

**Niederschrift**  
**über die öffentliche Sitzung**  
**der Verbandsversammlung**  
**der Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll - Kerschenbach -**  
**Reuth**

**Sitzungstermin:** 14.06.2021  
**Sitzungsbeginn:** 19:00 Uhr  
**Sitzungsende:** 19:25 Uhr  
**Ort, Raum:** Stadtkyll, in der Kindertagesstätte St. Josef

**ANWESENHEIT:**

gesetzliche Zahl der Mitglieder: 5

**Vorsitz**

Herr Harald Schmitz Verbandsvorsteher

---

**Mitglieder**

Herr Ingo Probst  
Herr Walter Schneider

---

**Verwaltung**

Frau Petra Sonntag Protokollführerin

---

**Gäste**

Frau Gabriele Finken Leiterin Kita

---

**Fehlende Personen:**

**Mitglieder**

Herr Ewald Hansen Stv. Verbandsvorsteher entschuldigt  
Herr Frank Königs entschuldigt

---

Die Mitglieder der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll-Kerschenbach-Reuth waren durch Einladung vom 01.06.2021 auf Montag, 14.06.2021 unter Mitteilung der Tagesordnung einberufen. Zeit und Ort der Sitzung sowie die Tagesordnung waren öffentlich bekannt gemacht. Gegen die ordnungsgemäße Einberufung wurden keine Einwendungen erhoben. Die Verbandsversammlung war beschlussfähig.

# TAGESORDNUNG

## Öffentliche Sitzung

1. Niederschrift der letzten Sitzung
2. Einwohnerfragen
3. Feststellung des Jahresabschlusses 2016 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2016 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung  
Vorlage: 1-3391/21/52-058
4. Feststellung des Jahresabschlusses 2017 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2017 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung  
Vorlage: 1-3393/21/52-060
5. Feststellung des Jahresabschlusses 2018 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2018 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung  
Vorlage: 1-3394/21/52-061
6. I. Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2021- Beratung und Beschlussfassung  
Vorlage: 1-3441/21/52-062
7. Annahme von Zuwendungen  
Vorlage: 1-3453/21/52-063
8. Informationen / Verschiedenes

Zur Tagesordnung wurden keine Einwendungen erhoben bzw. Ergänzungen, Änderungen und Dringlichkeitsanträge eingebracht.

## Protokoll:

### **TOP 1: Niederschrift der letzten Sitzung**

keine

### **TOP 2: Einwohnerfragen**

keine

### **TOP 3: Feststellung des Jahresabschlusses 2016 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2016 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung Vorlage: 1-3391/21/52-058**

#### **Sachverhalt:**

Nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 114 Absatz 1 Gemeindeordnung (GemO) beschließt die Verbandsversammlung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und entscheidet in einem gesonderten Beschluss über die Entlastung des Verbandsvorstehers, des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit diese den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Bürgermeisterin der Verbandsgemeinde, der Beigeordneten der Verbandsgemeinde, soweit diese die Bürgermeisterin vertreten haben.

Der Jahresabschluss ist vorab gemäß § 110 Absatz 2 Satz 2 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen.

Diese Prüfung ist am 12.04.2021 erfolgt. Der Prüfbericht ist beigelegt. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Gleichfalls ist der Jahresabschluss 2016 der Sitzungsvorlage beigelegt.

#### **Beschluss:**

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2016 in der vorgelegten Fassung fest.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 3

Die Verbandsversammlung erteilt dem Verbandsvorsteher, dem stellvertretenden Verbandsvorsteher sowie der Bürgermeisterin der Verbandsgemeinde Obere Kyll a.D. und der ehemaligen I. Beigeordneten der Verbandsgemeinde Obere Kyll Entlastung für das Haushaltsjahr 2016.

#### **Sonderinteresse/Ruhen des Stimmrechts:**

Es wird auf die Bestimmungen des § 22 Gemeindeordnung hingewiesen. Nach Erkenntnis der Verwaltung liegen beifolgenden Personen Ausschließungsgründe vor:

Harald Schmitz

Diese Aufzählung erhebt jedoch keinen Anspruch auf Vollständigkeit, so dass alle Beteiligten ihre eigene Prüfung vornehmen sollten.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 2

**Abstimmungsergebnis:** siehe einzelne Beschlüsse

**TOP 4: Feststellung des Jahresabschlusses 2017 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2017 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung  
Vorlage: 1-3393/21/52-060**

**Sachverhalt:**

Nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 114 Absatz 1 Gemeindeordnung (GemO) beschließt die Verbandsversammlung über die Feststellung des geprüften Jahresabschlusses und entscheidet in einem gesonderten Beschluss über die Entlastung des Verbandsvorstehers, des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit diese den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Bürgermeisterin der Verbandsgemeinde, der Beigeordneten der Verbandsgemeinde, soweit diese die Bürgermeisterin vertreten haben.

Der Jahresabschluss ist vorab gemäß § 110 Absatz 2 Satz 2 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen.

Diese Prüfung ist am 12.04.2021 erfolgt. Der Prüfbericht ist beigelegt. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Gleichfalls ist der Jahresabschluss 2017 der Sitzungsvorlage beigelegt.

**Beschluss:**

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2017 in der vorgelegten Fassung fest.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 3

Die Verbandsversammlung erteilt dem Verbandsvorsteher, dem stellvertretenden Verbandsvorsteher sowie der Bürgermeisterin der Verbandsgemeinde Obere Kyll a.D. und der ehemaligen I. Beigeordneten der Verbandsgemeinde Obere Kyll Entlastung für das Haushaltsjahr 2017.

**Sonderinteresse/Ruhen des Stimmrechts:**

Es wird auf die Bestimmungen des § 22 Gemeindeordnung hingewiesen. Nach Erkenntnis der Verwaltung liegen beifolgenden Personen Ausschließungsgründe vor:

Harald Schmitz

Diese Aufzählung erhebt jedoch keinen Anspruch auf Vollständigkeit, so dass alle Beteiligten ihre eigene Prüfung vornehmen sollten.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 2

**Abstimmungsergebnis:** siehe einzelne Beschlüsse

**TOP 5: Feststellung des Jahresabschlusses 2018 sowie Erteilung der Entlastung für das Haushaltsjahr 2018 gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit § 114 Gemeindeordnung  
Vorlage: 1-3394/21/52-061**

**Sachverhalt:**

Nach § 7 Abs. 1 Nr. 8 des Gesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit § 114 Absatz 1 Gemeindeordnung (GemO) beschließt die Verbandsversammlung über die Feststellung des

geprüften Jahresabschlusses und entscheidet in einem gesonderten Beschluss über die Entlastung des Verbandsvorstehers, des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit diese den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Bürgermeisterin der Verbandsgemeinde, der Beigeordneten der Verbandsgemeinde, soweit diese die Bürgermeisterin vertreten haben.

Der Jahresabschluss ist vorab gemäß § 110 Absatz 2 Satz 2 durch den Rechnungsprüfungsausschuss zu prüfen.

Diese Prüfung ist am 12.04.2021 erfolgt. Der Prüfbericht ist beigefügt. Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Gleichfalls ist der Jahresabschluss 2018 der Sitzungsvorlage beigefügt.

#### **Beschluss:**

Die Verbandsversammlung stellt den Jahresabschluss 2018 in der vorgelegten Fassung fest.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 3

Die Verbandsversammlung erteilt dem Verbandsvorsteher, dem stellvertretenden Verbandsvorsteher sowie dem Beauftragten der Verbandsgemeinde Obere Kyll a.D. und der ehemaligen I. Beigeordneten der Verbandsgemeinde Obere Kyll Entlastung für das Haushaltsjahr 2018.

