unter 2.500 € werden nicht erläutert.)**

## Höhere Erträge:

<b>415100</b>	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Infolge von Fehlerbereinigungen waren neben den Auflösungen und Abschreibungen des lfd. Jahres für zurückliegende Zeiträume Auflösungen von insges.40.676,36 € und Abschreibungen von insges. 39.569,99 € zu buchen.</i>	40.710,41 €
<b>432120</b>	Elternbeiträge <i>Für 2017 sind 3.883,75 € Krippenbeiträge gebucht.</i>	3.883,75 €
<b>442591</b>	Kostenerstattungen vom privaten Bereich (Ersätze) <i>Die Krankenkassen zweier Mitarbeiterinnen erstatteten Löhne während des Beschäftigungsverbotes und Mutterschaftsgeld.</i>	19.765,02 €
<b>415100</b>	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Insgesamt wurden 13.701,30 € gebucht.</i>	6.801,30 €

## Geringere Erträge:

<b>414431</b>	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich (Personalkostenzuschüsse Boni) <i>Gebucht sind insges. 479.648,54 € aus der vorläufigen Landes- und Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2017 und -2.170,12 € aus der Abrechnung 2016, 1.974,06 € Zuschuss zu den Personalkosten aus dem Betreuungsgeld sowie der Betreuungsbonus von 7.767,90 € für Kinder zw. 2 und 3 Jahren.</i>	-12.779,62 €
---------------	---	--------------

**414433** Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gde.Verbänden -23.797,91 €  
*2017 wurde von den Verbandsmitgliedern zum Ausgleich der Ergebnisrechnung eine Umlage von insges. 121.432,14 € erhoben.*

---

**441400** Beteiligung Essenskosten -4.505,90 €  
*Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen*

---

**Höhere Aufwendungen:**

**523110** Unterhaltung der Grundstücke 8.254,69 €  
*Neben den üblichen Unterhaltungsaufwendungen fielen 2017 weitere Kosten für eine Heizungsinstandsetzung, Fingerklemmschutz für Zimmer- und Außentüren, Smart TOM und die Erneuerung der Pergolabalken im Bereich der Spielfläche an.*

---

**524200** Essenskosten 7.979,72 €  
*Es nahmen mehr Kinder an der Verpflegung teil. Insgesamt fielen 2017 Ausgaben von 37.979,72 € für Essenslieferungen und Getränke an.*

---

**524500** Budget 4.371,95 €  
*Das Budget wurde 2017 um 4.371,95 € überschritten.*

---

**536200** Abschreibungen auf soziale Einrichtungen 39.557,73 €  
*Infolge von Fehlerbereinigungen waren neben den Auflösungen und Abschreibungen des lfd. Jahres für zurückliegende Zeiträume Auflösungen von insges.40.676,36 € und Abschreibungen von insges. 39.569,99 € zu buchen.*

---

**565900** Sonstiges 6.508,04 €  
*Die Sonderposten aus Zuweisungen 147 und 157 (vom Landkreis und vom Land) für die Außenanlage (WiGut 190) wurden aufgrund eines Programmfehlers nicht aufgelöst. Dies wurde durch Zuschreibung korrigiert.*

---

**Geringere Aufwendungen:**

**502210 bis 505200** Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen) -39.186,08 €  
*2017 unterlagen zwei Mitarbeiterinnen einem Beschäftigungsverbot/ Mutterschutz. Die Personalkosten wurden von den jeweiligen Krankenkassen getragen.*

---

# Gesamtsummen Abschluss

Kindertagesstättenzweckverband

## 2017

### Ergebnisrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	772.240,00	799.086,40	26.846,40
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	770.050,00	798.090,03	28.040,03
Nr. 20 <b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>2.190,00</b>	<b>996,37</b>	<b>-1.193,63</b>
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	2.190,00	996,37	-1.193,63
Nr. 23 <b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-996,37</b>	<b>1.193,63</b>
Summen Erträge	772.240,00	799.086,40	26.846,40
Summen Aufwendungen	772.240,00	799.086,40	26.846,40
Nr.28 <b>Jahresergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr.31 <b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss /- Fehlbetrag)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





# **Finanzrechnung**

## **vom 01.01.2017 bis 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Finanzrechnung 2017
- Finanzrechnung 2017 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 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	615.316,77	719.400,00	719.400,00		747.753,99	28.353,99		132.437,22
3.	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,15				3.654,00	3.654,00		3.493,85
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	37.465,75	40.000,00	40.000,00		36.373,10	-3.626,90		-1.092,65
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.565,79	4.000,00	4.000,00		23.018,85	19.018,85		17.453,06
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	9.108,76	1.000,00	1.000,00		2.835,52	1.835,52		-6.273,24
10.	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	667.617,22	764.400,00	764.400,00		813.635,46	49.235,46		146.018,24
11.	<b>Personalauszahlungen</b>	629.335,56	686.780,00	686.780,00		647.593,92	-39.186,08		18.258,36
12.	<b>Versorgungsauszahlungen</b>								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.892,87	65.500,00	65.500,00		86.194,40	20.694,40		-11.698,47
14.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>								
15.	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	9.373,94	9.930,00	9.930,00		11.757,86	1.827,86		2.383,92
17.	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	736.602,37	762.210,00	762.210,00		745.546,18	-16.663,82		8.943,81
18.	<b><u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u></b>	<b><u>-68.985,15</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>		<b><u>68.089,28</u></b>	<b><u>65.899,28</u></b>		<b><u>137.074,43</u></b>
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.674,74	2.190,00	2.190,00		915,05	-1.274,95		-759,69
21.	<b><u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u></b>	<b><u>-1.674,74</u></b>	<b><u>-2.190,00</u></b>	<b><u>-2.190,00</u></b>		<b><u>-915,05</u></b>	<b><u>1.274,95</u></b>		<b><u>759,69</u></b>
22.	<b><u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>-70.659,89</u></b>				<b><u>67.174,23</u></b>	<b><u>67.174,23</u></b>		<b><u>137.834,12</u></b>
23.	<b>außerordentliche Einzahlungen</b>								
24.	<b>außerordentliche Auszahlungen</b>								
25.	<b><u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>								

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-70.659,89				67.174,23	67.174,23		137.834,12
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.961,46	211.530,00	211.530,00		115.748,64	-95.781,36		-4.212,82
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.961,46	211.530,00	211.530,00		115.748,64	-95.781,36		-4.212,82
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.216,02	20.000,00	20.000,00			-20.000,00		-2.216,02
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	29.291,03	176.500,00	176.500,00		10.510,49	-165.989,51		-18.780,54
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.507,05	196.500,00	196.500,00		10.510,49	-185.989,51		-20.996,56
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>88.454,41</u>	<u>15.030,00</u>	<u>15.030,00</u>		<u>105.238,15</u>	<u>90.208,15</u>		<u>16.783,74</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	17.794,52	15.030,00	15.030,00		172.412,38	157.382,38		154.617,86
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	57.800,00							-57.800,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	18.454,66	15.030,00	15.030,00		10.896,50	-4.133,50		-7.558,16
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	39.345,34	-15.030,00	-15.030,00		-10.896,50	4.133,50		-50.241,84

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	57.139,86				149.046,44	149.046,44		91.906,58
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-57.139,86				-149.046,44	-149.046,44		-91.906,58
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					12.469,44	12.469,44		12.469,44
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					-12.469,44	-12.469,44		-12.469,44
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.794,52	-15.030,00	-15.030,00		-172.412,38	-157.382,38		-154.617,86
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-17.794,52	-15.030,00	-15.030,00		-172.412,38	-157.382,38		-154.617,86
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	57.139,86				161.515,88	161.515,88		104.376,02
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								





**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	39.920,54	43.250,00	43.250,00		40.771,36	-2.478,64		850,82
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	97.710,81	105.400,00	105.400,00		100.653,43	-4.746,57		2.942,62
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	30,00	30,00		29,28	-0,72		
<b>12.</b>	<b>Versorgungsauszahlungen</b>								
<b>13.</b>	<b>Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>97.892,87</b>	<b>65.500,00</b>	<b>65.500,00</b>		<b>86.194,40</b>	<b>20.694,40</b>		<b>-11.698,47</b>
722110	Auszahlungen für Heizung	6.291,19	6.000,00	6.000,00		7.864,84	1.864,84		1.573,65
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.018,10	2.000,00	2.000,00		1.080,04	-919,96		61,94
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.909,65	4.800,00	4.800,00		3.686,77	-1.113,23		-222,88
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	33.804,86	5.000,00	5.000,00		13.254,69	8.254,69		-20.550,17
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.862,60	3.000,00	3.000,00		1.954,32	-1.045,68		-908,28
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	5.004,15	8.600,00	8.600,00		8.926,22	326,22		3.922,07
724200	Essenskosten	33.660,46	30.000,00	30.000,00		38.627,58	8.627,58		4.967,12
724500	Budget	11.341,86	6.100,00	6.100,00		10.571,60	4.471,60		-770,26
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen					228,34	228,34		228,34
<b>14.</b>	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>								
<b>15.</b>	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>16.</b>	<b>sonstige laufende Auszahlungen</b>	<b>9.373,94</b>	<b>9.930,00</b>	<b>9.930,00</b>		<b>11.757,86</b>	<b>1.827,86</b>		<b>2.383,92</b>
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.272,84	2.000,00	2.000,00		2.191,93	191,93		919,09
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	93,08	230,00	230,00		35,80	-194,20		-57,28
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	916,60	500,00	500,00		103,67	-396,33		-812,93
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen					1.000,00	1.000,00		1.000,00
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	599,76	600,00	600,00		646,77	46,77		47,01
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	668,73	800,00	800,00		1.008,73	208,73		340,00
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.522,93	5.500,00	5.500,00		6.470,96	970,96		948,03



