

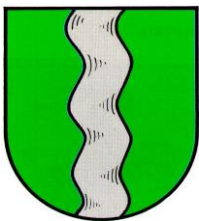
Jahresabschluss

zum 31.12.2018

Kindertagesstätten- zweckverband Laumersheim-Großkarlbach



Laumersheim



Großkarlbach

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang

Trennblatt gelb

Finanzrechnung einschl. Anhang

Trennblatt grün

Teilrechnungen einschl. Anhang

Trennblatt orange

Bilanz zum 31.12.2018 einschl. Anhang

Trennblatt blau

Anhang zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Übersichten



Trennblatt rosa

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2018
- Ergebnisrechnung 2018 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 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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	733.358,01	748.040,00	748.040,00		740.756,91	-7.283,09		7.398,90
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.883,75				5.161,80	5.161,80		1.278,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.494,10	40.000,00	40.000,00		35.722,37	-4.277,63		228,27
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.765,02	4.000,00	4.000,00		2.108,82	-1.891,18		-21.656,20
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	2.585,52	1.000,00	1.000,00		2.617,53	1.617,53		32,01
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	799.086,40	793.040,00	793.040,00		786.367,43	-6.672,57		-12.718,97
11.	Personalaufwendungen	649.214,80	713.400,00	713.400,00		642.051,83	-71.348,17		-7.162,97
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.748,33	59.900,00	59.900,00		82.554,30	22.654,30		-194,03
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	47.851,39	7.650,00	7.650,00		49.125,36	41.475,36		1.273,97
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	18.275,51	9.930,00	9.930,00		12.475,13	2.545,13		-5.800,38
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	798.090,03	790.880,00	790.880,00		786.206,62	-4.673,38		-11.883,41
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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	-996,37	-2.160,00	-2.160,00		-160,81	1.999,19		835,56
<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 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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	733.358,01	748.040,00	748.040,00		740.756,91	-7.283,09		7.398,90
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke - Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land					432,00	432,00		432,00
414430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00							-500,00
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	487.220,38	510.000,00	510.000,00		494.288,47	-15.711,53		7.068,09
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	74.974,20	75.000,00	75.000,00		70.407,94	-4.592,06		-4.566,26
414433	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände	121.432,14	156.330,00	156.330,00		108.186,17	-48.143,83		-13.245,97
414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentl. Bereich - von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)	1.620,88				18.665,90	18.665,90		17.045,02
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	47.610,41	6.710,00	6.710,00		48.776,43	42.066,43		1.166,02
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.883,75				5.161,80	5.161,80		1.278,05
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	3.883,75				5.161,80	5.161,80		1.278,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.494,10	40.000,00	40.000,00		35.722,37	-4.277,63		228,27
441400	Beteiligung Essenskosten	35.494,10	40.000,00	40.000,00		35.722,37	-4.277,63		228,27
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.765,02	4.000,00	4.000,00		2.108,82	-1.891,18		-21.656,20
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	23.765,02	4.000,00	4.000,00		2.108,82	-1.891,18		-21.656,20
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	2.585,52	1.000,00	1.000,00		2.617,53	1.617,53		32,01
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.585,52	1.000,00	1.000,00		2.617,53	1.617,53		32,01
466110	Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen, Sonderposten und Rückstellungen - Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen auf Forderungen								
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	799.086,40	793.040,00	793.040,00		786.367,43	-6.672,57		-12.718,97
11.	Personalaufwendungen	649.214,80	713.400,00	713.400,00		642.051,83	-71.348,17		-7.162,97
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	497.322,68	549.500,00	549.500,00		480.090,56	-69.409,44		-17.232,12
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.817,17	9.990,00	9.990,00		8.531,24	-1.458,76		-285,93
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	40.771,36	44.330,00	44.330,00		36.793,20	-7.536,80		-3.978,16
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	100.653,43	109.550,00	109.550,00		97.974,75	-11.575,25		-2.678,68
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	30,00	30,00		-3,82	-33,82		-33,10
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	1.620,88				18.665,90	18.665,90		17.045,02
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.748,33	59.900,00	59.900,00		82.554,30	22.654,30		-194,03
522110	Aufwendungen für Heizung	5.053,60	6.000,00	6.000,00		4.732,37	-1.267,63		-321,23
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.080,04	2.000,00	2.000,00		12.993,41	10.993,41		11.913,37
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.820,27	4.800,00	4.800,00		3.084,17	-1.715,83		-736,10
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	13.254,69	5.000,00	5.000,00		16.824,99	11.824,99		3.570,30
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.933,50	3.000,00	3.000,00		1.114,56	-1.885,44		-818,94
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.926,22	3.000,00	3.000,00		1.579,51	-1.420,49		-7.346,71
524200	Essenskosten	37.979,72	30.000,00	30.000,00		35.323,84	5.323,84		-2.655,88
524500	Budget	10.471,95	6.100,00	6.100,00		6.901,45	801,45		-3.570,50
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	228,34							-228,34

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	47.851,39	7.650,00	7.650,00		49.125,36	41.475,36		1.273,97
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	42.187,73	2.630,00	2.630,00		42.699,86	40.069,86		512,13
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.222,81	5.020,00	5.020,00		5.229,50	209,50		6,69
539900	Sonstige Abschreibungen	440,85				1.196,00	1.196,00		755,15
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	18.275,51	9.930,00	9.930,00		12.475,13	2.545,13		-5.800,38
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.076,31	2.000,00	2.000,00		2.826,23	826,23		749,92
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	35,80	230,00	230,00		7,25	-222,75		-28,55
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	333,82	500,00	500,00		791,29	291,29		457,47
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen	1.000,00							-1.000,00
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	613,38	600,00	600,00		605,70	5,70		-7,68
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	937,20	800,00	800,00		1.281,44	481,44		344,24
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.470,96	5.500,00	5.500,00		6.663,22	1.163,22		192,26
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00	300,00	300,00		300,00			
565900	Sonstiges	6.508,04							-6.508,04
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	798.090,03	790.880,00	790.880,00		786.206,62	-4.673,38		-11.883,41
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56
574311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	804,92	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-804,92
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	170,31	140,00	140,00		143,05	3,05		-27,26
575190	an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	21,14	20,00	20,00		17,76	-2,24		-3,38
23.	Finanzergebnis	-996,37	-2.160,00	-2.160,00		-160,81	1.999,19		835,56
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>								
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<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								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>								
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

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 2018 Erträge und Aufwendungen von jeweils 793.040 € vor. Die Planung war ausgeglichen.

Die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen lagen mit jeweils 786.367,43 € unter der Planung (jeweils 6.672,57 € weniger).

Die Ergebnisrechnung gleicht sich aus, weil für die ungedeckten Personal- und Sachkosten nach anteiliger Kinderzahl von den Verbandsmitgliedern Laumersheim und Großkarlbach eine Verbandsumlage sowie u.U. von anderen Gemeinden (in 2018: nur Kinder aus Großkarlbach und Laumersheim) eine Kostenerstattung wie folgt zu zahlen war (Die Folgekosten des Darlehens für die Kita-Erweiterung tragen die Verbandsmitglieder je zur Hälfte):

Gesamtkinderzahl 2018 (12 Monate)	Abrechnung	Vorauszahlung	Erstattung (-) / Nachzahlung
Verbandsmitglied Großkarlbach: 388	50.031,47 €	72.000,00 €	-21.968,53 €
Verbandsmitglied Laumersheim: 451	58.154,70 €	80.000,00 €	-21.845,30 €
839	108.186,17 €	152.000,00 €	-43.813,83 €

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

Im Jahr 2018 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen unter 2.500 € werden nicht erläutert.)

