

Jahresabschluss

zum 31.12.2020

Kindertagesstätten- zweckverband Laumersheim-Großkarlbach



Laumersheim



Großkarlbach

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung einschl. Anhang

Trennblatt gelb

Finanzrechnung einschl. Anhang

Trennblatt grün

Teilrechnungen einschl. Anhang

Trennblatt orange

Bilanz zum 31.12.2020 einschl. Anhang

Trennblatt blau

Anhang zum Jahresabschluss

Rechenschaftsbericht

Übersichten



Trennblatt rosa

Ergebnisrechnung

vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

- Ergebnisrechnung 2020
- Ergebnisrechnung 2020 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 2020

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	751.309,11		779.180,00	794.654,26	15.474,26		43.345,15
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.740,90		5.000,00		- 5.000,00		- 6.740,90
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.829,36		45.000,00	31.605,62	- 13.394,38		- 10.223,74
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			7.024,71	7.024,71		- 16.978,21
E7	Sonstige laufende Erträge	2.496,45			11.485,34	11.485,34		8.988,89
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	826.378,74		829.180,00	844.769,93	15.589,93		18.391,19
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	699.834,61		706.510,00	712.483,94	5.973,94		12.649,33
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.656,65		63.500,00	83.044,65	19.544,65		- 9.612,00
E11	Abschreibungen	23.719,03		46.620,00	26.843,11	- 19.776,89		3.124,08
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				9.951,34	9.951,34		9.951,34
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.038,26		12.450,00	12.227,84	- 222,16		2.189,58
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	826.248,55		829.080,00	844.550,88	15.470,88		18.302,33
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130,19		100,00	219,05	119,05		88,86
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	130,19		100,00	119,06	19,06		- 11,13
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 130,19		- 100,00	- 119,06	- 19,06		11,13
E20	Ordentliches Ergebnis				99,99	99,99		99,99
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen				99,99	99,99		99,99
E21	Außerordentliches Ergebnis				- 99,99	- 99,99		- 99,99
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)							

Ergebnisrechnung 2020

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	751.309,11		779.180,00	794.654,26	15.474,26		43.345,15
414410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund			5.270,00	5.270,00			5.270,00
414420	Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	605,13			1.112,17	1.112,17		507,04
414423	Zuweisung vom Land für 2-Jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.240,06			8.448,30	8.448,30		1.208,24
414431	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse Boni)	510.479,17		530.000,00	542.189,40	12.189,40		31.710,23
414432	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	87.947,58		80.000,00	84.816,45	4.816,45		- 3.131,13
414433	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden/Gde.Verbände	115.547,54		117.660,00	126.040,25	8.380,25		10.492,71
414434	Zuweisungen und Zuschüsse vom öffentl. Bereich - von Gemeinden (für Finanzierung Rückstellungen)	5.854,01						- 5.854,01
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	23.635,62		46.250,00	26.777,69	- 19.472,31		3.142,07
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.740,90		5.000,00		- 5.000,00		- 6.740,90
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	6.740,90		5.000,00		- 5.000,00		- 6.740,90
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.829,36		45.000,00	31.605,62	- 13.394,38		- 10.223,74
441400	Beteiligung Essenskosten	41.829,36		45.000,00	31.605,62	- 13.394,38		- 10.223,74
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			7.024,71	7.024,71		- 16.978,21
442490	Kostenerstattungen und Kostenumlagen vom sonstigen öffentlichen Bereich				1.340,12	1.340,12		1.340,12
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	24.002,92			5.684,59	5.684,59		- 18.318,33
E7	Sonstige laufende Erträge	2.496,45			11.485,34	11.485,34		8.988,89
462700	Versicherungserstattungen	20,01			658,50	658,50		638,49
462900	Sonstige Erträge (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.476,44			875,50	875,50		- 1.600,94
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen				9.951,34	9.951,34		9.951,34
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	826.378,74		829.180,00	844.769,93	15.589,93		18.391,19
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	699.834,61		706.510,00	712.483,94	5.973,94		12.649,33
502210	Arbeitnehmer - Vergütungen	534.819,67		546.880,00	547.897,78	1.017,78		13.078,11
502220	Arbeitnehmer - Leistungszulagen	9.157,20		10.130,00	8.939,24	- 1.190,76		- 217,96
502991	Vergütungen für Schriftföhrertätigkeiten				65,34	65,34		65,34
503200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	40.015,77		43.770,00	42.434,75	- 1.335,25		2.418,98

Ergebnisrechnung 2020

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
	504200 Arbeitnehmer - Sozialversicherung	109.987,96		105.730,00	113.146,83	7.416,83		3.158,87
	508200 Arbeitnehmer - Rückstellungen Urlaub, Überstunden, Altersteilzeit	5.854,01						- 5.854,01
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.656,65		63.500,00	83.044,65	19.544,65		- 9.612,00
	522110 Aufwendungen für Heizung	4.089,85		5.200,00	4.086,22	- 1.113,78		- 3,63
	522120 Aufwendungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.148,54		6.000,00	4.529,46	- 1.470,54		- 18.619,08
	522130 Aufwendungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.674,55		4.000,00	3.421,27	- 578,73		- 253,28
	523110 Unterhaltung der Grundstücke, Außenanlagen, Gebäude und Gebäudeeinrichtungen - Grundstücke	6.167,17		5.000,00	4.669,59	- 330,41		- 1.497,58
	523700 Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.241,04		2.000,00	1.627,55	- 372,45		386,51
	523800 Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	2.383,36		3.000,00	4.381,13	1.381,13		1.997,77
	524200 Essenskosten	44.261,86		32.000,00	33.991,76	1.991,76		- 10.270,10
	524500 Budget	7.690,28		6.100,00	6.255,56	155,56		- 1.434,72
	529252 Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)				20.082,11	20.082,11		20.082,11
	529300 sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen			200,00		- 200,00		
E11	Abschreibungen	23.719,03		46.620,00	26.843,11	- 19.776,89		3.124,08
	536200 Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	16.699,94		41.620,00	19.600,32	- 22.019,68		2.900,38
	538500 Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.868,52		3.900,00	5.570,79	1.670,79		702,27
	539900 Sonstige Abschreibungen	2.150,57		1.100,00	1.672,00	572,00		- 478,57
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				9.951,34	9.951,34		9.951,34
	541431 Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentlichen Bereich - an Gemeinden und Gemeindeverbände (für Finanzierung Rückstellungen)				9.951,34	9.951,34		9.951,34
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.038,26		12.450,00	12.227,84	- 222,16		2.189,58
	561200 Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.730,00		2.000,00	1.356,00	- 644,00		- 374,00
	561300 Aufwendungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	19,36		50,00	527,16	477,16		507,80
	561400 Aufwendungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	544,99		500,00	520,49	20,49		- 24,50
	561900 Sonstige Personalnebenaufwendungen			1.000,00		- 1.000,00		
	563410 Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	599,76		600,00	712,20	112,20		112,44
	564110 Versicherungsbeiträge - Versicherung allgemein	1.199,08		1.000,00	1.407,62	407,62		208,54
	564140 Versicherungsbeiträge - Unfallversicherungen	5.545,07		7.000,00	6.512,37	- 487,63		967,30
	564200 Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00		300,00	400,00	100,00		
	565510 Wertberichtigungen zu Forderungen - Einzelwertberichtigung				792,00	792,00		792,00

Ergebnisrechnung 2020

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
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	826.248,55		829.080,00	844.550,88	15.470,88		18.302,33
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130,19		100,00	219,05	119,05		88,86
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	130,19		100,00	119,06	19,06		- 11,13
574311	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)				19,50	19,50		19,50
575120	an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	115,81		90,00	88,56	- 1,44		- 27,25
575190	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen an sonstige inländische Kreditinstitute	14,38		10,00	11,00	1,00		- 3,38
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 130,19		- 100,00	- 119,06	- 19,06		11,13
E20	Ordentliches Ergebnis				99,99	99,99		99,99
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen				99,99	99,99		99,99
599001	Außerordentliche Aufwendungen				99,99	99,99		99,99
E21	Außerordentliches Ergebnis				- 99,99	- 99,99		- 99,99
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)</u>							

Anhang zur Ergebnisrechnung

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

Der Haushaltsplan 2019/2020 sah für das Jahr 2020 Erträge und Aufwendungen von jeweils 829.180 € vor. Die Planung war ausgeglichen.