**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00	300,00	300,00		300,00			
<b>17.</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>736.602,37</b>	<b>762.210,00</b>	<b>762.210,00</b>		<b>745.546,18</b>	<b>-16.663,82</b>		<b>8.943,81</b>
<b>18.</b>	<b><u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u></b>	<b><u>-68.985,15</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>		<b><u>68.089,28</u></b>	<b><u>65.899,28</u></b>		<b><u>137.074,43</u></b>
<b>19.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>								
<b>20.</b>	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>	<b>1.674,74</b>	<b>2.190,00</b>	<b>2.190,00</b>		<b>915,05</b>	<b>-1.274,95</b>		<b>-759,69</b>
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	1.584,55	2.000,00	2.000,00		804,92	-1.195,08		-779,63
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	63,05	170,00	170,00		88,56	-81,44		25,51
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	27,14	20,00	20,00		21,57	1,57		-5,57
<b>21.</b>	<b><u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u></b>	<b><u>-1.674,74</u></b>	<b><u>-2.190,00</u></b>	<b><u>-2.190,00</u></b>		<b><u>-915,05</u></b>	<b><u>1.274,95</u></b>		<b><u>759,69</u></b>
<b>22.</b>	<b><u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>-70.659,89</u></b>				<b><u>67.174,23</u></b>	<b><u>67.174,23</u></b>		<b><u>137.834,12</u></b>
<b>23.</b>	<b>außerordentliche Einzahlungen</b>								
<b>24.</b>	<b>außerordentliche Auszahlungen</b>								
<b>25.</b>	<b><u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>								
<b>26.</b>	<b>Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-70.659,89</b>				<b>67.174,23</b>	<b>67.174,23</b>		<b>137.834,12</b>
<b>27.</b>	<b>Einzahlungen aus Investitionszuwendungen</b>	<b>119.961,46</b>	<b>211.530,00</b>	<b>211.530,00</b>		<b>115.748,64</b>	<b>-95.781,36</b>		<b>-4.212,82</b>
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	39.313,81				83.000,00	83.000,00		43.686,19
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	77.648,65	55.270,00	55.270,00		18.715,25	-36.554,75		-58.933,40
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land		155.160,00	155.160,00			-155.160,00		
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	2.199,00	1.100,00	1.100,00		4.216,02	3.116,02		2.017,02

**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	800,00				9.817,37	9.817,37		9.017,37
<b>28.</b>	<b>Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten</b>								
<b>29.</b>	<b>Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
<b>30.</b>	<b>Einzahlungen für Sachanlagen</b>								
<b>31.</b>	<b>Einzahlungen für Finanzanlagen</b>								
<b>32.</b>	<b>Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
<b>33.</b>	<b>Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten</b>								
<b>34.</b>	<b>sonstige Investitionseinzahlungen</b>								
<b>35.</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>119.961,46</b>	<b>211.530,00</b>	<b>211.530,00</b>		<b>115.748,64</b>	<b>-95.781,36</b>		<b>-4.212,82</b>
<b>36.</b>	<b>Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>2.216,02</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>			<b>-20.000,00</b>		<b>-2.216,02</b>
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter		20.000,00	20.000,00			-20.000,00		
784400	Auszahlungen für Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	2.216,02							-2.216,02
<b>37.</b>	<b>Auszahlungen für Sachanlagen</b>	<b>29.291,03</b>	<b>176.500,00</b>	<b>176.500,00</b>		<b>10.510,49</b>	<b>-165.989,51</b>		<b>-18.780,54</b>
785430	Auszahlungen für Bauten auf fremden Grund und Boden, Auszahlungen für Baumaßnahmen					-971,94	-971,94		-971,94
785710	Auszahlungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere und geringwertige Vermögensgegenstände - Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze. i.H.v. 410,00 Euro		5.000,00	5.000,00		9.890,17	4.890,17		9.890,17
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.291,03	171.500,00	171.500,00		1.592,26	-169.907,74		-27.698,77
<b>38.</b>	<b>Auszahlungen für Finanzanlagen</b>								
<b>39.</b>	<b>Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen</b>								
<b>40.</b>	<b>Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten</b>								
<b>41.</b>	<b>sonstige Investitionsauszahlungen</b>								



**Finanzrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					-12.469,44	-12.469,44		-12.469,44
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-17.794,52	-15.030,00	-15.030,00		-172.412,38	-157.382,38		-154.617,86
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-17.794,52	-15.030,00	-15.030,00		-172.412,38	-157.382,38		-154.617,86
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	57.139,86				161.515,88	161.515,88		104.376,02
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

## 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 2017/2018 schloss für das Jahr 2017 in Ein- und Auszahlungen mit jeweils 975.930 € ab. Die Planung war ausgeglichen.

Gegenüber der Planung ergaben sich geringere Ein- und Auszahlungen.

Den geplanten **Einzahlungen** standen tatsächliche Einzahlungen von 929.384,10 € gegenüber (**um -46.545,90 € niedrigere Einzahlungen**).

Den geplanten **Auszahlungen** standen tatsächliche Auszahlungen von 767.868,22 € gegenüber (**um -208.061,78 € niedrigere Auszahlungen**).

In der Planung war der Finanzhaushalt ausgeglichen. Beim **Abschluss** ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von 161.501,88 €**

**Damit vermindern sich die Liquiditätskredite zum 31.12.2017 von -149.046,44 € auf Null (Konto 374310) und zum 31.12.2017 besteht ein Liquiditätsguthaben von 12.469,44 € (Konto 174310).**

Im Jahr 2017 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 Ertragsbuchungen nach dem 31.12.2017 vorliegen, die sich der Finanzrechnung erst im Jahr 2018 wiederfinden:**

**ordentliche Einzahlungen** aus Elternbeiträgen (Konto 632120), Beteiligung Essenskosten (Kto. 641400) Kostenerstattung vom sonstigen privaten Bereich (Kto.

**ordentliche Auszahlungen** aus Personalauszahlungen (Konten 702210 - 705200), Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke (Kto. 723110), Essenskosten (Kto. 724200) und Budget (Kto. 724500).

## sonstige Erläuterungen:

### ordentliche Ein- und Auszahlungen

#### **höhere ordentliche Einzahlungen**

<b>614431</b>	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Personalkostenzuschüsse / Boni)	34.513,83 €
<i>Im Jahr 2017 wurden eine Abschlagszahlung auf die Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten des lfd. Jahren (465.300,00 €), die Abrechnung der Personalkosten 2016 (59.471,87 €), der Zuschuss aus dem Betreuungsgeld 2016 (1.974,06 €) und der Betreuungsbonus für das Jahr 2016 (7.767,90 €) eingezahlt.</i>		

---

#### **geringere ordentliche Einzahlungen**

<b>614433</b>	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden-/ -Verbänden	-7.587,49 €
<i>Hier sind die Abschlagszahlungen der Verbandsmitglieder für 2017 (144.400 €) und die Abrechnung der Umlage 2016 (-7.587,49 €) gebucht.</i>		

---

### Ein- und Auszahlungen für Investitionen

#### **höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

<b>681420</b>	Investitionszuwendungen vom Land	83.000,00 €
<i>Die in 2016 beantragte Zuwendung für Kita-Erweiterung ging 2017 ein.</i>		
<b>681763</b>	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.116,02 €
<i>In der Finanzrechnung 2017 sind die Einzahlungen von Investitionsumlagen der Zweckverbandsmitglieder für 2016 gebucht (2.000 € und 2.216,02 € für Gartenhaus).</i>		
<b>681770</b>	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	9.817,37 €
<i>Es handelt sich um Spenden für die Neugestaltung der Außenanlage.</i>		

---

### **geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**

**681430** Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden -36.554,75 €

Es waren Ansätze für Investitionszuschüsse der Verbandsmitglieder von 20.000 € an die OG Laumersheim für den Parkplatz, von 15.030 € für die Tilgung der Darlehen zur Finanzierung des Erweiterungsbaus, von 5.000 € für die neue Telefonanlage und von 15.240 € für die energetische Sanierung der Kita eingeplant.