#### **Sonderinteresse/Ruhen des Stimmrechts:**

Es wird auf die Bestimmungen des § 22 Gemeindeordnung hingewiesen. Nach Erkenntnis der Verwaltung liegen beifolgenden Personen Ausschließungsgründe vor:

Harald Schmitz

Diese Aufzählung erhebt jedoch keinen Anspruch auf Vollständigkeit, so dass alle Beteiligten ihre eigene Prüfung vornehmen sollten.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen

Ja 2

**Abstimmungsergebnis:** siehe einzelne Beschlüsse

**TOP 6: I. Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan für das Jahr 2021- Beratung und Beschlussfassung  
Vorlage: 1-3441/21/52-062**

#### **Sachverhalt:**

Die I. Nachtragshaushaltssatzung nebst Plan für das Haushaltsjahr 2021 wurde der Verbandsversammlung durch den Verbandsvorsteher am 26.05.2021 zugeleitet.

In der Zeit vom 29.05.2021 bis zum 11.06.2021 hat der Plan gemäß § 97 Abs. 1 GemO zur Einsichtnahme durch die Einwohner offen gelegen.

**Es wurden keine Vorschläge durch Einwohner eingebracht.**

Aus dem Entwurf der I. Nachtragshaushaltssatzung und des Haushaltsplanes für das Jahr 2021 ergeben sich folgende Veränderungen:

Der Ergebnishaushalt 2021 weist nunmehr Erträge und Aufwendungen im Gesamtbetrag von jeweils 797.050 € aus. Bisher waren es 756.100 €, sodass eine Erhöhung von 40.950 € vorliegt.

Im Finanzhaushalt beträgt der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen für das Haushaltjahr 2021 unverändert 0 €.

Der Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten für das Jahr 2021 beträgt nunmehr - 5.000 € gegenüber bisher 0 €.

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanztätigkeit beträgt für das Jahr 2021 neu 5.000 €.

Die Verbandsumlage für das Jahr 2021 wird auf 156.250 € festgesetzt. Bisher war die Umlage auf 115.050 € berechnet und erhöht sich somit um 41.200 €

**Beschluss:**

Die Verbandsversammlung beschließt die I. Nachtragshaushaltssatzung und den Haushaltsplan für das Jahr 2021 in der Fassung des vorgelegten Entwurfs.

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen  
Ja: 3

**TOP 7: Annahme von Zuwendungen**  
**Vorlage: 1-3453/21/52-063**

**Sachverhalt:**

Die Annahme und Einwerbung von Sponsoringleistungen, Spenden, Schenkungen und ähnlichen Zuwendungen bedarf nach § 94 Absatz 3 GemO der Genehmigung der Verbandsversammlung, wobei die genannte Vorschrift erst dann Anwendung findet, wenn die Zuwendung im Einzelfall eine Wertgrenze von 100,00 € übersteigt.

Zur Wahrung des Transparenzgebotes erfolgt die Beratung über die Genehmigung solcher Zuwendungen grundsätzlich in öffentlicher Sitzung, es sei denn, dass der Geber aus berechtigtem Interesse um vertrauliche Behandlung seines Namens gebeten hat.

**Beschluss:**

Die Verbandsversammlung genehmigt die Annahme nachfolgender Zuwendungen:

<b>Art der Zuwendung</b>	<b>Datum</b>	<b>Zuwendungsgeber</b>	<b>Umfang der Zuwendung</b>	<b>Zuwendungszweck</b>
Geldspende	26.05.2021	Herr Marco Witte, 54589 Stadtkyll	300,00 €	Jugendarbeit

**Abstimmungsergebnis:** einstimmig beschlossen  
Ja: 3

keine

**Für die Richtigkeit:**

gez. Harald Schmitz

.....  
Harald Schmitz  
(Vorsitzender)

gez. Petra Sonntag

.....  
Petra Sonntag  
(Protokollführerin)

## Jahresabschluss 2016

### 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

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2015	Ermächtigungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisveränderung gegenüber 2015
LFD. NR.									
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	606.232,50	667.030,00	667.030,00		675.302,92	8.272,92		-69.070,42
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24,00				710,67	710,67		-686,67
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.431,00	9.000,00	9.000,00		16.406,65	7.406,65		-4.975,65
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.607,70				8.888,23	8.888,23		-6.280,53
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	43.963,30	34.350,00	34.350,00		37.604,07	3.254,07		6.359,23
<b>EH 10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>664.258,50</b>	<b>710.380,00</b>	<b>710.380,00</b>		<b>738.912,54</b>	<b>28.532,54</b>		<b>-74.654,04</b>
EH 11	- Personalaufwendungen	555.860,33	605.700,00	605.700,00		649.355,90	43.655,90		-93.495,57
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.105,29	52.840,00	52.840,00		66.548,74	13.708,74		-28.443,45
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	571,00	720,00	720,00		845,27	125,27		-274,27
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	13.067,78	16.920,00	16.920,00		22.145,99	5.225,99		-9.078,21
<b>EH 19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>607.604,40</b>	<b>676.180,00</b>	<b>676.180,00</b>		<b>738.895,90</b>	<b>62.715,90</b>		<b>-131.291,50</b>
<b>EH 20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>56.654,10</b>	<b>34.200,00</b>	<b>34.200,00</b>		<b>16,64</b>	<b>-34.183,36</b>		<b>56.637,46</b>
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	161,79				17,56	17,56		144,23
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8,64				34,20	34,20		-25,56
<b>EH 23</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>153,15</b>				<b>-16,64</b>	<b>-16,64</b>		<b>169,79</b>
<b>EH 24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>56.807,25</b>	<b>34.200,00</b>	<b>34.200,00</b>			<b>-34.200,00</b>		<b>56.807,25</b>
EH 25	+ Außerordentliche Erträge	1.073,01							1.073,01
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
<b>EH 27</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.073,01</b>							<b>-1.073,01</b>
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)	57.880,26	34.200,00	34.200,00			-34.200,00		57.880,26

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2015	Ermächtigungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisveränderung gegenüber 2015
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.								
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.								
EH 31	<b>= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG</b>	<b>57.880,26</b>	<b>34.200,00</b>	<b>34.200,00</b>			<b>-34.200,00</b>		<b>57.880,26</b>

## **2. Finanzrechnung**

gemäß § 45 GemHVO

## Jahresrechnung 2016 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2015	Ermächtigungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisveränderung gegenüber 2015
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	655.818,33	666.310,00	666.310,00		670.666,18	4.356,18		-14.847,85
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44,25				697,50	697,50		-653,25
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.351,00	9.000,00	9.000,00		16.739,90	7.739,90		-7.388,90
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.647,70				8.848,23	8.848,23		-6.200,53
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	189,51	150,00	150,00		409,06	259,06		-219,55
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>668.050,79</b>	<b>675.460,00</b>	<b>675.460,00</b>		<b>697.360,87</b>	<b>21.900,87</b>		<b>-29.310,08</b>
FH 11	Personalauszahlungen	563.614,50	605.700,00	605.700,00		639.915,14	34.215,14		-76.300,64
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.049,11	52.840,00	52.840,00		39.795,56	-13.044,44		3.253,55
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	14.666,07	16.920,00	16.920,00		14.807,98	-2.112,02		-141,91
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>621.329,68</b>	<b>675.460,00</b>	<b>675.460,00</b>		<b>694.518,68</b>	<b>19.058,68</b>		<b>-73.189,00</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>46.721,11</b>				<b>2.842,19</b>	<b>2.842,19</b>		<b>43.878,92</b>
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	166,55				24,76	24,76		141,79
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	8,64				34,20	34,20		-25,56
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>157,91</b>				<b>-9,44</b>	<b>-9,44</b>		<b>167,35</b>
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>46.879,02</b>				<b>2.832,75</b>	<b>2.832,75</b>		<b>44.046,27</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>46.879,02</b>				<b>2.832,75</b>	<b>2.832,75</b>		<b>44.046,27</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.927,40	2.927,40		-2.927,40

## Jahresrechnung 2016 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2015	Ermächtigungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushaltsjahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisveränderung gegenüber 2015
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>2.927,40</b>	<b>2.927,40</b>		<b>-2.927,40</b>
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>2.927,40</b>	<b>2.927,40</b>		<b>-2.927,40</b>
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>46.879,02</b>				<b>5.760,15</b>	<b>5.760,15</b>		<b>41.118,87</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
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								
<b>FH 50</b>	<b>Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand								