Höhere Erträge:

414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen) <i>Den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden 17.332,12 € und den Überstundenrückstellungen 1.333,78 € zugeführt. Erstmals wurden bei den Rückstellungen auch Beschäftigte berücksichtigt, die sich in Mutterschutz und Erziehungsurlaub befinden. Die offenen Forderungen für Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz waren anzupassen.</i>	18.665,90 €
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Im Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2017/2018 standen insbes. die Kosten in Zh. mit der Kita-Erweiterung und der sich nach Aktivierung bzw. Passivierung der Zuschüsse ergebenden Abschreibungen und Auflösungen noch nicht fest.</i>	42.066,43 €
432120	Entgelte für die Benutzung vom öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge <i>2018 wurden Beiträge für Krippenkinder in der angegebenen Höhe angefordert; bei der Haushaltsplanung stand dies noch nicht fest.</i>	5.161,80 €

Geringere Erträge:

414431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich (Personalkostenzuschüsse Boni) <i>Gebucht sind die vorl. Festsetzung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2018 (445.500 €), der Betreuungsbonus 2017 (6.370 €), Betreuungsgeld 2018 (6.745,20 €), die Abrechnung der Zuwendungen zu den Personalkosten 2017 (-3.234,19 €) sowie die erwartete Restzuwendung zu den Personalkosten 2018 (38.907,46 €).</i>	-15.711,53 €
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Gebucht sind 70.407,94 € Ersatz Elternbeiträge beitragsfreies Jahr.</i>	-4.592,06 €
414433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden <i>Gebucht ist die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2018, s. oben (108.186,17 €).</i>	-48.143,83 €

Höhere Aufwendungen:

508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit <i>Den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden 17.332,12 € und den Überstundenrückstellungen 1.333,78 € zugeführt. Erstmals wurden bei den Rückstellungen auch Beschäftigte berücksichtigt, die sich in Mutterschutz und Erziehungsurlaub befinden.</i>	18.665,90 €
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung <i>Hier fielen 2018 auch Fremdreinigungskosten, z.T. auch für Krankheits- und Urlaubsvertretungen an.</i>	10.993,41 €
523110	Unterhaltung der Grundstücke <i>Neben den üblichen Unterhaltungsaufwendungen fielen 2018 u.a. Kosten für Wartung und Instandsetzung an der Heizungsanlage (1.633,28 €), E-Check (1.683,37 €), Reparaturen an Türen (1.260,22 €), Instandsetzung der Rutsche (1.300,84 €), Erneuerung der Dachverkleidung u.a. (2.058,22 €), Markisenbespannung (4.046 €) und Baupflegemaßnahmen (1.408,01 €) an.</i>	11.824,99 €
524200	Essenskosten <i>Es nahmen mehr Kinder an der Verpflegung teil. Insgesamt fielen 2018 Ausgaben von 35.323,84 € für Essenslieferungen und Getränke an.</i>	5.323,84 €
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen <i>Im Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2017/2018 standen insbes. die Kosten in Zh. mit der Kita-Erweiterung und der sich nach Aktivierung bzw. Passivierung der Zuschüsse ergebenden Abschreibungen und Auflösungen noch nicht fest.</i>	40.069,86 €

Geringere Aufwendungen:

502210 bis 505200	Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen) <i>2018 entstanden geringere Personalaufwendungen.</i>	-90.014,07 €
------------------------------	--	--------------

Gesamtsummen Abschluss

Kindertagesstättenzweckverband

2018

Ergebnisrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Erträge	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
Nr.19 Summe laufende Aufwendungen	790.880,00	786.206,62	-4.673,38
Nr. 20 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	2.160,00	160,81	-1.999,19
Nr. 21 Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22 Zins- und Finanzaufwendungen	2.160,00	160,81	-1.999,19
Nr. 23 Saldo (Finanzergebnis)	-2.160,00	-160,81	1.999,19
Summen Erträge	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
Summen Aufwendungen	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
Nr.28 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /- Fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

vom 01.01.2018 bis 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2018
- Finanzrechnung 2018 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 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	747.753,99	740.390,00	740.390,00		675.975,93	-64.414,07		-71.778,06
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.654,00				5.891,55	5.891,55		2.237,55
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	36.373,10	40.000,00	40.000,00		39.011,25	-988,75		2.638,15
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.018,85	4.000,00	4.000,00		2.854,99	-1.145,01		-20.163,86
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	2.835,52	1.000,00	1.000,00		2.182,53	1.182,53		-652,99
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	813.635,46	785.390,00	785.390,00		725.916,25	-59.473,75		-87.719,21
11.	Personalauszahlungen	647.593,92	713.400,00	713.400,00		623.369,57	-90.030,43		-24.224,35
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.194,40	59.900,00	59.900,00		80.218,82	20.318,82		-5.975,58
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	11.757,86	9.930,00	9.930,00		12.257,65	2.327,65		499,79
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.546,18	783.230,00	783.230,00		715.846,04	-67.383,96		-29.700,14
<u>18.</u>	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>68.089,28</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>10.070,21</u>	<u>7.910,21</u>		<u>-58.019,07</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	915,05	2.160,00	2.160,00		174,86	-1.985,14		-740,19
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-915,05</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-174,86</u>	<u>1.985,14</u>		<u>740,19</u>
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>67.174,23</u>				<u>9.895,35</u>	<u>9.895,35</u>		<u>-57.278,88</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.174,23				9.895,35	9.895,35		-57.278,88
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
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	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
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	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>105.238,15</u>	<u>15.030,00</u>	<u>15.030,00</u>		<u>23.760,70</u>	<u>8.730,70</u>		<u>-81.477,45</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	172.412,38	15.030,00	15.030,00		33.656,05	18.626,05		-138.756,33
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	10.896,50	15.030,00	15.030,00		15.025,00	-5,00		4.128,50
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-10.896,50	-15.030,00	-15.030,00		-15.025,00	5,00		-4.128,50

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
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	149.046,44							-149.046,44
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-149.046,44							149.046,44
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	12.469,44				18.631,05	18.631,05		6.161,61
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-12.469,44				-18.631,05	-18.631,05		-6.161,61
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-172.412,38	-15.030,00	-15.030,00		-33.656,05	-18.626,05		138.756,33
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-172.412,38	-15.030,00	-15.030,00		-33.656,05	-18.626,05		138.756,33
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	161.515,88				18.631,05	18.631,05		-142.884,83
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	747.753,99	740.390,00	740.390,00		675.975,93	-64.414,07		-71.778,06
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - vom Land					432,00	432,00		432,00
614430	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	500,00							-500,00
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	534.513,83	510.000,00	510.000,00		454.395,80	-55.604,20		-80.118,03
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	75.927,65	75.000,00	75.000,00		75.474,20	474,20		-453,45
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände	136.812,51	155.390,00	155.390,00		129.432,14	-25.957,86		-7.380,37
614434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentl. Bereich - von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)					16.241,79	16.241,79		16.241,79
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.654,00				5.891,55	5.891,55		2.237,55
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	3.654,00				5.891,55	5.891,55		2.237,55
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	36.373,10	40.000,00	40.000,00		39.011,25	-988,75		2.638,15
641400	Beteiligung Essenskosten	36.373,10	40.000,00	40.000,00		39.011,25	-988,75		2.638,15
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.018,85	4.000,00	4.000,00		2.854,99	-1.145,01		-20.163,86
642591	vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	23.018,85	4.000,00	4.000,00		2.854,99	-1.145,01		-20.163,86
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	2.835,52	1.000,00	1.000,00		2.182,53	1.182,53		-652,99
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.835,52	1.000,00	1.000,00		2.182,53	1.182,53		-652,99
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	813.635,46	785.390,00	785.390,00		725.916,25	-59.473,75		-87.719,21
11.	Personalauszahlungen	647.593,92	713.400,00	713.400,00		623.369,57	-90.030,43		-24.224,35