Gebucht wurden 18.715,25 € anteilige Tilgungsleistungen für die Darlehen für 2016 und die lfd. Tilgung 2017.

---

**681762** Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land -155.160,00 €

Es war geplant, die energetische Sanierung der Kita im Jahr 2017 durchzuführen; hierfür sollte eine Zuwendung von 155.160 € gewährt werden. Die Maßnahme hat sich jedoch verzögert. Gebucht ist lediglich eine Investitionsumlage von 2.000 € zur Finanzierung der in 2016 angefallenen ersten Planungskosten.

---

### **höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

**785710** Auszahlungen für zu aktivierende Betriebs- und Geschäftsausstattung 4.890,17 €

Geplant war ein Ansatz für die neue Telefonanlage von 5.000 €; es fielen Kosten von 9.890,174 € an.

---

### **geringere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

**784200** Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter -20.000,00 €

Die OG Laumersheim wollte im Jahr 2017 einen Parkplatz errichten, an dessen Kosten sich der Zweckverband mit 20.000 € beteiligen wird. Die Maßnahme hat sich verzögert; der Zuschuss wird nach deren Durchführung ausgezahlt.

---

**785930** Auszahlungen für Anlagen im Bau -169.907,74 €

Die Planung enthielt Auszahlungsansätze von 170.400 € für die energetische Sanierung der Kita und 1.100 € für erste Planungskosten der Neugestaltung der Außenanlage, zus. 171.500,00 €.

Gebucht wurden 620,32 € für die Veröffentlichung der Ausschreibung der Energetischen Sanierung und 971,94 € Sicherheitseinbehalt für eine frühere Baumaßnahme an der Kita. (Diese Zahlung wurde bei Kto. 785430 ausgebucht, weil die Auszahlung des Sicherheitseinbehalt nicht mehr möglich war, da das Unternehmen nicht mehr existiert. Mit dem Abschluss 2017 wurde die Rückzahlung der durch die Verbandsmitglieder mit dem Abschluss 2009 gezahlten Investitionskostenzuschüssen in Höhe dieses Sicherheitseinbehalts veranlasst.)

---

## Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

### geringere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

<b>792510</b>	Tilgung von Kredite für Investitionen vom inländischen Geldmarkt	-4.133,50 €
	Für die Tilgung der zur Finanzierung der Erweiterungsmaßnahme der Kita bei der Kreditanstalt für Wiederaufbau und der Sparkasse Rhein-Haardt aufgenommenen Kredite wurde für 2017 ein Ansatz von 15.030 € gebildet. Die 2. Rate des Darlehens bei der Sparkasse (4.128,50 €), die zum 30.12.2017 fällig war, wurde erst zum 18.01.2018 gebucht.	

---

### höhere Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

<b>796440</b>	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der VG aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	149.046,44 €
	Durch den Finanzmittelüberschuss 2017 von 161.515,88 € vermindern sich die Liquiditätskredite des Zweckverbandes zum 31.12.2017 von 149.046,44 € (31.12.2016) auf Null und es ergibt sich ein Liquiditätsguthaben von 12.469,44 € (s. Kto. 795295).	
<b>795295</b>	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	12.469,44 €
	Durch den Finanzmittelüberschuss 2017 von 161.515,88 € vermindert die Liquiditätskredite des Verbandes zum 31.12.2017 von 149.046,44 € (31.12.2016) auf Null (s. Kto. 796440) und es ergibt sich ein Liquiditätsguthaben von 12.469,44 €.	

---



# Gesamtsummen Abschluss

# 2017

## Kindertagesstättenzweckverband Finanzrechnung 2017

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	764.400,00	813.635,46	49.235,46
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	762.210,00	745.546,18	-16.663,82
Nr. 18 <b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>2.190,00</b>	<b>68.089,28</b>	<b>65.899,28</b>
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	2.190,00	915,05	-1.274,95
Nr. 21 <b>Saldo</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-915,05</b>	<b>1.274,95</b>
Nr. 22 <b>Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>67.174,23</b>	<b>67.174,23</b>
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	211.530,00	115.748,64	-95.781,36
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.500,00	10.510,49	-185.989,51
Nr. 43 <b>Saldo</b>	<b>15.030,00</b>	<b>105.238,15</b>	<b>90.208,15</b>
Nr.44 <b>Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)</b>	<b>15.030,00</b>	<b>172.412,38</b>	<b>157.382,38</b>
Nr. 45 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	10.896,50	-4.133,50
Nr. 47 <b>Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite</b>	<b>-15.030,00</b>	<b>-10.896,50</b>	<b>4.133,50</b>
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Gesamter Haushalt</b>				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	975.930,00	929.384,10	-46.545,90
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	975.930,00	767.868,22	-208.061,78
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	<b>0,00</b>	<b>161.515,88</b>	<b>161.515,88</b>

### Verwendung Finanzmittelüberschuss:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanz	0,00		0,00
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00		-15.030,00
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>			
Nr.51 Einzahlungen ( Minderung Forderung) (45)	0,00		0,00
Nr.52 Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven) (46)	0,00		0,00
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>			
Nr.48 Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00		0,00
Nr.49 Auszahlungen = Minderung VBK	0,00		0,00
Nr.54 <b>Saldo Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)</b>	<b>-15.030,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.030,00</b>

	Gesamteinzahlungen	975.930,00	929.384,10	-46.545,90
	Gesamtauszahlungen	990.960,00	767.868,22	-223.091,78
Nr. 59	<b>Finanzergebnis</b> ohne Veränderung VBK+Fo.	<b>-15.030,00</b>	<b>161.515,88</b>	<b>176.545,88</b>

In der Aufsummierung Finanzhaushalt (letzte Seite) sind die Positionen 48 - 51 enthalten, deshalb ist der Haushalt ausgeglichen. Dagegen beinhaltet das Finanzergebnis in der Finanzrechnung **nicht** die Veränderung der Forderungen / Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeindekasse und kann somit einen Finanzmittelfehlbetrag bzw.-überschuss ausweisen.

In der Finanzrechnung 2017 entsteht ein **Finanzmittelüberschuss von 161.515,88 €**, der die Liquiditätskredite von -149.046,44 € (31.12.2016) zum 31.12.2017 auf Null verringert (s. Konto 374310). Es entsteht zum 31.12.2017 ein **Liquiditäts Guthaben von 12.469,44 € (s. Kto. 174310)**.



# Teilrechnungen

## 2017

### **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 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	684.715,25	727.240,00	727.240,00		733.358,01	6.118,01		48.642,76
3.	<b>Erträge der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	649,35				3.883,75	3.883,75		3.234,40
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	37.911,60	40.000,00	40.000,00		35.494,10	-4.505,90		-2.417,50
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.565,79	4.000,00	4.000,00		23.765,02	19.765,02		18.199,23
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	sonstige laufende Erträge	17.482,69	1.000,00	1.000,00		2.585,52	1.585,52		-14.897,17
10.	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	746.324,68	772.240,00	772.240,00		799.086,40	26.846,40		52.761,72
11.	<b>Personalaufwendungen</b>	629.326,68	686.780,00	686.780,00		649.214,80	-37.565,20		19.888,12
12.	<b>Versorgungsaufwendungen</b>								
13.	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	97.646,71	65.500,00	65.500,00		82.748,33	17.248,33		-14.898,38
14.	<b>Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung</b>	8.441,34	7.840,00	7.840,00		47.851,39	40.011,39		39.410,05
15.	<b>Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten</b>								
16.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
17.	<b>Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
18.	sonstige laufende Aufwendungen	9.235,20	9.930,00	9.930,00		18.275,51	8.345,51		9.040,31
19.	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	744.649,93	770.050,00	770.050,00		798.090,03	28.040,03		53.440,10
20.	<b>laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	1.674,75	2.190,00	2.190,00		996,37	-1.193,63		-678,38
21.	<b>Zins- und sonstige Finanzerträge</b>								
22.	<b>Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>								

**Ergebnisrechnung 2017**  
**Einjahressicht**  
**Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017**

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	<b>Finanzergebnis</b>								
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>1.674,75</u>	<u>2.190,00</u>	<u>2.190,00</u>		<u>996,37</u>	<u>-1.193,63</u>		<u>-678,38</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>1.674,75</u>	<u>2.190,00</u>	<u>2.190,00</u>		<u>996,37</u>	<u>-1.193,63</u>		<u>-678,38</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>1.674,75</u>	<u>2.190,00</u>	<u>2.190,00</u>		<u>996,37</u>	<u>-1.193,63</u>		<u>-678,38</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit								
11.	Personalaufwendungen								
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung								
15.	Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, soweit diese die üblichen Abschreibungen überschreiten								
16.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17.	Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18.	sonstige laufende Aufwendungen								
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit								
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit								
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	1.674,75	2.190,00	2.190,00		996,37	-1.193,63		-678,38