## Jahresrechnung 2016 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
FH 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	46.864,43				5.575,43	5.575,43		41.289,00
<b>FH 53</b>	<b>Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand</b>	<b>-46.864,43</b>				<b>-5.575,43</b>	<b>-5.575,43</b>		<b>-41.289,00</b>
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-46.864,43</b>				<b>-5.575,43</b>	<b>-5.575,43</b>		<b>-41.289,00</b>
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	185,41				215,28	215,28		-29,87
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-200,00				-400,00	-400,00		200,00

## **3. Teilrechnungen**

### **3.1. Teilergebnisrechnungen**

gemäß § 46 GemHVO

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>606.232,50</b>	<b>667.030,00</b>	<b>667.030,00</b>		<b>675.302,92</b>	<b>8.272,92</b>		<b>-69.070,42</b>
41330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.348,18							3.348,18
41442000	vom Land	299.136,48	331.900,00	331.900,00		330.348,27	-1.551,73		-31.211,79
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	210.829,87	213.500,00	213.500,00		242.775,12	29.275,12		-31.945,25
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	571,00	720,00	720,00		845,27	125,27		-274,27
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	92.346,97	120.910,00	120.910,00		101.334,26	-19.575,74		-8.987,29
<b>03</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>24,00</b>				<b>710,67</b>	<b>710,67</b>		<b>-686,67</b>
43210000	Entgelte für die Benützung von öffentlichen Einric					678,00	678,00		-678,00
43410000	Beteiligung Essenskosten	24,00				32,67	32,67		-8,67
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>11.431,00</b>	<b>9.000,00</b>	<b>9.000,00</b>		<b>16.406,65</b>	<b>7.406,65</b>		<b>-4.975,65</b>
44114000	Sonstige Erlöse	1.388,00				5.592,00	5.592,00		-4.204,00
44130000	Kindertagesstätten					171,00	171,00		-171,00
44140000	Beteiligung Essenskosten	10.043,00	9.000,00	9.000,00		10.643,65	1.643,65		-600,65
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>2.607,70</b>				<b>8.888,23</b>	<b>8.888,23</b>		<b>-6.280,53</b>
44249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.922,20							1.922,20
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	685,50				8.888,23	8.888,23		-8.202,73
<b>07</b>	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>08</b>	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>09</b>	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>	<b>43.963,30</b>	<b>34.350,00</b>	<b>34.350,00</b>		<b>37.604,07</b>	<b>3.254,07</b>		<b>6.359,23</b>
46290000	Sonstige	189,51	150,00	150,00		409,06	259,06		-219,55
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	43.773,79	34.200,00	34.200,00		37.195,01	2.995,01		6.578,78
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>664.258,50</b>	<b>710.380,00</b>	<b>710.380,00</b>		<b>738.912,54</b>	<b>28.532,54</b>		<b>-74.654,04</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-521.338,65</b>	<b>-568.500,00</b>	<b>-568.500,00</b>		<b>-613.492,96</b>	<b>-44.992,96</b>		<b>92.154,31</b>
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-418.012,37	-450.000,00	-450.000,00		-480.057,50	-30.057,50		62.045,13
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-19.114,43	-28.500,00	-28.500,00		-34.469,82	-5.969,82		15.355,39
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-84.211,85	-90.000,00	-90.000,00		-96.797,26	-6.797,26		12.585,41
50820000	Arbeitnehmer					-2.168,38	-2.168,38		2.168,38
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-12.357,63</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>		<b>-34.271,02</b>	<b>-16.271,02</b>		<b>21.913,39</b>

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-761,81	-1.500,00	-1.500,00		-829,56	670,44		67,75
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	-463,38	-3.000,00	-3.000,00		-824,28	2.175,72		360,90
52381000	GWG's zwischen 60,00 € und 410,00 €	-1.588,67	-2.000,00	-2.000,00		-2.908,44	-908,44		1.319,77
52420000	Essenskosten	-6.768,55	-8.000,00	-8.000,00		-8.220,74	-220,74		1.452,19
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr- u.Unterrichtsmitt	-874,94	-2.000,00	-2.000,00		-882,36	1.117,64		7,42
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-1.900,28	-1.500,00	-1.500,00		-2.787,66	-1.287,66		887,38
52480000	Sonstige bezogene Leistungen					-221,00	-221,00		221,00
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände					-17.377,00	-17.377,00		17.377,00
52549000	an den sonstigen öffentlichen Bereich					-219,98	-219,98		219,98
<b>14</b>	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-571,00</b>	<b>-720,00</b>	<b>-720,00</b>		<b>-845,27</b>	<b>-125,27</b>		<b>274,27</b>
53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-571,00	-720,00	-720,00		-845,27	-125,27		274,27
<b>15</b>	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
<b>16</b>	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
<b>17</b>	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18</b>	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>-12.102,13</b>	<b>-16.120,00</b>	<b>-16.120,00</b>		<b>-17.583,48</b>	<b>-1.463,48</b>		<b>5.481,35</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-2.014,00	-5.000,00	-5.000,00		-7.390,90	-2.390,90		5.376,90
56131000	Fahrtkostenerstattung	-322,18	-1.000,00	-1.000,00		-302,64	697,36		-19,54
56140000	Aufwendungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-2.117,27	-1.000,00	-1.000,00		-1.174,18	-174,18		-943,09
56150000	Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung, pers...	-5,96							-5,96
56241000	laufende Lizenzaufwendungen	-11,88				-17,88	-17,88		6,00
56244000	Unterhaltung Hardware		-500,00	-500,00		-12,90	487,10		12,90
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-271,32	-500,00	-500,00		-627,03	-127,03		355,71
56310000	Büromaterial	-135,55	-1.000,00	-1.000,00		-989,94	10,06		854,39
56321000	Bücher, Zeitschriften und Gesetzblätter	-139,20	-500,00	-500,00		-142,70	357,30		3,50
56330000	Porto und Versandkosten		-100,00	-100,00			100,00		
56341000	Fernmeldegebühren	-616,04	-720,00	-720,00		-731,49	-11,49		115,45
56343000	Miete, Leasing					-10,00	-10,00		10,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-211,44	-100,00	-100,00		-210,00	-110,00		-1,44
56351000	Annoncen	-562,28							-562,28
56413000	Haftpflichtversicherungen	-410,72	-400,00	-400,00		-351,05	48,95		-59,67
56414000	Unfallversicherungen	-5.199,87	-5.200,00	-5.200,00		-4.870,50	329,50		-329,37
56419000	Sonstige Versicherungen	-31,07	-100,00	-100,00		-452,27	-352,27		421,20

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung					-300,00	-300,00		300,00
56930000	Repräsentationen	-53,35							-53,35
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-546.369,41</b>	<b>-603.340,00</b>	<b>-603.340,00</b>		<b>-666.192,73</b>	<b>-62.852,73</b>		<b>119.823,32</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>117.889,09</b>	<b>107.040,00</b>	<b>107.040,00</b>		<b>72.719,81</b>	<b>-34.320,19</b>		<b>45.169,28</b>
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23	= Finanzergebnis								
24	= Ordentliches Ergebnis	117.889,09	107.040,00	107.040,00		72.719,81	-34.320,19		45.169,28
25	+ Außerordentliche Erträge								
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis								
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	117.889,09	107.040,00	107.040,00		72.719,81	-34.320,19		45.169,28
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-72.840,00	-72.840,00			72.840,00		
58101141	Aufwendungen aus ILV - Gebäude	-61.234,99				-63.656,98	-63.656,98		2.421,99
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	56.654,10	34.200,00	34.200,00		9.062,83	-25.137,17		47.591,27