Die tatsächlichen Erträge und Aufwendungen lagen mit jeweils 844.769,93 € über der Planung (jeweils 15.589,93 € 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 2020: -keine-) eine Kostenerstattung wie folgt zu zahlen war (Die Folgekosten des Darlehens für die Kita-Erweiterung tragen die Verbandsmitglieder je zur Hälfte):

Gesamtkinderzahl 2020 (12 Monate)	Abrechnung	Vorauszahlung	Erstattung (-) / Nachzahlung
Verbandsmitglied Laumersheim: 477	61.349,74 €	64.000,00 €	-2.650,26 €
Verbandsmitglied Großkarlbach: 503	64.690,51 €	54.000,00 €	10.690,51 €
Ortsgemeinde Dirmstein: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ortsgemeinde Gerolsheim: 0	0,00 €	0,00 €	0,00 €
980	126.040,25 €	118.000,00 €	8.040,25 €

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

Im Jahr 2020 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 2019 wurden 8.448,30 € Betreuungsbonus festgesetzt. Buchung erfolgte in 2020.</i>	8.448,30 €
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 2020 (531.900 €+OP Forderung 25.610,76 €) und die Abrechnung der Zuwendungen zu den Personalkosten 2018 (-13.107,51 €) u. 2019 (-2.213,85 €). Haushaltsansatz lag bei 530.000 €.</i>	12.189,40 €
414432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Gebucht sind 84.816,45 € Zuwendung für beitragsfreie Kinder. Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	4.816,45 €

414433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden	8.380,25 €
	<i>Gebucht ist die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2020, s. oben (126.040,25 €), geplant waren 117.660 €. Als Abschläge wurden insgesamt 118.000 € von den Verbandsmitgliedern angefordert.</i>	
442900	Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Sonstigen	5.684,59 €
	<i>Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte (1.308,70 €), Laminier- und Getränkegeld etc. (3.143,30 €), Einzahlung für Musikschulprojekt und Spiel (1.232,59 €)</i>	
466140	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	9.951,34 €
	<i>Bei den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub wurden 8.834,12 € und den Überstundenrückstellungen 1.117,22 € aufgelöst. Die offenen Forderungen für Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz waren anzupassen (siehe auch Konto 541431).</i>	
<u>Geringere Erträge:</u>		
415100	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	-19.472,31 €
	<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>	
432120	Entgelte für die Benutzung von öffentl. Einrichtungen und für wirtschaftl. Dienstleistungen - Elternbeiträge	-5.000,00 €
	<i>Aufgrund des neuen Kita-Gesetzes fallen die Elternbeiträge für Krippenplätze weg. Der Haushaltsansatz lag bei 5.000 €.</i>	
441400	Beteiligung Essenskosten	-13.394,38 €
	<i>Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen 31.605,62 €; geplant waren 45.000 €.</i>	
<u>Höhere Aufwendungen:</u>		
502210 bis 505200	Personalaufwendungen (ohne Rückstellungen)	5.973,94 €
	<i>2020 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 706.510 €, verausgabt wurden 712.483,94 € (ohne Rückstellungen).</i>	
529252	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)	20.082,11 €
	<i>Für Fremdreinigungskosten (Fa. AGO) war in 2020 noch kein Haushaltsansatz vorgesehen; verausgabt wurden 20.082,11 €.</i>	
541431	Zuweisungen und Zuschüsse an den öffentl. Bereich - an Gden.u.Gde.verbände (Finanzierung Rückstellungen)	9.951,34 €
	<i>Bei den Rückstellungen wurden für nicht in Anspruch genommenen Urlaub 8.834,12 € und für Überstunden 1.117,22 € aufgelöst, d.h. die Rückstellungen verringerten sich um insgesamt 9.951,34 €. Die Rückstellungen aus der Eröffnungsbilanz waren anzupassen (siehe auch Konto 466140).</i>	

Geringere Aufwendungen:

536200	Abschreibungen auf soziale Einrichtungen	-22.019,68 €
	<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

2020

Kindertagesstättenzweckverband

Ergebnisrechnung 2020

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
E8 Summe laufende Erträge	829.180,00	844.769,93	15.589,93
E15 Summe laufende Aufwendungen	829.080,00	844.550,88	15.470,88
E16 Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	100,00	219,05	119,05
E17 Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18 Zins- und Finanzaufwendungen	100,00	119,06	19,06
E19 Saldo (Finanzergebnis)	-100,00	-119,06	-19,06
E21a Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
E21b Außerordentliche Aufwendungen	0,00	99,99	99,99
E21 Außerordentliches Ergebnis	0,00	-99,99	-99,99
Summen Erträge	829.180,00	844.769,93	15.589,93
Nr. 29 Einstellung in Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr. 30 Entnahme aus Sonderposten für Belastungen aus dem FAG	0,00	0,00	0,00
Nr.31 Jahresergebnis (Jahresüberschuss /- Fehlbetrag)	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung

vom 01.01.2020 bis 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

- Finanzrechnung 2020
- Finanzrechnung 2020 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 2020

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	680.878,94		732.560,00	708.124,53	- 24.435,47		27.245,59
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.978,90		5.000,00	762,00	- 4.238,00		- 5.216,90
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.872,98		45.000,00	30.435,82	- 14.564,18		- 14.437,16
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			5.271,61	5.271,61		- 18.731,31
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.574,51			1.370,78	1.370,78		- 1.203,73
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	758.308,25		782.560,00	745.964,74	- 36.595,26		- 12.343,51
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	697.180,60		706.510,00	709.300,30	2.790,30		12.119,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.647,36		63.500,00	82.397,56	18.897,56		- 11.249,80
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.704,64		12.450,00	10.868,33	- 1.581,67		163,69
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	801.532,60		782.460,00	802.566,19	20.106,19		1.033,59
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 43.224,35		100,00	- 56.601,45	- 56.701,45		- 13.377,10
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	198,73		100,00	103,24	3,24		- 95,49
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 198,73		- 100,00	- 103,24	- 3,24		95,49
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 43.423,08			- 56.704,69	- 56.704,69		- 13.281,61
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen				99,99	99,99		99,99
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				- 99,99	- 99,99		- 99,99
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Finanzrechnung 2020

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	- 43.423,08			- 56.804,68	- 56.804,68		- 13.381,60
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	20.000,00						- 20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	32.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 22.942,35
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 42.942,35
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.050,70		15.030,00	34.387,96	19.357,96		22.337,26
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 31.372,38</u>		<u>15.030,00</u>	<u>- 22.416,72</u>	<u>- 37.446,72</u>		<u>8.955,66</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	19.153,50		15.030,00	15.025,00	- 5,00		- 4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.153,50		- 15.030,00	- 15.025,00	5,00		4.128,50
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	31.100,49						- 31.100,49
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	31.100,49						- 31.100,49
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>31.372,38</u>		<u>- 15.030,00</u>	<u>22.416,72</u>	<u>37.446,72</u>		<u>- 8.955,66</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung 2020

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
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung</u> <u>Finanzmittelfehlbetrag</u>	<u>31.372,38</u>		<u>- 15.030,00</u>	<u>22.416,72</u>	<u>37.446,72</u>		<u>- 8.955,66</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 31.100,49						31.100,49
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 62.576,58		- 15.030,00	- 71.829,68	- 56.799,68		- 9.253,10
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00							

Finanzrechnung 2020

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	680.878,94		732.560,00	708.124,53	- 24.435,47		27.245,59
614410	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Bund			5.270,00	5.270,00			5.270,00
614420	Zuweisungen u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Land	605,13			1.112,17	1.112,17		507,04
614423	Zuweisung vom Land für 2-jährige (Betreuungsbonus nach § 12a KitaG)	7.240,06			8.448,30	8.448,30		1.208,24
614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Personalkostenzuschüsse / Boni)	481.625,81		530.000,00	550.107,89	20.107,89		68.482,08
614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände (Elternbeiträge)	61.407,94		80.000,00	69.000,00	- 11.000,00		7.592,06
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden/Gde.Verbände	130.000,00		117.290,00	74.186,17	- 43.103,83		- 55.813,83
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.978,90		5.000,00	762,00	- 4.238,00		- 5.216,90
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Elternbeiträge	5.978,90		5.000,00	762,00	- 4.238,00		- 5.216,90
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.872,98		45.000,00	30.435,82	- 14.564,18		- 14.437,16
641400	Beteiligung Essenskosten	44.872,98		45.000,00	30.435,82	- 14.564,18		- 14.437,16
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			5.271,61	5.271,61		- 18.731,31
642490	vom öffentlichen Bereich - vom sonstigen öffentlichen Bereich				1.340,12	1.340,12		1.340,12
642900	von Sonstigen	24.002,92			3.931,49	3.931,49		- 20.071,43
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.574,51			1.370,78	1.370,78		- 1.203,73
662700	Versicherungserstattungen	20,01			438,34	438,34		418,33
662900	Sonstige Einzahlungen (Spenden, Ersatzleistungen, u.a.)	2.554,50			932,44	932,44		- 1.622,06
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	758.308,25		782.560,00	745.964,74	- 36.595,26		- 12.343,51
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	697.180,60		706.510,00	709.300,30	2.790,30		12.119,70
702210	Beschäftigte - Vergütungen	538.019,67		546.880,00	544.714,14	- 2.165,86		6.694,47
702220	Beschäftigte - Leistungszulagen	9.157,20		10.130,00	8.939,24	- 1.190,76		- 217,96
702991	Vergütungen für Schriftführertätigkeiten				65,34	65,34		65,34
703200	Arbeitnehmer - Zusatzversorgungskasse	40.015,77		43.770,00	42.434,75	- 1.335,25		2.418,98
704200	Arbeitnehmer - Sozialversicherung	109.987,96		105.730,00	113.146,83	7.416,83		3.158,87
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.647,36		63.500,00	82.397,56	18.897,56		- 11.249,80
722110	Auszahlungen für Heizung	6.306,07		5.200,00	1.575,64	- 3.624,36		- 4.730,43
722120	Auszahlungen für Reinigung und Abfallbeseitigung	23.308,97		6.000,00	5.859,81	- 140,19		- 17.449,16