Ergebnisrechnung 2017

Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2017 bis 31.12.2017

lfd. Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten gemäß § 2 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
23.	Finanzergebnis	-1.674,75	-2.190,00	-2.190,00		-996,37	1.193,63		678,38
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-1.674,75</u>	<u>-2.190,00</u>	<u>-2.190,00</u>		<u>-996,37</u>	<u>1.193,63</u>		<u>678,38</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-1.674,75</u>	<u>-2.190,00</u>	<u>-2.190,00</u>		<u>-996,37</u>	<u>1.193,63</u>		<u>678,38</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
<u>31.</u>	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-1.674,75</u>	<u>-2.190,00</u>	<u>-2.190,00</u>		<u>-996,37</u>	<u>1.193,63</u>		<u>678,38</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								



lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
2.	<b>Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen</b>	615.316,77	719.400,00	719.400,00		747.753,99	28.353,99		132.437,22
3.	<b>Einzahlungen der sozialen Sicherung</b>								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	160,15				3.654,00	3.654,00		3.493,85
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	37.465,75	40.000,00	40.000,00		36.373,10	-3.626,90		-1.092,65
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.565,79	4.000,00	4.000,00		23.018,85	19.018,85		17.453,06
7.	<b>Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen</b>								
8.	<b>andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	9.108,76	1.000,00	1.000,00		2.835,52	1.835,52		-6.273,24
10.	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	667.617,22	764.400,00	764.400,00		813.635,46	49.235,46		146.018,24
11.	<b>Personalauszahlungen</b>	629.335,56	686.780,00	686.780,00		647.593,92	-39.186,08		18.258,36
12.	<b>Versorgungsauszahlungen</b>								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	97.892,87	65.500,00	65.500,00		86.194,40	20.694,40		-11.698,47
14.	<b>Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen</b>								
15.	<b>Auszahlungen der sozialen Sicherung</b>								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	9.373,94	9.930,00	9.930,00		11.757,86	1.827,86		2.383,92
17.	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	736.602,37	762.210,00	762.210,00		745.546,18	-16.663,82		8.943,81
18.	<b><u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u></b>	<b><u>-68.985,15</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>		<b><u>68.089,28</u></b>	<b><u>65.899,28</u></b>		<b><u>137.074,43</u></b>
19.	<b>Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen</b>								
20.	<b>Zins- und sonstige Finanzauszahlungen</b>								
21.	<b><u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u></b>								
22.	<b><u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>	<b><u>-68.985,15</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>	<b><u>2.190,00</u></b>		<b><u>68.089,28</u></b>	<b><u>65.899,28</u></b>		<b><u>137.074,43</u></b>
23.	<b>außerordentliche Einzahlungen</b>								
24.	<b>außerordentliche Auszahlungen</b>								
25.	<b><u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u></b>								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-68.985,15	2.190,00	2.190,00		68.089,28	65.899,28		137.074,43
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.961,46	211.530,00	211.530,00		115.748,64	-95.781,36		-4.212,82
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.961,46	211.530,00	211.530,00		115.748,64	-95.781,36		-4.212,82
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	2.216,02	20.000,00	20.000,00			-20.000,00		-2.216,02
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	29.291,03	176.500,00	176.500,00		10.510,49	-165.989,51		-18.780,54
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.507,05	196.500,00	196.500,00		10.510,49	-185.989,51		-20.996,56
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>88.454,41</u>	<u>15.030,00</u>	<u>15.030,00</u>		<u>105.238,15</u>	<u>90.208,15</u>		<u>16.783,74</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	19.469,26	17.220,00	17.220,00		173.327,43	156.107,43		153.858,17
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	57.139,86				149.046,44	149.046,44		91.906,58
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-57.139,86				-149.046,44	-149.046,44		-91.906,58
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					12.469,44	12.469,44		12.469,44
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand					-12.469,44	-12.469,44		-12.469,44
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-57.139,86				-161.515,88	-161.515,88		-104.376,02
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-57.139,86				-161.515,88	-161.515,88		-104.376,02
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	19.469,26	17.220,00	17.220,00		173.327,43	156.107,43		153.858,17
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte								
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen								
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
11.	Personalauszahlungen								
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen								
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>								
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	1.674,74	2.190,00	2.190,00		915,05	-1.274,95		-759,69
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-1.674,74</u>	<u>-2.190,00</u>	<u>-2.190,00</u>		<u>-915,05</u>	<u>1.274,95</u>		<u>759,69</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-1.674,74</u>	<u>-2.190,00</u>	<u>-2.190,00</u>		<u>-915,05</u>	<u>1.274,95</u>		<u>759,69</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Ermächtigungen im Haushaltsjahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushaltsvorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushaltsfolgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis-Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	-1.674,74	-2.190,00	-2.190,00		-915,05	1.274,95		759,69
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
28.	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
29.	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
30.	Einzahlungen für Sachanlagen								
31.	Einzahlungen für Finanzanlagen								
32.	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und Kreditgewährungen								
33.	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
34.	sonstige Investitionseinzahlungen								
35.	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen								
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-1.674,74	-2.190,00	-2.190,00		-915,05	1.274,95		759,69
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten	57.800,00							-57.800,00
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	18.454,66	15.030,00	15.030,00		10.896,50	-4.133,50		-7.558,16
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	39.345,34	-15.030,00	-15.030,00		-10.896,50	4.133,50		-50.241,84

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
48.	Zunahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
49.	Abnahme der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	39.345,34	-15.030,00	-15.030,00		-10.896,50	4.133,50		-50.241,84
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	39.345,34	-15.030,00	-15.030,00		-10.896,50	4.133,50		-50.241,84
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	37.670,60	-17.220,00	-17.220,00		-11.811,55	5.408,45		-49.482,15
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

# 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 €	
<b><u>Allgemeiner Haushalt</u></b>				
Nr.10	Summe laufende Erträge	772.240,00	799.086,40	26.846,40
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	770.050,00	798.090,03	28.040,03
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>2.190,00</b>	<b>996,37</b>	<b>-1.193,63</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr.24	<b>Saldo Allgemeiner Haushalt</b>	<b>2.190,00</b>	<b>996,37</b>	<b>-1.193,63</b>
= Nr. 28 = Nr.31				
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr.10	Summe laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	<b>Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	2.190,00	996,37	-1.193,63
Nr. 23	<b>Saldo (Finanzergebnis)</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-996,37</b>	<b>1.193,63</b>
	<b>Saldo Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-996,37</b>	<b>1.193,63</b>
<b>Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung</b>				
	Summe aller Erträge	772.240,00	799.086,40	26.846,40
	Summe aller Aufwendungen	772.240,00	799.086,40	26.846,40
	<b>Ergebnis insgesamt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" ergibt sich ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 996,37 €. Das Finanzergebnis von -996,37 € (Zinsaufwendungen) ist im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gebucht. **Die Ergebnisrechnung insgesamt gleicht sich aus.**





## Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<b><u>Allgemeiner Haushalt</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	764.400,00	813.635,46	49.235,46
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	762.210,00	745.546,18	-16.663,82
Nr. 18	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>2.190,00</b>	<b>68.089,28</b>	<b>65.899,28</b>
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	211.530,00	115.748,64	-95.781,36
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	196.500,00	10.510,49	-185.989,51
Nr. 43	<b>Saldo</b>	<b>15.030,00</b>	<b>105.238,15</b>	<b>90.208,15</b>
Nr. 44	<b>Zwischensumme Finanzmittelüberschuss (18+21+43)</b>	<b>17.220,00</b>	<b>173.327,43</b>	<b>156.107,43</b>
Nr. 55	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Summe aller Einzahlungen	975.930,00	929.384,10	-46.545,90
	Summe aller Auszahlungen	958.710,00	756.056,67	-202.653,33
Nr. 44	<b>Finanzmittelüberschuss Allgemeiner Haushalt einschl. durchlfd. Gelder</b>	<b>17.220,00</b>	<b>173.327,43</b>	<b>156.107,43</b>

### Verwendung des Finanzmittelüberschusses

<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>				
Nr. 51	Einzahlung = Minderung FO	0,00	0,00	0,00
Nr. 52	Auszahlungen = Erhöhung FO z. Bildung v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
<u>Veränderung Vblk. gegenüber VG</u>				
Nr. 48	Einzahlung = Erhöhung Vblk.	0,00	0,00	0,00
Nr. 49	Auszahlungen = Minderung Vblk.	0,00	149.046,44	149.046,44
Nr. 54	<b><u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-149.046,44</u></b>	<b><u>-149.046,44</u></b>
	<u>Saldo durchlfd. Gelder (57)</u>			0,00
Nr. 58	<b><u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages</u></b>	<b><u>0,00</u></b>	<b><u>-149.046,44</u></b>	<b><u>-149.046,44</u></b>

