

Jahresabschluss

zum 31.12.2019

Kindertagesstätten- zweckverband Laumersheim-Großkarlbach



Laumersheim



Großkarlbach

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang		Trennblatt gelb
Finanzrechnung einschl. Anhang		Trennblatt grün
Teilrechnungen einschl. Anhang		Trennblatt orange
Bilanz zum 31.12.2019 einschl. Anhang		Trennblatt blau
Anhang zum Jahresabschluss	}	
Rechenschaftsbericht		
Übersichten		
		Trennblatt rosa

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2019
- Ergebnisrechnung 2019 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 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	740.756,91		775.680,00	751.309,11	- 24.370,89		10.552,20
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161,80		5.000,00	6.740,90	1.740,90		1.579,10
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.722,37		45.000,00	41.829,36	- 3.170,64		6.106,99
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.108,82			24.002,92	24.002,92		21.894,10
E7	Sonstige laufende Erträge	2.617,53			2.496,45	2.496,45		- 121,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	786.367,43		825.680,00	826.378,74	698,74		40.011,31
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	642.051,83		689.270,00	699.834,61	10.564,61		57.782,78
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.554,30		76.700,00	92.656,65	15.956,65		10.102,35
E11	Abschreibungen	49.125,36		47.230,00	23.719,03	- 23.510,97		- 25.406,33
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.475,13		12.350,00	10.038,26	- 2.311,74		- 2.436,87
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	786.206,62		825.550,00	826.248,55	698,55		40.041,93
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 160,81		- 130,00	- 130,19	- 0,19		30,62
E20	Ordentliches Ergebnis							
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)							

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	740.756,91		775.680,00	751.309,11	- 24.370,89		10.552,20
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	432,00			605,13	605,13		173,13
414423	Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)				7.240,06	7.240,06		7.240,06
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	494.288,47		520.000,00	510.479,17	- 9.520,83		16.190,70
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	70.407,94		80.000,00	87.947,58	7.947,58		17.539,64
414433	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände	108.186,17		128.810,00	115.547,54	- 13.262,46		7.361,37
414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentl. Bereich - von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)	18.665,90			5.854,01	5.854,01		- 12.811,89
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	48.776,43		46.870,00	23.635,62	- 23.234,38		- 25.140,81
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161,80		5.000,00	6.740,90	1.740,90		1.579,10
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	5.161,80		5.000,00	6.740,90	1.740,90		1.579,10
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.722,37		45.000,00	41.829,36	- 3.170,64		6.106,99
441400	Beteiligung Essenskosten	35.722,37		45.000,00	41.829,36	- 3.170,64		6.106,99
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.108,82			24.002,92	24.002,92		21.894,10
442591	Kostenerstattungen und Kostenumlagen - vom privaten Bereich - vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	2.108,82						- 2.108,82
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen				24.002,92	24.002,92		24.002,92
E7	Sonstige laufende Erträge	2.617,53			2.496,45	2.496,45		- 121,08
462700	Versicherungserstattungen				20,01	20,01		20,01
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.617,53			2.476,44	2.476,44		- 141,09
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	786.367,43		825.680,00	826.378,74	698,74		40.011,31
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	642.051,83		689.270,00	699.834,61	10.564,61		57.782,78
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	480.090,56		533.540,00	534.819,67	1.279,67		54.729,11
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	8.531,24		9.880,00	9.157,20	- 722,80		625,96
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	36.793,20		42.700,00	40.015,77	- 2.684,23		3.222,57
504200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	97.974,75		103.150,00	109.987,96	6.837,96		12.013,21
505200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	- 3,82						3,82
508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	18.665,90			5.854,01	5.854,01		- 12.811,89

KIS-KRW | D-Fibu | 16.05.2023 10:01 |

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.554,30		76.700,00	92.656,65	15.956,65		10.102,35
522110	Aufwendungen für Heizung	4.732,37		5.200,00	4.089,85	- 1.110,15		- 642,52
522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	12.993,41		6.000,00	23.148,54	17.148,54		10.155,13
522130	Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.084,17		4.000,00	3.674,55	- 325,45		590,38
523110	Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	16.824,99		18.200,00	6.167,17	- 12.032,83		- 10.657,82
523700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.114,56		2.000,00	1.241,04	- 758,96		126,48
523800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.579,51		3.000,00	2.383,36	- 616,64		803,85
524200	Essenskosten	35.323,84		32.000,00	44.261,86	12.261,86		8.938,02
524500	Budget	6.901,45		6.100,00	7.690,28	1.590,28		788,83
529300	sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00		- 200,00		
E11	Abschreibungen	49.125,36		47.230,00	23.719,03	- 23.510,97		- 25.406,33
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	42.699,86		41.670,00	16.699,94	- 24.970,06		- 25.999,92
538500	Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.229,50		4.460,00	4.868,52	408,52		- 360,98
539900	Sonstige Abschreibungen	1.196,00		1.100,00	2.150,57	1.050,57		954,57
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.475,13		12.350,00	10.038,26	- 2.311,74		- 2.436,87
561200	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.826,23		2.000,00	1.730,00	- 270,00		- 1.096,23
561300	Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	7,25		50,00	19,36	- 30,64		12,11
561400	Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	791,29		500,00	544,99	44,99		- 246,30
561900	Sonstige Personalnebenaufwendungen			1.000,00		- 1.000,00		
563410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	605,70		600,00	599,76	- 0,24		- 5,94
564110	Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	1.281,44		1.000,00	1.199,08	199,08		- 82,36
564140	Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	6.663,22		6.900,00	5.545,07	- 1.354,93		- 1.118,15
564200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00		300,00	400,00	100,00		100,00
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	786.206,62		825.550,00	826.248,55	698,55		40.041,93
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	143,05		115,00	115,81	0,81		- 27,24

KIS-KRW | D-Fibu | 16.05.2023 10:01 |

Ergebnisrechnung 2019

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	575190 an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	17,76		15,00	14,38	- 0,62		- 3,38
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 160,81		- 130,00	- 130,19	- 0,19		30,62
E20	Ordentliches Ergebnis							
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>							

Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltsplan 2019/2020 sah für das Jahr 2019 Erträge und Aufwendungen von jeweils 825.680 € vor. Die Planung war ausgeglichen.

Die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen lagen mit jeweils 826.378,74 € über der Planung (jeweils 698,74 € mehr).

Die Ergebnisrechnung gleicht sich aus, weil für die ungedeckten Personal- und Sachkosten nach anteiliger Kinderzahl von den Verbandsmitgliedern Laumersheim und Großkarlbach eine Verbandsumlage sowie u.U. von anderen Gemeinden (in 2019: -keine-) eine Kostenerstattung wie folgt zu zahlen war (Die Folgekosten des Darlehens für die Kita-Erweiterung tragen die Verbandsmitglieder je zur Hälfte):

Gesamtkinderzahl 2019 (12 Monate)	Abrechnung	Vorauszahlung	Erstattung (-) / Nachzahlung
Verbandsmitglied Laumersheim: 532	63.826,29 €	70.000,00 €	-6.173,71 €
Verbandsmitglied Großkarlbach: 431	51.721,25 €	60.000,00 €	-8.278,75 €
Ortsgemeinde Dirmstein: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ortsgemeinde Gerolsheim: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
963	115.547,54 €	130.000,00 €	-14.452,46 €

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

Im Jahr 2019 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben (Abweichungen unter 2.500 € werden nicht erläutert.)