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
01	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
02	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>								
03	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
04	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>								
05	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>								
06	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>								
07	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
08	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
09	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>								
10	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>								
11	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-34.521,68</b>	<b>-37.200,00</b>	<b>-37.200,00</b>		<b>-35.862,94</b>	<b>1.337,06</b>		<b>1.341,26</b>
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-27.408,19	-29.500,00	-29.500,00		-28.516,85	983,15		1.108,66
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-1.585,04	-1.700,00	-1.700,00		-1.551,93	148,07		-33,11
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-5.528,45	-6.000,00	-6.000,00		-5.794,16	205,84		265,71
12	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
13	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-25.747,66</b>	<b>-34.840,00</b>	<b>-34.840,00</b>		<b>-26.433,03</b>	<b>8.406,97</b>		<b>685,37</b>
52210000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall	-1.284,39	-1.500,00	-1.500,00		-1.458,27	41,73		173,88
52211000	Aufwendungen für Energie	-9.784,68	-11.000,00	-11.000,00		-11.212,01	-212,01		1.427,33
52312000	Außenanlage	-7.127,36	-1.000,00	-1.000,00		-2.832,28	-1.832,28		-4.295,08
52313000	Unterhaltung Geb. einschl. d. Bestandt. d. dem Gebäude zuzurech	-7.491,24	-10.000,00	-10.000,00		-10.000,00			2.508,76
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung		-200,00	-200,00			200,00		
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	-59,99							-59,99
52381000	GWG´s zwischen 60,00 € und 410,00 €					-142,80	-142,80		142,80
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände		-11.140,00	-11.140,00		-787,67	10.352,33		787,67
14	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
15	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
16	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-965,65	-800,00	-800,00		-1.361,01	-561,01		395,36
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-166,01				-542,65	-542,65		376,64
56411000	Gebäudeversicherungen	-799,64	-800,00	-800,00		-818,36	-18,36		18,72
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23	= Finanzergebnis								
24	= Ordentliches Ergebnis	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
25	+ Außerordentliche Erträge								
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis								
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	-61.234,99	-72.840,00	-72.840,00		-63.656,98	9.183,02		2.421,99
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	61.234,99	72.840,00	72.840,00		63.656,98	-9.183,02		-2.421,99
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		72.840,00	72.840,00			-72.840,00		
48101141	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäude	61.234,99				63.656,98	63.656,98		-2.421,99
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	61.234,99	72.840,00	72.840,00		63.656,98	-9.183,02		-2.421,99
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
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					-5.844,69	-5.844,69		5.844,69
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände					-5.844,69	-5.844,69		5.844,69
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					-3.201,50	-3.201,50		3.201,50
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen					-3.201,50	-3.201,50		3.201,50
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit					-9.046,19	-9.046,19		9.046,19
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit					-9.046,19	-9.046,19		9.046,19
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	161,79				17,56	17,56		144,23
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	161,79				17,56	17,56		144,23
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	8,64				34,20	34,20		-25,56
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	8,64				34,20	34,20		-25,56
23	= Finanzergebnis	153,15				-16,64	-16,64		169,79
24	= Ordentliches Ergebnis	153,15				-9.062,83	-9.062,83		9.215,98

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
25	<b>+ Außerordentliche Erträge</b>	<b>1.073,01</b>							<b>1.073,01</b>
49910000	Außerordentliche Erträge	1.073,01							1.073,01
26	<b>- Außerordentliche Aufwendungen</b>								
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>1.073,01</b>							<b>1.073,01</b>
28	<b>= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>1.226,16</b>				<b>-9.062,83</b>	<b>-9.062,83</b>		<b>10.288,99</b>
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	<b>Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)</b>	<b>1.226,16</b>				<b>-9.062,83</b>	<b>-9.062,83</b>		<b>10.288,99</b>

## **3. Teilrechnungen**

### **3.2. Teilfinanzrechnungen**

gemäß § 46 GemHVO

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	615.627,17	666.310,00	666.310,00		670.666,18	4.356,18		-55.039,01
61330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.891,24				3.348,18	3.348,18		543,06
61442000	vom Land	282.982,82	331.900,00	331.900,00		313.721,52	-18.178,48		-30.738,70
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	207.493,11	213.500,00	213.500,00		232.686,48	19.186,48		-25.193,37
61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	121.260,00	120.910,00	120.910,00		120.910,00			350,00
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44,25				697,50	697,50		-653,25
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einric					678,00	678,00		-678,00
63410000	Beteiligung Essenkosten	44,25				19,50	19,50		24,75
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.351,00	9.000,00	9.000,00		16.739,90	7.739,90		-7.388,90
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten					6.016,00	6.016,00		-6.016,00
64140000	Beteiligung Essenskosten	9.351,00	9.000,00	9.000,00		10.723,90	1.723,90		-1.372,90
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.607,70				8.888,23	8.888,23		-6.280,53
64249000	vom sonstigen öffentlichen Bereich	1.922,20							1.922,20
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	685,50				8.888,23	8.888,23		-8.202,73
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	189,51	150,00	150,00		409,06	259,06		-219,55
66290000	Sonstige	189,51	150,00	150,00		409,06	259,06		-219,55
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>627.819,63</b>	<b>675.460,00</b>	<b>675.460,00</b>		<b>697.400,87</b>	<b>21.940,87</b>		<b>-69.581,24</b>
FH 11	Personalauszahlungen	-529.092,82	-568.500,00	-568.500,00		-604.052,20	-35.552,20		74.959,38
70221000	Vergütungen	-418.012,37	-450.000,00	-450.000,00		-480.057,50	-30.057,50		62.045,13
70320000	für Arbeitnehmer	-26.868,60	-28.500,00	-28.500,00		-27.197,44	1.302,56		328,84
70420000	für Arbeitnehmer	-84.211,85	-90.000,00	-90.000,00		-96.797,26	-6.797,26		12.585,41
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.403,43	-18.000,00	-18.000,00		-17.214,71	785,29		5.811,28
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattun	-761,81	-1.500,00	-1.500,00		-811,68	688,32		49,87
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-1.979,20	-5.000,00	-5.000,00		-3.703,16	1.296,84		1.723,96
72420000	Essenskosten	-6.161,03	-8.000,00	-8.000,00		-8.892,55	-892,55		2.731,52
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr u. Unterrichtsmit	-874,94	-2.000,00	-2.000,00		-860,05	1.139,95		-14,89
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-1.626,45	-1.500,00	-1.500,00		-2.726,27	-1.226,27		1.099,82

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
72480000	Sonstige bezogene Leistungen					-221,00	-221,00		221,00
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-13.534,41	-16.120,00	-16.120,00		-13.446,97	2.673,03		-87,44
76120000	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschul	-1.714,00	-5.000,00	-5.000,00		-4.022,50	977,50		2.308,50
76131000	Fahrtkostenerstattung	-322,18	-1.000,00	-1.000,00		-302,64	697,36		-19,54
76140000	Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-2.117,27	-1.000,00	-1.000,00		-1.174,18	-174,18		-943,09
76150000	Dienst- und Schutzkleidung, persönl. Ausrüstung	-5,96							-5,96
76241000	laufende Lizenzzahlungen	-11,88							-11,88
76244000	Unterhaltung Hardware		-500,00	-500,00		-12,90	487,10		12,90
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-2.434,76	-500,00	-500,00		-577,03	-77,03		-1.857,73
76310000	Büromaterial	-146,18	-1.000,00	-1.000,00		-334,85	665,15		188,67
76321000	Bücher	-139,20	-500,00	-500,00		-142,70	357,30		3,50
76330000	Porto und Versandkosten		-100,00	-100,00			100,00		
76341000	Fernmeldegebühren	-616,04	-720,00	-720,00		-675,76	44,24		59,72
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-211,44	-100,00	-100,00		-210,00	-110,00		-1,44
76351000	Annoncen	-562,28							-562,28
76413000	Haftpflichtversicherungen		-400,00	-400,00		-761,77	-361,77		761,77
76414000	Unfallversicherungen	-5.199,87	-5.200,00	-5.200,00		-4.870,50	329,50		-329,37
76419000	Sonstige Versicherungen		-100,00	-100,00		-62,14	37,86		62,14
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung					-300,00	-300,00		300,00
76930000	Repräsentationen	-53,35							-53,35
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-554.030,66</b>	<b>-602.620,00</b>	<b>-602.620,00</b>		<b>-634.713,88</b>	<b>-32.093,88</b>		<b>80.683,22</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>73.788,97</b>	<b>72.840,00</b>	<b>72.840,00</b>		<b>62.686,99</b>	<b>-10.153,01</b>		<b>11.101,98</b>
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen								
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen								
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>								
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>73.788,97</b>	<b>72.840,00</b>	<b>72.840,00</b>		<b>62.686,99</b>	<b>-10.153,01</b>		<b>11.101,98</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>73.788,97</b>	<b>72.840,00</b>	<b>72.840,00</b>		<b>62.686,99</b>	<b>-10.153,01</b>		<b>11.101,98</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.927,40	2.927,40		-2.927,40
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden					2.927,40	2.927,40		-2.927,40
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>2.927,40</b>	<b>2.927,40</b>		<b>-2.927,40</b>
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>					<b>2.927,40</b>	<b>2.927,40</b>		<b>-2.927,40</b>
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>12.553,98</b>				<b>1.957,41</b>	<b>1.957,41</b>		<b>10.596,57</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern					-200,00	-200,00		200,00
79990000	Sonstige					-200,00	-200,00		200,00