<b><u>Gesamtsummen allgemeiner Haushalt</u></b>		<u>mit Verwend.</u> <u>Finanzmittelüber-</u> <u>schuss (51 u. 48 bzw.</u> <u>52 u. 49)</u>	<u>ohne Verwend.</u> <u>Finanzmittelüber-</u> <u>schuss</u>	
	Summe Einzahlungen (Nrn. 10, 19, 35 + 45)	975.930,00	929.384,10	-46.545,90
	Summe Auszahlungen (Nrn. 17, 20, 42, 56)	958.710,00	756.056,67	-202.653,33
Nr. 59	<b>Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)</b>	<b><u>17.220,00</u></b>	<b><u>173.327,43</u></b>	<b><u>156.107,43</u></b>

## Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<b><u>Zentrale Finanzwirtschaft</u></b>				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 18	<b>Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	2.190,00	915,05	-1.274,95
Nr. 21	<b>Saldo</b>	<b>-2.190,00</b>	<b>-915,05</b>	<b>1.274,95</b>
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Nr. 45	Einz. aus der Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
Nr. 46	Ausz. Zur Tilgung von I.Krediten	15.030,00	10.896,50	-4.133,50
Nr. 47	<b>Saldo</b>	<b>-15.030,00</b>	<b>-10.896,50</b>	<b>4.133,50</b>
<b>Nr. 44</b>	<b>Zwischensumme Finanzmittelüberschuss Zentrale Finanzwirtschaft</b>	<b>-17.220,00</b>	<b>-11.811,55</b>	<b>5.408,45</b>
Nr. 55	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	<b>Saldo durchlfd. Gelder</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Nr. 59</b>	<b><u>Gesamtsummen zentrale Finanzwirtschaft</u></b>	<b><u>Planung</u></b>	<b><u>Rechnungs- ergebnisse</u></b>	
	Summe Einzahlungen (Nrn. 10, 19, 35, 45 + 55)	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen (Nrn. 17, 20, 42, 46 + 56)	17.220,00	11.811,55	-5.408,45
	<b>Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)</b>	<b><u>-17.220,00</u></b>	<b><u>-11.811,55</u></b>	<b>5.408,45</b>
	<b><u>Finanzmittelüberschuss insgesamt</u></b>		<b><u>161.515,88</u></b>	<b>161.515,88</b>

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 156.107,43 € verbessert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich gegenüber der Planung um 5.408,45 € verbessert.

**Insgesamt ergibt sich in der Finanzrechnung 2017 ein Überschuss von 161.501,88 €; der Finanzmittelüberschuss vermindert die Liquiditätskredite von -149.046,44 € auf Null; zum 31.12.2017 besteht ein Liquiditätsguthaben (Kto. 174310) von 12.469,44 €.**

# **Bilanz**

## **zum 31.12.2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

- Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform (Einhahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz 31.12.2017 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2017 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2016 und der Bilanz zum 31.12.2017



**Bilanz 2017**Einhahressicht  
zum 31.12.2017

17.12.2021

11:30:21

60 Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

<b>Aktiv</b>		<b>Passiv</b>
<b>Aktivseite</b>		<b>Passivseite</b>
1. Anlagevermögen	669.024,21	1. Eigenkapital
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	3.991,00	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. Ergebnisvortrag
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	3.991,00	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert		2. Sonderposten
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich
1.2. Sachanlagen	665.033,21	2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen
1.2.1. Wald, Forsten		2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen
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
1.2.4. Infrastrukturvermögen		2.3. Sonderposten für den Gebührengleich
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	583.939,88	2.4. Sonderposten mit Rücklageanteil
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.533,00	2.7. sonstige Sonderposten
1.2.9. Pflanzen, Tiere		3. Rückstellungen
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	42.559,33	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen
1.3. Finanzanlagen		3.2. Steuerrückstellungen
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3. Rückstellungen für latente Steuern
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4. Sonstige Rückstellungen
1.3.3. Beteiligungen		4. Verbindlichkeiten
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
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens		4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung
1.3.8. Sonstige Ausleihungen		4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
2. Umlaufvermögen	179.043,02	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

**Bilanz 2017**Einhressicht  
zum 31.12.2017

17.12.2021

11:30:21

60 Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

Aktiv		Passiv
2.1. Vorräte		4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 46.499,20
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 423,65
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 179.043,02		4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich 30.334,22
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen 166.323,58		4.11. Sonstige Verbindlichkeiten
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		5. Rechnungsabgrenzungsposten 102,60
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 12.469,44		
2.2.7. sonstige Vermögensgegenstände 250,00		
2.2.8. wertberichtigte Forderungen		
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks		
3. Ausgleichsposten für latente Steuern		
4. Rechnungsabgrenzungsposten 364,92		
4.1. Disagio		
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten 364,92		
5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
<b><u>Summe Aktiva</u></b> <b>848.432,15</b>		<b><u>Summe Passiva</u></b> <b>848.432,15</b>

## Gegenüberstellung der Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

<b>Aktiva (Vermögen)</b>	31.12.2016	31.12.2017	Differenz	<b>Passiva (Kapital)</b>	31.12.2016	31.12.2017	Differenz
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
<b>1. Anlagevermögen</b>	<b>667.398,04</b>	<b>669.024,21</b>	<b>1.626,17</b>	<b>1. Eigenkapital</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	4.212,00	3.991,00	<b>-221,00</b>	1.1. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	1.2. Sonstige Rücklagen			
1.1.2. Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	1.3. Ergebnisvortrag	0,00	0,00	0,00
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	4.212,00	3.991,00	<b>-221,00</b>	1.4. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00
1.1.4. Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	<b>2. Sonderposten</b>	<b>659.630,79</b>	<b>674.310,84</b>	<b>14.680,05</b>
1.1.5. Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	2.1. Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00	0,00
<b>1.2. Sachanlagen</b>	<b>663.186,04</b>	<b>665.033,21</b>	<b>1.847,17</b>	<b>2.2. Sonderposten zum Anlagevermögen</b>	659.630,79	674.310,84	14.680,05
1.2.1. Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	2.2.1. Sonderposten aus Zuwendungen	653.230,79	621.046,65	<b>-32.184,14</b>
1.2.2. Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.2.2. Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
1.2.3. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.2.3. Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.400,00	53.264,19	<b>46.864,19</b>
1.2.4. Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	2.3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	626.587,04	583.939,88	<b>-42.647,16</b>	2.4. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
1.2.6. Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	0,00	0,00	2.5. Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00	0,00
1.2.7. Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00	0,00	2.6. Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00	0,00
1.2.8. Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.598,00	38.533,00	<b>3.935,00</b>	2.7. Sonstige Sonderposten	0,00	0,00	0,00
1.2.9. Pflanzen, Tiere	0,00	0,00	0,00	<b>3. Rückstellungen</b>	<b>10.820,42</b>	<b>12.441,30</b>	<b>1.620,88</b>
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.000,00	42.559,33	<b>40.559,33</b>	3.1. Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00	0,00
<b>1.3. Finanzanlagen</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3.2. Steuerrückstellungen	0,00	0,00	0,00
1.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.3. Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00	0,00
1.3.2. Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	3.4. Sonstige Rückstellungen	10.820,42	12.441,30	1.620,88
1.3.3. Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	<b>4. Verbindlichkeiten</b>	<b>269.152,73</b>	<b>161.577,41</b>	<b>-107.575,32</b>
1.3.4. Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	4.1. Anleihen			
1.3.5. Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	99.345,34	84.320,34	<b>-15.025,00</b>
1.3.6. Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	4.2.1. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	99.345,34	84.320,34	<b>-15.025,00</b>
1.3.7. Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	4.2.2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
1.3.8. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	4.3. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
<b>2. Umlaufvermögen</b>	<b>274.600,43</b>	<b>179.043,02</b>	<b>-95.557,41</b>	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00
<b>2.1. Vorräte</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>	4.5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.091,32	46.499,20	<b>35.407,88</b>
2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00	0,00	4.6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
2.1.2. Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00	0,00	4.7. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
2.1.3. Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00	0,00	4.8. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00
2.1.4. Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00	0,00	4.9. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	445,54	423,65	<b>-21,89</b>

## Gegenüberstellung der Bilanz zum 31.12.2016 zur Bilanz zum 31.12.2017 in Kontoform

Kindergartenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Betragsangaben in EUR

Aktiva (Vermögen)				Passiva (Kapital)			
	31.12.2016	31.12.2017	Differenz		31.12.2016	31.12.2017	Differenz
<b>Aktivseite</b>				<b>Passivseite</b>			
<b>2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	274.600,43	179.043,02	-95.557,41	4.10. Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	158.270,53	30.334,22	-127.936,31
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	272.621,23	166.323,58	-106.297,65	4.11. Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00
2.2.2. Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.561,20	0,00	-1.561,20	<b>5. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>2.567,92</b>	<b>102,60</b>	<b>-2.465,32</b>
2.2.3. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.2.4. Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00				
2.2.5. Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00				
2.2.6. Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	168,00	12.469,44	12.301,44				
2.2.7. Sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00	0,00				
2.2.8. Wertberichtigte Forderungen	0,00	0,00	0,00				
2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens			<b>0,00</b>				
2.3.1. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00				
2.3.2. Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00				
2.4. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			0,00				
<b>3. Ausgleichsposten für latente Steuern</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>				
<b>4. Rechnungsabgrenzungsposten</b>	<b>173,39</b>	<b>364,92</b>	<b>191,53</b>				
4.1. Disagio							
4.2. Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	173,39	0,00	-173,39				
<b>5. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
<b>Summe Aktiva</b>	<b>942.171,86</b>	<b>848.432,15</b>	<b>-93.739,71</b>	<b>Summe Passiva</b>	<b>942.171,86</b>	<b>848.432,15</b>	<b>-93.739,71</b>



# Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2016 und der Bilanz zum 31.12.2017

Die Bilanzsumme hat sich von 942.171,86 € auf 843.432,15 €, also um insgesamt 93.739,71 € zum 31.12.2017 verringert.

