

Jahresabschluss 2018

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth

**KINDER
TAGES
STÄTTE**



nach K. Hering



**ST. JOSEF
STADTKYLL**

gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG, § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Der Jahresabschluss des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zum 31.12. 2015 wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG in Verbindung mit § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemHVO aufgestellt.

Gerolstein,

Stadtkyll,

.....
Hans-Peter Böffgen, Bürgermeister

.....
Harald Schmitz, Verbandsvorsteher

1. Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

2. Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2018 RPA

Gesamtfinanzrechnung									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen								
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen								
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und								
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen								
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen								
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen								
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen								
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	21.333,86				-14.612,52	-14.612,52		35.946,38
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
FH 48	Zunahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Abnahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 50	Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					14.404,09	14.404,09		-14.404,09

3. Teilrechnungen

3.1. Teilergebnisrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben								
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	658.945,97	684.091,00	684.091,00		632.608,65	-51.482,35		26.337,32
41330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.830,73				4.743,31	4.743,31		-1.912,58
41442000	vom Land	353.241,01	347.400,00	347.400,00		600.264,00	252.864,00		-247.022,99
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	223.303,93	223.900,00	223.900,00			-223.900,00		223.303,93
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	695,00	1.441,00	1.441,00		791,00	-650,00		-96,00
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	78.875,30	111.350,00	111.350,00		26.810,34	-84.539,66		52.064,96
03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.697,50				2.601,47	2.601,47		2.096,03
43210000	Entgelte für die Benützung von öffentlichen Einric	2.502,25				2.601,47	2.601,47		-99,22
43410000	Beteiligung Essenskosten	2.195,25							2.195,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.569,50	15.500,00	15.500,00		13.217,25	-2.282,75		2.352,25
44114000	Sonstige Erlöse	5.096,00	6.000,00	6.000,00		2.176,00	-3.824,00		2.920,00
44130000	Kindertagesstätten	243,75				1.462,50	1.462,50		-1.218,75
44140000	Beteiligung Essenskosten	10.229,75	9.500,00	9.500,00		9.578,75	78,75		651,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.663,69				316,50	316,50		6.347,19
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	6.378,69							6.378,69
44290000	von Sonstigen	285,00				316,50	316,50		-31,50
07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
09	+ Sonstige laufende Erträge	3.680,62	150,00	150,00		4.134,89	3.984,89		-454,27
46270000	Versicherungserstattungen	187,97							187,97
46290000	Sonstige	746,65	150,00	150,00		393,56	243,56		353,09
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	2.746,00				3.741,33	3.741,33		-995,33
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	689.557,28	699.741,00	699.741,00		652.878,76	-46.862,24		36.678,52
11	- Personalaufwendungen	-579.854,91	-598.500,00	-598.500,00		-562.190,80	36.309,20		-17.664,11
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-451.061,65	-471.000,00	-471.000,00		-437.547,27	33.452,73		-13.514,38
50299000	Sonstige	-350,00				-1.050,00	-1.050,00		700,00
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-33.074,30	-34.500,00	-34.500,00		-36.646,97	-2.146,97		3.572,67
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-89.365,50	-93.000,00	-93.000,00		-86.946,56	6.053,44		-2.418,94
50820000	Arbeitnehmer	-6.003,46							-6.003,46
12	- Versorgungsaufwendungen								
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.187,46	-18.000,00	-18.000,00		-23.574,19	-5.574,19		-613,27

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-135,29	-1.500,00	-1.500,00		-2.205,60	-705,60		2.070,31
52371000	Aufwendungen BGA - für Festwerte					-35,69	-35,69		35,69
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	-1.431,77	-3.000,00	-3.000,00		-913,97	2.086,03		-517,80
52381000	GWG's zwischen 60,00 € und 410,00 €	-1.996,58	-2.000,00	-2.000,00		-699,63	1.300,37		-1.296,95
52420000	Essenskosten	-8.463,27	-8.000,00	-8.000,00		-6.839,85	1.160,15		-1.623,42
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr- u.Unterrichtsmitt	-808,98	-2.000,00	-2.000,00		-878,38	1.121,62		69,40
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-2.743,57	-1.500,00	-1.500,00		-3.235,47	-1.735,47		491,90
52480000	Sonstige bezogene Leistungen					-156,60	-156,60		156,60
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8.608,00				-8.609,00	-8.609,00		1,00
14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	-695,00	-1.441,00	-1.441,00		-791,00	650,00		96,00
53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-695,00	-1.441,00	-1.441,00		-791,00	650,00		96,00
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-13.585,39	-16.350,00	-16.350,00		-12.713,14	3.636,86		-872,25
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-3.814,83	-5.000,00	-5.000,00		-1.350,00	3.650,00		-2.464,83
56131000	Fahrtkostenerstattung	-233,80	-500,00	-500,00		-257,44	242,56		23,64
56140000	Aufwendungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-2.354,90	-1.900,00	-1.900,00		-2.588,04	-688,04		233,14
56241000	laufende Lizenzaufwendungen	-17,88				-17,88	-17,88		
56244000	Unterhaltung Hardware	-23,98	-500,00	-500,00			500,00		-23,98
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-676,57	-500,00	-500,00			500,00		-676,57
56310000	Büromaterial	-331,87	-750,00	-750,00		-1.244,89	-494,89		913,02
56321000	Bücher, Zeitschriften und Gesetzblätter	-129,08	-500,00	-500,00		-79,80	420,20		-49,28
56330000	Porto und Versandkosten		-100,00	-100,00			100,00		
56341000	Fernmeldegebühren	-674,43	-700,00	-700,00		-679,67	20,33		5,24
56343000	Miete, Leasing					-30,00	-30,00		30,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-69,96	-200,00	-200,00		-69,96	130,04		
56351000	Annoncen					-620,11	-620,11		620,11
56413000	Haftpflichtversicherungen	-351,03	-400,00	-400,00		-351,07	48,93		0,04
56414000	Unfallversicherungen	-4.400,30	-4.900,00	-4.900,00		-5.056,10	-156,10		655,80
56419000	Sonstige Versicherungen	-193,86	-100,00	-100,00		-36,18	63,82		-157,68
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung	-300,00	-300,00	-300,00		-300,00			