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Investitionen Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2015	Ansatz 2016	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2016	Vergl. Ergebnis- Fortg. Ansatz 2016	Übertragene Ermächt. 2017
17-2014-02 Anschaffung Wickeltisch				2.314,55	2.314,55	
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen				2.314,55	2.314,55	
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>						
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>				<b>2.314,55</b>	<b>2.314,55</b>	
<b>Gesamtsumme</b>				<b>2.314,55</b>	<b>2.314,55</b>	

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	40.191,16							40.191,16
61442000	vom Land	33.934,97							33.934,97
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	6.256,19							6.256,19
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								
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>40.191,16</b>							<b>40.191,16</b>
FH 11	Personalauszahlungen	-34.521,68	-37.200,00	-37.200,00		-35.862,94	1.337,06		1.341,26
70221000	Vergütungen	-27.408,19	-29.500,00	-29.500,00		-28.516,85	983,15		1.108,66
70320000	für Arbeitnehmer	-1.585,04	-1.700,00	-1.700,00		-1.551,93	148,07		-33,11
70420000	für Arbeitnehmer	-5.528,45	-6.000,00	-6.000,00		-5.794,16	205,84		265,71
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.645,68	-34.840,00	-34.840,00		-22.515,45	12.324,55		-9.130,23
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-11.358,10	-12.500,00	-12.500,00		-12.888,88	-388,88		1.530,78
72312000	Außenanlagen	-7.127,36	-1.000,00	-1.000,00		-2.832,28	-1.832,28		-4.295,08
72313000	Gebäude einschl Bestand, die ihm zuzuordnen sind	-13.100,23	-10.000,00	-10.000,00		-6.651,49	3.348,51		-6.448,74
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattun		-200,00	-200,00			200,00		
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-59,99				-142,80	-142,80		82,81
72543000	an die Gemeinden und Gemeindeverbände		-11.140,00	-11.140,00			11.140,00		
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-1.131,66	-800,00	-800,00		-1.361,01	-561,01		229,35
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-332,02				-542,65	-542,65		210,63
76411000	Gebäudeversicherungen	-799,64	-800,00	-800,00		-818,36	-18,36		18,72
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-67.299,02</b>	<b>-72.840,00</b>	<b>-72.840,00</b>		<b>-59.739,40</b>	<b>13.100,60</b>		<b>-7.559,62</b>

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-27.107,86</b>	<b>-72.840,00</b>	<b>-72.840,00</b>		<b>-59.739,40</b>	<b>13.100,60</b>		<b>32.631,54</b>
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen								
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen								
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>								
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-27.107,86</b>	<b>-72.840,00</b>	<b>-72.840,00</b>		<b>-59.739,40</b>	<b>13.100,60</b>		<b>32.631,54</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-27.107,86</b>	<b>-72.840,00</b>	<b>-72.840,00</b>		<b>-59.739,40</b>	<b>13.100,60</b>		<b>32.631,54</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>34.127,13</b>				<b>3.917,58</b>	<b>3.917,58</b>		<b>30.209,55</b>

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
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								
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
FH 11	Personalauszahlungen								
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen								
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	166,55				24,76	24,76		141,79
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	166,55				24,76	24,76		141,79
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-8,64				-34,20	-34,20		25,56
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-8,64				-34,20	-34,20		25,56
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>157,91</b>				<b>-9,44</b>	<b>-9,44</b>		<b>167,35</b>
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>157,91</b>				<b>-9,44</b>	<b>-9,44</b>		<b>167,35</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>157,91</b>				<b>-9,44</b>	<b>-9,44</b>		<b>167,35</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>157,91</b>				<b>-9,44</b>	<b>-9,44</b>		<b>167,35</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
79519000	Sonstige	-46.864,43				-5.575,43	-5.575,43		-41.289,00
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								

## Jahresrechnung 2016 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2015	Ermächti- gungen 2016 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2015	Ergebnis des Haushalts- jahres 2016	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2016	davon Übertragung nach 2017	Ergebnisverän- derung gegenüber 2015
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	185,41				215,28	215,28		-29,87
69910000	Durchlaufende Gelder	-14,59				15,28	15,28		-29,87
69990000	Sonstige	200,00				200,00	200,00		
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-200,00				-200,00	-200,00		
79990000	Sonstige	-200,00				-200,00	-200,00		

## **4. Bilanz**

gemäß § 47 GemHVO

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2016

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>A 1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>4.311,27</b>	<b>3.466,00</b>
<b>A 1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
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			
<b>A 1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>4.311,27</b>	<b>3.466,00</b>
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		4.311,27	3.466,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
<b>A 1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>			
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			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>99.835,14</b>	<b>59.620,01</b>
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>			
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			
<b>A 2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>99.835,14</b>	<b>59.620,01</b>
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		4.348,08	-30.333,96
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.060,50	2.157,25
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		37,12	
A 2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich		92.298,08	90.146,14
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.413,55	1.174,27
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen			
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-322,19	-3.523,69
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
<b>A 2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2016

### 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			
<b>A 2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
<b>A 3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>			
<b>A 4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>AKTIVA</b>	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>		<b>104.146,41</b>	<b>63.086,01</b>

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2016

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>P 1</b>	<b>Eigenkapital</b>			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
<b>P 2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>4.311,27</b>	<b>3.466,00</b>
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
<b>P 2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>4.311,27</b>	<b>3.466,00</b>
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		4.311,27	3.466,00
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			
<b>P 2.5</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>58.923,57</b>	<b>29.431,83</b>
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		58.923,57	29.431,83
<b>P 4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>40.911,57</b>	<b>30.188,18</b>
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		5.352,39	3.384,68
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			87,95
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		35.559,18	27.197,34
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten			-481,79
<b>P 5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>PASSIVA</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>		<b>104.146,41</b>	<b>63.086,01</b>

# **5. Anhang**

gemäß § 48 GemHVO

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2016 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.

## B. Gliederung

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:

	01.01.2016	31.12.2016
	€	€
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00
<b>Sachanlagen</b>	4.311,27	3.466,00
<b>Finanzanlagen</b>	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<u>4.311,27</u>	<u>3.466,00</u>

Der Stand der der Sachanlagen zum 31.12.2016 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

### D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa= U= A= K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2016
	€		€		€	€
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	Afa	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.311,27	Z	0,00	Afa	845,27	3.466,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>4.311,27</b>		<b>0,00</b>		<b>845,27</b>	<b>3.466,00</b>

## D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2016 €	31.12.2016 €
<b>Vorräte</b>	0,00	0,00
<b>Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>	99.835,14	59.620,01
<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	0,00	0,00
<b>Liquide Mittel</b>	0,00	
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<u>99.835,14</u>	<u>59.620,01</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 31.12.2016 stellen sich auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen auf 3.523,69 €.