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 Erhöhung um 1.626,17 €.

**Der Restbuchwert des Anlagevermögens liegt zum 31.12.2017 bei 669.024,21 €.**

**Die Abschreibungen des Anlagevermögens betragen insgesamt 47.851,39 €.**

### Bilanzposition 1.1.3: Gezahlte Investitionszuschüsse

Der Investitionskostenzuschuss an die OG Laumersheim (Wi-Gut 169) hat sich durch Abschreibungen um 221,00 € vermindert.

### Bilanzposition 1.2.5: Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei **Konto 052100** haben sich Abschreibungen von 42.187,73 € ergeben. 2017 wurde eine Innenschaukel (Wi-Gut 186) angeschafft; hierdurch ergab sich ein Zugang von 512,51 €. Nachdem der Sicherheitseinbehalt für Fensterbauarbeiten nicht mehr ausbezahlt werden konnte, weil die Firma abgemeldet ist, war beim Wi-Gut 29 - Kita-Gebäude) ein Abgang von 971,94 € zu veranlassen.

Die Herstellungskosten für die Außenanlage der Kita wurden mit dem Abschluss 2017 in zwei Wi-Güter getrennt, die Außenanlage Wi-Gut 13 (aus 1980) und die neue, in 2015 befestigte Außenanlage (Wi-Gut 190). Herstellungskosten von insges. 9.637,52 € wurden zum Wi-Gut 190 umgebucht und ab 01.10.2015 aktiviert.

### Bilanzposition 1.2.8: Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** haben sich Abschreibungen von 5.222,81 € ergeben. 2017 wurde eine Waschmaschine (Wi-Gut 188) angeschafft; hierdurch ergab sich ein Zugang v. 593,81 €.

Bei **Konto 082290** haben sich Abschreibungen von 219,85 € ergeben. 2017 wurde eine neue Telefonanlage (Wi-Gut 189) angeschafft; hierdurch ergab sich ein Zugang v. 8.783,85 €.

### Bilanzposition 1.2.10: Anlagen im Bau

Bei **Konto 096100** wurden 40.559,33 € für die Energetische Sanierung der Kita als Anzahlung gebucht (Wi-Gut 173).

## **Bilanzposition 2: Umlaufvermögen**

Das **Umlaufvermögen** hat sich um 95.557,41 € auf **179.043,02 €** verringert. Das Umlaufvermögen besteht ausschließlich aus Forderungen und setzt sich wie folgt zusammen:

### **Bilanzposition 2.2.1: Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen** (Abnahme um 106.297,65 € auf 166.323,58 €)

<b>Konto</b>		
151510	Mutterschaftsgeld Manuela Bast 12/2017	746,17 €
154300	Investitionskostenzuschüsse Verbandsmitglieder für Kosten der Energetischen Sanierung	40.559,33 €
154430	Vorläufige Festsetzung der Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2017	14.348,54 €
155430	Offene Forderung gegen Verbandsmitglieder für Darlehenstilgung	109.939,79 €
155590	Krippenbeitrag Bentz, Neo	729,75 €
		<b>166.323,58 €</b>

### **Bilanzposition 2.2.6: Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich**

Bei **Konto 174310** ist das Liquiditätsguthaben des Verbands von 12.469,44 € zum 31.12.2017 gebucht.

### **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.

**Die Aktiva betragen zum 31.12.2017 insgesamt 848.432,15 €.**

## 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 2017 über eine Umlagezahlung der Verbandsmitglieder finanziert, sodass in der Ergebnisrechnung kein Jahresüberschuss oder -Fehlbetrag (Bilanzposition 1.4) entsteht.

### Bilanzposition 2: Sonderposten

**Insgesamt haben sich die Sonderposten zum 31.12.2017 um 14.680,05 € auf 674.310,84 € erhöht.**

Die Erhöhung ergibt sich aus der Abnahme der Sonderposten aus Zuwendungen (2.2.1) und der Zunahme der Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen (2.2.3).

Insgesamt wurden Sonderposten von 47.500,46 € aufgelöst.

#### 2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

**Es haben sich folgende Veränderungen ergeben:**

+	Zugang	593,81 €	SoPo 192	Investitionskostenzusch. Verbandsmitgl. Waschmaschine
+	Zugang	8.783,85 €	SoPo 193	Investitionskostenzusch. Verbandsmitgl. Telefonanlage
-	Abgang	485,97 €	SoPo 50	Investitionskostenzuschüsse Verbandsmitgl. Gebäudeerweiterung (anteil. gezahlte Umlage für Sicherheitseinbehalt Fensterbauarbeiten wird erstattet)
-	Abgang	485,97 €	SoPo 51	
+	Umbuchung	512,51 €	SoPo 187	private Spende für Innenschaukel
-	Auflösungen	47.500,46 €	verschiedene	
+	Zuschreibung	6.513,09 €	verschiedene	Korrekturen Vorjahre
-	aufgel. Aufl.	115,00 €	verschiedene	

**Abnahme SoPo's  
aus Zuwend. -32.184,14 €**

**Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen zum 31.12.2017 insgesamt 621.046,65 €.**

#### 2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen haben sich zunächst um 47.376,70 € erhöht und durch Umbuchung von 512,51 € verringert:

+	Zugang	6.817,37 €		private Spenden Neuanlage Spielplatz (Außenspielgerät)
+	Zugang	40.559,33 €	SoPo 175	Investitionskostenzusch. Energetische Sanierung
-	Umbuchung	512,51 €	SoPo 135	private Spende für Innenschaukel

**Zunahme SoPo's  
aus Anzahl. für Anlage-VM 46.864,19 €**

**Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen betragen zum 31.12.2017 insgesamt 53.264,19 €.**

### **Bilanzposition 3: Rückstellungen**

#### **3.4 Sonstige Rückstellungen**

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bei **Konto 291100** wurden **um 1.343,69 €** auf 10.330,74 € erhöht. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden bei **Konto 292100** haben sich **um 227,19 € auf 2.110,56 € erhöht**. Daraus ergibt sich die **Gesamterhöhung der sonstigen Rückstellungen um 1.620,88 € auf 12.441,30 €**.

### **Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten**

Die **Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 107.575,32 € auf 161.577,41 € vermindert**. Die Veränderungen ergeben sich bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (4.2), den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.5), den Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben (4.9) und den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (4.10).

#### **4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen**

Bei **4.2.1, Konto 315931** bestehen zum 31.12.2017 Restverbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 45.414,50 € und bei **Konto 315931** von 38.905,84 €, **zusammen 84.320,34 €**, für die Erweiterung der Kita.

#### **4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich insgesamt **um 35.407,88 €** auf 46.499,20 € erhöht:

<b>Konto 355100:</b> Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen (u.a. Abr. Pfalzwerke u. Pfalzgas, Essenslieferung Lebenshilfe u. 1. AZ Fenster- u. Türenarbeiten Energetische Sanierung: 39.939,01 €)	43.204,95 €
<b>Konto 355900:</b> Verbindlichkeiten für Musikschulprojekt, Fahrtkostenabr. Fortbildung	3.291,82 €
<b>Konto 355990:</b> Zinsen Kreditanstalt für Wiederaufbau	2,43 €
	<b><u>46.499,20 €</u></b>

#### **4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Eigenbetrieben**

Bei **Konto 353100** bestehen **Verbindlichkeiten von 423,65 €** gegenüber Eigenbetrieben (Abrechnungen Wasser/Abwasser und Gebühr Niederschlagswasser).