Höhere Erträge:

414423	Zuweisungen und Zuschüsse vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus) <i>Für 2018 wurden 7.240,06 € Betreuungsbonus festgesetzt. Buchung erfolgte in 2019.</i>	7.240,06 €
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Gebucht sind 87.947,58 € Zuwendung für beitragsfreie Kinder. Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	7.947,58 €
414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentlichen Bereich -von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen) <i>Den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden 3.117,14 € und den Überstundenrückstellungen 2.736,87 € zugeführt. Es 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>	5.854,01 €

442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen <i>Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte.</i>	24.002,92 €
---------------	--	-------------

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 2019 (458.700 €) und die Abrechnung der Zuwendungen zu den Personalkosten 2019 (51.779,17 €). Haushaltsansatz lag bei 520.000 €.</i>	-9.520,83 €
---------------	---	-------------

414433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden <i>Gebucht ist die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2019, s. oben (115.547,54 €), geplant waren 128.810 €. Als Abschläge wurden insgesamt 130.000 € von den Verbandsmitgliedern angefordert.</i>	-13.262,46 €
---------------	---	--------------

415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen <i>Infolge der Aktivierung der KITA-Sanierung waren neben den Abschreibungen auch die Auflösungen an die neue Restnutzungsdauer des Gebäudes anzupassen. Dadurch werden die Restbuchwerte auf eine längere Laufzeit verteilt und die jährliche Auflösung wird geringer.</i>	-23.234,38 €
---------------	---	--------------

441400	Beteiligung Essenskosten <i>Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen</i>	-3.170,64 €
---------------	--	-------------

Höhere Aufwendungen:

502210 bis 505200	Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen) <i>2019 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 689.270 €, verausgabt wurden 693.980,60 € (ohne Rückstellungen 5.854,01 €).</i>	4.710,60 €
--------------------------	--	------------

508200	Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit <i>Den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden 3.117,14 € und den Überstundenrückstellungen 2.736,87 € zugeführt.</i>	5.854,01 €
---------------	--	------------

522120	Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung <i>Hier fielen 2019 auch Fremdreinigungskosten, z.T. auch für Krankheits- und Urlaubsvertretungen an.</i>	17.148,54 €
---------------	---	-------------

524200	Essenskosten <i>Es nahmen mehr Kinder an der Verpflegung teil. Insgesamt fielen 2019 Ausgaben von 44.261,86 € für Essenslieferungen und Getränke an. Im HPL waren 32.000 € vorgesehen.</i>	12.261,86 €
---------------	---	-------------

Geringere Aufwendungen:

523110	Unterhaltung der Grundstücke	-12.032,83 €
	<i>Neben den üblichen Unterhaltungsaufwendungen fielen 2019 u.a. Kosten für Wartung und Instandsetzung an der Heizungsanlage, Dachrinnenreinigung, Installationsarbeiten, Fallschutzplatten im Außenbereich, Schädlingsbekämpfung, Erneuerung Firstband am Dach und Baumpflegemaßnahmen an. Die für 2019 vorgesehene Anschaffung einer LED-Innenbeleuchtung wurde nicht durchgeführt. Der Planansatz lag bei 18.200 €, es wurden aber nur 6.167,17 € verbraucht.</i>	
536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	-24.970,06 €
	<i>Infolge der Aktivierung der KITA-Sanierung waren sowohl die Abschreibungen als auch die Auflösungen an die neue Restnutzungsdauer des Gebäudes anzupassen. Dadurch werden die Restbuchwerte auf eine längere Laufzeit verteilt und die jährliche Abschreibung wird geringer.</i>	

Gesamtsummen Abschluss

Kindertagesstättenzweckverband

2019

Ergebnisrechnung 2019

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
E8 Summe laufende Erträge	825.680,00	826.378,74	698,74
E15 Summe laufende Aufwendungen	825.550,00	826.248,55	698,55
E16 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	130,00	130,19	0,19
E17 Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18 Zins- und Finanzaufwendungen	130,00	130,19	0,19
E19 Saldo (Finanzergebnis)	-130,00	-130,19	-0,19
Summen Erträge	825.680,00	826.378,74	698,74
Summen Aufwendungen	825.680,00	826.378,74	698,74
Nr.28 Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /- Fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

vom 01.01.2019 bis 31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2019
- Finanzrechnung 2019 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 Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	675.975,93		728.450,00	680.878,94	- 47.571,06		4.903,01
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.891,55		5.000,00	5.978,90	978,90		87,35
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.011,25		45.000,00	44.872,98	- 127,02		5.861,73
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.854,99			24.002,92	24.002,92		21.147,93
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.182,53			2.574,51	2.574,51		391,98
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	725.916,25		778.450,00	758.308,25	- 20.141,75		32.392,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	623.369,57		689.270,00	697.180,60	7.910,60		73.811,03
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.218,82		76.700,00	93.647,36	16.947,36		13.428,54
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.257,65		12.350,00	10.704,64	- 1.645,36		- 1.553,01
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	715.846,04		778.320,00	801.532,60	23.212,60		85.686,56
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	174,86		130,00	198,73	68,73		23,87
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 174,86		- 130,00	- 198,73	- 68,73		- 23,87
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.895,35			- 43.423,08	- 43.423,08		- 53.318,43
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.895,35			- 43.423,08	- 43.423,08		- 53.318,43
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				20.000,00	20.000,00		20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	166.971,29		34.000,00	32.721,14	- 1.278,86		- 134.250,15
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.971,29		34.000,00	52.721,14	18.721,14		- 114.250,15
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.760,70		15.030,00	12.050,70	- 2.979,30		- 11.710,00
F34	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	33.656,05		15.030,00	- 31.372,38	- 46.402,38		- 65.028,43
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.025,00		15.030,00	19.153,50	4.123,50		4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.025,00		- 15.030,00	- 19.153,50	- 4.123,50		- 4.128,50
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse				31.100,49	31.100,49		31.100,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	18.631,05						- 18.631,05
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 18.631,05			31.100,49	31.100,49		49.731,54
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 33.656,05		- 15.030,00	31.372,38	46.402,38		65.028,43
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 33.656,05		- 15.030,00	31.372,38	46.402,38		65.028,43
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	18.631,05			- 31.100,49	- 31.100,49		- 49.731,54
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.129,65		- 15.030,00	- 62.576,58	- 47.546,58		- 57.446,93
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	675.975,93		728.450,00	680.878,94	- 47.571,06		4.903,01
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	432,00			605,13	605,13		173,13
614423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)				7.240,06	7.240,06		7.240,06
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	454.395,80		520.000,00	481.625,81	- 38.374,19		27.230,01
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	75.474,20		80.000,00	61.407,94	- 18.592,06		- 14.066,26
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände	129.432,14		128.450,00	130.000,00	1.550,00		567,86
614434	Zuweisungen und Zuschüsse von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)	16.241,79						- 16.241,79
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.891,55		5.000,00	5.978,90	978,90		87,35
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	5.891,55		5.000,00	5.978,90	978,90		87,35
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.011,25		45.000,00	44.872,98	- 127,02		5.861,73
641400	Beteiligung Essenskosten	39.011,25		45.000,00	44.872,98	- 127,02		5.861,73
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.854,99			24.002,92	24.002,92		21.147,93
642591	vom sonstigen privaten Bereich (Ersätze)	2.854,99						- 2.854,99
642900	von Sonstigen				24.002,92	24.002,92		24.002,92
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.182,53			2.574,51	2.574,51		391,98
662700	Versicherungserstattungen				20,01	20,01		20,01
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.182,53			2.554,50	2.554,50		371,97
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	725.916,25		778.450,00	758.308,25	- 20.141,75		32.392,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	623.369,57		689.270,00	697.180,60	7.910,60		73.811,03
702210	Beschäftigte - Vergütungen	480.074,20		533.540,00	538.019,67	4.479,67		57.945,47
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	8.531,24		9.880,00	9.157,20	- 722,80		625,96
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	36.793,20		42.700,00	40.015,77	- 2.684,23		3.222,57
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	97.974,75		103.150,00	109.987,96	6.837,96		12.013,21
705200	Arbeitnehmer - Beihilfeversicherung	- 3,82						3,82
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.218,82		76.700,00	93.647,36	16.947,36		13.428,54
722110	Auszahlungen für Heizung	4.699,90		5.200,00	6.306,07	1.106,07		1.606,17