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
702210	Beschäftigte - Vergütungen	497.322,68	549.500,00	549.500,00		480.074,20	-69.425,80		-17.248,48
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	8.817,17	9.990,00	9.990,00		8.531,24	-1.458,76		-285,93
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	40.771,36	44.330,00	44.330,00		36.793,20	-7.536,80		-3.978,16
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	100.653,43	109.550,00	109.550,00		97.974,75	-11.575,25		-2.678,68
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	29,28	30,00	30,00		-3,82	-33,82		-33,10
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.194,40	59.900,00	59.900,00		80.218,82	20.318,82		-5.975,58
722110	Auszahlungen für Heizung	7.864,84	6.000,00	6.000,00		4.699,90	-1.300,10		-3.164,94
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	1.080,04	2.000,00	2.000,00		10.892,34	8.892,34		9.812,30
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.686,77	4.800,00	4.800,00		3.795,27	-1.004,73		108,50
723110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	13.254,69	5.000,00	5.000,00		15.404,70	10.404,70		2.150,01
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.954,32	3.000,00	3.000,00		1.023,64	-1.976,36		-930,68
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	8.926,22	3.000,00	3.000,00		1.579,51	-1.420,49		-7.346,71
724200	Essenskosten	38.627,58	30.000,00	30.000,00		35.340,76	5.340,76		-3.286,82
724500	Budget	10.571,60	6.100,00	6.100,00		7.482,70	1.382,70		-3.088,90
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	228,34							-228,34
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	11.757,86	9.930,00	9.930,00		12.257,65	2.327,65		499,79
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.191,93	2.000,00	2.000,00		2.710,61	710,61		518,68
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	35,80	230,00	230,00		7,25	-222,75		-28,55
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	103,67	500,00	500,00		683,57	183,57		579,90
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen	1.000,00							-1.000,00
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	646,77	600,00	600,00		605,30	5,30		-41,47

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	1.008,73	800,00	800,00		1.287,70	487,70		278,97
764140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.470,96	5.500,00	5.500,00		6.663,22	1.163,22		192,26
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00	300,00	300,00		300,00			
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.546,18	783.230,00	783.230,00		715.846,04	-67.383,96		-29.700,14
18.	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>68.089,28</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>10.070,21</u>	<u>7.910,21</u>		<u>-58.019,07</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	915,05	2.160,00	2.160,00		174,86	-1.985,14		-740,19
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)	804,92	2.000,00	2.000,00			-2.000,00		-804,92
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	88,56	140,00	140,00		156,68	16,68		68,12
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	21,57	20,00	20,00		18,18	-1,82		-3,39
21.	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-915,05</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-174,86</u>	<u>1.985,14</u>		<u>740,19</u>
22.	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>67.174,23</u>				<u>9.895,35</u>	<u>9.895,35</u>		<u>-57.278,88</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
25.	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	67.174,23				9.895,35	9.895,35		-57.278,88
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
681420	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von dem Land	83.000,00							-83.000,00
681430	Investitionszuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.715,25	15.030,00	15.030,00		23.430,72	8.400,72		4.715,47
681510	Investitionszuwendungen - vom privaten Bereich - von privaten Unternehmen					2.041,94	2.041,94		2.041,94
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom Land					120.200,00	120.200,00		120.200,00

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	4.216,02				40.559,33	40.559,33		36.343,31
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - vom privaten Bereich	9.817,37				4.500,00	4.500,00		-5.317,37
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	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
785430	Auszahlungen für Bauten auf fremden Grund und Boden, Auszahlungen für Baumaßnahmen	-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	9.890,17				6.055,85	6.055,85		-3.834,32
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.592,26				160.915,44	160.915,44		159.323,18
38.	Auszahlungen für Finanzanlagen								
39.	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
40.	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
41.	sonstige Investitionsauszahlungen								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
42.	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
<u>43.</u>	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>105.238,15</u>	<u>15.030,00</u>	<u>15.030,00</u>		<u>23.760,70</u>	<u>8.730,70</u>		<u>-81.477,45</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	172.412,38	15.030,00	15.030,00		33.656,05	18.626,05		-138.756,33
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	10.896,50	15.030,00	15.030,00		15.025,00	-5,00		4.128,50
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	10.896,50	15.030,00	15.030,00		15.025,00	-5,00		4.128,50
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-10.896,50	-15.030,00	-15.030,00		-15.025,00	5,00		-4.128,50
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	149.046,44							-149.046,44
796440	für den öffentlichen Bereich - für Gemeinden und Gemeindeverbände	149.046,44							-149.046,44
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-149.046,44							149.046,44
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	12.469,44				18.631,05	18.631,05		6.161,61
795295	Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	12.469,44				18.631,05	18.631,05		6.161,61
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-12.469,44				-18.631,05	-18.631,05		-6.161,61

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-172.412,38	-15.030,00	-15.030,00		-33.656,05	-18.626,05		138.756,33
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-172.412,38	-15.030,00	-15.030,00		-33.656,05	-18.626,05		138.756,33
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	161.515,88				18.631,05	18.631,05		-142.884,83
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 2018 in Ein- und Auszahlungen mit jeweils 800.420 € ab. Die Planung war ausgeglichen.

Es ergaben sich sowohl höhere Ein-, als auch Auszahlungen.

Den geplanten **Einzahlungen** standen tatsächliche Einzahlungen von 916.648,24 € gegenüber (**um 116.228,24 € höhere Einzahlungen**).

Den geplanten **Auszahlungen** standen tatsächliche Auszahlungen von 898.017,19 € gegenüber (**um 97.597,19 € höhere Auszahlungen**).

In der Planung war der Finanzhaushalt ausgeglichen. Beim **Abschluss** ergab sich ein **Finanzmittelüberschuss von 18.631,05 €**

Damit erhöhen sich die liquiden Mittel zum 31.12.2018 von 12.469,44 € (31.12.2017) auf **31.100,49 € (Konto 174310)**.

Im Jahr 2018 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 31.12.2018 vorliegen, die sich der Finanzrechnung erst im Jahr 2018 wiederfinden:

ordentliche Einzahlungen aus Elternbeiträgen (Konto 632120).

ordentliche Auszahlungen aus Personalauszahlungen (Konten 702210 - 705200), Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung (Konto 722120), Auszahlungen für Unterhaltung der Grundstücke (Kto. 723110), Essenskosten (Kto. 724200).

sonstige Erläuterungen:

ordentliche Ein- und Auszahlungen

höhere ordentliche Einzahlungen

614434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen) <i>Gebucht sind die Aktualisierung der offenen Forderungen aus der Eröffnungsbilanz für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und der Überstundenrückstellungen für das Jahr 2017.</i>	16.241,79 €
---------------	---	-------------

geringere ordentliche Einzahlungen

614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Personalkostenzuschüsse / Boni) <i>Gebucht sind die vorl. Festsetzung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2018 (445.500 €), das Betreuungsgeld 2018/Zuschuss zu Personalkosten (6.370 €) und die erwartete Restzuwendung zu den Personalkosten 2017 (2.525,80 €).</i>	-55.604,20 €
---------------	---	--------------

614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/-Verbänden <i>Gebucht sind die Abrechnung der Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2017 und die Abschlagszahlungen für 2018.</i>	-25.957,86 €
---------------	---	--------------

Ein- und Auszahlungen für Investitionen

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Gebucht sind die Rückzahlung zu viel gez. Investitionsumlagen Gebäudeerweiterung Kita 2017 (-971,94 €), die Investitionsumlagen 2017 für eine Waschmaschine (593,81 €), für die Darlehenstilgung (15.025 €) und für die Telefonanlage (8.783,85 €).</i>	8.400,72 €
---------------	---	------------

681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land <i>Gebucht ist die 1. AZ der Zuwendung aus KI3.0 für die energetische Sanierung der Kita.</i>	120.200,00 €
---------------	---	--------------

681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden <i>Gebucht sind die Investitionsumlagen der Verbandsmitglieder 2017 für die bis dahin angefallenen Kosten der energetischen Sanierung (AiB).</i>	40.559,33 €
---------------	---	-------------

681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich <i>Gebucht sind 4.000 € Spenden Hopp und 500 € Spenden des Elternbeirates für das Außenspielgerät.</i>	4.500,00 €
---------------	--	------------

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785710 Auszahlungen für zu aktivierende Betriebs- und 6.055,85 €
Geschäftsausstattung

Gebucht sind die Neuanschaffungen eines Notebooks (654,50 €), von zwei neuen E-Herden (1.305 €), einer Nestschaukel (1.761,85 €) und von Spielgeräten (2.334,50 €, Geräteset Hengstenberg).

785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 160.915,44 €

Gebucht sind Auszahlungen für die energetische Sanierung der Kita (138.277,25 €) und für die Neugestaltung der Außenanlage - Außenspielgerät (22.638,19 €).