#### **4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich**

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich insgesamt um 127.936,31 € auf **30.334,22 € vermindert:**

<b>Konto 354300:</b> v.a. Abrechnung Zweckverbandsumlage 2017 incl. Korrekturen der Anlagebuchhaltung und Rückzahlung Investitionskostenzuschuss Gebäudeerweiterung i.H. Sicherheitseinbehalt Fensterbauarbeiten	23.598,17 €
<b>Konto 354600:</b> Zins u. Tilgung Darlehen Sparkasse	4.210,25 €
<b>Konto 364300:</b> vorl. Festsetzung Landes- und Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2017	2.525,80 €
	<b><u>30.334,22 €</u></b>

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

**Die Passiva betragen zum 31.12.2017 insgesamt 484.432,15 €.**



# **Anhang zum Jahresabschluss 2017**

## **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 Verbandes (31.12.2017)
- 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 2018 insgesamt 20 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 2018 an:**

Riegel	Ralf-Peter	Großkarlbach	Verbandsvorsteher
Diehl	Thomas	Laumersheim	stv. Verbandsvorsteher
Paul	Ulla	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Schreier	Mareike	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Schneider	Inge	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Wagner	Susan	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Birgmeier	Sven	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Deckert	Manja	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied

## **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 Grünstadt-Land 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. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist auf 74,2% gestiegen (Geschäftsbericht 2016), so dass insoweit die Rentenverpflichtungen durch tatsächlich vorhandenes Kapital abgedeckt sind. Dies bedeutet einen noch höheren Grad an Sicherheit und macht die Inanspruchnahme des Arbeitgebers noch unwahrscheinlicher.

### **4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter**

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2017 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt beim Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach 462.161,05 €.

### **5. Geschätzte Verteilung der Versorgungspflichtigen auf anspruchsberechtigte Beschäftigte, ehemalige Beschäftigte sowie Rentenempfängerinnen und -empfänger**

Informationen über eine geschätzte Verteilung über Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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 Versorgungsverpflichtungen 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“.

# **Rechenschaftsbericht**

## **2017**

### **Inhaltsverzeichnis**

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



# Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2017 verlief die Haushaltswirtschaft ohne besondere Vorkommnisse.

Mit dem Abschluss 2017 veränderten sich Anlage- und Umlaufvermögen sowie Sonderposten und Verbindlichkeiten; die Bilanzsumme nahm in Aktiva und Passiva von 942.171,86 € um 93.739,71 € auf 848.432,15 € ab.

Durch den Finanzmittelüberschuss von 161.515,93 € reduzieren sich die Liquiditätskredite (Bilanzkonto 374310) von zuletzt -149.046,44 € (31.12.2016) auf Null und es entsteht zum 31.12.2017 ein Liquiditätsguthaben von 12.469,49 € (Bilanzkonto 174310).

Die energetische Sanierung der Kindertagesstätte soll im Jahr 2018 abgeschlossen werden. Die Ausschreibung erfolgte 2017.

Für die Umgestaltung des Außengeländes (Spielgerät) sind in 2017 weitere Spenden (6.817,37 €) eingegangen. Aus einer privaten Spende für ein Spielgerät wurde ein Restbetrag von 86,49 € zu dieser Maßnahme umgebucht. Zum 31.12.2017 standen Spenden von insgesamt 10.704,86 € bereit. Weitere 4.000 € wurden von der Hopp-Stiftung in Aussicht gestellt.





# Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Kindertagesstättenzweckverband finanzierte ungedeckte Kosten der Ergebnisrechnung 2017 über Umlagen der Verbandsmitglieder Laumersheim und Großkarlbach. Kinder aus anderen Gemeinden besuchten die Kindertagesstätte im Jahr 2017 nicht.

Unterhaltungskosten über 5.000 € (pro Maßnahme) sind 2017 nicht angefallen. Der ungedeckte Aufwand für den lfd. Betrieb der Kindertagesstätte (121.240,69 €) ohne Zinsen für die Darlehen (191,45 €) wurde nach Kinderzahl auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Außerdem finanzierten die Verbandsmitglieder je zur Hälfte die Zinsen der Darlehen für die Gebäudeerweiterung (191,45 €).

## Umlageanteil nach Kinderzahl

Laumersheim	471 Kinder	Umlage	64.891,32 €	
Großkarlbach	<u>409</u> Kinder	Umlage	<u>56.349,37 €</u>	
	880			121.240,69 €

## Umlage je 50% für Darlehenszinsen

Laumersheim	95,72	
Großkarlbach	95,73	
		191,45 €

**Die Umlage der Ergebnisrechnung 2017 betrug insgesamt 121.432,14 €**

Außerdem wurden für 2017 mit den Verbandsmitgliedern folgende Investitionsumlagen abgerechnet:

### Maßnahme 9, Waschmaschine

Kosten: 593,81 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung 0,00 € = Umlage 593,81 €

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

Tilgungsrate 2017 15.025,00 €

### Maßnahme 20, energetische Sanierung Kita

Kosten: 40.559,33 € abzgl. (Teil-)Finanzierung 0,00 € = Umlage 40.559,33 €

### Maßnahme 22: neue Telefonanlage

Kosten: 8.783,85 € abzgl. (Teil-)Finanzierung 0,00 € = Umlage 8.783,85 €

**Investitionsumlagen 2017 gesamt: 64.961,99 €**

davon Laumersheim 32.480,99 €  
Großkarlbach 32.481,00 €

**Für 2017 zahlten die Ortsgemeinden somit insgesamt folgende Umlagen:**

	<u>"laufende Umlage", gebucht in Ergebnisrechnung 2017</u>	<u>Umlagen für Investitionen (nur Verbandsmitglieder), gebucht in Finanzrechnung 2017</u>	<u>gesamt</u>
Laumersheim *	64.891,32 €	32.480,99 €	97.372,31 €
Großkarlbach *	56.349,37 €	32.481,00 €	88.830,37 €
<b>Summe:</b>	<b>121.240,69 €</b>	<b>64.961,99 €</b>	<b>186.202,68 €</b>

\* 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 31.12.2017 um 1.620,88 € erhöht. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern (**Konto 155430**), haben sich von **14.620,91 € auf 16.241,79 € erhöht.**

Der von den Verbandsmitgliedern mit der Investitionsumlage 2009 für die Gebäudeerweiterung gezahlte Anteil des Sicherheitseinbehaltes für Fensterbauarbeiten von 971,94 € konnte nicht ausgezahlt werden, weil die Firma abgemeldet ist. Diese Umlagezahlung wurde an die Verbandsmitglieder zurückerstattet.

Laumersheim,

Wieber  
Verbandsvorsteher

# Übersichten

## 2017

### 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)
- Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (§ 95 Abs.3 GemO)
- Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge (§ 93 Abs. 4 GemO)



060 Zweckverband  
 Kindertagesstättenzweckverband  
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2017  
 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Abschreib. in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16
1.	Anlagevermögen	1.136.813,74	50.449,50	971,94	0,00	1.186.291,30	469.415,70	0,00	47.851,39	0,00	0,00	517.267,09	669.024,21	667.398,04	4,03	56,40	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.415,02	0,00	0,00	0,00	4.415,02	203,02	0,00	221,00	0,00	0,00	424,02	3.991,00	4.212,00	5,01	90,40	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.415,02	0,00	0,00	0,00	4.415,02	203,02	0,00	221,00	0,00	0,00	424,02	3.991,00	4.212,00	5,01	90,40	0,00
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.415,02	0,00	0,00	0,00	4.415,02	203,02	0,00	221,00	0,00	0,00	424,02	3.991,00	4.212,00	5,01	90,40	0,00
Summe 1.1.3.		4.415,02	0,00	0,00	0,00	4.415,02	203,02	0,00	221,00	0,00	0,00	424,02	3.991,00	4.212,00	5,01	90,40	0,00
Summe 1.1.		4.415,02	0,00	0,00	0,00	4.415,02	203,02	0,00	221,00	0,00	0,00	424,02	3.991,00	4.212,00	5,01	90,40	0,00
1.2.	Sachanlagen	1.132.398,72	50.449,50	971,94	0,00	1.181.876,28	469.212,68	0,00	47.630,39	0,00	0,00	516.843,07	665.033,21	663.186,04	4,03	56,27	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.047.025,33	512,51	971,94	0,00	1.046.565,90	420.438,29	0,00	42.187,73	0,00	0,00	462.626,02	583.939,88	626.587,04	4,03	55,80	0,00
052100	Kindertagesstätten	1.047.025,33	512,51	971,94	0,00	1.046.565,90	420.438,29	0,00	42.187,73	0,00	0,00	462.626,02	583.939,88	626.587,04	4,03	55,80	0,00
Summe 1.2.5.		1.047.025,33	512,51	971,94	0,00	1.046.565,90	420.438,29	0,00	42.187,73	0,00	0,00	462.626,02	583.939,88	626.587,04	4,03	55,80	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
Summe 1.2.7.		596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	82.776,47	9.377,66	0,00	0,00	92.154,13	48.178,47	0,00	5.442,66	0,00	0,00	53.621,13	38.533,00	34.598,00	5,91	41,81	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	81.306,62	593,81	0,00	0,00	81.900,43	46.710,62	0,00	5.222,81	0,00	0,00	51.933,43	29.967,00	34.596,00	6,38	36,59	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	1.469,85	0,00	0,00	0,00	1.469,85	1.467,85	0,00	0,00	0,00	0,00	1.467,85	2,00	2,00	0,00	0,14	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	0,00	8.783,85	0,00	0,00	8.783,85	0,00	0,00	219,85	0,00	0,00	219,85	8.564,00	0,00	2,50	97,50	0,00
Summe 1.2.8.		82.776,47	9.377,66	0,00	0,00	92.154,13	48.178,47	0,00	5.442,66	0,00	0,00	53.621,13	38.533,00	34.598,00	5,91	41,81	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.000,00	40.559,33	0,00	0,00	42.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.559,33	2.000,00	0,00	100,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	2.000,00	40.559,33	0,00	0,00	42.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.559,33	2.000,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		2.000,00	40.559,33	0,00	0,00	42.559,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.559,33	2.000,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		1.132.398,72	50.449,50	971,94	0,00	1.181.876,28	469.212,68	0,00	47.630,39	0,00	0,00	516.843,07	665.033,21	663.186,04	4,03	56,27	0,00
Summe Anlagevermögen		1.136.813,74	50.449,50	971,94	0,00	1.186.291,30	469.415,70	0,00	47.851,39	0,00	0,00	517.267,09	669.024,21	667.398,04	4,03	56,40	0,00