KIS-KRW | D-Fibu | 16.05.2023 09:59 |

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	10.892,34		6.000,00	23.308,97	17.308,97		12.416,63
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.795,27		4.000,00	3.112,89	- 887,11		- 682,38
723110	Unterhaltung der Grundstücke	15.404,70		18.200,00	7.505,98	- 10.694,02		- 7.898,72
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.023,64		2.000,00	1.304,59	- 695,41		280,95
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.579,51		3.000,00	1.721,30	- 1.278,70		141,79
724200	Essenskosten	35.340,76		32.000,00	42.891,57	10.891,57		7.550,81
724500	Budget	7.482,70		6.100,00	7.495,99	1.395,99		13,29
729300	sonstige Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00		- 200,00		
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.257,65		12.350,00	10.704,64	- 1.645,36		- 1.553,01
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.710,61		2.000,00	2.205,00	205,00		- 505,61
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	7,25		50,00	19,36	- 30,64		12,11
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	683,57		500,00	987,15	487,15		303,58
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen			1.000,00		- 1.000,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	605,30		600,00	600,16	0,16		- 5,14
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	1.287,70		1.000,00	947,90	- 52,10		- 339,80
764140	Unfallversicherungen	6.663,22		6.900,00	5.545,07	- 1.354,93		- 1.118,15
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	300,00		300,00	400,00	100,00		100,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	715.846,04		778.320,00	801.532,60	23.212,60		85.686,56
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	174,86		130,00	198,73	68,73		23,87
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	156,68		115,00	183,93	68,93		27,25
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	18,18		15,00	14,80	- 0,20		- 3,38
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 174,86		- 130,00	- 198,73	- 68,73		- 23,87
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.895,35			- 43.423,08	- 43.423,08		- 53.318,43

KIS-KRW | D-Fibu | 16.05.2023 09:59 |

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	9.895,35			- 43.423,08	- 43.423,08		- 53.318,43
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
681410	Investitionszuwendungen von dem Bund				9.487,74	9.487,74		9.487,74
681420	Investitionszuwendungen von dem Land			27.000,00		- 27.000,00		
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	23.430,72		22.030,00	15.025,00	- 7.005,00		- 8.405,72
681440	Investitionszuwendungen von Zweckverbänden				20.000,00	20.000,00		20.000,00
681510	Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen	2.041,94						- 2.041,94
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	120.200,00			18.559,10	18.559,10		- 101.640,90
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden	40.559,33						- 40.559,33
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	4.500,00			1.700,00	1.700,00		- 2.800,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				20.000,00	20.000,00		20.000,00
784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter				20.000,00	20.000,00		20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	166.971,29		34.000,00	32.721,14	- 1.278,86		- 134.250,15
785710	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	6.055,85		4.000,00	1.599,91	- 2.400,09		- 4.455,94
785720	Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro				479,57	479,57		479,57
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	160.915,44		30.000,00	30.641,66	641,66		- 130.273,78
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.971,29		34.000,00	52.721,14	18.721,14		- 114.250,15
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.760,70		15.030,00	12.050,70	- 2.979,30		- 11.710,00
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	33.656,05		15.030,00	- 31.372,38	- 46.402,38		- 65.028,43
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.025,00		15.030,00	19.153,50	4.123,50		4.128,50
	792510 Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	15.025,00		15.030,00	19.153,50	4.123,50		4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.025,00		- 15.030,00	- 19.153,50	- 4.123,50		- 4.128,50
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse				31.100,49	31.100,49		31.100,49
	695295 Einzahlung aus der Verminderung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Auflösung von Forderungen)				31.100,49	31.100,49		31.100,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	18.631,05						- 18.631,05
	795295 Auszahlung zur Bildung von Liquiditätsreserven an die Verbandsgemeinde (Bildung von Forderungen)	18.631,05						- 18.631,05
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 18.631,05			31.100,49	31.100,49		49.731,54
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
	694440 Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 33.656,05		- 15.030,00	31.372,38	46.402,38		65.028,43
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 33.656,05		- 15.030,00	31.372,38	46.402,38		65.028,43
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	18.631,05			- 31.100,49	- 31.100,49		- 49.731,54
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 5.129,65		- 15.030,00	- 62.576,58	- 47.546,58		- 57.446,93

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00							

Anhang zur Finanzrechnung

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

Die Haushaltsplanung des Haushaltsplanes 2019/2020 schloss für das Jahr 2019 in Ein- und Auszahlungen mit jeweils 827.480 € ab. Die Planung war ausgeglichen.

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

Den geplanten **Einzahlungen** standen tatsächliche Einzahlungen von 823.080,09 € gegenüber (**um 4.399,91 € niedrigere Einzahlungen**).

Den geplanten **Auszahlungen** standen tatsächliche Auszahlungen von 873.605,97 € gegenüber (**um 46.125,97 € höhere Auszahlungen**).

In der Planung war der Finanzhaushalt ausgeglichen. Beim **Abschluss** ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von 50.525,88 €**

Damit verbrauchen sich die liquiden Mittel zum 31.12.2019 von **31.100,49 € (Konto 174310) und werden zu einem Liquiditätskredit (Konto 374310) in Höhe von 19.425,39 €**. Dieser ist durch die Verbandsumlage im folgenden Jahr auszugleichen.

Im Jahr 2019 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 31.12.2019 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2020 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).

ordentliche Ein- und Auszahlungen

höhere ordentliche Einzahlungen

614423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG) <i>Für 2018 wurden 7.240,06 € Betreuungsbonus festgesetzt. Zahlung erfolgte erst in 2019.</i>	7.240,06 €
642900	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Sonstigen <i>Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte.</i>	24.002,92 €
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.) <i>Einzahlungen für Papier- und Getränkegeld, Spenden für Musikprojekt, sonstige Spenden</i>	2.554,50 €

geringere ordentliche Einzahlungen

614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Personalkostenzuschüsse / Boni) <i>Eingezahlt wurde die vorl. Festsetzung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2019 (458.700 €), Restzuwendung Personalkosten aus 2017 (8.588,55 €), Restzuwendung Personalkosten aus 2018 (7.592,06 €), Rest Betreuungsgeld aus 2018 (6.745,20 €); der Ansatz lag bei 520.000 €.</i>	-38.374,19 €
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden-/ -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Einzahlungen waren Rückerstattung Personalzuwendungen aus 2018 über -7.592,06 € und AZ für beitragsfreie Kinder 2019 in Höhe von 69.000 €. Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	-18.592,06 €

höhere ordentliche Auszahlungen

702210 bis 705200	Personalaufwendungen <i>2019 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 689.270 €, ausgezahlt wurden 697.180,60 € (ohne Rückstellungen 5.854,01 €).</i>	7.910,60 €
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung <i>2019 wurden u.a. Fremdreinigungskosten für Unterhaltsreinigung und Schmutzfangmatten gezahlt; Auszahlungen 23.308,97 €; der Ansatz lag bei 6.000 €.</i>	17.308,97 €
724200	Essenskosten <i>Es nahmen mehr Kinder an der Verpflegung teil. Insgesamt betrugen 2019 die Ausgaben 42.891,57 € für Essenslieferungen und Getränke. Im HPL waren 32.000 € vorgesehen.</i>	10.891,57 €