Zum 31.12.2016 werden offene Forderungen im Nominalwert von 63.143,70 € ausgewiesen.

Abzüglich der Wertberichtigungen (= 3.523,69 €) verbleiben als Bilanzwert 59.620,01 €.

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 2016 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 5.760,15 € aus. Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (Positionen FH 55 und FH 56) resultiert hieraus eine Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde – Einheitskasse – in Höhe von 5.575,43 €.

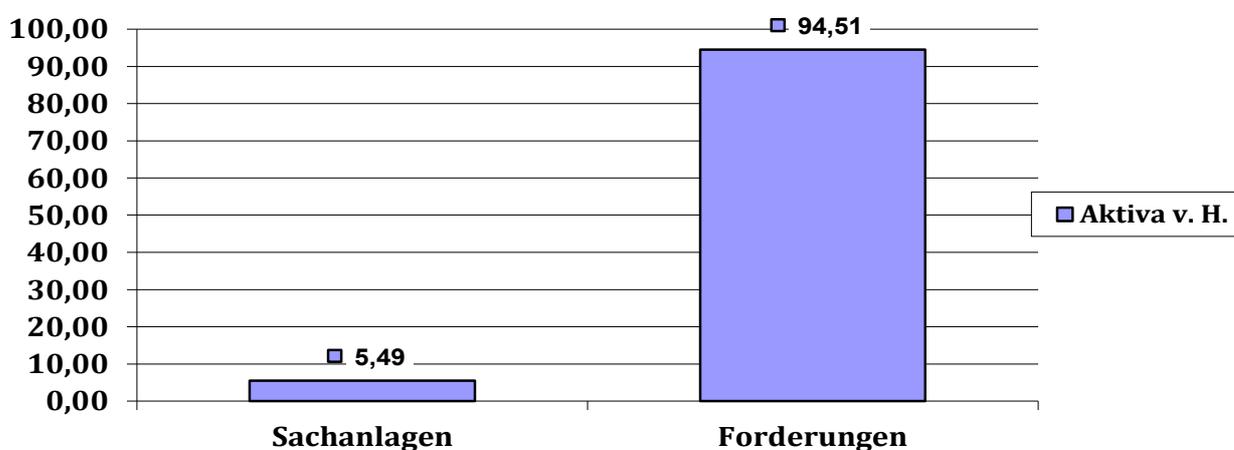
Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 musste ein „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ in Höhe von 144.549,70 € ausgewiesen werden.

In der nun vorgelegten Bilanz und in der Bilanz 2015 ist ein solcher nicht mehr ausgewiesen.

## D.6 Bilanz zum 31.12.2016 – 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
	01.01.2016		Eröffnungs-		31.12. 2016
	€	€	bilanz	€	€
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 2016 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 01.01.2016	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2016
	€		€		€	€
Zuwendungen	4.311,27	Z	0,00	Afl	845,27	3.466,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	4.311,27		0,00		845,27	3.466,00

#### E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2016	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2016
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	0,00		0,00	Afl	0,00	0,00
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	2.308,00	Z	0,00	Afl	354,00	1.954,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	2.003,27	Z	0,00	Afl	491,27	1.512,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	4.311,27		0,00		845,27	3.466,00

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

### E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

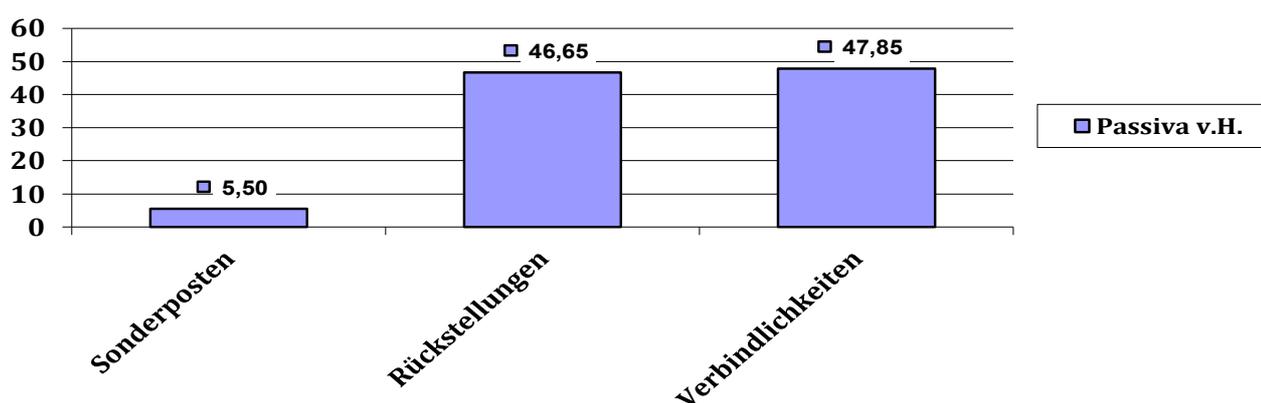
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2016 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2016 €
Urlaub	9.272,76	0,00	0,00	5.824,01	3.448,75
Überstunden	15.533,81	2.168,38	0,00	0,00	17.702,19
Altersteilzeit	34.117,00	0,00	0,00	31.371,00	2.746,00
Unterlassene In- standhaltung	0,00	5.534,89	0,00	0,00	5.534,89
<b>Insgesamt</b>	<b>58.923,57</b>	<b>7.703,27</b>	<b>0,00</b>	<b>37.195,01</b>	<b>29.431,83</b>

### E.4 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2016 auf 30.188,18 €.

### E.6 Bilanz zum 31.12.2016 – 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 2016 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 4,8 %. 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>18</u>
Minijobber	<u>2</u>
Insgesamt	<u>20</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	Pickartz, Walter (Ortsgemeinde Stadtkyll) bis 25.07.2016 Königs, Frank (Ortsgemeinde Stadtkyll) ab 26.07.2016
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 2016:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2015	Einwohner zum 30.06.2015
Stadtkyll	48	1.490
Kerschenbach	7	192
Reuth	2	179
<b>Gesamt:</b>	<b>57</b>	<b>1.854</b>

### Übersicht über die Verbandsumlage 2016:

Ortsgemeinde	Gesamtbetrag
Kerschenbach	11.450,77 €
Reuth	6.652,59 €
Stadtkyll	83.230,90 €
<b>Gesamt:</b>	<b>101.334,27 €</b>

## A.1. Bilanz

Die Bilanz zum Schluss des Haushaltsjahres weist ein Eigenkapital in Höhe von 0 € aus, da der Kindergartenzweckverband umlagefinanziert ist.

Das Vermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 63.086,01 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund geringerer Forderungen verringert.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 59.620,01 €.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 3.466,00 € 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 34.200 €.

Die Ergebnisrechnung weist keinen Jahresüberschuss aus, da der Kindergartenzweckverband umlagefinanziert ist.

### A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 02 Zuwendungen pp.	667.030	675.302,92	+ 8.272,92
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	710,67	+ 710,67
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.000	16.406,65	+ 7.406,65
EH 06 Kostenerstattungen	0	8.888,23	+ 8.888,23
EH 09 Sonstige laufende Erträge	34.350	37.604,07	+ 3.254,07
EH 21 Zinserträge	0	17,56	+ 17,56

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

#### **EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen**

Die Verbandsumlage wurde geplant mit 120.910 €. Tatsächlich stellte sich diese auf 101.334,26 €, sodass diese Plan-Ist-Abweichung -19.575,74 € beträgt. Die Zuschüsse von Kreis und Land waren mit 545.400 € geplant und stellen sich auf 573.123,39 €, sodass hier die Abweichung 27.723,39 € beträgt.

#### **EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Beteiligung der Eltern an der Mittagsverpflegung beläuft sich auf 16.406,65 €.