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

795295 Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem 18.631,05 €
Zahlungsmittelbestand

Durch den Finanzmittelüberschuss 2018 von 18.631,05 € erhöhen sich die liquiden Mittel des Verbandes zum 31.12.2018 auf 31.100,49 € (siehe Bil.Kto. 174310).

Gesamtsummen Abschluss

2018

Kindertagesstättenzweckverband

Finanzrechnung 2018

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Nr.10 Summe laufende Einzahlungen	785.390,00	725.916,25	-59.473,75
Nr.17 Summe laufende Auszahlungen	783.230,00	715.846,04	-67.383,96
Nr. 18 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	2.160,00	10.070,21	7.910,21
Nr. 19 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20 Zins- und sonstige Finanzausz.	2.160,00	174,86	-1.985,14
Nr. 21 Saldo	-2.160,00	-174,86	1.985,14
Nr. 22 Saldo ordentl. Ein- u. Auszahlungen	0,00	9.895,35	9.895,35
Nr. 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.030,00	190.731,99	175.701,99
Nr. 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	166.971,29	166.971,29
Nr. 43 Saldo	15.030,00	23.760,70	8.730,70
Nr.44 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (18+21+46)	15.030,00	33.656,05	18.626,05
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	15.025,00	-5,00
Nr. 47 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-15.030,00	-15.025,00	5,00
Nr. 55 Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56 Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen (10+19+35+45+55)	800.420,00	916.648,24	116.228,24
	Summe aller Auszahlungen (17+29+42+46-56)	800.420,00	898.017,19	97.597,19
Nr.59	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	18.631,05	18.631,05

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

Nr. 45 Einzahlung Aufnahme Invest.Kredit zur Finanzierung Finanz	0,00	0,00	0,00	
Nr. 46 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00	
<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	18.631,05	18.631,05	
<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 Saldo Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)	-15.030,00	-33.656,05	-18.626,05	

	Gesamteinzahlungen	800.420,00	916.648,24	116.228,24
	Gesamtauszahlungen	815.450,00	898.017,19	82.567,19
Nr. 59	Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-15.030,00	18.631,05	33.661,05

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 2018 entsteht ein **Finanzmittelüberschuss in Höhe von 18.631,05 €**, der die liquiden Mittel von 12.469,44 € (31.12.2017) **zum 31.12.2018 auf 31.100,49 € erhöht** (s. Konto 174310).

Teilrechnungen

2018

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 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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	733.358,01	748.040,00	748.040,00		740.756,91	-7.283,09		7.398,90
3.	Erträge der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.883,75				5.161,80	5.161,80		1.278,05
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	35.494,10	40.000,00	40.000,00		35.722,37	-4.277,63		228,27
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.765,02	4.000,00	4.000,00		2.108,82	-1.891,18		-21.656,20
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Erträge	2.585,52	1.000,00	1.000,00		2.617,53	1.617,53		32,01
10.	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	799.086,40	793.040,00	793.040,00		786.367,43	-6.672,57		-12.718,97
11.	Personalaufwendungen	649.214,80	713.400,00	713.400,00		642.051,83	-71.348,17		-7.162,97
12.	Versorgungsaufwendungen								
13.	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.748,33	59.900,00	59.900,00		82.554,30	22.654,30		-194,03
14.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und auf Sachanlagen sowie auf aktivierte Aufwendungen für die Ingangsetzung und Erweiterung der Verwaltung	47.851,39	7.650,00	7.650,00		49.125,36	41.475,36		1.273,97
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	18.275,51	9.930,00	9.930,00		12.475,13	2.545,13		-5.800,38
19.	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	798.090,03	790.880,00	790.880,00		786.206,62	-4.673,38		-11.883,41
20.	laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56
21.	Zins- und sonstige Finanzerträge								
22.	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								

Ergebnisrechnung 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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								
<u>24.</u>	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>996,37</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>160,81</u>	<u>-1.999,19</u>		<u>-835,56</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
<u>28.</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>996,37</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>160,81</u>	<u>-1.999,19</u>		<u>-835,56</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>996,37</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>160,81</u>	<u>-1.999,19</u>		<u>-835,56</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 Inangasetzung 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	996,37	2.160,00	2.160,00		160,81	-1.999,19		-835,56

Ergebnisrechnung 2018

Einjahressicht

Teilhaushalt: Zentrale Finanzwirtschaft | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

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	-996,37	-2.160,00	-2.160,00		-160,81	1.999,19		835,56
24.	<u>ordentliches Ergebnis</u>	<u>-996,37</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-160,81</u>	<u>1.999,19</u>		<u>835,56</u>
25.	außerordentliche Erträge								
26.	außerordentliche Aufwendungen								
27.	außerordentliches Ergebnis								
28.	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>-996,37</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-160,81</u>	<u>1.999,19</u>		<u>835,56</u>
29.	Einstellung in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
30.	Entnahme aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich								
31.	<u>Jahresergebnis nach Berücksichtigung der Veränderung des Sonderpostens für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich</u>	<u>-996,37</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-160,81</u>	<u>1.999,19</u>		<u>835,56</u>
33.	Ertrag "Interne Leistungsbeziehungen"								
34.	Aufwand "Interne Leistungsbeziehungen"								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	747.753,99	740.390,00	740.390,00		675.975,93	-64.414,07		-71.778,06
3.	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
4.	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.654,00				5.891,55	5.891,55		2.237,55
5.	privatrechtliche Leistungsentgelte	36.373,10	40.000,00	40.000,00		39.011,25	-988,75		2.638,15
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.018,85	4.000,00	4.000,00		2.854,99	-1.145,01		-20.163,86
7.	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
8.	andere aktivierte Eigenleistungen								
9.	sonstige laufende Einzahlungen	2.835,52	1.000,00	1.000,00		2.182,53	1.182,53		-652,99
10.	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	813.635,46	785.390,00	785.390,00		725.916,25	-59.473,75		-87.719,21
11.	Personalauszahlungen	647.593,92	713.400,00	713.400,00		623.369,57	-90.030,43		-24.224,35
12.	Versorgungsauszahlungen								
13.	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	86.194,40	59.900,00	59.900,00		80.218,82	20.318,82		-5.975,58
14.	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
15.	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
16.	sonstige laufende Auszahlungen	11.757,86	9.930,00	9.930,00		12.257,65	2.327,65		499,79
17.	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	745.546,18	783.230,00	783.230,00		715.846,04	-67.383,96		-29.700,14
<u>18.</u>	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>	<u>68.089,28</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>10.070,21</u>	<u>7.910,21</u>		<u>-58.019,07</u>
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen								
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>								
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>68.089,28</u>	<u>2.160,00</u>	<u>2.160,00</u>		<u>10.070,21</u>	<u>7.910,21</u>		<u>-58.019,07</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

Finanzrechnung 2018
Einjahressicht
Teilhaushalt: Allgemeiner Haushalt | Zeitraum: 01.01.2018 bis 31.12.2018

lfd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
26.	Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	68.089,28	2.160,00	2.160,00		10.070,21	7.910,21		-58.019,07
27.	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
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	115.748,64	15.030,00	15.030,00		190.731,99	175.701,99		74.983,35
36.	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
37.	Auszahlungen für Sachanlagen	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
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	10.510,49				166.971,29	166.971,29		156.460,80
43.	<u>Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>	<u>105.238,15</u>	<u>15.030,00</u>	<u>15.030,00</u>		<u>23.760,70</u>	<u>8.730,70</u>		<u>-81.477,45</u>
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	173.327,43	17.190,00	17.190,00		33.830,91	16.640,91		-139.496,52
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	149.046,44							-149.046,44
50.	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde aus Krediten zur Liquiditätssicherung	-149.046,44							149.046,44
51.	Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand								
52.	Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	12.469,44				18.631,05	18.631,05		6.161,61
53.	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand	-12.469,44				-18.631,05	-18.631,05		-6.161,61
54.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	-161.515,88				-18.631,05	-18.631,05		142.884,83
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-161.515,88				-18.631,05	-18.631,05		142.884,83
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	173.327,43	17.190,00	17.190,00		33.830,91	16.640,91		-139.496,52
62.	Einzahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								
63.	Auszahlungen "Interne Leistungsbeziehungen"								