Ein- und Auszahlungen für Investitionen

höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681410	Investitionszuwendungen von dem Bund Einzahlung des Betreuungsgeldes für die Neuanlage Spielplatz mit Spielanlage, Wippe etc. in Höhe von 7.433,33 € und das Spielgeräteset "Hengstenberg" in Höhe von 2.054,41.	9.487,74 €
681440	Investitionszuwendungen von Zweckverbänden Die Einzahlungen für den Parkplatz Schulstraße in Höhe von 20.000 € sind in der Finanzrechnung 2019 zahlungswirksam, wurden aber bereits in 2018 abgerechnet (siehe Konto 784200).	20.000,00 €
681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land Gebucht ist die 2. AZ der Zuwendung aus KI3.0 für die energetische Sanierung der Kita.	18.559,10 €

geringere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681420	Investitionszuwendungen von dem Land Für die energetische Sanierung aus dem KI 3.0 Programm war eine Zuwendung in Höhe von 27.000 € eingeplant. Tatsächliche Einzahlung siehe Konto 681762	-27.000,00 €
681430	Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden Für die Umlagen zur Darlehenstilgung wurden Dauerbelege für die jährlichen Raten erstellt. In 2019 wurden 15.025 € kassenwirksam; der Ansatz betrug 22.030 €	-7.005,00 €

höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

784200	Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter Die Auszahlungen für den Parkplatz Schulstraße in Höhe von 20.000 € sind in der Finanzrechnung 2019 zahlungswirksam, wurden aber bereits in 2018 abgerechnet (siehe Konto 681440).	20.000,00 €
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen Für die Umlagen zur Darlehenstilgung wurden Dauerbelege für die jährlichen Raten erstellt. In 2019 wurden 19.153,50 € kassenwirksam; der Ansatz betrug 15.030 €.	4.123,50 €

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

695295 u. 694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten) Die Forderungen gegenüber der VG (zuletzt zum 31.12.2018: 31.100,49 €) verringerten sich durch den Finanzmittelfehlbetrag von -50.525,88 €, so dass zum 31.12.2019 eine Verbindlichkeit gegenüber der VG in Höhe von -19.425,39 € besteht (Kassenkredit, Kto. 374310).	19.425,39 €
-------------------------	--	-------------

Gesamtsummen Abschluss

2019

Kindertagesstättenzweckverband

Finanzrechnung 2019

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
F8 Summe laufende Einzahlungen	778.450,00	758.308,25	-20.141,75
F15 Summe laufende Auszahlungen	778.320,00	801.532,60	23.212,60
F16 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	130,00	-43.224,35	-43.354,35
F17 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18 Zins- und sonstige Finanzausz.	130,00	198,73	68,73
F19 Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	-130,00	-198,73	-68,73
F23 Saldo der ordentl. Ein- u. Auszahlungen	0,00	-43.423,08	-43.423,08
F27 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.030,00	64.771,84	15.741,84
F32 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.000,00	52.721,14	18.721,14
F33 Saldo der Ein- u. Auszahl. aus Inv.Tätigkeit	15.030,00	12.050,70	-2.979,30
F34 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (F16+F19+F33)	15.030,00	-31.372,38	-46.402,38
F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	19.153,50	4.123,50
F37 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-15.030,00	-19.153,50	-4.123,50

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	827.480,00	823.080,09	-4.399,91
	Summe aller Auszahlungen	827.480,00	873.605,97	46.125,97
	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	-50.525,88	-50.525,88

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00	
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	19.153,50	4.123,50	
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>				
F38a Einzahlungen (Minderung Forderung)	0,00	31.100,49	31.100,49	
F38b Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00	
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>				
F39a Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	19.425,39	19.425,39	
F39b Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00	
F40 Saldo Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)	-15.030,00	31.372,38	46.402,38	

	Gesamteinzahlungen	827.480,00	823.080,09	-4.399,91
	Gesamtauszahlungen	842.510,00	873.605,97	31.095,97
Nr. 59	Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-15.030,00	-50.525,88	-35.495,88

In der Finanzrechnung 2019 entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 50.525,88 €, durch den die liquiden Mittel (Bil.Kto. 174310) aufgebraucht werden und zum 31.12.2019 Liquiditätskredite von 19.425,39 € (Bil.Kto. 374310) entstehen.

Teilrechnungen

2019

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 2019

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	740.756,91		775.680,00	751.309,11	- 24.370,89		10.552,20
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.161,80		5.000,00	6.740,90	1.740,90		1.579,10
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	35.722,37		45.000,00	41.829,36	- 3.170,64		6.106,99
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.108,82			24.002,92	24.002,92		21.894,10
E7	Sonstige laufende Erträge	2.617,53			2.496,45	2.496,45		- 121,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	786.367,43		825.680,00	826.378,74	698,74		40.011,31
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	642.051,83		689.270,00	699.834,61	10.564,61		57.782,78
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.554,30		76.700,00	92.656,65	15.956,65		10.102,35
E11	Abschreibungen	49.125,36		47.230,00	23.719,03	- 23.510,97		- 25.406,33
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	12.475,13		12.350,00	10.038,26	- 2.311,74		- 2.436,87
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	786.206,62		825.550,00	826.248,55	698,55		40.041,93
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62

Ergebnisrechnung 2019

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 15 (zu § 44 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben							
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge							
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
E7	Sonstige laufende Erträge							
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit							
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen							
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen							
E11	Abschreibungen							
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen							
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen							
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit							
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit							
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	160,81		130,00	130,19	0,19		- 30,62
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 160,81		- 130,00	- 130,19	- 0,19		30,62
E20	Ordentliches Ergebnis	- 160,81		- 130,00	- 130,19	- 0,19		30,62
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen							
E21	Außerordentliches Ergebnis							
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	- 160,81		- 130,00	- 130,19	- 0,19		30,62