Finanzrechnung 2020

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
722130	Auszahlungen für Strom-, Wasser- und Abwassergebühren	3.112,89		4.000,00	4.025,55	25,55		912,66
723110	Unterhaltung der Grundstücke	7.505,98		5.000,00	4.533,43	- 466,57		- 2.972,55
723700	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.304,59		2.000,00	1.654,92	- 345,08		350,33
723800	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs- und sonstige Gebrauchsgegenstände	1.721,30		3.000,00	4.494,78	1.494,78		2.773,48
724200	Essenskosten	42.891,57		32.000,00	35.459,24	3.459,24		- 7.432,33
724500	Budget	7.495,99		6.100,00	6.548,59	448,59		- 947,40
729252	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung)				18.245,60	18.245,60		18.245,60
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	10.704,64		12.450,00	10.868,33	- 1.581,67		163,69
761200	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	2.205,00		2.000,00	881,00	- 1.119,00		- 1.324,00
761300	Auszahlungen für übernommene Reisekosten für Dienstreisen und Dienstgänge - Allgemein	19,36		50,00	527,16	477,16		507,80
761400	Auszahlungen für allgemeine Betreuung der Bediensteten	987,15		500,00	426,72	- 73,28		- 560,43
761900	Sonstige Personalnebenauszahlungen			1.000,00		- 1.000,00		
763410	Telefon, Datenübertragungskosten - Fernmeldegebühren	600,16		600,00	713,46	113,46		113,30
764110	Versicherungsbeiträge - Allgemein	947,90		1.000,00	1.407,62	407,62		459,72
764140	Unfallversicherungen	5.545,07		7.000,00	6.512,37	- 487,63		967,30
764200	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen	400,00		300,00	400,00	100,00		
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	801.532,60		782.460,00	802.566,19	20.106,19		1.033,59
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 43.224,35		100,00	- 56.601,45	- 56.701,45		- 13.377,10
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	198,73		100,00	103,24	3,24		- 95,49
774311	an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zinserstattungen an Gemeinden)				3,26	3,26		3,26
775120	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an Sparkassen	183,93		90,00	88,56	- 1,44		- 95,37
775190	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen an inländische Kreditinstitute - an sonstige inländische Kreditinstitute	14,80		10,00	11,42	1,42		- 3,38
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 198,73		- 100,00	- 103,24	- 3,24		95,49

KIS-KRW | D-Fibu | 13.06.2023 12:00 |

Finanzrechnung 2020

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
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 43.423,08			- 56.704,69	- 56.704,69		- 13.281,61
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen				99,99	99,99		99,99
	769500 Außerordentliche Auszahlungen				99,99	99,99		99,99
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				- 99,99	- 99,99		- 99,99
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	- 43.423,08			- 56.804,68	- 56.804,68		- 13.381,60
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
	681410 Investitionszuwendungen von dem Bund	9.487,74						- 9.487,74
	681430 Investitionszuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	15.025,00		19.030,00	16.984,50	- 2.045,50		1.959,50
	681440 Investitionszuwendungen von Zweckverbänden	20.000,00						- 20.000,00
	681510 Investitionszuwendungen von privaten Unternehmen				1.385,00	1.385,00		1.385,00
	681762 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	18.559,10			5.000,00	5.000,00		- 13.559,10
	681763 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen von Gemeinden u. Gemeindeverbänden				18.077,25	18.077,25		18.077,25
	681770 Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	1.700,00			2.720,00	2.720,00		1.020,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	20.000,00						- 20.000,00
	784200 Auszahlungen für Investitionszuschüsse Nutzungsberechtigter	20.000,00						- 20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	32.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 22.942,35
	785710 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens oberhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	1.599,91		4.000,00	9.778,79	5.778,79		8.178,88
	785720 Auszahlungen für bewegliche Sachen des Anlagevermögens unterhalb der Wertgrenze i.H.v. 410,00 Euro	479,57						- 479,57
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau und für geleistete Anzahlungen, Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.641,66						- 30.641,66
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							

KIS-KRW | D-Fibu | 13.06.2023 12:00 |

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2020

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
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 42.942,35
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.050,70		15.030,00	34.387,96	19.357,96		22.337,26
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 31.372,38		15.030,00	- 22.416,72	- 37.446,72		8.955,66
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	19.153,50		15.030,00	15.025,00	- 5,00		- 4.128,50
792510	Tilgung von Krediten für Investitionen vom inländischen Geldmarkt - Kredite in Euro-Währung (fester Zins)	19.153,50		15.030,00	15.025,00	- 5,00		- 4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.153,50		- 15.030,00	- 15.025,00	5,00		4.128,50
F38a	+ Einzahlungen Forderungen Einheitskasse	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
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	31.100,49						- 31.100,49
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	31.372,38		- 15.030,00	22.416,72	37.446,72		- 8.955,66
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	31.372,38		- 15.030,00	22.416,72	37.446,72		- 8.955,66
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 31.100,49						31.100,49
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 62.576,58		- 15.030,00	- 71.829,68	- 56.799,68		- 9.253,10

Finanzrechnung 2020

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 2020 in Ein- und Auszahlungen mit jeweils 801.590 € ab. Die Planung war ausgeglichen.

Den geplanten **Einzahlungen** standen tatsächliche Einzahlungen von 790.131,49 € gegenüber (**um 11.458,51 € niedrigere Einzahlungen**).

Den geplanten **Auszahlungen** standen tatsächliche Auszahlungen von 827.573,21 € gegenüber (**um 25.983,21 € höhere Auszahlungen**).

In der Planung war der Finanzhaushalt ausgeglichen. Beim **Abschluss** ergab sich ein **Finanzmittelfehlbetrag von 37.441,72 €**

Der Liquiditätskredit (Konto 374310) Stand 31.12.2019 in Höhe von 19.425,39 € erhöht sich somit um 37.441,72 € auf 56.867,11 € zum 31.12.2020. Der Betrag ist durch die Verbandsumlage im Folgejahr auszugleichen.

Im Jahr 2020 haben sich folgende wesentlichen Unterschiede (nur Veränderungen von mehr als 2.500 € werden erläutert) zwischen Planung und Rechnungsergebnissen ergeben:

Auf die bereits in der Anlage zur Ergebnisrechnung erläuterten Abweichungen bei Ertrags- und Aufwandskonten wird Bezug genommen; bei den nachstehenden entsprechenden Konten der Finanzrechnung können u.U. betragsmäßige Abweichungen durch Ertrags-/Aufwandsbuchungen nach dem 31.12.2020 vorliegen, die sich in der Finanzrechnung erst im Jahr 2021 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

614431	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke (Personalkostenzuschüsse / Boni) <i>Eingezahlt wurde die vorl. Festsetzung der Landes- u. Kreiszuwendung zu den Personalkosten 2020 (531.900 €) und aus 2018 (OP Nachzahlung PK von 31.315,40 € und Rückerstattung -13.107,51 €) ; Ansatz lag bei 530.000 €.</i>	20.107,89 €
642900	Privatrechtliche Leistungsentgelte von Sonstigen <i>Einzahlungen aus der Erstattung von Löhnen und Mutterschaftsgeld von Krankenkassen aus dem Beschäftigungsverbot für schwangere Beschäftigte (1.308,70 €), Laminier- und Getränkegeld etc. (1.390,20 €), Einzahlung für Musikschulprojekt und Spiel (1.232,59 €)</i>	3.931,49 €

Geringere ordentliche Einzahlungen

614432	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden-/ -Verbänden (Elternbeiträge) <i>Einzahlungen waren die Übernahme der Elternbeiträge 2020 für beitragsfreie Kinder 2020 in Höhe von 69.000 €. Der Ansatz im Haushaltsplan betrug 80.000 €.</i>	-11.000,00 €
614433	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke vom öffentlichen Bereich - von Gemeinden / -Verbänden <i>Gebucht sind die Abschläge für die Umlage der Verbandsmitglieder zum Ausgleich der Ergebnisrechnung 2020 (118.000 €) sowie Rückzahlungen aus 2018 und 2019 (-43.813,83 €). Geplant waren 117.290 €.</i>	-43.103,83 €
632120	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und für wirtschaftliche Dienstleistungen - Krippen-/Elternbeiträge <i>Gem. neuem Kita-Gesetz fallen die Beiträge weg. Einzahlungen waren 762 € aus dem Vorjahr; der Haushaltsansatz lag bei 5.000 €.</i>	-4.328,00 €
641400	Beteiligung Essenskosten <i>Beteiligung Mittagessen und Getränkegeld lt. Abrechnungen, der Ansatz lag bei 45.000 €, eingezahlt wurden 30.435,82 €.</i>	-14.564,18 €

Höhere ordentliche Auszahlungen

702210 bis 705200	Personalaufwendungen <i>2020 entstanden höhere Personalaufwendungen; Planansatz lag bei 706.510 €, ausgezahlt wurden 709.300,30 € (ohne Rückstellungen).</i>	2.790,30 €
724200	Essenskosten <i>Die Kosten der Verpflegung waren höher als geplant. Insgesamt betrug 2020 die Ausgaben 35.459,24 € für Essenslieferungen und Getränke. Im HPL waren 32.000 € vorgesehen.</i>	3.459,24 €
729252	Aufwendungen für personelle Dienstleistungen (Fremdreinigung) <i>2020 wurden Fremdreinigungskosten für Unterhaltsreinigung und Schmutzfangmatten gezahlt; Auszahlungen 18.245,60 €; Kosten waren im Plan keine vorgesehen.</i>	18.245,60 €