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
56920000	Verfüungsmittel	-12,90							-12,90
56930000	Repräsentationen					-32,00	-32,00		32,00
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-618.322,76	-634.291,00	-634.291,00		-599.269,13	35.021,87		-19.053,63
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	71.234,52	65.450,00	65.450,00		53.609,63	-11.840,37		17.624,89
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23	= Finanzergebnis								
24	= Ordentliches Ergebnis	71.234,52	65.450,00	65.450,00		53.609,63	-11.840,37		17.624,89
25	+ Außerordentliche Erträge								
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis								
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	71.234,52	65.450,00	65.450,00		53.609,63	-11.840,37		17.624,89
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-71.406,17	-65.450,00	-65.450,00		-52.841,28	12.608,72		-18.564,89
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-65.450,00	-65.450,00			65.450,00		
58101141	Aufwendungen aus ILV - Gebäude	-71.406,17				-52.841,28	-52.841,28		-18.564,89
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	-71.406,17	-65.450,00	-65.450,00		-52.841,28	12.608,72		-18.564,89
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	-171,65				768,35	768,35		-940,00

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
01	Steuern und ähnliche Abgaben								
02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte								
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
09	+ Sonstige laufende Erträge								
10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit								
11	- Personalaufwendungen								
12	- Versorgungsaufwendungen								
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände								
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18	- Sonstige laufende Aufwendungen								
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00			-50,00		
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00	50,00			-50,00		
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	298,77	50,00	50,00			-50,00		298,77
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	298,77	50,00	50,00			-50,00		298,77
23	= Finanzergebnis	-298,77							-298,77
24	= Ordentliches Ergebnis	-3.032,96				-1.057,43	-1.057,43		-1.975,53

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
25	+ Außerordentliche Erträge	3.204,61				289,08	289,08		2.915,53
49910000	Außerordentliche Erträge	3.204,61				289,08	289,08		2.915,53
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis	3.204,61				289,08	289,08		2.915,53
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	171,65				-768,35	-768,35		940,00
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)								
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	171,65				-768,35	-768,35		940,00

3. Teilrechnungen

3.2. Teilfinanzrechnungen

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	677.416,45	682.650,00	682.650,00		608.445,24	-74.204,76		68.971,21
61330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.830,73				4.743,31	4.743,31		-1.912,58
61442000	vom Land	369.867,76	347.400,00	347.400,00		600.264,00	252.864,00		-230.396,24
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	220.380,99	223.900,00	223.900,00		3.437,93	-220.462,07		216.943,06
61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	84.336,97	111.350,00	111.350,00			-111.350,00		84.336,97
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.900,67				3.411,47	3.411,47		489,20
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einric	1.692,25				3.411,47	3.411,47		-1.719,22
63410000	Beteiligung Essenkosten	2.208,42							2.208,42
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.706,00	15.500,00	15.500,00		13.850,00	-1.650,00		2.856,00
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	4.920,00	6.000,00	6.000,00		1.964,00	-4.036,00		2.956,00
64130000	Kindertagesstätten	171,00				1.706,25	1.706,25		-1.535,25
64140000	Beteiligung Essenskosten	11.615,00	9.500,00	9.500,00		10.179,75	679,75		1.435,25
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.663,69				316,50	316,50		6.347,19
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	6.378,69							6.378,69
64290000	von Sonstigen	285,00				316,50	316,50		-31,50
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	934,62	150,00	150,00		393,56	243,56		541,06
66270000	Versicherungserstattungen	187,97							187,97
66290000	Sonstige	746,65	150,00	150,00		393,56	243,56		353,09
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	705.621,43	698.300,00	698.300,00		626.416,77	-71.883,23		79.204,66
FH 11	Personalauszahlungen	-573.369,66	-598.500,00	-598.500,00		-562.190,80	36.309,20		-11.178,86
70221000	Vergütungen	-451.061,65	-471.000,00	-471.000,00		-437.547,27	33.452,73		-13.514,38
70299000	Sonstige	-350,00				-1.050,00	-1.050,00		700,00
70320000	für Arbeitnehmer	-32.592,51	-34.500,00	-34.500,00		-36.646,97	-2.146,97		4.054,46
70420000	für Arbeitnehmer	-89.365,50	-93.000,00	-93.000,00		-86.946,56	6.053,44		-2.418,94
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.019,14	-18.000,00	-18.000,00		-17.767,36	232,64		3.748,22
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattun	-139,33	-1.500,00	-1.500,00		-2.255,13	-755,13		2.115,80
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-2.090,63	-5.000,00	-5.000,00		-3.053,73	1.946,27		963,10
72420000	Essenskosten	-7.896,32	-8.000,00	-8.000,00		-7.938,14	61,86		41,82

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	23.980,67				3.819,01	3.819,01		20.161,66
61441000	vom Bund	2.599,68							2.599,68
61442000	vom Land	21.380,99				3.819,01	3.819,01		17.561,98
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte								
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	1.318,13							1.318,13
66270000	Versicherungserstattungen	1.318,13							1.318,13
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	25.298,80				3.819,01	3.819,01		21.479,79
FH 11	Personalauszahlungen	-38.630,45	-39.800,00	-39.800,00		-38.696,00	1.104,00		65,55
70221000	Vergütungen	-30.688,74	-31.600,00	-31.600,00		-30.643,64	956,36		-45,10
70320000	für Arbeitnehmer	-1.648,40	-1.750,00	-1.750,00		-1.875,68	-125,68		227,28
70420000	für Arbeitnehmer	-6.293,31	-6.450,00	-6.450,00		-6.176,68	273,32		-116,63
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-69.171,72	-24.800,00	-24.800,00		-9.236,15	15.563,85		-59.935,57
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-14.908,90	-13.600,00	-13.600,00		-4.543,41	9.056,59		-10.365,49
72312000	Außenanlagen	-435,54	-1.000,00	-1.000,00		-196,35	803,65		-239,19
72313000	Gebäude einschl Bestand, die ihm zuzuordnen sind	-53.730,13	-10.000,00	-10.000,00		-4.139,39	5.860,61		-49.590,74
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-97,15	-200,00	-200,00		-357,00	-157,00		259,85
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-818,36	-850,00	-850,00		-1.189,53	-339,53		371,17
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten					-332,01	-332,01		332,01
76411000	Gebäudeversicherungen	-818,36	-850,00	-850,00		-857,52	-7,52		39,16
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-108.620,53	-65.450,00	-65.450,00		-49.121,68	16.328,32		-59.498,85
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-83.321,73	-65.450,00	-65.450,00		-45.302,67	20.147,33		-38.019,06