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	675.975,93		728.450,00	680.878,94	- 47.571,06		4.903,01
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.891,55		5.000,00	5.978,90	978,90		87,35
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.011,25		45.000,00	44.872,98	- 127,02		5.861,73
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.854,99			24.002,92	24.002,92		21.147,93
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.182,53			2.574,51	2.574,51		391,98
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	725.916,25		778.450,00	758.308,25	- 20.141,75		32.392,00
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	623.369,57		689.270,00	697.180,60	7.910,60		73.811,03
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.218,82		76.700,00	93.647,36	16.947,36		13.428,54
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	12.257,65		12.350,00	10.704,64	- 1.645,36		- 1.553,01
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	715.846,04		778.320,00	801.532,60	23.212,60		85.686,56
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	190.731,99		49.030,00	64.771,84	15.741,84		- 125.960,15
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände				20.000,00	20.000,00		20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	166.971,29		34.000,00	32.721,14	- 1.278,86		- 134.250,15
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	166.971,29		34.000,00	52.721,14	18.721,14		- 114.250,15
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	23.760,70		15.030,00	12.050,70	- 2.979,30		- 11.710,00
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>33.830,91</u>		<u>15.160,00</u>	<u>- 31.173,65</u>	<u>- 46.333,65</u>		<u>- 65.004,56</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse				31.100,49	31.100,49		31.100,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	18.631,05						- 18.631,05
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 18.631,05			31.100,49	31.100,49		49.731,54
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse				19.425,39	19.425,39		19.425,39
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 18.631,05</u>			<u>50.525,88</u>	<u>50.525,88</u>		<u>69.156,93</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 1 Allgemeiner Haushalt

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 18.631,05			50.525,88	50.525,88		69.156,93
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	18.631,05			- 31.100,49	- 31.100,49		- 49.731,54
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	10.070,21		130,00	- 43.224,35	- 43.354,35		- 53.294,56
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	15.199,86		15.160,00	19.352,23	4.192,23		4.152,37

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen							
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
F7	Sonstige laufende Einzahlungen							
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen							
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen							
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit							
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	174,86		130,00	198,73	68,73		23,87
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 174,86		- 130,00	- 198,73	- 68,73		- 23,87
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 174,86		- 130,00	- 198,73	- 68,73		- 23,87
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 174,86		- 130,00	- 198,73	- 68,73		- 23,87
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 174,86</u>		<u>- 130,00</u>	<u>- 198,73</u>	<u>- 68,73</u>		<u>- 23,87</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	15.025,00		15.030,00	19.153,50	4.123,50		4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 15.025,00		- 15.030,00	- 19.153,50	- 4.123,50		- 4.128,50
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 15.025,00</u>		<u>- 15.030,00</u>	<u>- 19.153,50</u>	<u>- 4.123,50</u>		<u>- 4.128,50</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung Ortsgemeinde 2019

Teilhaushalt: 2 Zentrale Finanzwirtschaft

Muster 16 (zu § 45 GemHVO)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	- 15.025,00		- 15.030,00	- 19.153,50	- 4.123,50		- 4.128,50
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 15.199,86		- 15.160,00	- 19.352,23	- 4.192,23		- 4.152,37
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 15.199,86		- 15.160,00	- 19.352,23	- 4.192,23		- 4.152,37

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>				
E8	Summe laufende Erträge	825.680,00	826.378,74	698,74
E15	Summe laufende Aufwendungen	825.550,00	826.248,55	698,55
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	130,00	130,19	0,19
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	0,00	0,00
E23	Saldo Allgemeiner Haushalt	130,00	130,19	0,19
('E20 = E23)				
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
E8	Summe laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
E15	Summe laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00	0,00
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	130,00	130,19	0,19
E19	Saldo (Finanzergebnis)	-130,00	-130,19	-0,19
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	-130,00	-130,19	-0,19
Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung				
	Summe aller Erträge	825.680,00	826.378,74	698,74
	Summe aller Aufwendungen	825.680,00	826.378,74	698,74
	Ergebnis insgesamt	0,00	0,00	0,00

Im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" ergibt sich ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 130,19 €. Das Finanzergebnis von -130,19 € (Zinsaufwendungen) ist im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gebucht. **Die Ergebnisrechnung insgesamt gleicht sich aus.**

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Allgemeiner Haushalt</u>				
F8	Summe laufende Einzahlungen	778.450,00	758.308,25	-20.141,75
F15	Summe laufende Auszahlungen	778.320,00	801.532,60	23.212,60
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	130,00	-43.224,35	-43.354,35
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
F19	Saldo	0,00	0,00	0,00
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	49.030,00	64.771,84	15.741,84
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	34.000,00	52.721,14	18.721,14
F33	Saldo	15.030,00	12.050,70	-2.979,30
F34	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag (18+21+43)	15.160,00	-31.173,65	-46.333,65
F41a	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
	Summe aller Einzahlungen	827.480,00	823.080,09	-4.399,91
	Summe aller Auszahlungen	812.320,00	854.253,74	41.933,74
F34	Finanzmittelfehlbetrag Allgemeiner Haushalt einschl. durchlfd. Gelder	15.160,00	-31.173,65	-46.333,65

Verwendung des Finanzmittelüberschusses-/fehlbetrages

F38	<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>	0,00	31.100,49	31.100,49
F38a	Einzahlung = Minderung FO	0,00	31.100,49	31.100,49
F38b	Auszahlungen = Erhöhung FO z. Bildung v. Liquiditätsreserven	0,00	0,00	0,00
F39	<u>Veränderung Verbindlichkeiten gegenüber VG</u>	0,00	19.425,39	19.425,39
F39a	Einzahlung = Erhöhung Vblk.	0,00	19.425,39	19.425,39
F39b	Auszahlungen = Minderung Vblk.	0,00	0,00	0,00
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (F38a-F38b+F39a-F39b) Saldo durchlfd. Gelder (F41)</u>	0,00	50.525,88	50.525,88
F42	<u>Verwendung des Finanzmittelüberschusses / Deckung des Finanzmittelfehlbetrages</u>	0,00	50.525,88	50.525,88

<u>Gesamtsummen allgemeiner Haushalt</u>		<u>Planung</u>	<u>Rechnungsergebnis ohne Verwend. Finanzmittelüber- schuss/fehlbetrag</u>	
	Summe Einzahlungen (F8+F17+F27+F41a)	827.480,00	823.080,09	-4.399,91
	Summe Auszahlungen (F15+F18+F32+F41b)	812.320,00	854.253,74	41.933,74
F34	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	15.160,00	-31.173,65	-46.333,65

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
<u>Zentrale Finanzwirtschaft</u>				
F8	Summe laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F15	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	130,00	198,73	68,73
F19	Saldo	-130,00	-198,73	-68,73
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo	0,00	0,00	0,00
F35	Einz. aus der Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36	Ausz. Zur Tilgung von I.Krediten	15.030,00	19.153,50	4.123,50
F37	Saldo	-15.030,00	-19.153,50	-4.123,50
F44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag Zentrale Finanzwirtschaft	-15.160,00	-19.352,23	-4.192,23
F41a	Einzahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41b	Auszahlung durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00
F41	Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

	<u>Gesamtsummen zentrale Finanzwirtschaft</u>	<u>Planung</u>	<u>Rechnungs- ergebnisse</u>	
	Summe Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
	Summe Auszahlungen	15.160,00	19.352,23	4.192,23
F44	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	-15.160,00	-19.352,23	-4.192,23

Finanzmittelfehlbetrag insgesamt **-50.525,88** **-50.525,88**

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 46.333,65 € verschlechtert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich gegenüber der Planung um 4.192,23 € verschlechtert.

Insgesamt ergibt sich in der Finanzrechnung 2019 ein Fehlbetrag von 50.525,88 €; der Finanzmittelfehlbetrag löst das Liquiditätsguthaben (Kto. 174310) auf und ergibt zum 31.12.2019 ein Liquiditätskredit von 19.425,39 €.