Geringere ordentliche Auszahlungen

722110	Auszahlungen für Heizung	-3.624,36 €
	<i>2020 entstanden geringere Heizkosten aufgrund der energ. Sanierung; Planansatz lag bei 5.200 €, ausgezahlt wurden 1.575,64 €.</i>	

Ein- und Auszahlungen für Investitionen

Höhere Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

681762	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom Land	5.000,00 €
	<i>Gebucht ist die Zuwendung aus dem Landesprogramm zur Unterstützung der Uebermittagsbetreuung in Tageseinrichtungen fuer Kinder über 5.000 €. Ein Ansatz war ursprünglich nicht vorgesehen.</i>	
681763	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen - von Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.077,25 €
	<i>Gebucht sind die Investitionsumlagen der Verbandsmitglieder 2019 für die Restkosten der energetischen Sanierung (AiB), die in 2020 kassenwirksam wurden.</i>	
681770	Anzahlungen auf Sonderposten zum Anlagevermögen vom privaten Bereich	2.720,00 €
	<i>Gebucht sind 2.500 € Spenden für das Spielpodest der Raupengruppe und 220 € Spenden für Neuanschaffungen.</i>	

Höhere Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

785710	Auszahlungen für zu aktivierende Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.778,79 €
	<i>Gebucht sind die Neuanschaffungen von Hängegarderoben - 75 Plätze (7.475,56 €), Geräteset KuKo (599,99 € - über Spenden finanziert) und eines AIDA-Zeiterfassungssystem mit Installation (1.703,24 €). Der Planansatz lag bei 4.000 €</i>	

Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

694440	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung bei der Verbandsgemeinde (Aufnahme von Verbindlichkeiten)	37.441,72 €
	<i>Die Verbindlichkeit gegenüber der VG zum 31.12.2019 in Höhe von 19.425,39 € hat sich um 37.441,72 € erhöht und beträgt zum 31.12.2020 56.867,11 € (Kassenkredit, Kto. 374310).</i>	

Gesamtsummen Abschluss

2020

Kindertagesstättenzweckverband

Finanzrechnung 2020

	Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
F8 Summe laufende Einzahlungen	782.560,00	745.964,74	-36.595,26
F15 Summe laufende Auszahlungen	782.460,00	802.566,19	20.106,19
F16 Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit)	100,00	-56.601,45	-56.701,45
F17 Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18 Zins- und sonstige Finanzausz.	100,00	103,24	3,24
F19 Saldo der Zins- u. sonst. Finanzein- u. -auszahlungen	-100,00	-103,24	-3,24
F21a Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F21b Außerordentliche Auszahlungen	0,00	99,99	99,99
F21 Saldo der Ein- u. Auszahl. aus Inv.Tätigkeit	0,00	-99,99	-99,99
F23 Saldo der ordentl. Ein- u. Auszahlungen	0,00	-56.804,68	-56.804,68
F27 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.030,00	44.166,75	25.136,75
F32 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	9.778,79	5.778,79
F33 Saldo der Ein- u. Auszahl. aus Inv.Tätigkeit	15.030,00	34.387,96	19.357,96
F34 Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag / -Überschuss (F16+F19+F33)	15.030,00	-22.416,72	-37.446,72
F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00
F37 Saldo Ein-u.Ausz. I-Kredite	-15.030,00	-15.025,00	5,00
Einzahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen durchlfd.Gelder	0,00	0,00	0,00
Saldo durchlfd. Gelder	0,00	0,00	0,00

Gesamter Haushalt				
	Summe aller Einzahlungen	801.590,00	790.131,49	-11.458,51
	Summe aller Auszahlungen	801.590,00	827.573,21	25.983,21
	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag einschl. durchlfd. Gelder	0,00	-37.441,72	-37.441,72

Verwendung Finanzmittelüberschuss:

F35 Einzahlungen aus Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00	
F36 Auszahlungen zur Tilgung v. I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00	
<u>Veränderung Forderungen gegenüber VG</u>				
F38a Einzahlungen (Minderung Forderung)	0,00	0,00	0,00	
F38b Auszahlungen (Erhöhung Forderung z.Bildung v. Liquiditätsreserven)	0,00	0,00	0,00	
<u>Veränderung Verbindlichkeit gegenüber VG</u>				
F39a Einzahlungen = Erhöhung VBK	0,00	37.441,72	37.441,72	
F39b Auszahlungen = Minderung VBK	0,00	0,00	0,00	
F40 Saldo Finanzierungstätigkeit (51-52+48-49)	-15.030,00	22.416,72	37.446,72	

	Gesamteinzahlungen	801.590,00	790.131,49	-11.458,51
	Gesamtauszahlungen	816.620,00	827.573,21	10.953,21
Nr. 59	Finanzergebnis ohne Veränderung VBK+Fo.	-15.030,00	-37.441,72	-22.411,72

In der Finanzrechnung 2020 entsteht ein Finanzmittelfehlbetrag von 37.441,72 €, dadurch erhöht sich der Liquiditätskredit von 19.425,39 € (Stand 31.12.2019) auf 56.867,11 € zum 31.12.2020 (Bil.Kto. 374310). Der Ausgleich erfolgt zeitversetzt durch die Umlagezahlungen der Verbandsmitglieder.

Teilrechnungen

2020

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 2020

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	751.309,11		779.180,00	794.654,26	15.474,26		43.345,15
E3	Erträge der sozialen Sicherung							
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.740,90		5.000,00		- 5.000,00		- 6.740,90
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.829,36		45.000,00	31.605,62	- 13.394,38		- 10.223,74
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			7.024,71	7.024,71		- 16.978,21
E7	Sonstige laufende Erträge	2.496,45			11.485,34	11.485,34		8.988,89
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	826.378,74		829.180,00	844.769,93	15.589,93		18.391,19
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	699.834,61		706.510,00	712.483,94	5.973,94		12.649,33
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	92.656,65		63.500,00	83.044,65	19.544,65		- 9.612,00
E11	Abschreibungen	23.719,03		46.620,00	26.843,11	- 19.776,89		3.124,08
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				9.951,34	9.951,34		9.951,34
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung							
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.038,26		12.450,00	12.227,84	- 222,16		2.189,58
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	826.248,55		829.080,00	844.550,88	15.470,88		18.302,33
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	130,19		100,00	219,05	119,05		88,86
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge							
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen							
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen							
E20	Ordentliches Ergebnis	130,19		100,00	219,05	119,05		88,86
E21a	Außerordentliche Erträge							
E21b	Außerordentliche Aufwendungen				99,99	99,99		99,99
E21	Außerordentliches Ergebnis				- 99,99	- 99,99		- 99,99
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen							
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen							
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen							
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	130,19		100,00	119,06	19,06		- 11,13

Ergebnisrechnung 2020

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	130,19		100,00	119,06	19,06		- 11,13
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 130,19		- 100,00	- 119,06	- 19,06		11,13
E20	Ordentliches Ergebnis	- 130,19		- 100,00	- 119,06	- 19,06		11,13
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)	- 130,19		- 100,00	- 119,06	- 19,06		11,13

Finanzrechnung 2020

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	680.878,94		732.560,00	708.124,53	- 24.435,47		27.245,59
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.978,90		5.000,00	762,00	- 4.238,00		- 5.216,90
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.872,98		45.000,00	30.435,82	- 14.564,18		- 14.437,16
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.002,92			5.271,61	5.271,61		- 18.731,31
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	2.574,51			1.370,78	1.370,78		- 1.203,73
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	758.308,25		782.560,00	745.964,74	- 36.595,26		- 12.343,51
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	697.180,60		706.510,00	709.300,30	2.790,30		12.119,70
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	93.647,36		63.500,00	82.397,56	18.897,56		- 11.249,80
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.704,64		12.450,00	10.868,33	- 1.581,67		163,69
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	801.532,60		782.460,00	802.566,19	20.106,19		1.033,59
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 43.224,35		100,00	- 56.601,45	- 56.701,45		- 13.377,10
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	- 43.224,35		100,00	- 56.601,45	- 56.701,45		- 13.377,10
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen				99,99	99,99		99,99
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen				- 99,99	- 99,99		- 99,99
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

Finanzrechnung 2020

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	- 43.224,35		100,00	- 56.701,44	- 56.801,44		- 13.477,09
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	64.771,84		19.030,00	44.166,75	25.136,75		- 20.605,09
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	20.000,00						- 20.000,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	32.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 22.942,35
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	52.721,14		4.000,00	9.778,79	5.778,79		- 42.942,35
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.050,70		15.030,00	34.387,96	19.357,96		22.337,26
F34	<u>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag</u>	<u>- 31.173,65</u>		<u>15.130,00</u>	<u>- 22.313,48</u>	<u>- 37.443,48</u>		<u>8.860,17</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
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	31.100,49						- 31.100,49
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F39b	Auszahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse							
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	19.425,39			37.441,72	37.441,72		18.016,33
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>50.525,88</u>			<u>37.441,72</u>	<u>37.441,72</u>		<u>- 13.084,16</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung 2020

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>	<u>50.525,88</u>			<u>37.441,72</u>	<u>37.441,72</u>		<u>- 13.084,16</u>
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)	- 31.100,49						31.100,49
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 43.224,35		100,00	- 56.701,44	- 56.801,44		- 13.477,09
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	19.352,23		15.130,00	15.128,24	- 1,76		- 4.223,99