Jahresrechnung 2018 RPA

Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächti- gungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushalts- jahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisverän- derung gegenüber 2017
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen								
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen								
FH 32	Einzahlungen a. sonstigen Ausleihungen u. Kreditgewährungen								
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen								
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen								
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen								
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen								
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-106,69				-185,47	-185,47		78,78
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
69519000	Sonstige					14.404,09	14.404,09		-14.404,09
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
79519000	Sonstige	-21.335,70							-21.335,70
FH 50	Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
FH 53	Veränderung der liquiden Mittel					14.404,09	14.404,09		-14.404,09

4. Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

Bilanz				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen		4.071,00	3.280,00
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen		4.071,00	3.280,00
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
A 1.2.4	Infrastrukturvermögen			
A 1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden			
A 1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler			
A 1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge			
A 1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung		4.071,00	3.280,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
A 1.3	Finanzanlagen			
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen		66.167,73	69.954,94
A 2.1	Vorräte			
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		66.167,73	69.954,94
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		-47.181,60	-28.438,20
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		844,75	
A 2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen			
A 2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 2.2.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		111.475,23	97.071,14
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.348,43	1.352,00
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen			
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-319,08	-30,00
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			

Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

Bilanz

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		70.238,73	73.234,94

Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

Bilanz				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
P 2	Sonderposten		4.071,00	3.280,00
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen		4.071,00	3.280,00
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.071,00	3.280,00
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	Rückstellungen		27.154,40	23.413,07
P 3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen			
P 3.2	Steuerrückstellungen			
P 3.3	Rückstellungen für latente Steuern			
P 3.4	Sonstige Rückstellungen		27.154,40	23.413,07
P 4	Verbindlichkeiten		39.013,33	46.541,87
P 4.01	Anleihen			
P 4.02	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen			
P 4.02.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen			
P 4.02.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
P 4.03	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
P 4.04	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
P 4.05	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		127,51	718,04
P 4.06	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
P 4.07	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
P 4.08	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
P 4.09	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Recht, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen		-33,67	
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		38.919,49	45.823,83
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten			
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		70.238,73	73.234,94

5. Anhang

gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth wurde unter Beachtung des § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG i. V. m. § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

C. Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind gegenüber der Eröffnungsbilanz unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2018	31.12.2018
	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	4.071,00	3.280,00
Finanzanlagen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	<u>4.071,00</u>	<u>3.280,00</u>

Der Stand der der Sachanlagen zum 31.12.2018 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa= U= A= K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2018
	€		€		€	€
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	Afa	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.071,00	Z	0,00	Afa	791,00	3.280,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	4.071,00		0,00		791,00	3.280,00

D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2018	31.12.2018
	€	€
Vorräte	0,00	0,00
Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	66.167,73	69.954,94
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
Liquide Mittel	0,00	0,00
Summe Umlaufvermögen	<u>66.167,73</u>	<u>69.954,94</u>

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

Entsprechend dem Entwurf der Dienstanweisung der VG-Verwaltung über die Forderungsbewertung wurden zweifelhafte Forderungen (z. B. niedergeschlagene Forderungen oder Forderungen in einem Insolvenzverfahren) einzeln wertberichtigt.

Auf die einwandfreien Forderungen wurde eine Pauschalwertberichtigung von 3 % vorgenommen.

Die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2018 stellen sich auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen auf 30,00 €.

Zum 31.12.2018 werden offene Forderungen im Nominalwert von 69.984,94 € ausgewiesen.

Abzüglich der Wertberichtigungen (= 30,00 €) verbleiben als Bilanzwert 69.954,94 €.

Weitere Informationen zu den Forderungen enthält die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO.

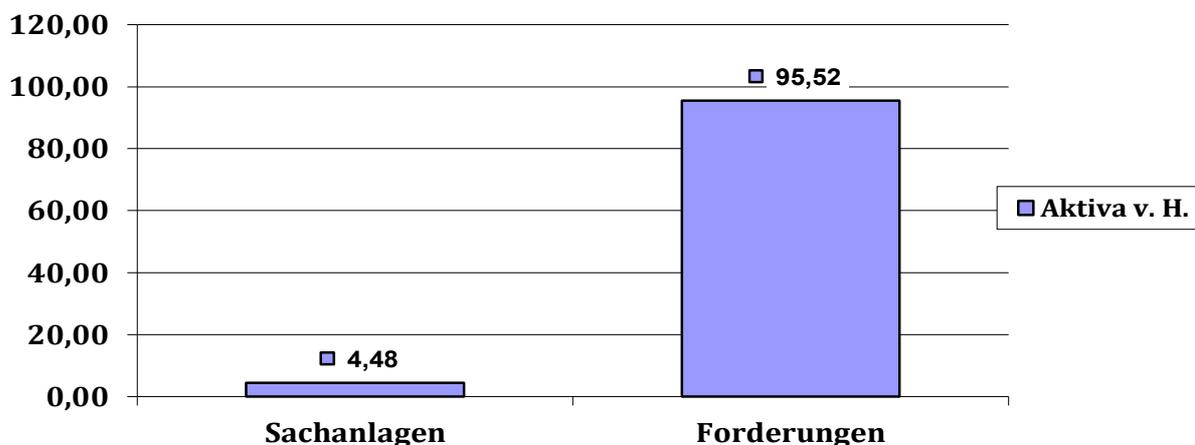
D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel können nicht vorhanden sein, da der Zweckverband seine Liquidität gemäß § 68 Abs. 4 GemO über die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll zu sichern hat.