Bilanz

zum 31.12.2019

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2019 in Kontoform (Einhahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2018 zur Bilanz 31.12.2019 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2019 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2018 und der Bilanz zum 31.12.2019

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	775.933,24	1.	Eigenkapital	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.881,00	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	22.881,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	772.647,35
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	753.052,24	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	772.647,35
1.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	770.947,35
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	1.700,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	714.315,24	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler		2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	38.736,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	36.961,21
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
1.3.	Finanzanlagen		3.2.	Steuerrückstellungen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		3.4.	Sonstige Rückstellungen	36.961,21
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	208.959,15
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	54.270,34
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	54.270,34

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	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	242.182,30	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.976,58
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren		4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	183,14
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	242.182,30	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	138.529,09
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	236.194,21	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.481,15	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	151,30
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.256,94			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	603,47			
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	603,47			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	1.018.719,01		Summe Passiv	1.018.719,01

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	776.091,75	775.933,24	- 158,51	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	23.674,00	22.881,00	- 793,00	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	22.881,00	- 793,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	801.800,84	772.647,35	- 29.153,49
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	752.417,75	753.052,24	634,49	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	801.800,84	772.647,35	- 29.153,49
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	620.964,26	770.947,35	149.983,09
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	180.836,58	1.700,00	- 179.136,58
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	567.974,56	714.315,24	146.340,68	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler				2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1,00	1,00		2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	34.384,00	38.736,00	4.352,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	31.107,20	36.961,21	5.854,01
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	150.058,19		- 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			

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	31.107,20	36.961,21	5.854,01
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	163.222,21	208.959,15	45.736,94
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	69.295,34	54.270,34	- 15.025,00
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	69.295,34	54.270,34	- 15.025,00
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	242.182,30	22.045,50	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22.485,04	15.976,58	- 6.508,46
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren				4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		183,14	183,14
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	220.136,80	242.182,30	22.045,50	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	71.441,83	138.529,09	67.087,26
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	187.399,07	236.194,21	48.795,14	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2018	31.12.2019	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.481,15	2.481,15	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	349,48	151,30	- 198,18
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	10,44		- 10,44					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	32.477,29	3.256,94	- 29.220,35					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00						
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	251,18	603,47	352,29					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	251,18	603,47	352,29					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	996.479,73	1.018.719,01	22.239,28		Summe Passiv	996.479,73	1.018.719,01	22.239,28

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	775.933,24
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.881,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen	
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	22.881,00
	013430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.881,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	753.052,24
1.2.1.	Wald, Forsten	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	714.315,24
	052100 Kindertagesstätten	714.315,24
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	
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	38.736,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	31.491,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	438,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	6.806,00
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	1,00
1.2.9.	Pflanzen, Tiere	
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	
1.3.	Finanzanlagen	
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
1.3.3.	Beteiligungen	
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	
2.	Umlaufvermögen	242.182,30
2.1.	Vorräte	
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	242.182,30
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	236.194,21
154430	Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	99.336,36
155430	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	95.334,15
155590	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	762,00
156001	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	19.889,26
156002	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	20.872,44
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.481,15
165100	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.175,15
165590	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	306,00
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.256,94
164400	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	56,94
164800	gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.200,00
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00
179100	Handvorschuss Kita	250,00

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	603,47
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	603,47
	195100 Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten	603,47
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	Summe Aktiv	1.018.719,01

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
Passivseite		
1.	Eigenkapital	
1.1.	Kapitalrücklage	
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	772.647,35
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	772.647,35
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	770.947,35
	231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	8.344,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	315.470,22
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	426.497,17
	231460 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	649,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	8.238,34
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	11.748,62
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.700,00
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.700,00
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	
3.	Rückstellungen	36.961,21
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	36.961,21

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2019

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019
	291100 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	30.780,00
	292100 Rückstellungen für geleistete Überstunden	6.181,21
4.	Verbindlichkeiten	208.959,15
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	54.270,34
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	54.270,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	28.900,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	25.369,84
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.976,58
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	6.818,39
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	9.156,60
	355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige	1,59
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	183,14
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	183,14
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	138.529,09
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	16,36
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	102.687,14
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	158,41
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.241,79
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	19.425,39
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	151,30
	399999 Passiver RAP	151,30
	Summe Passiv	1.018.719,01

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2018 und der Bilanz zum 31.12.2019

Die Bilanzsumme hat sich von 996.479,73 € um insgesamt 22.239,28 € auf 1.018.719,01 € zum 31.12.2019 erhöht.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Der Wert des **Anlagevermögens** hat sich durch Zugänge und Abschreibungen verändert; insgesamt ergibt sich eine Minderung um 158,51 €.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens liegt zum 31.12.2019 bei 775.933,24 €.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens betragen insgesamt 23.719,03 €.

Bilanzposition 1.2.5: Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei **Konto 052100** haben sich Abschreibungen von 16.699,94 € ergeben. Aufgrund der energetischen Sanierung konnte in 2019 eine Zuschreibung zum Kita-Gebäude erfolgen (171.539,23 €). Ebenfalls umgebucht wurden die Kosten der Kita-Zaunanlage und des Stabgitterzauns (Wi-Güter 229 u.230, Umbuchung zu Kto. 082110). **Insgesamt ergibt sich eine Zunahme von 146.340,68 €.**

Bilanzposition 1.2.8: Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** haben sich Abschreibungen von 4.737,52 € ergeben. 2019 wurde ein Sitzgelegenheit aus Holz (Wi-Gut 238), ein Spiel- und Bauteppich (Wi-Gut 239) und ein Rasenmäher (Wi-Gut 240) angeschafft und die Umbuchung der Zaunanlage und des Stabgitterzauns (von Konto 052100) wurden vorgenommen. Hierdurch ergab sich ein Zugang von 5.361 €.

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

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

Bei **Konto 082400** wurde ein PC angeschafft (479,57 €) und gleich abgeschrieben auf 1 € Erinnerungswert.

Insgesamt ergibt sich eine Zunahme von 4.352 €

Bilanzposition 1.2.10: Anlagen im Bau

Bei **Konto 096100** wurden 150.058,19 € für die Energetische Sanierung der Kita umgebucht (zu Wi-Gut 29).

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** hat sich um 22.045,50 € auf 242.182,30 € 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 48.795,14 € auf 236.194,21 €)

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	99.336,36 €
155590	u.a. Offene Forderung gegen Verbandsmitglieder für Darlehenstilgung, für Investitionsumlagen, für Rückstellungen	95.334,15 €
155590	Krippenbeiträge	762,00 €
156001	Finanzierung Rückstellungen OG Großkarlbach (früher bei Konto 155430)	19.889,26 €
156002	Finanzierung Rückstellungen OG Laumersheim (früher bei Konto 155430)	20.872,44 €
		236.194,21 €

Bilanzposition 2.2.6: Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Konto 164400** sind Forderungen aus Essensgeld, Getränke, und Fotogeld von insges. 56,94 € gebucht.

Bei **Konto 164800** sind Forderungen aus einem Gehaltsvorschuss von 3.200 € gebucht.

Bei **Konto 174310** führt der Abgang des Fehlbetrags aus der Finanzrechnung 2019 von 50.525,88 € zur Auflösung des Liquiditätsguthabens des Verbands auf 0 € und der Bildung eines Liquiditätskredits in Höhe von 19.425,39 € zum 31.12.2019 (siehe auch Konto 374310).

Zusammen bestehen Forderungen von 3.256,94 €.