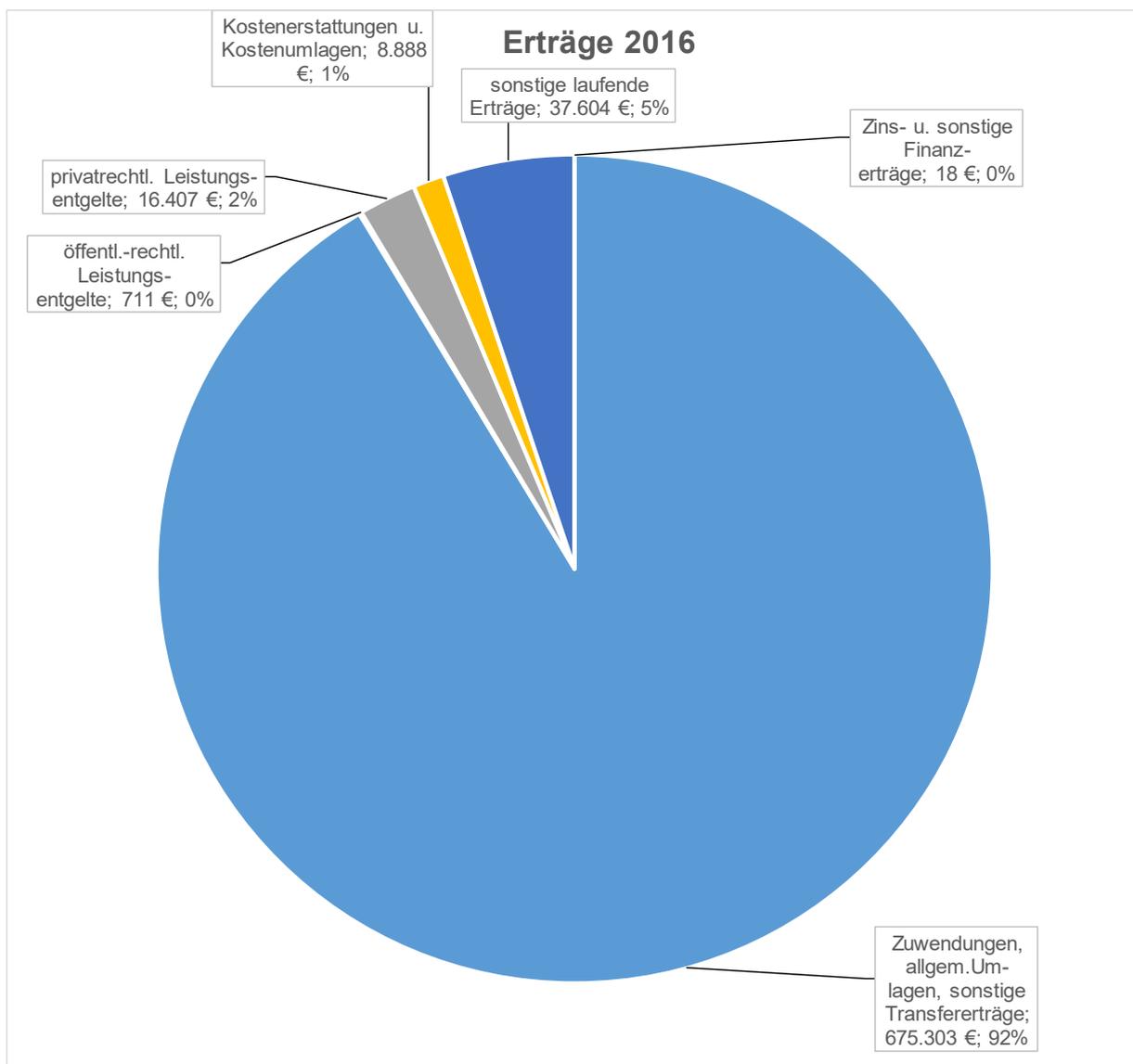
### **EH 09 Sonstige laufende Erträge**

An Obstspenden des Supermarktes sind 153,51 € und einer Spende für Projektarbeit sind 250,00 € geflossen.

Aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit konnte ein Ertrag von 31.371,00 € und für Urlaub von 5.824,01 € erzielt werden.

### **EH 21 Zinserträge**

Aus der Verzinsung des Finanzmittelbestandes konnten Zinsen von 17,56 € erzielt werden.



## A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 11 Personalaufwendungen	605.700	649.355,90	+ 43.655,90
EH 13 Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen	52.840	66.548,74	+ 13.708,74
EH 14 Abschreibungen	720	845,27	+ 125,27
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	16.920	22.145,99	+ 5.225,99

### **EH 11 Personalaufwendungen**

Die Personalaufwendungen liegen 2016 mit 649.355,90 € um 43.655,90 € über dem Planansatz.

Eine Ursache hier ist eine Tarifierhöhung zum 01.03.2016 von 2,4 %.

### **EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

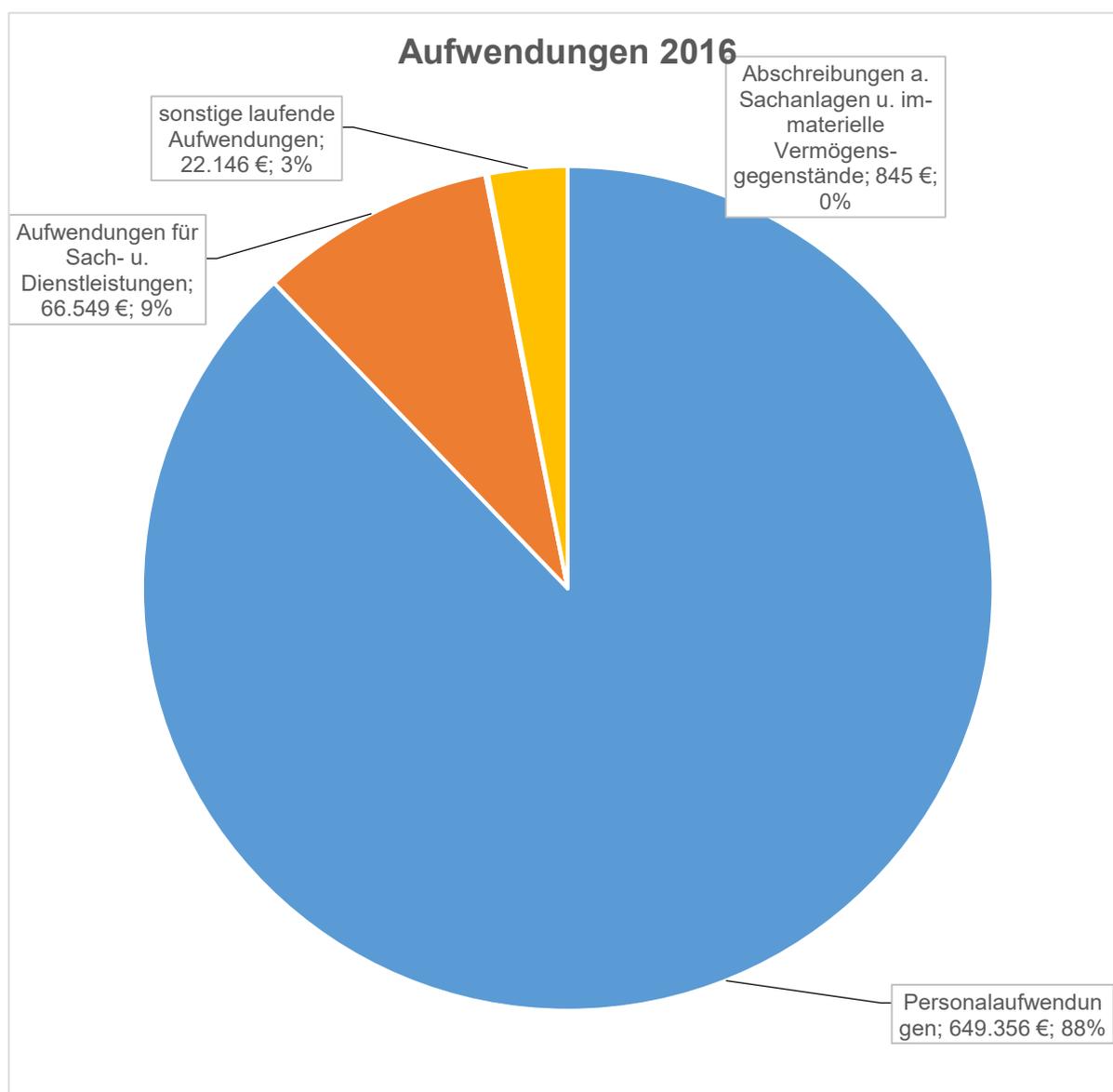
Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 13.708,74 € über den Planansätzen von 52.840 €. Die Mehraufwendungen setzen sich aus Abschreibungen, Zinsen und der Erstattung von anteiligen Lohnkosten für den Gemeindearbeiter der Ortsgemeinde Stadtkyll für das Jahr 2015, die jedoch erst in 2016 abgerechnet wurden, zusammen.