Die Finanzrechnung 2018 weist einen Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 14.612,52 € aus. Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (Positionen FH 55 und FH 56) resultiert hieraus eine Abnahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde – Einheitskasse – in Höhe von 14.404,09 €.

Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.6 Bilanz zum 31.12.2018 – Darstellung Aktiva



E Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand	Zugang	Korrektur	Abgang	Stand
	01.01.2018		Eröffnungsbilanz		31.12. 2018
	€	€	€	€	€
E.1.1 Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.2 sonstige Rücklagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.3 Ergebnisvortrag Vorjahr	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Insgesamt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2018 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 0,00 € aus. Weitere Angaben zur Ergebnisrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

E.2 Sonderposten

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

Die Sonderposten zum Anlagevermögen wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten erfolgt ertragswirksam entsprechend der Abschreibung der bezuschussten Vermögensgegenstände.

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2018
	€		€		€	€
Zuwendungen	4.071,00	Z	0,00	Afl	791,00	3.280,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	4.071,00		0,00		791,00	3.280,00

E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2018	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2018
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	0,00		0,00	Afl	0,00	0,00
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.600,00	Z	0,00	Afl	354,00	1.246,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	2.471,00	Z	0,00	Afl	437,00	2.034,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	4.071,00		0,00		791,00	3.280,00

Der Zweckverband erhielt zur Finanzierung von Investitionen Zuwendungen und Investitionskostenzuschüsse vom öffentlichen Bereich (Verbandsmitglieder) und von Privaten (Kirchengemeinde und Volksbankstiftung).

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

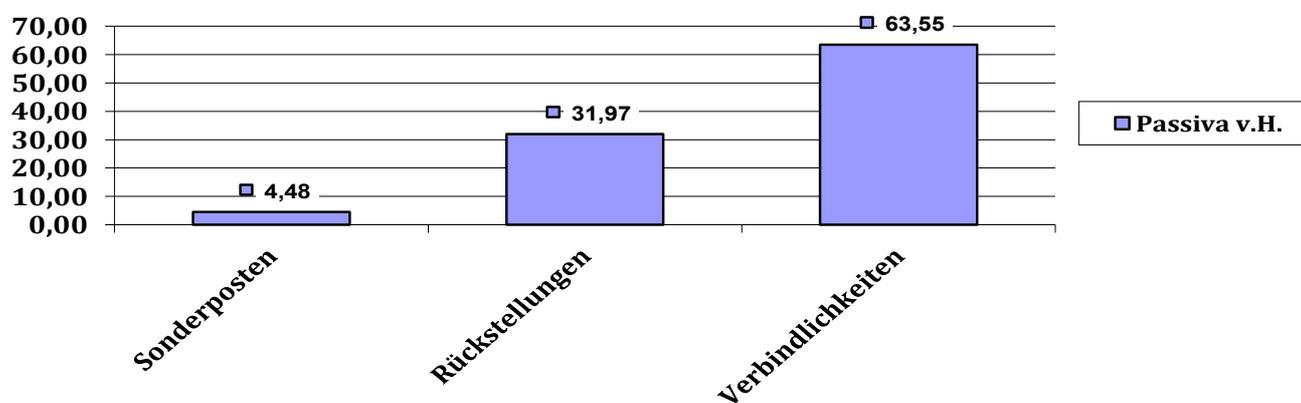
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2018 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
Urlaub	4.660,81	0,00	0,00	2.413,65	2.247,16
Überstunden	22.493,59	0,00	0,00	1.327,68	21.165,91
Insgesamt	27.154,40	6.003,46	0,00	3.741,33	23.413,07

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.
Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2018 auf 46.541,87 €.

E.6 Bilanz zum 31.12.2018 – Darstellung Passiva



F. Sonstige Angaben

F.1 Drohende finanzielle Belastungen, für die keine Rückstellungen gebildet wurden

Es gibt zurzeit keine drohenden Belastungen, für die keine Rückstellung gebildet wurde.

F.2 Finanzielle Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften

Es gibt keine finanziellen Verpflichtungen aus Leasingverträgen und kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

F.3 In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen, die noch keine Verbindlichkeiten begründen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 12 GemHVO

Im Haushalt 2018 waren keine Verpflichtungsermächtigungen veranschlagt.

F.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer

Zur Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Tarifangestellten werden folgende Angaben gemacht:

Die Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Zweckverbandes, die von der Katholischen Kirchengemeinde übernommen wurden, sind bei der Katholischen Zusatzversorgungskasse (KZVK) versichert. Die KZVK hat die Aufgabe ihren Mitgliedern eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren.

Die partielle Beteiligung des Zweckverbandes durch die Übernahme des Katholischen Kindergartens St. Josef Stadtkyll beginnt rückwirkend zum 01.01.2014 und gilt für alle Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer, die zu diesem Zeitpunkt vom Zweckverband übernommen wurden.

Der Beitrag beträgt 5,8 %. Der Zuschlag für die partielle Beteiligung beträgt 0,6 %.

Neu ab dem 01.01.2015 eingestellte Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer des Zweckverbandes sind bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse mit Sitz in Köln, versichert.

Der Zweckverband ist lediglich verpflichtet, gegenüber der Zusatzversorgungskasse Fehlbeträge der Zusatzversorgungskasse auszugleichen, sodass diese jederzeit ihre Verpflichtungen gegenüber den Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern erfüllen kann.

Der Fehlbetrag, für den der Zweckverband einzustehen hat, ist im Anhang anzugeben.

Nach Auskunft der Rheinischen Zusatzversorgungskasse gemäß Schreiben vom 04.03.2016 kann bei dem von der Rheinischen Zusatzversorgungskasse praktizierten Umlageverfahren ein Fehlbetrag im vorstehend beschriebenen Sinne nicht auftreten.