ifd. Nr.	Bezeichnung Ein- und Auszahlungsarten gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Ermächtigungen im Haushalts- jahr insgesamt	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Übertragung aus dem Haushalts- vorjahr gem. § 17 GemHVO	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung Ergebnis-Ansatz im Haushaltsjahr	Übertragung in das Haushalts- folgejahr § 17 GemHVO	Ergebnis- Veränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
1.	Steuern und ähnliche Abgaben								
2.	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen								
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								
<u>18.</u>	<u>Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</u>								
19.	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen								
20.	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	915,05	2.160,00	2.160,00		174,86	-1.985,14		-740,19
<u>21.</u>	<u>Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</u>	<u>-915,05</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-174,86</u>	<u>1.985,14</u>		<u>740,19</u>
<u>22.</u>	<u>Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>	<u>-915,05</u>	<u>-2.160,00</u>	<u>-2.160,00</u>		<u>-174,86</u>	<u>1.985,14</u>		<u>740,19</u>
23.	außerordentliche Einzahlungen								
24.	außerordentliche Auszahlungen								
<u>25.</u>	<u>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</u>								

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	-915,05	-2.160,00	-2.160,00		-174,86	1.985,14		740,19
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.	Saldo aus der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
44.	Finanzmittelüberschuss / Finanzmittelfehlbetrag	-915,05	-2.160,00	-2.160,00		-174,86	1.985,14		740,19
45.	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
46.	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	10.896,50	15.030,00	15.030,00		15.025,00	-5,00		4.128,50
47.	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	-10.896,50	-15.030,00	-15.030,00		-15.025,00	5,00		-4.128,50

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	-10.896,50	-15.030,00	-15.030,00		-15.025,00	5,00		-4.128,50
55.	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
56.	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								
57.	Saldo durchlaufende Gelder								
58.	Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrags	-10.896,50	-15.030,00	-15.030,00		-15.025,00	5,00		-4.128,50
59.	Gesamtbetrag des Finanzmittelüberschusses /-fehlbetrages einschl. durchlfd. Gelder	-11.811,55	-17.190,00	-17.190,00		-15.199,86	1.990,14		-3.388,31
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 €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr.10	Summe laufende Erträge	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	790.880,00	786.206,62	-4.673,38
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	2.160,00	160,81	-1.999,19
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	0,00	0,00
Nr.24 = Nr. 28 = Nr.31	Saldo Allgemeiner Haushalt	2.160,00	160,81	-1.999,19
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr.10	Summe laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
Nr.19	Summe laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00	0,00
Nr. 21	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
Nr. 22	Zins- und Finanzaufwendungen	2.160,00	160,81	-1.999,19
Nr. 23	Saldo (Finanzergebnis)	-2.160,00	-160,81	1.999,19
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	-2.160,00	-160,81	1.999,19
Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung				
	Summe aller Erträge	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
	Summe aller Aufwendungen	793.040,00	786.367,43	-6.672,57
	Ergebnis insgesamt	0,00	0,00	0,00

Im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" ergibt sich ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 160,81 €. Das Finanzergebnis von -160,81 € (Zinsaufwendungen) ist im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gebucht. **Die Ergebnisrechnung insgesamt gleicht sich aus.**

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	785.390,00	725.916,25	-59.473,75
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	783.230,00	715.846,04	-67.383,96
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	2.160,00	10.070,21	7.910,21
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	Saldo	0,00	0,00	0,00
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.030,00	190.731,99	175.701,99
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	166.971,29	166.971,29
Nr. 43	Saldo	15.030,00	23.760,70	8.730,70
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss (18+21+43)	17.190,00	33.830,91	16.640,91
Nr. 55	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	800.420,00	916.648,24	116.228,24
	Summe aller Auszahlungen	783.230,00	882.817,33	99.587,33
Nr. 44	Finanzmittelüberschuss Allgemeiner Haushalt einschl. durchlfd. Gelder	17.190,00	33.830,91	16.640,91

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	18.631,05	18.631,05
<u>Veränderung Vblk. gegenüber VG</u>				
Nr. 48	Einzahlung = Erhöhung Vblk.	0,00	0,00	0,00
Nr. 49	Auszahlungen = Minderung Vblk.	0,00	0,00	0,00
Nr. 54	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)</u>	<u>0,00</u>	<u>-18.631,05</u>	<u>-18.631,05</u>
	<u>Saldo durchlfd. Gelder (57)</u>			0,00
Nr. 58	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages</u>	0,00	-18.631,05	-18.631,05

<u>Gesamtsummen allgemeiner Haushalt</u>		<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)	800.420,00	916.648,24	116.228,24
	Summe Auszahlungen (Nrn. 17, 20, 42, 56)	783.230,00	882.817,33	99.587,33
Nr. 59	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	<u>17.190,00</u>	<u>33.830,91</u>	<u>16.640,91</u>

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
Nr. 10	Summe laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 17	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Nr. 18	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00
Nr. 19	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
Nr. 20	Zins- und sonstige Finanzausz.	2.160,00	174,86	-1.985,14
Nr. 21	Saldo	-2.160,00	-174,86	1.985,14
Nr. 35	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 42	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Nr. 43	Saldo	0,00	0,00	0,00
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	15.025,00	-5,00
Nr. 47	Saldo	-15.030,00	-15.025,00	5,00
Nr. 44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss Zentrale Finanzwirtschaft	-17.190,00	-15.199,86	1.990,14
Nr. 55	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 56	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
Nr. 59	<u>Gesamtsummen zentrale Finanzwirtschaft</u>	<u>Planung</u>	<u>Rechnungs- ergebnisse</u>	
	Summe Einzahlungen (Nrn. 10, 19, 35, 45 + 55)	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen (Nrn. 17, 20, 42, 46 + 56)	17.190,00	15.199,86	-1.990,14
	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	<u>-17.190,00</u>	<u>-15.199,86</u>	<u>1.990,14</u>
	<u>Finanzmittelüberschuss insgesamt</u>		<u>18.631,05</u>	18.631,05

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 16.640,91 € verbessert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich gegenüber der Planung um 1.990,14 € verbessert.

Insgesamt ergibt sich in der Finanzrechnung 2018 ein Überschuss von 18.631,05 €; der Finanzmittelüberschuss erhöht das Liquiditätsguthaben (Kto. 174310) zum 31.12.2018 von 12.469,44 € auf 31.100,49 €.

Bilanz

zum 31.12.2018

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2018 in Kontoform (Einhahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2017 zur Bilanz 31.12.2018 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2018 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Bilanz 2018Einhjressicht
zum 31.12.2018

02.02.2022

14:25:15

60 Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Aktiv		Passiv
Aktivseite		Passivseite
1. Anlagevermögen	776.091,75	1. Eigenkapital
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	23.674,00	1.1. Kapitalrücklage
1.1.1. Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten		1.2. Sonstige Rücklagen
1.1.2. Geleistete Zuwendungen		1.3. Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag
1.1.3. Gezahlte Investitionszuschüsse	23.674,00	1.4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag
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	752.417,75	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 Gebührenaussgleich
1.2.5. Bauten auf fremdem Grund und Boden	567.974,56	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	34.384,00	2.7. sonstige Sonderposten
1.2.9. Pflanzen, Tiere		3. Rückstellungen
1.2.10. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	150.058,19	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	220.136,80	4.4. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	776.091,75
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.674,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	23.674,00
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	23.674,00
1.2.	Sachanlagen	752.417,75
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	567.974,56
052100	Kindertagesstätten	567.974,56
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00
072400	technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	1,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.384,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstätteneinrichtungen/Betriebseinrichtungen	26.130,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	569,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	7.685,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	150.058,19
096100	Anlagen im Bau	150.058,19
2.	Umlaufvermögen	220.136,80
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	220.136,80
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	187.399,07
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	57.475,40
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	129.893,67
155510	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	30,00
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10,44
163100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	10,44
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	32.477,29
164400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	1.376,80
174310	gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto	31.100,49
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00
179100	Handvorschuss Kita	250,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	251,18
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	251,18
195100	Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	251,18