060 Zweckverband  
 Kindertagesstättenzweckverband  
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2017  
 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2016	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2016	Zuschreib. in 2017	Auflösung in 2017	Umbuch. / Umglied. in 2017	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2017	Restbuchwert 31.12.2016	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	1.059.077,27	56.754,36	971,94	0,00	1.114.859,69	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	674.310,84	659.630,79	4,26	60,48	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.059.077,27	56.754,36	971,94	0,00	1.114.859,69	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	674.310,84	659.630,79	4,26	60,48	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.052.677,27	9.377,66	971,94	512,51	1.061.595,50	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	621.046,65	653.230,79	4,47	58,50	0,00
231420	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - vom Land (u.a. Investitionsschlüsselzuweisungen, soweit für Investitionen verwendet)	263.415,02	0,00	0,00	0,00	263.415,02	92.952,40	2.203,44	12.050,60	0,00	0,00	102.799,56	160.615,46	170.462,62	4,57	60,97	0,00
231430	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	765.992,44	9.377,66	971,94	0,00	774.398,16	293.191,57	4.309,65	33.352,79	0,00	-115,00	322.349,71	452.048,45	472.800,87	4,31	58,37	0,00
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.959,82	0,00	0,00	0,00	1.959,82	566,82	0,00	255,00	0,00	0,00	821,82	1.138,00	1.393,00	13,01	58,07	0,00
231510	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen	11.531,97	0,00	0,00	512,51	12.044,48	6.667,55	0,00	987,95	0,00	0,00	7.655,50	4.388,98	4.864,42	8,20	36,44	0,00
231590	aus Zuwendungen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich	9.778,02	0,00	0,00	0,00	9.778,02	6.068,14	0,00	854,12	0,00	0,00	6.922,26	2.855,76	3.709,88	8,74	29,21	0,00
Summe 2.2.1.		1.052.677,27	9.377,66	971,94	512,51	1.061.595,50	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	621.046,65	653.230,79	4,47	58,50	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	6.400,00	47.376,70	0,00	-512,51	53.264,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.264,19	6.400,00	0,00	100,00	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	6.400,00	47.376,70	0,00	-512,51	53.264,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.264,19	6.400,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		6.400,00	47.376,70	0,00	-512,51	53.264,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.264,19	6.400,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		1.059.077,27	56.754,36	971,94	0,00	1.114.859,69	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	674.310,84	659.630,79	4,26	60,48	0,00
Summe Sonderposten		1.059.077,27	56.754,36	971,94	0,00	1.114.859,69	399.446,48	6.513,09	47.500,46	0,00	-115,00	440.548,85	674.310,84	659.630,79	4,26	60,48	0,00

**Forderungsübersicht 2017**  
**Muster 21**  
**(zu § 51 GemHVO)**

03.02.2022  
09:49:33

60 Kindertagesstättenzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
1	Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	97.028,24	60.100,00	9.195,34	166.323,58	0,00	0,00	166.323,58	272.621,23
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.561,20
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	12.469,44	0,00	12.469,44	0,00	0,00	12.469,44	168,00
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00
-	Summe Forderungen	97.278,24	72.569,44	9.195,34	179.043,02	0,00	0,00	179.043,02	274.600,43

**Verbindlichkeitsübersicht 2017**  
**Muster 22**  
**(zu § 52 GemHVO)**

03.02.2022  
09:53:34

60 Kindertagesstättenzweckverband  
 Laumersheim-Größlarbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2017 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2017 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2017	Stand zum 31.12.2017 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2016 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
	Verbindlichkeiten									
1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	84.320,34	84.320,34	0,00	84.320,34	0,00		99.345,34
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	84.320,34	84.320,34	0,00	84.320,34	0,00		99.345,34
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	46.499,20	0,00	0,00	46.499,20	0,00	46.499,20	0,00		11.091,32
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	423,65	0,00	0,00	423,65	0,00	423,65	0,00		445,54
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	30.334,22	0,00	0,00	30.334,22	0,00	30.334,22	0,00		158.270,53
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	77.257,07	0,00	84.320,34	161.577,41	0,00	161.577,41	0,00		269.152,73



**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite  
für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim/Großkarlbach für das Jahr 2017**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2017	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2017	Zinsen gesamt EGH 2017	Tilgung gesamt 2017	Prolongation bzw. Umschuld. 2017	Restschuld Ende 2017
01	9998516	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.08.2023	0,05	45.673,84		21,14	6.768,00		38.905,84
02	6768281260	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.08.2023	0,33	53.671,50		170,31	8.257,00		45.414,50
<b>Gesamtsumme:</b>							99.345,34		191,45	15.025,00		84.320,34

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2007 bis 2017\2017\Dateien Abschluss\060-05-4 Verbindlichkeiten für Investitionen 2017.xls\Tabelle1



# Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen in €						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2017	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2018	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2019	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2020	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2021
		€ <sup>1</sup>				
<b>1. Aufwandsermächtigungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2. Auszahlungsermächtigungen</b>						
<b>2.1</b>	<b>Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen</b>					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.2</b>	<b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>2.3</b>	<b>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten</b>					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
<b>3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtl. fällig werdende Auszahlungen</b>						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

<sup>1</sup> Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.



Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	0,00
<b>5</b>	<b>1. Haushaltsvorjahr (aktuelles Rechnungsergebnis)</b>	<b>2017</b>	<b>0,00</b>
6	<u>Jahresergebnis lfd. Haushaltsjahr (Planung)</u>	<u>2018</u>	<u>0,00</u>
7	<b>Zwischensumme</b>		<b>0,00</b>
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>0,00</b>



**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (einschl. Jahresergebnis)**

lfd Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Jahres- ergebnis (Überschuss/ Fehlbetrag)  in €	Ergebnis- vortrag (verändert Eigenkapital)  in €	Kapital- rücklage incl. Berichti- gungen  in €	aufgelaufenes Eigenkapital (= Jahresergebnis + Ergebnisvortrag Vorjahre + Kapitalrücklage)  in €
1	Eigenkapital zum 31.12. des 3. Haushaltsvorjahres"	2015	<b>0,00</b>		0,00	<b>0,00</b>
2	+ Jahresergebnis des 2. Haushaltsvorjahres	2016	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>3</b>	<b>+ Jahresergebnis (aktuell) des 1. Haushaltsvorjahres</b>	<b>2017</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres	2018	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
5	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres	2019	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
6	+ Ansatz für Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres	2020	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
7	+ Ansatz für Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres	2021	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>





Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in € <sup>2</sup>		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				-40.371,66
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	36.999,36	0,00	36.999,36
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-25.517,28	0,00	-25.517,28
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	41.411,56	0,00	41.411,56
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-70.659,89	18.454,66	-89.114,55
<b>6</b>	<b>1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)</b>	<b>2017</b>	<b>67.174,23</b>	<b>10.896,50</b>	<b>56.277,73</b>
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2018	0,00	15.030,00	-15.030,00
8	vorzutragender Betrag				-35.344,84
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0,00	15.030,00	-15.030,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00	15.030,00	-15.030,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00	15.030,00	-15.030,00
<b>12</b>	<b>Summe</b>				<b>-80.434,84</b>

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen  
\\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2007 bis 2017\2017\Dateien Abschluss\060-05-8 Muster 28 Finanzmittelüberschüsse Abschluss 2017.xls\Tabelle 1