F.16 Personalbestand

Hinweis:

Angabe der durchschnittlichen Zahl der Beamtinnen und Beamten sowie der Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmer im Haushaltsjahr gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO.

	Durchschnittliche Anzahl
Beamtinnen / Beamte	—
Arbeitnehmerinnen / Arbeitnehmer	<u>17</u>
Minijobber	<u>2</u>
Insgesamt	<u>19</u>

G. Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes

Hinweis:

Mit dem Familiennamen und mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen sind die Mitglieder der Verbandsversammlung, auch wenn sie diesem im Haushaltsjahr nur zeitweise angehört haben, darzustellen (§ 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

Die Verbandsversammlung bestand aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname ,
1	Schmitz, Harald (Verbandsvorsteher, Ortsgemeinde Stadtkyll)
2	Hansen, Ewald (stellv. Verbandsvorsteher, Ortsgemeinde Reuth)
3	Königs, Frank (Ortsgemeinde Stadtkyll)
4	Post, Manfred (Ortsgemeinde Stadtkyll)
5	Schneider, Walter (Ortsgemeinde Kerschenbach)

6. Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes

Die Ortsgemeinden Stadtkyll, Kerschenbach und Reuth bilden seit dem 01.12.2013 einen Kindertagesstättenzweckverband.

Der Zweckverband hat die Aufgabe, in Stadtkyll, Am Hasenberg 1, eine Kindertagesstätte zu unterhalten und zu betreiben.

Der Zweckverband führt den Namen „Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach – Reuth“ und hat seinen Sitz in Jünkerath.

Die Verbandsversammlung besteht aus fünf Vertretern der Verbandsmitglieder. Die Ortsgemeinde Stadtkyll stellt 3 Vertreter, die Ortsgemeinden Kerschenbach und Reuth je einen Vertreter. Die Stimmen können je Verbandsmitglied nur einheitlich abgegeben werden.

Die Finanzierung der Aufwendungen, abzüglich der Erträge, erfolgt durch eine Verbandsumlage. Die Erhebung erfolgt je zur Hälfte

- nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vorjahres fortgeschriebenen Einwohnerzahl

- nach der Zahl der Kinder im Kindergartenalter (3 Jahre bis Schuleintritt) zum 30.06. des Vorjahres.

Investive Maßnahmen werden von den Verbandsmitgliedern über Investitionskostenzuschüsse finanziert.

Übersicht über die Grundlagen zur Berechnung der Umlage 2018:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2017	Einwohner zum 30.06.2017
Stadtkyll	42	1.480
Kerschenbach	6	191
Reuth	3	172
Gesamt:	51	1.843

Übersicht über die Verbandsumlage 2018:

Ortsgemeinde	Gesamtbetrag
Kerschenbach	2.965,22 €
Reuth	2.038,93 €
Stadtkyll	21.806,19 €
Gesamt:	26.810,34 €

A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein Eigenkapital in Höhe von 0 € aus.

Das Vermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 73.234,94 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 69.954,94€.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 3.280,00 € vollständig durch Zuwendungen und Investitionszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 0 €.

Die Ergebnisrechnung weist einen Jahresüberschuss von 0,00 € aus.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan €	Ist €	Abweichung €
Eh 02 Zuwendungen pp.	684.091,00	632.608,65	- 51.482,35
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.601,47	+ 2.601,47
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.500,00	13.217,25	- 2.282,75
EH 06 Kostenerstattungen	0,00	316,50	+ 316,50
EH 09 Sonstige laufende Erträge	150,00	4.134,89	+ 3.984,89
EH 21 Zinserträge	50,00	0,00	- 50,00

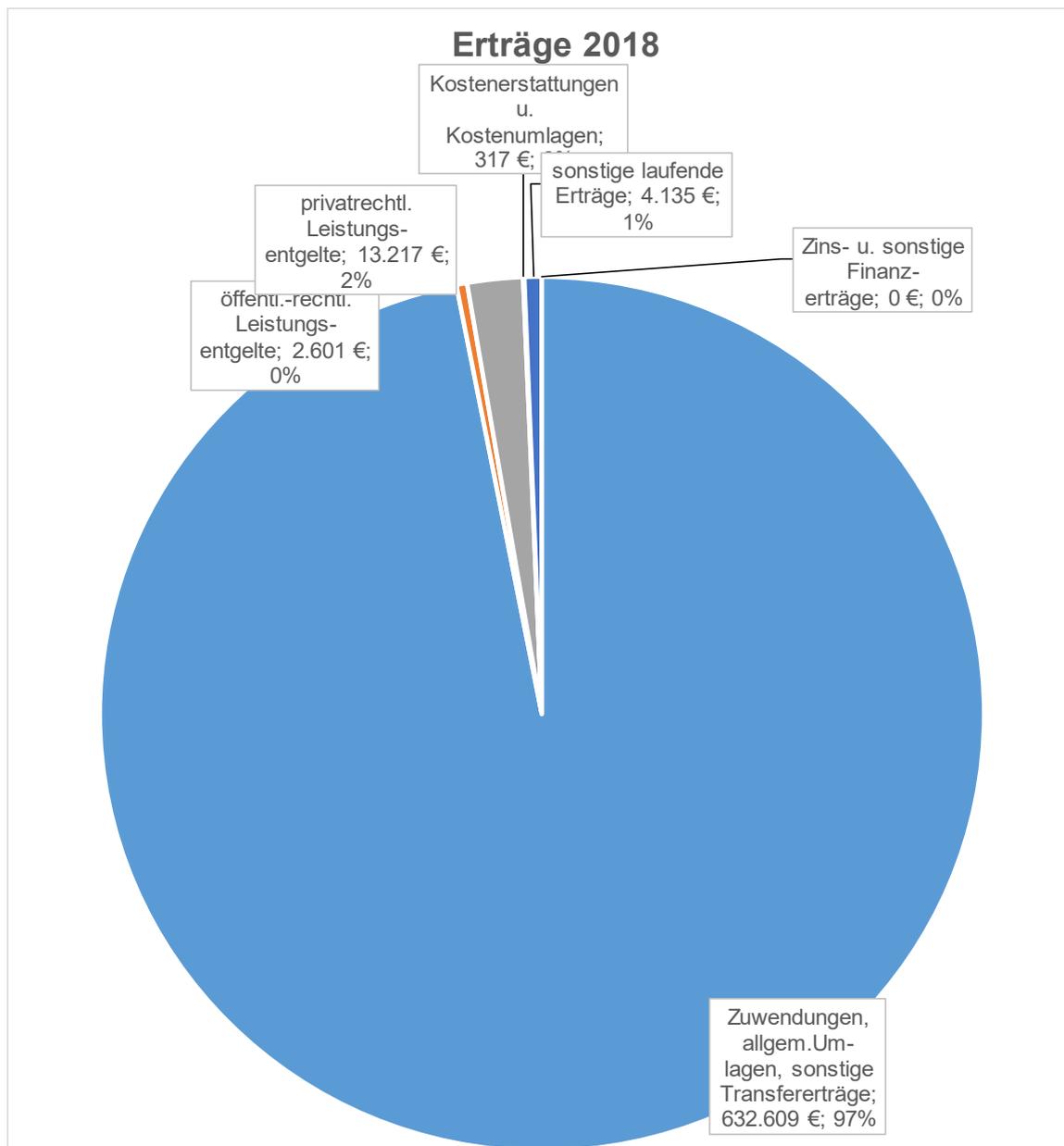
Zu den wesentlichen Ergebnisverbesserungen / - verschlechterungen gegenüber den Planansätzen folgende Erläuterungen:

EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Verbandsumlage wurde geplant mit 111.350 €. Tatsächlich stellte sich diese auf 26.810,34 €, sodass diese Plan-Ist-Abweichung -84.539,66 € beträgt. Die Zuschüsse von Kreis und Land waren mit 571.300 € geplant und stellen sich auf 605.007,31 €, sodass hier die Abweichung 33.707,31 € beträgt.

EH 09 Sonstige laufende Erträge

An Obstspenden des Supermarktes sind 143,56 € geflossen. Aus der Auflösung von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen konnte ein Ertrag von 3.741,33 € erzielt werden.



A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 11 Personalaufwendungen	638.300	600.886,80	- 37.413,20
EH 13 Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen	42.800	37.587,37	- 5.212,63
EH 14 Abschreibungen	1.441,00	791,00	- 650,00
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	17.200	13.902,67	- 3.297,33

EH 11 Personalaufwendungen

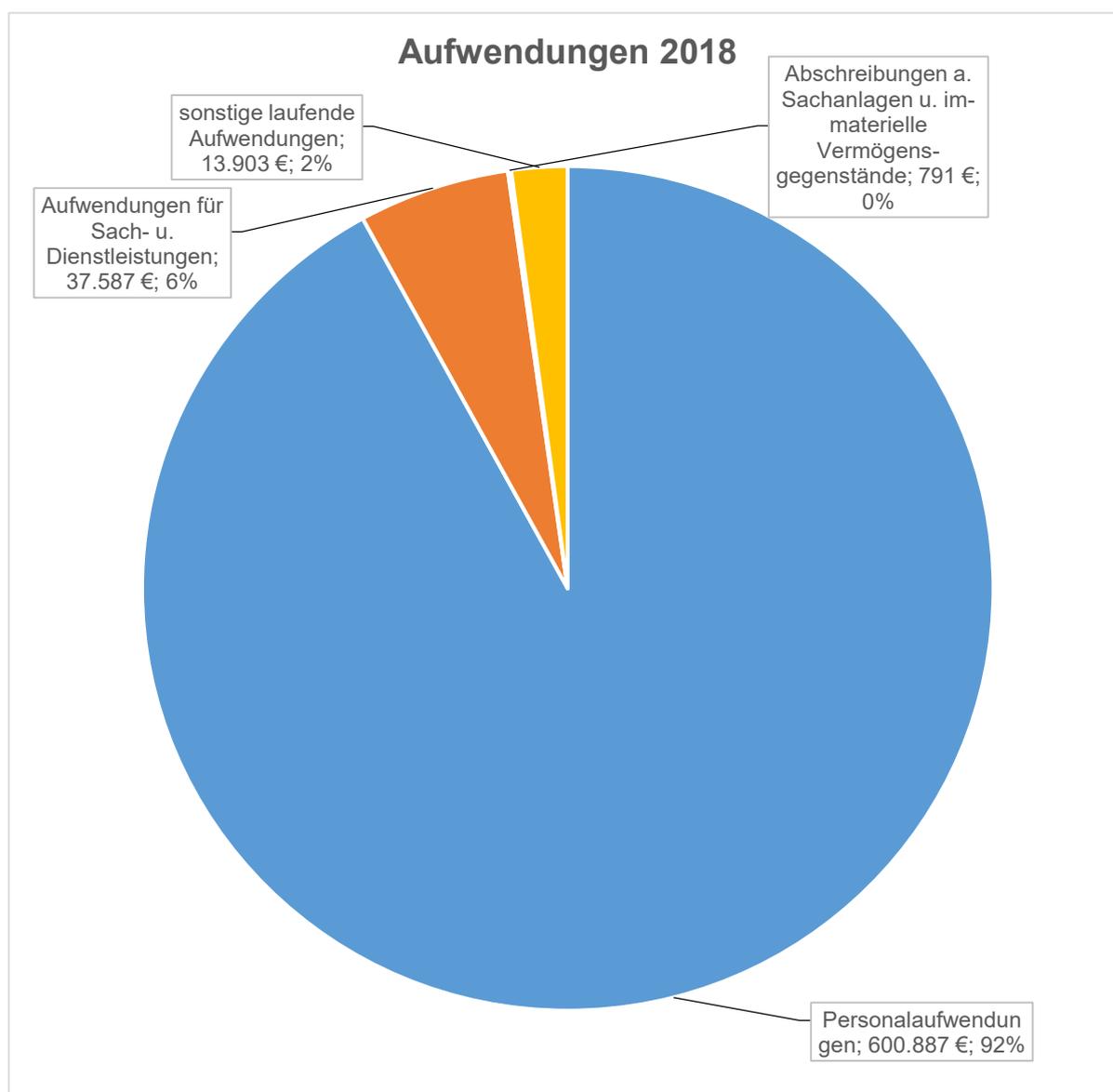
Die Personalaufwendungen liegen 2018 mit 600.886,80 € um 37.413,20 € unter dem Planansatz und sind in einem geringeren Personalbestand begründet.

EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 5.212,63 € unter den Planansätzen von 42.800 €. Diese setzen sich aus niedrigeren Aufwendungen für Energie 4.136,00 €, für die Unterhaltung von Gebäuden 7.547,83 € und Aufwendungen für BGA und geringwertige Wirtschaftsgüter 2.488,11 € zusammen. Wobei die Kostenerstattungen für Zinsen, Abschreibungen und die Erstattung der anteiligen Lohnkosten des Gemeindarbeiters von Stadtkyll um 10.089,86 € über dem Ansatz liegen.

EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen

Die sonstigen laufenden Aufwendungen liegen um 3.297,33 € unter dem Planansatz und sind in den geringeren Aufwendungen für Aus- und Fortbildungskosten begründet.



A.3 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

In der Finanzrechnung beträgt die Summe der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 3 Abs. 1 Nr. 26 GemHVO insgesamt -14.612,52 €.

Unter Berücksichtigung des positiven Saldos der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 208,43 € ergibt sich eine Abnahme der Forderungen des Zweckverbandes gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 14.404,09 €.

Finanzrechnung im Überblick:

Bezeichnung	Ansatz 2018 €	Ergebnis 2018 €	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	698.300	630.235,78	- 68.064,22
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50	0,00	-50,00
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
Gesamteinzahlungen	698.350	630.235,78	- 68.114,22
H 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	698.300	644.662,83	+ 53.637,17
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	50	185,47	- 135,47
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0
Gesamtauszahlungen	698.350	644.848,30	+ 53.501,70
<i>FH 44 Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</i>	0	- 14.612,52	- 14.612,52
FH 45 Einzahlungen aus Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 54 Veränd. der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde	0	+14.404,09	+ 14.404,09
FH 55/FH 56 Saldo Ein- u. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	+208,43	+ 208,43
<i>FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i>	0,00	+ 14.612,52	+ 14.612,52

Die wesentlichen Plan- / Ist-Abweichungen bei den laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit sind bereits bei der Ergebnisrechnung erläutert worden, sodass darauf verwiesen werden darf.

A.4 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung unter Berücksichtigung von Ergebnisvorträgen aus Haushaltsvorjahren mindestens ausgeglichen ist und
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital ausgewiesen ist.

Der Haushaltsausgleich wurde in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung erreicht.

In der Bilanz ist dies nun erreicht worden, wie vorherstehend bereits ausführlich dargelegt wurde, vgl. Anhang, D.5 und Rechenschaftsbericht, A 2.

B. Verlauf und Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

B.1 Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Wie bereits erwähnt, finanziert sich der Zweckverband über eine Verbandsumlage (Ergebnisrechnung) und über Investitionskostenzuschüsse, sodass eine weitergehende Analyse nicht von Nöten ist.

Die Auswirkungen dieser Finanzierungsregelungen spiegeln sich vielmehr in den Jahresabschlüssen der Verbandsmitglieder wieder und sind dort aufzuzeigen.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der Haushaltsplan des Zweckverbandes hat keine Ziele und Kennzahlen enthalten.

C. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Nach Ablauf des Haushaltsjahres 2018 sind über die bisher oben dargestellten Vorgänge hinaus keine Ereignisse eingetreten, die für den Zweckverband von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage des Zweckverbandes führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2018 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 31.10.2016 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 22.11.2016 zur Kenntnis genommen.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Obere Kyll am 02.12.2016 und die Offenlage geschah in der Zeit vom 05.12.2016 bis zum 13.12.2016.

Der bilanzielle Haushaltsausgleich wurde in diesem Jahr erreicht. Aufgrund der Finanzierungsstruktur wird der Zweckverband stets solide finanziert sein.

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
lfd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	86.669,44
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	57.880,26
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	0,00
6	Jahresergebnis	2018	0,00
7	Zwischensumme		144.549,70
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0
11	Summe		144.549,70

7. Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

Der Zweckverband verfügt über keine Beteiligungen.

8. Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.18, Enddatum: 31.12.18, Anlagenart: Nur Anlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Negative Werte in Abgang: Ja, - bergabe an Excel: Ja,

Zuschreibung nach kum. AfA: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschaeftsausstattung	7.257,46	0,00	0,00	0,00	7.257,46	-3.186,46	0,00	-791,00	0,00	0,00	-3.977,46	4.071,00	3.280,00
Gesamtsummen:		0,00		0,00		-3.186,46		-791,00		0,00		4.071,00	
	7.257,46		0,00		7.257,46		0,00	0,00			-3.977,46		3.280,00

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.18, Enddatum: 31.12.18, Anlagenart: Nur Anlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse, Druck pro Anlage: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Negative Werte in Abgang: Ja,

- bergabe an Excel: Ja, Zuschreibung nach kum. AfA: Ja

Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung													
GANL-00207													
PC Fujitsu Esprimo P420	612,85	0,00	0,00	0,00	612,85	-459,85	0,00	-122,00	0,00	0,00	-581,85	153,00	31,00
GANL-00215													
Wickelkommode	2.314,55	0,00	0,00	0,00	2.314,55	-867,55	0,00	-232,00	0,00	0,00	-1.099,55	1.447,00	1.215,00
GANL-00706													
Nestschaukel	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	-32,00	0,00	-130,00	0,00	0,00	-162,00	1.268,00	1.138,00
GHAN-08340													
Notebook	649,00	0,00	0,00	0,00	649,00	-519,00	0,00	-129,00	0,00	0,00	-648,00	130,00	1,00
GHAN-08341													
Britta Enthärtungsanlage	1.516,06	0,00	0,00	0,00	1.516,06	-962,06	0,00	-92,00	0,00	0,00	-1.054,06	554,00	462,00
GHAN-08342													
Waschvollautomat	865,00	0,00	0,00	0,00	865,00	-346,00	0,00	-86,00	0,00	0,00	-432,00	519,00	433,00
Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.257,46	0,00	0,00	0,00	7.257,46	-3.186,46	0,00	-791,00	0,00	0,00	-3.977,46	4.071,00	3.280,00
Gesamtsummen:		0,00		0,00		-3.186,46		-791,00		0,00		4.071,00	
	7.257,46		0,00		7.257,46		0,00	0,00			-3.977,46		3.280,00