Finanzrechnung 2020

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	198,73		100,00	103,24	3,24		- 95,49
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 198,73		- 100,00	- 103,24	- 3,24		95,49
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 198,73		- 100,00	- 103,24	- 3,24		95,49
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 2020

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	- 198,73		- 100,00	- 103,24	- 3,24		95,49
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>- 198,73</u>		<u>- 100,00</u>	<u>- 103,24</u>	<u>- 3,24</u>		<u>95,49</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten	19.153,50		15.030,00	15.025,00	- 5,00		- 4.128,50
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 19.153,50		- 15.030,00	- 15.025,00	5,00		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>- 19.153,50</u>		<u>- 15.030,00</u>	<u>- 15.025,00</u>	<u>5,00</u>		<u>4.128,50</u>
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung 2020

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>	- 19.153,50		- 15.030,00	- 15.025,00	5,00		4.128,50
F43	Veränderung der liquiden Mittel (einschl. durchlaufende Gelder)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36)	- 19.352,23		- 15.130,00	- 15.128,24	1,76		4.223,99
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 19.352,23		- 15.130,00	- 15.128,24	1,76		4.223,99

Anhang zu den Teilhaushaltsrechnungen

Für den Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach wurden zwei Teilhaushalte gebildet:

Teilhaushalt 1: „Allgemeiner Haushalt“

Teilhaushalt 2: „Zentrale Finanzwirtschaft“

Ergebnisrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
E8	Summe laufende Erträge	829.180,00	844.769,93	15.589,93
E15	Summe laufende Aufwendungen	829.080,00	844.550,88	15.470,88
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	100,00	219,05	119,05
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
E19	Saldo (Finanzergebnis)	0,00	0,00	0,00
E21a	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
E21b	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	99,99	99,99
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	-99,99	-99,99
E23	Saldo Allgemeiner Haushalt (E20 = E23)	100,00	119,06	19,06
Zentrale Finanzwirtschaft				
E8	Summe laufende Erträge	0,00	0,00	0,00
E15	Summe laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
E16	Saldo (laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit)	0,00	0,00	0,00
E17	Zins- und Finanzerträge	0,00	0,00	0,00
E18	Zins- und Finanzaufwendungen	100,00	119,06	19,06
E19	Saldo (Finanzergebnis)	-100,00	-119,06	-19,06
	Saldo Zentrale Finanzwirtschaft	-100,00	-119,06	-19,06
Gesamter Haushalt Ergebnisrechnung				
	Summe aller Erträge	829.180,00	844.769,93	15.589,93
	Summe aller Aufwendungen	829.180,00	844.769,93	15.589,93
	Ergebnis insgesamt	0,00	0,00	0,00

Im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" ergibt sich ein laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit von 119,06 €. Das Finanzergebnis von -119,06 € (Zinsaufwendungen) ist im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" gebucht. **Die Ergebnisrechnung insgesamt gleicht sich aus.**

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Allgemeiner Haushalt				
F8	Summe laufende Einzahlungen	782.560,00	745.964,74	-36.595,26
F15	Summe laufende Auszahlungen	782.460,00	802.566,19	20.106,19
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	100,00	-56.601,45	-56.701,45
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	0,00	0,00	0,00
F19	Saldo	0,00	0,00	0,00
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	99,99	99,99
F21	Saldo (außerordentl. Ein- u. Auszahlungen)	0,00	-99,99	-99,99
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	19.030,00	44.166,75	25.136,75
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.000,00	9.778,79	5.778,79
F33	Saldo	15.030,00	34.387,96	19.357,96
F34	Zwischensumme Finanzmittelfehlbetrag (18+21+43)	15.130,00	-22.313,48	-37.443,48
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	801.590,00	790.131,49	-11.458,51
	Summe aller Auszahlungen	786.460,00	812.444,97	25.984,97
F34	Finanzmittelfehlbetrag Allgemeiner Haushalt einschl. durchlfd. Gelder	15.130,00	-22.313,48	-37.443,48

Verwendung des Finanzmittelüberschusses/-fehlbetrages

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

	<u>Gesamtsummen allgemeiner Haushalt</u>	<u>Planung</u>	<u>Rechnungsergebnis ohne Verwend. Finanzmittelüber- schuss/-fehlbetrag</u>	
	Summe Einzahlungen (F8+F17+F21a+F27+F41a)	801.590,00	790.131,49	-11.458,51
	Summe Auszahlungen (F15+F18+F21b+F32+F41b)	786.460,00	812.444,97	25.984,97
F34	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	<u>15.130,00</u>	<u>-22.313,48</u>	<u>-37.443,48</u>

Finanzrechnung

		Haushalts- ansätze €	Rechnungs- ergebnisse €	(+) mehr/ (-) weniger €
Zentrale Finanzwirtschaft				
F8	Summe laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
F15	Summe laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
F16	Saldo (laufende Ein- u. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00
F17	Zins- und sonstige Finanzeinz.	0,00	0,00	0,00
F18	Zins- und sonstige Finanzausz.	100,00	103,24	3,24
F19	Saldo	-100,00	-103,24	-3,24
F27	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F32	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
F33	Saldo	0,00	0,00	0,00
F35	Einz. aus der Aufnahme von I.Krediten	0,00	0,00	0,00
F36	Ausz. Zur Tilgung von I.Krediten	15.030,00	15.025,00	-5,00
F37	Saldo	-15.030,00	-15.025,00	5,00
F44	Zwischensumme Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag Zentrale Finanzwirtschaft	-15.130,00	-15.128,24	1,76
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	15.130,00	15.128,24	-1,76
F44	Veränderung gegenüber Planung (Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag)	-15.130,00	-15.128,24	1,76

Finanzmittelfehlbetrag insgesamt -37.441,72 -37.441,72

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung hat sich im Teilhaushalt "Allgemeiner Haushalt" gegenüber der Planung, die die Veränderungen der Forderungen und Verbindlichkeiten gegenüber der VG berücksichtigt, während die Finanzrechnung diese nicht enthält, um 37.443,48 € verschlechtert.

Das Rechnungsergebnis der Finanzrechnung im Teilhaushalt "Zentrale Finanzwirtschaft" hat sich gegenüber der Planung um 1,76 € verbessert.

Insgesamt ergibt sich in der Finanzrechnung 2020 ein Fehlbetrag von 37.441,72 €; der Finanzmittelfehlbetrag erhöht den Liquiditätskredit zum 31.12.2020 auf 56.867,11 €.

Bilanz

zum 31.12.2020

Inhaltsverzeichnis

- Bilanz zum 31.12.2020 in Kontoform (Einjahressicht)
- Gegenüberstellung Jahresbilanz zum 31.12.2019 zur Bilanz 31.12.2020 in Kontoform (Zweijahressicht)
- Bilanz / Vermögensrechnung zum 31.12.2020 aufgelistet nach einzelnen Konten
- Anhang zur Bilanz mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Jahresbilanz zum 31.12.2019 und der Bilanz zum 31.12.2020

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite			Passivseite	
1.	Anlagevermögen	758.868,92	1.	Eigenkapital	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.088,00	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	22.088,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		2.	Sonderposten	764.653,46
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
1.2.	Sachanlagen	736.780,92	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	764.653,46
1.2.1.	Wald, Forsten		2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	753.948,45
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	10.705,01
1.2.4.	Infrastrukturvermögen		2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	694.714,92	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	42.065,00	2.7.	sonstige Sonderposten	
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		3.	Rückstellungen	27.009,87
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	27.009,87
1.3.3.	Beteiligungen		4.	Verbindlichkeiten	191.041,73
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	39.245,34
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	39.245,34

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	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	223.836,14	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	
2.1.	Vorräte		4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	14.446,36
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	
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	223.836,14	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	137.350,03
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.120,40	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	370,52	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
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	275,22			
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.820,00			
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00			
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen				
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen				
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens				
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks				
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern				
4.	Rechnungsabgrenzungsposten				
4.1.	Disagio				
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten				

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva			Passiva		
Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
	Summe Aktiv	982.705,06		Summe Passiv	982.705,06

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	775.933,24	758.868,92	- 17.064,32	1.	Eigenkapital			
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.881,00	22.088,00	- 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	22.881,00	22.088,00	- 793,00	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	772.647,35	764.653,46	- 7.993,89
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	753.052,24	736.780,92	- 16.271,32	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	772.647,35	764.653,46	- 7.993,89
1.2.1.	Wald, Forsten				2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	770.947,35	753.948,45	- 16.998,90
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	10.705,01	9.005,01
1.2.4.	Infrastrukturvermögen				2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	714.315,24	694.714,92	- 19.600,32	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	38.736,00	42.065,00	3.329,00	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	36.961,21	27.009,87	- 9.951,34
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			

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	36.961,21	27.009,87	- 9.951,34
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	208.959,15	191.041,73	- 17.917,42
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	54.270,34	39.245,34	- 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	54.270,34	39.245,34	- 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	242.182,30	223.836,14	- 18.346,16	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte				4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	15.976,58	14.446,36	- 1.530,22
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	242.182,30	223.836,14	- 18.346,16	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	138.529,09	137.350,03	- 1.179,06
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	236.194,21	221.120,40	- 15.073,81	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten			