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr
	<u>Summe Aktiva</u>	<u>996.479,73</u>
	Passivseite	
2.	Sonderposten	801.800,84
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	801.800,84
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	620.964,26
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	9.294,00
231420	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	148.578,06
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	439.713,01
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	883,00
231510	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	9.305,51
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	13.190,68
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	180.836,58
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	180.836,58
3.	Rückstellungen	31.107,20
3.4.	Sonstige Rückstellungen	31.107,20
291100	Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	27.662,86
292100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	3.444,34
4.	Verbindlichkeiten	163.222,21
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	69.295,34
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	69.295,34
315231	von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	37.157,50
315931	vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	32.137,84
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.485,04
355100	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	14.371,53
355900	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	8.111,50
355990	sonstiger privater Bereich - Sonstige	2,01
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	71.441,83
354200	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	16,36
354300	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	63.964,66
354400	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	30,00
354600	gegenüber Sparkassen	4.196,62

Vermögensrechnung 2018
Einjahressicht
zum 31.12.2018

Nr.	Bezeichnung	lfd.Jahr
364300	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.234,19
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	349,48
399999	Passiver RAP	349,48
	<u>Summe Passiva</u>	<u>996.479,73</u>

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2017 und der Bilanz zum 31.12.2018

Die Bilanzsumme hat sich von 848.432,15 € um insgesamt 148.047,58 € auf 996.479,73 € zum 31.12.2018 erhöht.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Der Wert des **Anlagevermögens** hat sich durch Zugänge und Abschreibungen verändert; insgesamt ergibt sich eine Erhöhung um 107.067,54 €.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens liegt zum 31.12.2018 bei 776.091,75 €.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens betragen insgesamt 49.125,36 €.

Bilanzposition 1.1.3: Gezahlte Investitionszuschüsse

Die Veränderungen ergeben sich aus dem Zugang eines Investitionskostenzuschusses von 20.000 € an die OG Laumersheim (Wi-Gut 217-für Parkplatz) und Abschreibungen von 317,00 €. **Insgesamt ergibt sich eine Erhöhung von 19.683 €.**

Bilanzposition 1.2.5: Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei **Konto 052100** haben sich Abschreibungen von 42.699,86 € ergeben. 2018 wurden das Geräteset Hengstenberg (2.334,50 €) und eine Mini-Nestschaukel (1.761,85 €) neu angeschafft; hierdurch ergaben sich Zugänge von 4.096,35 €. Ebenfalls umgebucht zu Konto 052100 wurden die Kosten des Außenspielgerätes von 22.638,19 € (Wi-Güter 205 - 208, Umbuchung von Kto. 096100). **Insgesamt ergibt sich eine Abnahme von 15.965,32 €.**

Bilanzposition 1.2.8: Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** haben sich Abschreibungen von 5.142 € ergeben. 2018 wurden zwei neue E-Herde (Wi-Gut 220) angeschafft; hierdurch ergab sich ein Zugang von 1.305 €.

Bei **Konto 082240** haben sich Abschreibungen von 87,50 € ergeben. 2018 wurde ein neues Notebook (Wi-Gut 219) angeschafft; hierdurch ergab sich ein Zugang von 654,50 €.

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

Insgesamt ergibt sich eine Abnahme von 4.149 €

Bilanzposition 1.2.10: Anlagen im Bau

Bei **Konto 096100** wurden 130.137,05 € für die Energetische Sanierung der Kita als Anzahlung gebucht (Wi-Gut 173). Umgebucht zu Kto. 052100 wurden die Kosten für das Außenspielgerät, das 2018 fertig gestellt wurde (22.638,19 €). **Insgesamt ergibt sich eine Abnahme von 107.498,86 €**

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** hat sich um 41.093,78 € auf **220.136,80 €** erhöht. Das Umlaufvermögen besteht ausschließlich aus Forderungen und setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzposition 2.2.1: Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (Zunahme um 21.075,49 € auf 187.399,07 €)

Konto		
154430	Abrechnung der Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2017 und vorläufige Festsetzung der Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2018, Zuschuss zu den Personalkosten aus Betreuungsgeld	57.475,40 €
155430	u.a. Offene Forderung gegen Verbandsmitglieder für Darlehenstilgung, für Investitionsumlagen	129.893,67 €
155510	private Spende (Tee)	30,00 €
		187.399,07 €

Bilanzposition 2.2.5: Forderungen gegen Sondervermögen...

Bei **Konto 163100** ist die Gutschrift aus der Abrechnung Wasser/Abwasser 2018 von 10.44 € gebucht.

Bilanzposition 2.2.6: Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Konto 164400** sind Forderungen aus Essensgeld, Getränke, und Fotogeld von insges. 1.376,80 € gebucht.

Bei **Konto 174310** führt der Zugang des Überschusses aus der Finanzrechnung 2018 von 18.631,05 € zur Erhöhung des Liquiditätsguthaben des Verbands auf 31.100,49 € zum 31.12.2018.

Zusammen bestehen Forderungen von 32.477,29 €.

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.

Bei **Bilanzposition 4.2, Konto 195100**, wurden insgesamt **251,18 € Abgrenzungen** von Fortbildungskosten und Versicherungsbeträgen vorgenommen.

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 2018 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 31.12.2018 um 127.490 € auf 801.800,84 € erhöht.

Die Veränderung ergibt sich aus Zunahmen von insges. 177.391,34 €, Abgängen von 1.124,91 € sowie Auflösungen von insges. 48.776,43 €.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Es haben sich folgende Veränderungen ergeben:

		<u>SoPo</u>		
+	Zugang	2.054,41 €	119	Zuwend. aus Betreuungsgeld f. Geräteset Hengstenberg
+	Zugang	7.433,33 €	211	Zuwend. aus Betreuungsgeld f. Außengelände /
+	Zugang	20.000,00 €	218	Investitionskostenzuschuss für Parkplatz
+	Zugang	1.305,00 €	221 u. 222	Investitionskostenzusch. der OGen für 2 neue E-Herde
+	Zugang	654,50 €	224 u.225	Investitionskostenzuschuss der OGen für Notebook
+	Zugang	1.761,85 €	196	Spende für Mini-Nestschaukel
+	Zugang	1.405,00 €	198	Spende f. Geräteset Hengstenberg
-	Abgang	-1.124,91 €	198	Spende f. Geräteset Hengstenberg
+	Umbuchung	15.204,86 €	verschiedene	Spenden Hopp u. v. Elternbeirat f. Außenspielgeräte u.a. Spielgeräte
-	Auflösungen	-48.776,43 €	verschiedene	

Abnahme der SoPo's aus Zuwendungen von -82,39 €

Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen zum 31.12.2018 insgesamt 620.964,26 €.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen haben sich zunächst um 142.777,25 € erhöht und durch Umbuchung von 15.204,86 € verringert:

		<u>SoPo</u>		
+	Zugang	500,00 €	172	private Spenden Neuanlage Spielplatz (Außenspielgerät)
-	Umbuchung	-11.204,86 €	172	private Spenden Neuanlage Spielplatz (Außenspielgerät)
+	Zugang	18.077,25 €	175	Investitionskostenzusch. Energetische Sanierung
+	Zugang	120.200,00 €	200	Zuwendung Energetische Sanierung
+	Zugang	4.000,00 €	209	Spende Hopp für Kletteranlage
-	Umbuchung	-4.000,00 €	209	Spende Hopp für Kletteranlage

Zunahme der SoPo's aus Anzahlungen für Anlage-VM 127.572,39 €

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen betragen zum 31.12.2018 insgesamt 180.836,58 €.

Bilanzposition 3: Rückstellungen

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bei **Konto 291100** wurden **um 17.332,12 €** auf 27.662,86 € erhöht. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden bei **Konto 292100** haben sich **um 1.333,78 € auf 3.444,34 € erhöht**. Erstmals wurden mit dem Abschluss 2018 auch Rückstellungen für die Mitarbeiterinnen in Mutterschutz und Erziehungsurlaub gebildet. Daraus ergibt sich die **Gesamterhöhung der sonstigen Rückstellungen um 18.665,90 € auf 31.107,20 €**.