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.18, Enddatum: 31.12.18, Anlagenart: Nur Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Negative Werte in Abgang: Ja, - bergabe an

Excel: Ja, Zuschreibung nach kum. AfA: Ja

Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Zuschuss- eingang 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.18	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö- sung in Periode	Abgang Zuschussauflö- sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö- sung in Periode	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	0,00	-7.257,46	3.186,46	0,00	791,00	0,00	0,00	3.977,46	-4.071,00	-3.280,00
Gesamtsummen:													
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	0,00	-7.257,46	3.186,46	0,00	791,00	0,00	0,00	3.977,46	-4.071,00	-3.280,00

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindef.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.18..31.12.18

Optionen: Afa-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.18, Enddatum: 31.12.18, Anlagenart: Nur Zuschussanlagen, Gruppensummen: Anl.-Klasse, Druck pro Anlage: Ja, Umbuchung und Zuschreibung: Ja, Negative Werte in

Abgang: Ja, - bergabe an Excel: Ja, Zuschreibung nach kum. Afa: Ja

Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist Afa-Art, *ohne Umbuchung

	Zuschuss- eingang 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.18	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.17	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö- sung in Periode	Abgang Zuschussauflö- sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö- sung in Periode	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
GHSP-09380													
Notebook													
Zuschuss	-649,00	0,00	0,00	0,00	-649,00	519,00	0,00	129,00	0,00	0,00	648,00	-130,00	-1,00
GHSP-09381													
Britta													
Enthärtungsanlage													
Zuschuss	-1.516,06	0,00	0,00	0,00	-1.516,06	962,06	0,00	92,00	0,00	0,00	1.054,06	-554,00	-462,00
GHSP-09382													
Waschvollautomat													
Zuschuss	-865,00	0,00	0,00	0,00	-865,00	346,00	0,00	86,00	0,00	0,00	432,00	-519,00	-433,00
GSPO-00128													
PC Espresso P420													
Zuschuss	-612,85	0,00	0,00	0,00	-612,85	459,85	0,00	122,00	0,00	0,00	581,85	-153,00	-31,00
GSPO-00136													
Wickelkommode													
Zuschuss	-2.314,55	0,00	0,00	0,00	-2.314,55	867,55	0,00	232,00	0,00	0,00	1.099,55	-1.447,00	-1.215,00
GSPO-00452													
Nestschaukel													
Zuschuss	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	32,00	0,00	130,00	0,00	0,00	162,00	-1.268,00	-1.138,00
Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
Zuschuss	-7.257,46	0,00	0,00	0,00	-7.257,46	3.186,46	0,00	791,00	0,00	0,00	3.977,46	-4.071,00	-3.280,00
Gesamtsummen:													
Zuschuss		0,00		0,00		3.186,46		791,00		0,00		-4.071,00	
	-7.257,46		0,00		-7.257,46		0,00	0,00		3.977,46			-3.280,00

9. Forderungsübersicht

gemäß § 51 GemHVO

Kontenschema

Kostenschemaname M21 Forderungsübersicht zu § 51 GemHVO (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)
Spaltenlayoutname M21 Rundungsfaktor Kein
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18 Periode 01.01.18..31.12.18
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Gemeindefilter: 17
Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 10 Spalten Schriftgröße 7

Alle Beträge sind in EUR.

Nr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Wertberichtigungen 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	69.984,94			69.984,94		-30,00	69.954,94	66.167,73
A2	1.1 öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen	-28.438,20			-28.438,20			-28.438,20	-47.181,60
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen								844,75
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen der Zweckverband zusammenarbeitet						-30,00	-30,00	-319,08
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Vermögensgegenstände								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige								
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Zweckverband	97.071,14			97.071,14			97.071,14	111.475,23
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	1.352,00			1.352,00			1.352,00	1.348,43

10. Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Kontenschema

Kostenschemaname M22 - bersicht Verbindlichkeiten zu í 52 GemHVO (gem. í 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)
Spaltenlayoutname M22 Rundungsfaktor Kein
Geschäftsjahr Startdatum 01.01.18 Periode 01.01.18..31.12.18
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.18..31.12.18, Gemeindefilter: 17
Optionen: Fehler anzeigen: Keine, Anzahl Spalten: 10 Spalten Schriftgröße 7

Alle Beträge sind in EUR.

Nr.	Beschreibung	Restlaufzeit <1 Jahr	Restlaufzeit >1 und <5 Jahre	Restlaufzeit >5 Jahre	Nominalwert 31.12.	Abzinsung 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Grundpfand o.ä. Rechte	Art+ Form d. Sicherheit	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Anleihen									
A2	2. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen									
A3	davon:									
A4	3. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für									
A5	4. Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur									
A6	5. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die									
A7	Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichwertig									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-718,04			-718,04		-718,04			-127,51
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
A11	9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen									
A12	10. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen									
A13	mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht									
A14	11. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen									
A15	zweckverbundenen, Anstalten des öffentlichen									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									33,67
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen	-45.823,83			-45.823,83		-45.823,83			-38.919,49
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten									
A19	14. Summe der Verbindlichkeiten	-46.541,87			-46.541,87		-46.541,87			-39.013,33

11. Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Es wurden keine Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2017 in das Haushaltsjahr 2018 übertragen.