Betragsangaben in EUR

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Aktiva				Passiva					
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.481,15	370,52	- 2.110,63	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	151,30		- 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		275,22	275,22					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	3.256,94	1.820,00	- 1.436,94					
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	603,47		- 603,47					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	603,47		- 603,47					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	1.018.719,01	982.705,06	- 36.013,95		Summe Passiv	1.018.719,01	982.705,06	- 36.013,95

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Aktivseite	
1.	Anlagevermögen	758.868,92
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	22.088,00
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	22.088,00
	013430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	22.088,00
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert	
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	
1.2.	Sachanlagen	736.780,92
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	694.714,92
	052100 Kindertagesstätten	694.714,92
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	42.065,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	35.830,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	307,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	5.927,00
	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 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
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	223.836,14
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	223.836,14
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.120,40
	152510 ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	500,00
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	120.138,68
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	69.451,20
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	220,16
	156001 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	14.995,72
	156002 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	15.814,64
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	370,52
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	10,52
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	360,00
2.2.3.	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	275,22
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	275,22
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.820,00
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	1.753,10
	164800 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	66,90

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	250,00
	179100 Handvorschuss Kita	250,00
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen	
	165595 Zweifelhafte Forderung gegen privaten Bereich (Erstattung)	720,00
	165905 Zweifelhafte Forderung aus Lieferungen und Leistungen gegen den sonstigen privaten Bereich	72,00
	212000 Einzelwertberichtigung auf Forderungen	- 792,00
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	
4.1.	Disagio	
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
	Summe Aktiv	982.705,06

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	Passivseite	
1.	Eigenkapital	
1.1.	Kapitalrücklage	
1.2.	Sonstige Rücklagen	
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	
2.	Sonderposten	764.653,46
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	764.653,46
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	753.948,45
	231410 Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	7.394,00
	231420 Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	307.416,38
	231430 Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	420.514,33
	231460 aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	512,00
	231510 aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	7.802,18
	231590 Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	10.309,56
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	10.705,01
	233100 Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	10.705,01
2.3.	Sonderposten für den Gebührenausgleich	
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil	
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	
2.7.	sonstige Sonderposten	
3.	Rückstellungen	27.009,87
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	
3.2.	Steuerrückstellungen	
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern	
3.4.	Sonstige Rückstellungen	27.009,87

Bilanz Kindertagesstättenzweckverband 2020

Muster 18(zu § 47 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020
	291100 Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	21.945,88
	292100 Rückstellungen für geleistete Überstunden	5.063,99
4.	Verbindlichkeiten	191.041,73
4.1.	Anleihen	
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	39.245,34
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	39.245,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	20.643,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	18.601,84
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	14.446,36
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	5.311,52
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	9.134,84
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	
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	137.350,03
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	59.123,40
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	118,65
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1,17
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	133,80
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	21.105,90
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	56.867,11
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	
	Summe Passiv	982.705,06

Anhang zur Bilanz

mit Erläuterungen zu erheblichen Veränderungen zwischen der Bilanz zum 31.12.2019 und der Bilanz zum 31.12.2020

Die Bilanzsumme hat sich von 1.018.719,01 € um insgesamt 36.013,95 € auf 982.705,06 € zum 31.12.2020 verringert.

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

Aktiva

Bilanzposition 1: Anlagevermögen

Der Wert des **Anlagevermögens** hat sich durch Zugänge und Abschreibungen verändert; insgesamt ergibt sich eine Minderung um 17.064,32 €.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens liegt zum 31.12.2020 bei 758.868,92 €.

Die Abschreibungen des Anlagevermögens betragen insgesamt 26.843,11 €.

Bilanzposition 1.2.5: Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bei **Konto 052100** haben sich Abschreibungen von 19.600,32 € ergeben. Aufgrund der energetischen Sanierung erfolgte in 2019 eine Zuschreibung zum Kita-Gebäude, dadurch erhöhen sich auch die Abschreibungen.

Bilanzposition 1.2.8: Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bei **Konto 082110** haben sich Abschreibungen von 5.439,79 € ergeben (Abgang). 2020 wurden Hängegarderoben mit 75 Plätzen (7.475,56 €; WiGut 234), ein Geräteset KuKo (599,99 € - über Spenden finanziert; WiGut 233) und ein AIDA-Zeiterfassungssystem mit Installation (1.703,24 €; WiGut 232) angeschafft. Hierdurch ergab sich ein Zugang von 9.778,79 €.

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

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

Bei **Konto 082400** wurde in 2020 nichts angeschafft.

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung hat am 31.12.2020 einen Stand von 42.065 € und erfuhr insgesamt eine Zunahme von 3.329 € gegenüber dem Vorjahresstand in Höhe von 38.736 €.

Bilanzposition 1.2.10: Anlagen im Bau

Konto 096100 -Fehlanzeige-

Bilanzposition 2: Umlaufvermögen

Das **Umlaufvermögen** hat sich um 18.346,16 € auf 223.836,14 € verringert. Das Umlaufvermögen besteht ausschließlich aus Forderungen und setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzposition 2.2.1: Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen (Abnahme um 15.073,81 € auf 221.120,40 €)

Konto		
152510	ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen - Spende der Raiffeisenbank	500,00 €
154430	Abrechnung der Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2019 und vorläufige Festsetzung der Landes- und Kreiszuwendungen zu den Personalkosten 2020, Zuschuss zu den Personalkosten aus Betreuungsgeld, Umlagennachzahlung 2020	120.138,68 €
155430	u.a. Offene Forderung gegen Verbandsmitglieder für Darlehenstilgung, für Investitionsumlagen, für Rückstellungen	69.451,20 €
155510	Sonst.ör Forderungen gegen private Unternehmen	220,16 €
156001	Finanzierung Rückstellungen OG Großkarlbach (früher bei Konto 155430)	14.995,72 €
156002	Finanzierung Rückstellungen OG Laumersheim (früher bei Konto 155430)	15.814,64 €
		221.120,40 €

Bilanzposition 2.2.2: Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen u.Leistungen

Bei **Konto 165100** sind Forderungen aus der Abrechnung der Jahresbetreuung der Bediensteten von insges. 10,52 € gebucht.

Bei **Konto 165590** sind Forderungen von 360 € gebucht (Essensgeld).

Zusammen bestehen Forderungen von 370,52 €.

Bilanzposition 2.2.5: Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, AöR

Bei **Konto 163100** besteht ein Guthaben aus Wasser-/Abwassergebühren in Höhe von 275,22 €.

Bilanzposition 2.2.6: Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich

Bei **Konto 164400** sind Forderungen aus Essensgeld, Getränke, und Fotogeld von insges. 1.753,10 € gebucht.

Bei **Konto 164800** sind Forderungen von 66,90 € gebucht.

Zusammen bestehen Forderungen von 1.820,00 €.

Bilanzposition 2.2.7: sonstige Vermögensgegenstände

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

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

Passiva

Bilanzposition 1: Eigenkapital

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

Die ungedeckten Aufwendungen für Personal- und Sachkosten werden im Jahr 2020 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 31.12.2020 um 7.993,89 € auf 764.653,46 € verringert.

Die Veränderung ergibt sich aus Zugängen von insges. 18.783,80 €, Abgängen von 0 € sowie Auflösungen von insges. 26.777,69 €.

2.2.1 Sonderposten aus Zuwendungen

Es haben sich folgende Veränderungen ergeben:

		<u>SoPo</u>		
+	Zugang	1.703,24 €	232	Investitionskostenzuschuss der OG's für AIDA-Zeiterfassungsgerät
+	Zugang	7.475,56 €	234	Investitionskostenzuschuss der OG's für Hängegarderoben
+	Zugang	599,99 €	233	Investitionskostenzuschuss der OG's für KuKo-Spielset
-	Auflösungen	-26.777,69 €	verschiedene	

**Abnahme der
SoPo's aus Zu- -16.998,90 €
wendungen von**

Die Sonderposten aus Zuwendungen betragen zum 31.12.2020 insgesamt 753.948,45 €.

2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

Die Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen haben sich um 9.005,01 € erhöht.

		<u>SoPo</u>		
+	Zugang	2.500,00 €		Spende für Spielpodest Raupengruppe VVR Bank
+	Zugang	100,00 €		Spende für Spielpodest Raupengruppe von Privat
+	Zugang	620,00 €		Spendenkonto Kita (allgemein)
+	Zugang	5.000,00 €		Zuwendung für Übermittagsbetreuung (erst in 2021 kassenwirksam)
+	Umbuchung	785,01 €		Rest aus Tombola-Spenden, die nicht für das Geräteset KuKo gebraucht wurden.

**Zunahme der
SoPo's aus An- 9.005,01 €
zahlungen für
Anlage-VM**

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen betragen zum 31.12.2020 insgesamt 10.705,01 €.