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 1.644,80 € auf 163.222,21 € erhöht**. Es bestehen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (4.2), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.5) und Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (4.10).

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Bei **4.2.1, Konto 315931** bestehen zum 31.12.2018 Restverbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 37.157,50 € und bei **Konto 315931** von 32.137,84 €, **zusammen 69.295,34 €**, für die Erweiterung der Kita. Die Abnahme dieser Verbindlichkeiten erfolgte aufgrund durch Tilgungen von 15.025 €.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen haben sich insgesamt um 24.014,16 € **auf 22.485,04 € verringert**.

Konto 355100: Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen (u.a. Abr. Pfalzerwerke, Essenslieferungen, Energetische Sanierung)	14.371,53 €
Konto 355900: u.a. Rechnung für Baumpflege	8.111,50 €
Konto 355990: Zinsen Kreditanstalt für Wiederaufbau	2,01 €
	22.485,04 €

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich insgesamt um 41.107,61 € **auf 30.334,22 € vermindert**:

Konto 354200: Lohnsteuer und Soli Schriftführervergütung	16,36 €
Konto 354300: v.a. Abrechnung Verbandsumlage 2018 und Investitionskostenzuschuss Parkplatz	63.964,66 €
Konto 354400: Spende Tee	30,00 €
Konto 354600: Zins u. Tilgung Darlehen Sparkasse	4.196,62 €
Konto 364300: Abrechnung Landes- und Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2017	3.234,19 €
	71.441,83 €

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

Anhang zum Jahresabschluss 2018

Inhaltsverzeichnis

- Angaben zu Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden (§ 48 Abs. 2 Nr. 1 GemHVO)
- Durchschnittliche Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und der Arbeitnehmer im Haushaltsjahr
- Aufstellung der Mitglieder des Gemeinderates (31.12.2018)
- 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

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

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

07.04.2020

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 75,1 % gestiegen (Geschäftsbericht 2017), 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 31.12.2018 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt beim Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach 464.836,82 €.

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

2018

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2018 verlief die Haushaltswirtschaft ohne besondere Vorkommnisse.

Mit dem Abschluss 2018 veränderten sich Anlage- und Umlaufvermögen sowie Sonderposten und Verbindlichkeiten; die Bilanzsumme nahm in Aktiva und Passiva von 848.432,15 € um 148.047,58 € auf 996.479,73 € zu.

Durch den Finanzmittelüberschuss von 18.631,05 € erhöhen sich die liquiden Mittel auf 31.100,54 € zum 31.12.2018 (Bil.Kto. 174310).

Die energetische Sanierung der Kindertagesstätte wurde erst 2019 fertig gestellt.

Die Umgestaltung des Außengeländes (Spielgerät) konnte 2018 erfolgen; sie wurde durch Spenden und aus einer Zuwendung aus Betreuungsgeld vollständig finanziert. Außerdem wurden noch andere Spielgeräte angeschafft, die ebenfalls aus Betreuungsgeld und / bzw. aus Spenden finanziert wurden.

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Kindertagesstättenzweckverband finanzierte ungedeckte Kosten der Ergebnisrechnung 2018 über Umlagen der Verbandsmitglieder Laumersheim und Großkarlbach. Kinder aus anderen Gemeinden besuchten die Kindertagesstätte in diesem Jahr nicht.

Unterhaltungskosten über 5.000 € (pro Maßnahme) sind 2018 nicht angefallen. Der ungedeckte Aufwand für den lfd. Betrieb der Kindertagesstätte (108.025,36 €) ohne Zinsen für die Darlehen (160,81 €) wurde nach Kinderzahl auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Die Darlehenszinsen finanzierten die Verbandsmitglieder je zur Hälfte.

Umlageanteil nach Kinderzahl

Laumersheim	451 Kinder	Umlage	58.074,29 €	
Großkarlbach	<u>388</u> Kinder	Umlage	<u>49.951,07 €</u>	
	839			<u>108.025,36 €</u>

Umlage je 50% für Darlehenszinsen

Laumersheim	80,41 €	
Großkarlbach	80,40 €	
		160,81 €

Die Umlage der Ergebnisrechnung 2018 betrug insgesamt **108.186,17 €**

<u>davon</u>	<i>Ortsgemeinde Laumersheim</i>	58.154,70 €
	<i>Ortsgemeinde Großkarlbach</i>	50.031,47 €

Außerdem wurden für 2018 mit den Verbandsmitgliedern folgende Investitionsumlagen abgerechnet:

<u>Maßnahme 9, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			<u>Umlage</u>
Notebook	654,50 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	654,50 €
2 neue E-Herd	1.305,00 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	1.305,00 €

<u>Maßnahme 17: Investitionsumlage zur Tilgung der DA für die Kita-Erweiterung</u>		
Tilgungsrate 2018		15.025,00 €

<u>Maßnahme 20, energetische Sanierung Kita</u>			
Kosten 2018	138.277,25 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	120.200,00 € = Umlage	18.077,25 €

Vollständig finanziert sind folgende Investitionen 2018; eine Umlage ist nicht zu entrichten:

<i>Neuanlage Außengelände / Außenspielgerät:</i>	22.638,19 €
<i>Spielgerät Geräteset Hengstenberg</i>	2.334,50 €
<i>Mini-Nestschaukel</i>	1.761,85 €

<u>Es ergeben sich Investitionsumlagen 2018 von</u>		<u>35.061,75 €</u>
<i>davon Ortsgemeinde Laumersheim</i>	17.530,87 €	
<i>Ortsgemeinde Großkarlbach</i>	17.530,88 €	

<u>Für 2018 zahlten die Ortsgemeinden somit insgesamt folgende Umlagen:</u>			
	"laufende Umlage", gebucht in <u>Ergebnisrechnung</u> 2018	Umlagen für Investitionen (nur Verbandsmitglieder) für 2018	<u>gesamt</u>
Laumersheim *	58.154,70 €	17.530,87 €	75.685,57 €
Großkarlbach *	50.031,47 €	17.530,88 €	67.562,35 €
Summe:	108.186,17 €	35.061,75 €	143.247,92 €
* 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 31.12.2018 um 18.665,90 € erhöht. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern (**Konto 155430**), haben sich von **16.241,79 € auf 34.907,69 € erhöht.**