Bilanzposition 2.2.7: sonstige Vermögensgegenstände

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

Bei **Bilanzposition 4.2, Konto 195100**, wurden insgesamt 603,47 € Abgrenzungen von Fortbildungskosten und Versicherungsbeträgen vorgenommen.

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

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

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

Die ungedeckten Aufwendungen für Personal- und Sachkosten werden im Jahr 2019 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 31.12.2019 um 29.153,49 € auf 772.647,35 € verringert.

Die Veränderung ergibt sich aus Zunahmen von insges. 22.338,58 €, Abgängen von 27.856,45 € sowie Auflösungen von insges. 23.635,62 €.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Es haben sich folgende Veränderungen ergeben:

		SoPo		
+	Zugang	138.759,10 €	262	Zuwend.Land f.energetische Sanierung
+	Zugang	32.780,13 €	267	IVKZ der OG's für energetische Sanierung
+	Zugang	618,36 €	263	Investitionskostenzuschuss der OG's für Sitzgelegenheit
+	Zugang	492,56 €	264	Investitionskostenzusch. der OG'sf.Spiel- u.Bauteppich
+	Zugang	488,99 €	265	Investitionskostenzuschuss der OG's für Rasenmäher
+	Zugang	479,57 €	266	Investitionskostenzuschuss der OG's für PC Kita-Leitung
-	Auflösungen	-23.635,62 €	verschiedene	

Zunahme der
SoPo's aus Zu-
wendungen von **149.983,09 €**

Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen zum 31.12.2019 insgesamt 770.947,35 €.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen haben sich um 179.136,58 € verringert und haben zum 31.12.2019 einen Stand von 1.700 €:

		SoPo		
-	Umbuchung	-120.200,00 €	200	Aktivierung Landeszuwend. für energetische Sanierung
-	Umbuchung	-32.780,13 €	175	IVKZ der OG's für energetische Sanierung
-	Abgang	-27.856,45 €	175	IVKZ der OG's für energetische Sanierung
+	Zugang	1.700,00 €	231	Spende Elternbeirat für Spielpodest Raupengruppe

Abnahme der
SoPo's aus An-
zahlungen für
Anlage-VM **-179.136,58 €**

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen betragen zum 31.12.2019 insgesamt 1.700 €.

Bilanzposition 3: Rückstellungen

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bei **Konto 291100** wurden **um 3.117,14 €** auf 30.780,00 € erhöht. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden bei **Konto 292100** haben sich **um 2.736,87 € auf 6.181,21 € erhöht**. Seit Abschluss 2018 werden auch Rückstellungen für die Mitarbeiterinnen in Mutterschutz und Erziehungsurlaub gebildet. Daraus ergibt sich die **Gesamterhöhung der sonstigen Rückstellungen um 5.854,01 € auf 36.961,21 €**.

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 45.736,94 € auf 208.959,15 € erhöht**. Es bestehen Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen (4.2), Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (4.5) und Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich (4.10).

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen

Bei **4.2.1, Konto 315231** bestehen zum 31.12.2019 Restverbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 28.900,50 € und bei **Konto 315931** von 25.369,84 €, **zusammen 54.270,34 €**, 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 6.508,46 € **auf 15.976,58 € verringert**.

Konto 355100: Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen (u.a. Abr. Pfalzwerke, Essenslieferungen, Energetische Sanierung)	6.818,39 €
Konto 355900: u.a. Rechnung für Baumpflege	9.156,60 €
Konto 355990: Zinsen Kreditanstalt für Wiederaufbau	1,59 €
	15.976,58 €

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich insgesamt um 67.087,26 € **auf 138.529,09 € erhöht**:

Konto 354200: Lohnsteuer und Soli Schriftführervergütung	16,36 €
Konto 354300: v.a. Abrechnung Verbandsumlage 2018 und Investitionskostenzuschuss Parkplatz	102.687,14 €
Konto 354400: Unterhaltung Betriebs-u.Geschäftsausstattung	158,41 €
Konto 364300: Korrektur der offenen Forderungen aus 2017 gegen die Verbandsmitglieder (Rückstellungen Urlaub/Überstunden)	16.241,79 €
Konto 374310: Verbindlichkeiten gegenüber der VG - Liquiditätskredite	19.425,39 €
	138.529,09 €

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

Anhang zum Jahresabschluss 2019

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 (31.12.2019)
- 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 2019 insgesamt 23 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 2019 an (vor der Kommunalwahl):

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

Als Vertreter dieser Gemeinden gehören der Verbandsversammlung 2019 an (nach der Kommunalwahl):

Wieber	Arno	Laumersheim	Verbandsvorsteher
Schläfer	Paul	Großkarlbach	stv. Verbandsvorsteher
Meindl	Renate	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Birgmeier	Sven	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Pung	Florian	Laumersheim	Verbandsversammlungsmitglied
Schneider	Tobias	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Paul	Ulla	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied
Schreier	Caroline	Großkarlbach	Verbandsversammlungsmitglied

Verbandsgemeindeverwaltung Grünstadt-Land

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

Angaben zur Zusatzversorgungskasse nach § 48 Abs. 2, Nr. 16 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO)

hier: Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

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

1. Benennung der Zusatzversorgungskasse

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

2. Art und Ausgestaltung der Versorgungszusagen

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

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

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

3. Höhe des derzeitigen Umlagesatzes sowie seine voraussichtliche Entwicklung

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

Die Umlage wurde ab 01.01.2013 auf 3,75 % abgesenkt; daneben wird weiterhin der Zusatzbeitrag von 4% erhoben. Der Grad der Kapitaldeckung der Zusatzversorgungskasse ist von 75,1 % auf 75,6 % gestiegen (Geschäftsbericht 2018), 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 31.12.2019 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt beim Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach 465.823,98 €.

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Rechenschaftsbericht

2019

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2019 verlief die Haushaltswirtschaft ohne besondere Vorkommnisse.

Mit dem Abschluss 2019 veränderten sich Anlage- und Umlaufvermögen sowie Sonderposten und Verbindlichkeiten; die Bilanzsumme nahm in Aktiva und Passiva von 996.479,73 € um 22.239,28 € auf 1.018.719,01 € zu.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag von 50.525,88 € verringern sich die liquiden Mittel auf 0 € (Bil.Kto. 174310) und es entsteht ein Liquiditätskredit bei der VG in Höhe von 19.425,39 € zum 31.12.2019 (Bil.Kto. 374310).

Die energetische Sanierung der Kindertagesstätte wurde in 2019 fertig gestellt. Es erfolgte die Zuschreibung der Kosten in Höhe von rd. 172.000 € beim KiTa-Gebäude. Die Restnutzungsdauer wurde neu berechnet und beträgt nun noch 44 Jahre.

Zeitgleich wurde die Zuwendung des Landes für die energetische Sanierung in Höhe von rd. 138.000 € passiviert. Die Auflösung des Sonderpostens erfolgt zeitgleich mit der Abschreibungsdauer.

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Kindertagesstättenzweckverband finanzierte ungedeckte Kosten der Ergebnisrechnung 2019 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 2019 nicht angefallen. Der ungedeckte Aufwand für den lfd. Betrieb der Kindertagesstätte (115.417,35 €) ohne Zinsen für die Darlehen (130,19 €) wurde nach Kinderzahl auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Die Darlehenszinsen finanzierten die Verbandsmitglieder je zur Hälfte.