Bilanzposition 3: Rückstellungen

3.4 Sonstige Rückstellungen

Die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bei **Konto 291100** wurden um **8.834,12 €** auf 21.945,88 € vermindert. Die Rückstellungen für geleistete Überstunden bei **Konto 292100** haben sich um **1.117,22 € auf 5.063,99 € vermindert**. Die Rückstellungen berücksichtigen auch die Mitarbeiterinnen in Mutterschutz und Erziehungsurlaub. Daraus ergibt sich die **Gesamtverminderung der sonstigen Rückstellungen um 9.951,34 € auf 27.009,87 €.**

Bilanzposition 4: Verbindlichkeiten

Die **Verbindlichkeiten haben sich um insgesamt 17.917,42 € auf 191.041,73 € verringert. 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 31.12.2020 Restverbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen von 20.643,50 € und bei **Konto 315931** von 18.601,84 €, **zusammen 39.245,34 €**, 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 1.530,22 € **auf 14.446,36 € verringert.**

Konto 355100: Verbindlichkeiten gegenüber privaten Unternehmen (u.a. Abr. Pfalzwerke, Essenslieferungen, Telekommunikation)	5.311,52 €
Konto 355900: u.a. Barvorlage für Nestschaukel, Essensgelder	9.134,84 €
	<u>14.446,36 €</u>

4.10 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich

Die Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich haben sich insgesamt um 1.179,06 € **auf 137.350,03 € verringert:**

Konto 354300: u.a. Abrechnung Verbandsumlage 2019 und Investitionskostenzuschüsse energetische Sanierung	59.123,40 €
Konto 354400: u.a. Handvorschüsse	118,65 €
Konto 354500: Darlehenszinsen	1,17 €
Konto 354800: Leistungen für Bildung und Teilhabe nach SGB II	133,80 €
Konto 364300: Korrektur der offenen Forderungen aus 2017 gegen die Verbandsmitglieder (Rückstellungen Urlaub/Überstunden), Landeszuwendung Personalkosten 2019, Umlagenerstattung 2020	21.105,90 €
Konto 374310: Verbindlichkeiten gegenüber der VG - Liquiditätskredite	56.867,11 €
	<u>137.350,03 €</u>

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

Anhang zum Jahresabschluss 2020

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 (31.12.2020)
- 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 2020 insgesamt 20 nach dem TVöD bezahlte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer tätig.

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

Als Vertreter dieser Gemeinden gehören der Verbandsversammlung 2020 an:

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

Verbandsgemeindeverwaltung 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.

4. Summe der zusatzversorgungspflichtigen Gehälter

Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte der Beschäftigten zum 31.12.2020 beträgt nach den Angaben der Pfälzischen Pensionsanstalt beim Kindertagesstättenzweckverband Laumersheim-Großkarlbach 485.930,46 €.

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

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

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

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

Verbandsgemeindeverwaltung Leiningerland

Rechenschaftsbericht

2020

Inhaltsverzeichnis

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

Verlauf der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 1 GemHVO)

Im Jahr 2020 verlief die Haushaltswirtschaft ohne besondere Vorkommnisse.

Mit dem Abschluss 2020 veränderten sich Anlage- und Umlaufvermögen sowie Sonderposten und Verbindlichkeiten; die Bilanzsumme nahm in Aktiva und Passiva von 1.018.719,01 € um 36.013,95 € auf 982.705,06 € ab.

Durch den Finanzmittelfehlbetrag von 37.441,72 € erhöhte sich der Liquiditätskredit bei der VG von 19.425,39 € (Stand 31.12.2019) auf 56.867,11 € zum 31.12.2020 (Bil.Kto. 374310).

In 2020 wurde ein Zeiterfassungssystem von AIDA (1.703,24 €) und Hängegarderoben für 75 Plätze (7.475,56 €) angeschafft. Die Abrechnung der energetischen Sanierung der Kindertagesstätte erfolgte bereits in 2019. Die Resteinzahlung der Investitionsumlage über 18.077,25 € war erst in 2020 kassenwirksam und ist in der Finanzrechnung ausgewiesen.

Analyse der Haushaltswirtschaft

(§ 49 Abs. 2 GemHVO)

Der Kindertagesstättenzweckverband finanzierte ungedeckte Kosten der Ergebnisrechnung 2020 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 2020 nicht angefallen. Der ungedeckte Aufwand für den lfd. Betrieb der Kindertagesstätte (125.921,19 €) ohne Zinsen für die Darlehen (119,06 €) wurde nach Kinderzahl auf die Verbandsmitglieder umgelegt. Die Darlehenszinsen finanzierten die Verbandsmitglieder je zur Hälfte.

Umlageanteil nach Kinderzahl

Laumersheim	477 Kinder	Umlage	61.290,21 €	
Großkarlbach	<u>503</u> Kinder	Umlage	<u>64.630,98 €</u>	
	980			<u>125.921,19 €</u>

Umlage je 50% für Darlehenszinsen

Laumersheim	59,53 €	
Großkarlbach	59,53 €	
		119,06 €

Die Umlage der Ergebnisrechnung 2020 betrug insgesamt

<u>davon</u>			<u>126.040,25 €</u>
	Ortsgemeinde Laumersheim	61.349,74 €	
	Ortsgemeinde Großkarlbach	64.690,51 €	

Außerdem wurden für 2020 mit den Verbandsmitgliedern folgende Investitionsumlagen abgerechnet:

<u>Maßnahme 9, Betriebs- und Geschäftsausstattung</u>			<u>Umlage</u>
AIDA System	1.703,24 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	1.703,24 €
Hängegarde- roben	7.475,56 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	0,00 €	7.475,56 €

<u>Maßnahme 17: Investitionsumlage zur Tilgung der DA für die Kita-Erweiterung</u>		
Tilgungsrate 2020		15.025,00 €

<u>Maßnahme 24, Spielgeräte</u>			
KuKo Spielset	599,99 € abzgl. evtl. (Teil-)Finanzierung	599,99 €	0,00 €

<u>Es ergeben sich Investitionsumlagen 2020 von</u>		<u>24.203,80 €</u>
<u>davon</u>	<i>Ortsgemeinde Laumersheim</i>	12.101,90 €
	<i>Ortsgemeinde Großkarlbach</i>	12.101,90 €

<u>Für 2020 zahlten die Ortsgemeinden somit insgesamt folgende Umlagen:</u>			
	<u>"laufende Umlage", gebucht in Ergebnisrechnung 2020</u>	<u>Umlagen für Investitionen (nur Verbandsmitglieder) für 2020</u>	<u>Gesamt</u>
Laumersheim *	61.349,74 €	12.101,90 €	73.451,64 €
Großkarlbach *	64.690,51 €	12.101,90 €	76.792,41 €
Summe:	126.040,25 €	24.203,80 €	150.244,05 €

* 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 31.12.2020 um 9.951,34 € gemindert. Die Forderungen gegenüber den Verbandsmitgliedern (**Konto 156001 und 156002**), haben sich von **40.761,70 € auf 30.810,36 € verringert.**

Laumersheim,

Wieber
Verbandsvorsteher

Übersichten

2020

Inhaltsverzeichnis

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

060 Kindergartenzweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2020

Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Abschreib. in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Abschreib.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	1.366.044,72	9.778,79	0,00	0,00	1.375.823,51	590.111,48	0,00	26.843,11	0,00	0,00	616.954,59	758.868,92	775.933,24	1,95	55,16	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	1.534,02	0,00	793,00	0,00	0,00	2.327,02	22.088,00	22.881,00	3,25	90,47	0,00
1.1.3.	Gezahlte Investitionszuschüsse	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	1.534,02	0,00	793,00	0,00	0,00	2.327,02	22.088,00	22.881,00	3,25	90,47	0,00
	013430 an Gemeinden und Gemeindeverbände	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	1.534,02	0,00	793,00	0,00	0,00	2.327,02	22.088,00	22.881,00	3,25	90,47	0,00
	Summe 1.1.3.	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	1.534,02	0,00	793,00	0,00	0,00	2.327,02	22.088,00	22.881,00	3,25	90,47	0,00
	Summe 1.1.	24.415,02	0,00	0,00	0,00	24.415,02	1.534,02	0,00	793,00	0,00	0,00	2.327,02	22.088,00	22.881,00	3,25	90,47	0,00
1.2.	Sachanlagen	1.341.629,70	9.778,79	0,00	0,00	1.351.408,49	588.577,46	0,00	26.050,11	0,00	0,00	614.627,57	736.780,92	753.052,24	1,93	54,52	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	517.052,27	0,00	19.600,32	0,00	0,00	536.652,59	694.714,92	714.315,24	1,59	56,42	0,00
	052100 Kindertagesstätten	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	517.052,27	0,00	19.600,32	0,00	0,00	536.652,59	694.714,92	714.315,24	1,59	56,42	0,00
	Summe 1.2.5.	1.231.367,51	0,00	0,00	0,00	1.231.367,51	517.052,27	0,00	19.600,32	0,00	0,00	536.652,59	694.714,92	714.315,24	1,59	56,42	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
	072400 technische Anlagen zum Bau und zur Unterhaltung der Infrastruktur und Landschaftspflege	596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
	Summe 1.2.7.	596,92	0,00	0,00	0,00	596,92	595,92	0,00	0,00	0,00	0,00	595,92	1,00	1,00	0,00	0,17	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	109.665,27	9.778,79	0,00	0,00	119.444,06	70.929,27	0,00	6.449,79	0,00	0,00	77.379,06	42.065,00	38.736,00	5,40	35,22	0,00
	082110 Betriebsausstattung - Werkstatteinrichtungen/Betriebseinrichtungen	98.277,50	9.778,79	0,00	0,00	108.056,29	66.786,50	0,00	5.439,79	0,00	0,00	72.226,29	35.830,00	31.491,00	5,03	33,16	0,00
	082240 Geschäftsausstattung - Hardware	2.124,35	0,00	0,00	0,00	2.124,35	1.686,35	0,00	131,00	0,00	0,00	1.817,35	307,00	438,00	6,17	14,45	0,00
	082290 Geschäftsausstattung - Sonstiges (u.a. Telekommunikationsanlagen, Rohrpostanlagen)	8.783,85	0,00	0,00	0,00	8.783,85	1.977,85	0,00	879,00	0,00	0,00	2.856,85	5.927,00	6.806,00	10,01	67,48	0,00
	082400 Geringwertige Vermögensgegenstände	479,57	0,00	0,00	0,00	479,57	478,57	0,00	0,00	0,00	0,00	478,57	1,00	1,00	0,00	0,21	0,00
	Summe 1.2.8.	109.665,27	9.778,79	0,00	0,00	119.444,06	70.929,27	0,00	6.449,79	0,00	0,00	77.379,06	42.065,00	38.736,00	5,40	35,22	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	096100 Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 1.2.10.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Summe 1.2.	1.341.629,70	9.778,79	0,00	0,00	1.351.408,49	588.577,46	0,00	26.050,11	0,00	0,00	614.627,57	736.780,92	753.052,24	1,93	54,52	0,00
	Summe Anlagevermögen	1.366.044,72	9.778,79	0,00	0,00	1.375.823,51	590.111,48	0,00	26.843,11	0,00	0,00	616.954,59	758.868,92	775.933,24	1,95	55,16	0,00