Laumersheim,

Wieber
Verbandsvorsteher

Übersichten

2018

Inhaltsverzeichnis

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

060 Zweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2018
 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Abschreib. in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Abschreib.-satz	Durchschnittl. Restbuchwert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	1.186.291,30	156.192,90	0,00	0,00	1.342.484,20	517.267,09	0,00	49.125,36	0,00	0,00	566.392,45	776.091,75	669.024,21	3,66	57,81	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	4.415,02	20.000,00	0,00	0,00	24.415,02	424,02	0,00	317,00	0,00	0,00	741,02	23.674,00	3.991,00	1,30	96,96	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	4.415,02	20.000,00	0,00	0,00	24.415,02	424,02	0,00	317,00	0,00	0,00	741,02	23.674,00	3.991,00	1,30	96,96	0,00
013430	an Gemeinden und Gemeindeverbände	4.415,02	20.000,00	0,00	0,00	24.415,02	424,02	0,00	317,00	0,00	0,00	741,02	23.674,00	3.991,00	1,30	96,96	0,00
Summe 1.1.3.		4.415,02	20.000,00	0,00	0,00	24.415,02	424,02	0,00	317,00	0,00	0,00	741,02	23.674,00	3.991,00	1,30	96,96	0,00
Summe 1.1.		4.415,02	20.000,00	0,00	0,00	24.415,02	424,02	0,00	317,00	0,00	0,00	741,02	23.674,00	3.991,00	1,30	96,96	0,00
1.2.	Sachanlagen	1.181.876,28	136.192,90	0,00	0,00	1.318.069,18	516.843,07	0,00	48.808,36	0,00	0,00	565.651,43	752.417,75	665.033,21	3,70	57,08	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.046.565,90	4.096,35	0,00	22.638,19	1.073.300,44	462.626,02	0,00	42.699,86	0,00	0,00	505.325,88	567.974,56	583.939,88	3,98	52,92	0,00
052100	Kindertagesstätten	1.046.565,90	4.096,35	0,00	22.638,19	1.073.300,44	462.626,02	0,00	42.699,86	0,00	0,00	505.325,88	567.974,56	583.939,88	3,98	52,92	0,00
Summe 1.2.5.		1.046.565,90	4.096,35	0,00	22.638,19	1.073.300,44	462.626,02	0,00	42.699,86	0,00	0,00	505.325,88	567.974,56	583.939,88	3,98	52,92	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	92.154,13	1.959,50	0,00	0,00	94.113,63	53.621,13	0,00	6.108,50	0,00	0,00	59.729,63	34.384,00	38.533,00	6,49	36,53	0,00
082110	Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	81.900,43	1.305,00	0,00	0,00	83.205,43	51.933,43	0,00	5.142,00	0,00	0,00	57.075,43	26.130,00	29.967,00	6,18	31,40	0,00
082240	Geschäftsausstattung - Hardware	1.469,85	654,50	0,00	0,00	2.124,35	1.467,85	0,00	87,50	0,00	0,00	1.555,35	569,00	2,00	4,12	26,78	0,00
082290	Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	8.783,85	0,00	0,00	0,00	8.783,85	219,85	0,00	879,00	0,00	0,00	1.098,85	7.685,00	8.564,00	10,01	87,49	0,00
Summe 1.2.8.		92.154,13	1.959,50	0,00	0,00	94.113,63	53.621,13	0,00	6.108,50	0,00	0,00	59.729,63	34.384,00	38.533,00	6,49	36,53	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	42.559,33	130.137,05	0,00	-22.638,19	150.058,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.058,19	42.559,33	0,00	100,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	42.559,33	130.137,05	0,00	-22.638,19	150.058,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.058,19	42.559,33	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		42.559,33	130.137,05	0,00	-22.638,19	150.058,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.058,19	42.559,33	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		1.181.876,28	136.192,90	0,00	0,00	1.318.069,18	516.843,07	0,00	48.808,36	0,00	0,00	565.651,43	752.417,75	665.033,21	3,70	57,08	0,00
Summe Anlagevermögen		1.186.291,30	156.192,90	0,00	0,00	1.342.484,20	517.267,09	0,00	49.125,36	0,00	0,00	566.392,45	776.091,75	669.024,21	3,66	57,81	0,00

060 Zweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2018
 Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2017	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2017	Zuschreib. in 2018	Auflösung in 2018	Umbuch. / Umglied. in 2018	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2018	Restbuchwert 31.12.2017	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16
2.	Sonderposten	1.114.859,69	177.391,34	1.124,91	0,00	1.291.126,12	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	801.800,84	674.310,84	3,78	62,10	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.114.859,69	177.391,34	1.124,91	0,00	1.291.126,12	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	801.800,84	674.310,84	3,78	62,10	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.061.595,50	34.614,09	1.124,91	15.204,86	1.110.289,54	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	620.964,26	621.046,65	4,39	55,93	0,00
	231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	0,00	9.487,74	0,00	0,00	9.487,74	0,00	0,00	193,74	0,00	0,00	193,74	9.294,00	0,00	2,04	97,96	0,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	263.415,02	0,00	0,00	0,00	263.415,02	102.799,56	0,00	12.037,40	0,00	0,00	114.836,96	148.578,06	160.615,46	4,57	56,40	0,00
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	774.398,16	21.959,50	0,00	0,00	796.357,66	322.349,71	0,00	34.294,94	0,00	0,00	356.644,65	439.713,01	452.048,45	4,31	55,22	0,00
	231460 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.959,82	0,00	0,00	0,00	1.959,82	821,82	0,00	255,00	0,00	0,00	1.076,82	883,00	1.138,00	13,01	45,06	0,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	12.044,48	3.166,85	1.124,91	4.000,00	18.086,42	7.655,50	0,00	1.125,41	0,00	0,00	8.780,91	9.305,51	4.388,98	6,22	51,45	0,00
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	9.778,02	0,00	0,00	11.204,86	20.982,88	6.922,26	0,00	869,94	0,00	0,00	7.792,20	13.190,68	2.855,76	4,15	62,86	0,00
	Summe 2.2.1.	1.061.595,50	34.614,09	1.124,91	15.204,86	1.110.289,54	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	620.964,26	621.046,65	4,39	55,93	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	53.264,19	142.777,25	0,00	-15.204,86	180.836,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.836,58	53.264,19	0,00	100,00	0,00	
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	53.264,19	142.777,25	0,00	-15.204,86	180.836,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.836,58	53.264,19	0,00	100,00	0,00	
	Summe 2.2.3.	53.264,19	142.777,25	0,00	-15.204,86	180.836,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.836,58	53.264,19	0,00	100,00	0,00	
	Summe 2.2.	1.114.859,69	177.391,34	1.124,91	0,00	1.291.126,12	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	801.800,84	674.310,84	3,78	62,10	0,00
	Summe Sonderposten	1.114.859,69	177.391,34	1.124,91	0,00	1.291.126,12	440.548,85	0,00	48.776,43	0,00	0,00	489.325,28	801.800,84	674.310,84	3,78	62,10	0,00

Forderungsübersicht 2018
Muster 21
(zu § 51 GemHVO)

03.02.2022
09:38:11

60 Kindertagesstättenzweckverband

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand der Wertberichtigungen zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2017 (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	94.426,08	92.972,99	0,00	187.399,07	0,00	0,00	187.399,07	166.323,58
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	10,44	0,00	0,00	10,44	0,00	0,00	10,44	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.376,80	0,00	0,00	32.477,29	0,00	0,00	32.477,29	12.469,44
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	0,00	250,00	250,00
-	Summe Forderungen	95.813,32	92.972,99	0,00	220.136,80	0,00	0,00	220.136,80	179.043,02

Verbindlichkeitsübersicht 2018
Muster 22
(zu § 52 GemHVO)

03.02.2022
10:10:42

60 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim, Großlarbach

Betragsangaben in EUR

Seite: 1

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs.5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2018 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2018 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2018	Stand zum 31.12.2018 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfandrechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2017 (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	69.295,34	69.295,34	0,00	69.295,34	0,00		84.320,34
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	69.295,34	69.295,34	0,00	69.295,34	0,00		84.320,34
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	15.904,44	6.580,60	0,00	22.485,04	0,00	22.485,04	0,00		46.499,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		423,65
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	27.628,00	43.813,83	0,00	71.441,83	0,00	71.441,83	0,00		30.334,22
13	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
-	Summe Verbindlichkeiten	43.532,44	50.394,43	69.295,34	163.222,21	0,00	163.222,21	0,00		161.577,41

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim/Großkarlbach für das Jahr 2018**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2018	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2018	Zinsen gesamt EGH 2018	Tilgung gesamt 2018	Prolongation bzw. Umschuld. 2018	Restschuld Ende 2018
01	9998516	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.08.2023	0,05	38.905,84		17,76	6.768,00		32.137,84
02	6768281260	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.08.2023	0,33	45.414,50		143,05	8.257,00		37.157,50
Gesamtsumme:							84.320,34		160,81	15.025,00		69.295,34

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2018\Dateien Abschluss 2018\07-1 Verbindlichkeiten für Investitionen 2018.xls\Tabelle1

Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen in €						
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres 2018	Planungs- daten des Haushalts- jahres 2019	Planungs- daten des Haushalts- folgejahres 2020	Planungs- daten des zweiten Haushalts- folgejahres 2021	Planungs- daten des dritten Haushalts- folgejahres 2022
		€ ¹				
1. Aufwandsermächtigungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2. Auszahlungsermächtigungen						
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten					
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		0	0	0	0	0
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt 2	0	0	0	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtl. fällig werdende Auszahlungen						
	Teilhaushalt 1					
	Teilhaushalt ...					

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen			
Ifd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres 2018	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr 2019
		€	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten		
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		

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 € ²		
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
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	67.174,23	10.896,50	56.277,73
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
12	Summe				-80.434,84

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.