Umlageanteil nach Kinderzahl

Laumersheim	532 Kinder	Umlage	63.761,19 €	
Großkarlbach	<u>431</u> Kinder	Umlage	<u>51.656,16 €</u>	
	963			<u>115.417,35 €</u>

Umlage je 50% für Darlehenszinsen

Laumersheim	65,10 €	
Großkarlbach	65,09 €	
		130,19 €

Die Umlage der Ergebnisrechnung 2019 betrug insgesamt

<u>davon</u>				<u>115.547,54 €</u>
	<i>Ortsgemeinde Laumersheim</i>		63.826,29 €	
	<i>Ortsgemeinde Großkarlbach</i>		51.721,25 €	

Außerdem wurden für 2019 mit den Verbandsmitgliedern folgende Investitionsumlagen abgerechnet:

<u>Maßnahme 9, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			<u>Umlage</u>
PC Kita-Leitung	479,57 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	479,57 €
Sitzgelegenheit Betonmauer	618,36 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	618,36 €
Spielteppich	492,56 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	492,56 €
Rasenmäher	488,99 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	488,99 €

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

Tilgungsrate 2019 **19.153,50 €**

Maßnahme 24, Spielgeräte

Spenden für ein Spielpodest der Raupengruppe **-1.700,00 €**

Vollständig finanziert sind folgende Investitionen 2019; eine Umlage ist nicht zu entrichten:

Maßnahme 20, energetische Sanierung Kita

Restkosten 2019 **30.641,66 €** Rest der Landeszuwendung 2019 **18.559,10 €**

Rückzahlung der zuviel gezahlten Investitionsumlage für energ. Sanierung **-27.856,45 €**

Die energetische Sanierung der Kita wurde in 2019 abgeschlossen. Die Kosten betragen 171.539,23 €; als Landeszuwendung aus KI 3.0 wurden 138.759,10 € ausgezahlt. Damit verbleibt ein Investitionsanteil für die Trägergemeinden von 32.780,13 €. Die Trägergemeinden entrichteten bereits ein Investitionsumlage in Höhe von 60.636,58 € und erhalten somit eine Rückerstattung von 27.856,45 €.

Es ergeben sich Investitionsumlagen (Rückerstattungen) 2019 von **-6.623,47 €**

davon *Ortsgemeinde Laumersheim* **-3.311,73 €**
Ortsgemeinde Großkarlbach **-3.311,74 €**

Für 2019 zahlten die Ortsgemeinden somit insgesamt folgende Umlagen:

	"laufende Umlage", <u>gebucht in</u> <u>Ergebnisrechnung</u> <u>2019</u>	Umlagen für Investitionen (nur Verbandsmitglieder) für 2019	<u>Gesamt</u>
Laumersheim *	63.826,29 €	-3.311,73 €	60.514,56 €
Großkarlbach *	51.721,25 €	-3.311,74 €	48.409,51 €
Summe:	115.547,54 €	-6.623,47 €	108.924,07 €

* 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 31.12.2019 um 5.854,01 € erhöht. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern (**Konto 156001 und 156002**), haben sich von **34.907,69 € auf 40.761,70 € erhöht.**

Laumersheim,

Wieber
Verbandsvorsteher

Übersichten

2019

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)

Forderungsübersicht 2019

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2018
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	242.182,30	220.136,80
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	236.194,21	187.399,07
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	99.336,36	57.475,40
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	95.334,15	129.893,67
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen		30,00
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich	762,00	
	156001 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	19.889,26	
	156002 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	20.872,44	
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.481,15	
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	2.175,15	
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	306,00	
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		10,44
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe		10,44
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.256,94	32.477,29
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	56,94	1.376,80
	164800 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	3.200,00	
	174310 gegen Gemeinden und Gemeindeverbände - laufendes Verrechnungskonto		31.100,49
1.7	sonstige Vermögensgegenstände	250,00	250,00
	179100 Handvorschuss Kita	250,00	250,00

Verbindlichkeitenübersicht 2019

Muster 21 (zu § 52 GemHVO)

Position Nr.	Bezeichnung	Verb. bis zu einem Jahr	Verb. von über einem bis zu fünf Jahren	Verb. von mehr als fünf Jahren	Stand 31.12.2019	Differenz Spalten 4 bis 6 zu Spalte 7	Stand 31.12.2018
1	Verbindlichkeiten	76.712,72	58.550,70	54.270,34	208.959,15	19.425,39	163.222,21
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	54.270,34	54.270,34	0,00	69.295,34
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	54.270,34	54.270,34	0,00	69.295,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	28.900,50	28.900,50	0,00	37.157,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	25.369,84	25.369,84	0,00	32.137,84
1.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.976,58	0,00	0,00	15.976,58	0,00	22.485,04
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	6.818,39	0,00	0,00	6.818,39	0,00	14.371,53
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	9.156,60	0,00	0,00	9.156,60	0,00	8.111,50
	355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige	1,59	0,00	0,00	1,59	0,00	2,01
1.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	183,14	0,00	0,00	183,14	0,00	0,00
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	183,14	0,00	0,00	183,14	0,00	0,00
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	60.553,00	58.550,70	0,00	138.529,09	19.425,39	71.441,83
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	16,36	0,00	0,00	16,36	0,00	16,36
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	44.136,44	58.550,70	0,00	102.687,14	0,00	63.964,66
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	158,41	0,00	0,00	158,41	0,00	30,00
	354600 gegenüber Sparkassen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.196,62
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	16.241,79	0,00	0,00	16.241,79	0,00	3.234,19
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	19.425,39	19.425,39	0,00
1.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Übersicht über die Verbindlichkeiten für Investitionskredite
für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim/Großkarlbach für das Jahr 2019**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanz-konto	Zinsbin-dung	Zins-satz	Stand Beginn 2019	Kreditauf-nahme Neu / Umschuld. 2019	Zinsen gesamt EGH 2019	Tilgung gesamt 2019	Prolongation bzw. Umschuld. 2019	Restschuld Ende 2019
01	9998516	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.08.2023	0,05	32.137,84		14,38	6.768,00		25.369,84
02	6768281260	Sparkasse Rhein-Haardt	575120	315231	30.08.2023	0,33	37.157,50		115,81	8.257,00		28.900,50
Gesamtsumme:							69.295,34		130,19	15.025,00		54.270,34

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2019\Dateien Abschluss 2019\07-1 Verbindlichkeiten für Investitionen 2019.xls\Tabelle1

Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach

Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen					
lfd. Nr.	Konto/Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		2019	2020	2021	2022
1. Aufwandsermächtigungen					
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2. Auszahlungsermächtigungen					
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeiten				
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten		0	0	0	0
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt 2	0	0	0	0
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen²					
	Teilhaushalt 1				
	Teilhaushalt ...				

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Ifd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentl. und außerordentl. Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in € ²		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				-4.831,50
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-25.517,28	0,00	-25.517,28
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	41.411,56	0,00	41.411,56
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-70.659,89	0,00	-70.659,89
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	67.174,23	18.454,66	48.719,57
6	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	9.895,35	15.025,00	-5.129,65
7	Rechnungsergebnis Haushaltsjahr	2019	-43.423,08	19.153,50	-62.576,58
8	vorzutragender Betrag				-78.583,77
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00	15.030,00	-15.030,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00	15.030,00	-15.030,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00	15.030,00	-15.030,00
12	Summe				-123.673,77

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2019\Dateien Abschluss 2019\07-4 Muster 28 Finanzmittelüberschüsse Abschluss 2019.xls\Tabelle1