060 Kindergartenzweckverband
 Kindertagesstättenzweckverband
 Laumersheim-Großkarlbach

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2020
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Sonderposten	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, sonstige	
		Stand zum 31.12.2019	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2019	Zuschreib. in 2020	Auflösung in 2020	Umbuch. / Umglied. in 2020	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2020	Restbuchwert 31.12.2019	Durchschnittl. Auflös.-satz		Durchschnittl. Restbuchwert
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	1.368.661,99	18.783,80	0,00	0,00	1.387.445,79	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	764.653,46	772.647,35	1,93	55,11	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.368.661,99	18.783,80	0,00	0,00	1.387.445,79	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	764.653,46	772.647,35	1,93	55,11	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	1.366.961,99	10.563,80	0,00	-785,01	1.376.740,78	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	753.948,45	770.947,35	1,95	54,76	0,00
231410	Sonderposten aus Zuwendungen vom Bund	9.487,74	0,00	0,00	0,00	9.487,74	1.143,74	0,00	950,00	0,00	0,00	2.093,74	7.394,00	8.344,00	10,01	77,93	0,00
231420	Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	434.954,25	0,00	0,00	0,00	434.954,25	119.484,03	0,00	8.053,84	0,00	0,00	127.537,87	307.416,38	315.470,22	1,85	70,68	0,00
231430	Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	874.333,40	9.178,80	0,00	0,00	883.512,20	447.836,23	0,00	15.161,64	0,00	0,00	462.997,87	420.514,33	426.497,17	1,72	47,60	0,00
231460	aus Zuwendungen - vom öffentlichen Bereich - von Sparkassen	1.959,82	0,00	0,00	0,00	1.959,82	1.310,82	0,00	137,00	0,00	0,00	1.447,82	512,00	649,00	6,99	26,12	0,00
231510	aus Zuwendungen von privaten Unternehmen	25.243,90	1.385,00	0,00	-785,01	25.843,89	17.005,56	0,00	1.036,15	0,00	0,00	18.041,71	7.802,18	8.238,34	4,01	30,19	0,00
231590	Sonderposten aus Zuwendungen vom sonstigen privaten Bereich	20.982,88	0,00	0,00	0,00	20.982,88	9.234,26	0,00	1.439,06	0,00	0,00	10.673,32	10.309,56	11.748,62	6,86	49,13	0,00
Summe 2.2.1.		1.366.961,99	10.563,80	0,00	-785,01	1.376.740,78	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	753.948,45	770.947,35	1,95	54,76	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	1.700,00	8.220,00	0,00	785,01	10.705,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.705,01	1.700,00	0,00	100,00	0,00
233100	Anzahlungen auf Sonderposten aus Zuwendungen	1.700,00	8.220,00	0,00	785,01	10.705,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.705,01	1.700,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		1.700,00	8.220,00	0,00	785,01	10.705,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.705,01	1.700,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		1.368.661,99	18.783,80	0,00	0,00	1.387.445,79	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	764.653,46	772.647,35	1,93	55,11	0,00
Summe Sonderposten		1.368.661,99	18.783,80	0,00	0,00	1.387.445,79	596.014,64	0,00	26.777,69	0,00	0,00	622.792,33	764.653,46	772.647,35	1,93	55,11	0,00

Forderungsübersicht 2020

Muster 20 (zu § 51 GemHVO)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2020	31.12.2019
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	223.836,14	242.182,30
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	221.120,40	236.194,21
	152510 ör Beitragsforderungen gegen private Unternehmen	500,00	
	154430 Forderungen aus Transferleistungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	120.138,68	99.336,36
	155430 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen Gemeinden und Gemeindeverbände	69.451,20	95.334,15
	155510 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen private Unternehmen	220,16	
	155590 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gegen den sonstigen privaten Bereich		762,00
	156001 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Großkarlbach für Finanzierung Rückstellungen	14.995,72	19.889,26
	156002 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen OG Laumersheim für Finanzierung Rückstellungen	15.814,64	20.872,44
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	370,52	2.481,15
	165100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen private Unternehmen	10,52	2.175,15
	165590 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen privaten Bereich (Erstattung)	360,00	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	275,22	
	163100 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Eigenbetriebe	275,22	
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	1.820,00	3.256,94
	164400 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegen Zweckverbände	1.753,10	56,94
	164800 gegen sonstige öffentliche Sonderrechnungen	66,90	3.200,00
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 31.12.2020	Differenz Spalten 4 bis 6 zu Spalte 7	Stand 31.12.2019
1	Verbindlichkeiten	33.728,32	61.200,96	39.245,34	191.041,73	56.867,11	208.959,15
1.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00	39.245,34	39.245,34	0,00	54.270,34
1.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00	39.245,34	39.245,34	0,00	54.270,34
	315231 von Sparkassen - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	20.643,50	20.643,50	0,00	28.900,50
	315931 vom sonstigen inländischen Geldmarkt - Euro-Währung (fester Zins) - Laufzeit 5 Jahre und mehr	0,00	0,00	18.601,84	18.601,84	0,00	25.369,84
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	14.446,36	0,00	0,00	14.446,36	0,00	15.976,58
	355100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber privaten Unternehmen	5.311,52	0,00	0,00	5.311,52	0,00	6.818,39
	355900 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem sonstigen privaten Bereich	9.134,84	0,00	0,00	9.134,84	0,00	9.156,60
	355990 sonstiger privater Bereich - Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,59
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,14
	353100 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Eigenbetrieben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183,14
1.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	19.281,96	61.200,96	0,00	137.350,03	56.867,11	138.529,09
	354200 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber dem Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16,36
	354300 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	572,70	58.550,70	0,00	59.123,40	0,00	102.687,14
	354400 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Zweckverbänden	118,65	0,00	0,00	118,65	0,00	158,41
	354500 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Anstalten	1,17	0,00	0,00	1,17	0,00	0,00
	354800 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	133,80	0,00	0,00	133,80	0,00	0,00
	364300 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden	18.455,64	2.650,26	0,00	21.105,90	0,00	16.241,79
	374310 gegenüber Gemeinden und Gemeindeverbänden - laufendes Verrechnungskonto	0,00	0,00	0,00	56.867,11	56.867,11	19.425,39
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 2020**

Int. Darl. Nr.	Ext. Darl. Nr.	Bank	Konto Zinsen EGH	Bilanzkonto	Zinsbindung	Zinssatz	Stand Beginn 2020	Kreditaufnahme Neu / Umschuld. 2020	Zinsen gesamt EGH 2020	Tilgung gesamt 2020	Prolongation bzw. Umschuld. 2020	Restschuld Ende 2020
01	9998516	Kreditanstalt für Wiederaufbau	575190	315931	15.08.2023	0,05	25.369,84		11,00	6.768,00		18.601,84
02	6768281260	Sparkasse Rhein-Hardt	575120	315231	30.08.2023	0,33	28.900,50		88,56	8.257,00		20.643,50
Gesamtsumme:							54.270,34		99,56	15.025,00		39.245,34

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2020\Dateien Abschluss 2020\07-1 Verbindlichkeiten für Investitionen 2020.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
		2020	2021	2022	2023
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 (F23)	./. planmäßige Tilgung (F36)	= vorzutragende Beträge
			in € ²		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				-30.348,78
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	41.411,56	0,00	41.411,56
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	-70.659,89	0,00	-70.659,89
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	67.174,23	18.454,66	48.719,57
5	2. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	9.895,35	15.025,00	-5.129,65
6	1. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2019	-43.423,08	19.153,50	-62.576,58
7	Rechnungsergebnis Haushaltsjahr	2020	-56.804,68	15.025,00	-71.829,68
8	vorzutragender Betrag				-150.413,45
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00	15.030,00	-15.030,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0,00	15.030,00	-15.030,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0,00	15.030,00	-15.030,00
12	Summe				-195.503,45

1) Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

N:\FB1\121-Haushalt\Jahresabschlüsse\060-Kita-ZV Laumersheim-Großkarlbach\2020\Dateien Abschluss 2020\07-3 Muster 28 Finanzmittelüberschüsse Abschluss 2020.xls\Tabelle1