### **EH 14 Abschreibungen**

Die Haushaltsansätze basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 845,27 €. Die Abschreibungen des Vorjahres betragen 571 €.

### **EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen**

Die angefallenen Mehraufwendungen von 5.225,99 € setzen sich aus Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Aufwand für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten und der Erhöhung der Pauschalwertberichtigung auf Forderungen zusammen.



### 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 + 2.832,75 €.

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 2.927,40 €, wobei die Auszahlung für Sachanlagen in Höhe von 2.927,40 € bereits 2014 erfolgte. Danach verbleibt ein Finanzmittelüberschuss in Höhe von 5.760,15 €, welcher die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde erhöht.

Unter Berücksichtigung des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 184,72 € ergibt sich eine Zunahme der Forderung des Zweckverbandes gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 5.575,43 €.

### Finanzrechnung im Überblick:

Bezeichnung	Ansatz 2016 €	Ergebnis 2016 €	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	675.460	697.360,87	+ 21.900,87
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	24,76	+ 24,76
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	2.927,40	+ 2.927,40
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>675.460</b>	<b>700.313,03</b>	<b>+24.853,03</b>
FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	675.460	694.518,68	+ 19.058,68
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0	34,20	+34,20
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>675.460</b>	<b>694.552,88</b>	<b>+ 19.092,88</b>
<b><i>FH 44 Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</i></b>	<b>0</b>	<b>+ 5.760,15</b>	<b>+ 5.760,15</b>
FH 45 Einzahlungen aus Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 53 Veränd. der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde	0	- 5.575,43	- 5.575,43
FH 55/FH 56 Saldo Ein- u. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	-184,72	-184,72
<b><i>FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>- 5.760,15</b>	<b>-5.760,15</b>

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 2016 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 2016 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 20.11.2014 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 15.12.2014 zur Kenntnis genommen.

Die Bekanntmachung der Haushaltssatzung erfolgte im Mitteilungsblatt der Verbandsgemeinde Obere Kyll am 19.12.2014 und die Offenlage geschah in der Zeit vom 22.12.2014 bis zum 09.01.2015.

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



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
lfd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2011	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2014	86.669,44
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2015	57.880,26
6	Jahresergebnis	2016	0,00
7	Zwischensumme		144.549,70
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2017	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>144.549,70</b>

## **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: 01.01.16..31.12.16

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, 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 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	5.957,46	0,00	0,00	0,00	5.957,46	-1.646,19	0,00	-845,27	0,00	0,00	-2.491,46	4.311,27	3.466,00
<b>Gesamtsummen:</b>		0,00		0,00		-1.646,19		-845,27		0,00		4.311,27	
	5.957,46		0,00		5.957,46		0,00		0,00		-2.491,46		3.466,00

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 17, Anlagendatumfilter: 01.01.16..31.12.16

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, 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 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.16	Kumulierte AfA 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
<b>Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>													
GANL-00207													
PC Fujitsu Esprimo P420	612,85	0,00	0,00	0,00	612,85	-214,85	0,00	-122,00	0,00	0,00	-336,85	398,00	276,00
GANL-00215													
Wickelkommode	2.314,55	0,00	0,00	0,00	2.314,55	-404,55	0,00	-232,00	0,00	0,00	-636,55	1.910,00	1.678,00
GHAN-08340													
Notebook	649,00	0,00	0,00	0,00	649,00	-260,00	0,00	-129,00	0,00	0,00	-389,00	389,00	260,00
GHAN-08341													
Britta	1.516,06	0,00	0,00	0,00	1.516,06	-593,79	0,00	-276,27	0,00	0,00	-870,06	922,27	646,00
Enthärtungsanlage													
GHAN-08342													
Waschvollautomat	865,00	0,00	0,00	0,00	865,00	-173,00	0,00	-86,00	0,00	0,00	-259,00	692,00	606,00
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>													
	<b>5.957,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.957,46</b>	<b>-1.646,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-845,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.491,46</b>	<b>4.311,27</b>	<b>3.466,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>													
		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-1.646,19</b>		<b>-845,27</b>		<b>0,00</b>		<b>4.311,27</b>	
	<b>5.957,46</b>		<b>0,00</b>		<b>5.957,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>-2.491,46</b>		<b>3.466,00</b>

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.16..31.12.16

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, 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 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.16	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö- sung in Periode	Abgang Zuschussauflö- sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö- sung in Periode	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
Zuschuss	-5.957,46	0,00	0,00	0,00	-5.957,46	1.646,19	0,00	845,27	0,00	0,00	2.491,46	-4.311,27	-3.466,00
<b>Gesamtsummen:</b>													
Zuschuss		0,00		0,00		1.646,19		845,27		0,00		-4.311,27	
	-5.957,46		0,00		-5.957,46		0,00		0,00		2.491,46		-3.466,00

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.16..31.12.16

Optionen: Afa-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.16, Enddatum: 31.12.16, 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 31.12.15	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.16	Kumulierte Zuschussauflösu- ng 31.12.15	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö- sung in Periode	Abgang Zuschussauflö- sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö- sung in Periode	Kumulierte Zuschussauflösu- ng 31.12.16	Buchwert 31.12.15	Buchwert 31.12.16
<b>Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
GHSP-09380													
Notebook													
Zuschuss	-649,00	0,00	0,00	0,00	-649,00	260,00	0,00	129,00	0,00	0,00	389,00	-389,00	-260,00
GHSP-09381													
Britta													
Enthärtungsanlage													
Zuschuss	-1.516,06	0,00	0,00	0,00	-1.516,06	593,79	0,00	276,27	0,00	0,00	870,06	-922,27	-646,00
GHSP-09382													
Waschvollautomat													
Zuschuss	-865,00	0,00	0,00	0,00	-865,00	173,00	0,00	86,00	0,00	0,00	259,00	-692,00	-606,00
GSPO-00128													
PC Espresso P420													
Zuschuss	-612,85	0,00	0,00	0,00	-612,85	214,85	0,00	122,00	0,00	0,00	336,85	-398,00	-276,00
GSPO-00136													
Wickelkommode													
Zuschuss	-2.314,55	0,00	0,00	0,00	-2.314,55	404,55	0,00	232,00	0,00	0,00	636,55	-1.910,00	-1.678,00
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
<b>Zuschuss</b>	<b>-5.957,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.957,46</b>	<b>1.646,19</b>	<b>0,00</b>	<b>845,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.491,46</b>	<b>-4.311,27</b>	<b>-3.466,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>													
<b>Zuschuss</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>1.646,19</b>		<b>845,27</b>		<b>0,00</b>		<b>-4.311,27</b>	
	<b>-5.957,46</b>		<b>0,00</b>		<b>-5.957,46</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>2.491,46</b>		<b>-3.466,00</b>

# **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 01.01.16 Periode 01.01.16..31.12.16  
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.16..31.12.16, 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	<b>1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>84.393,44</b>	<b>-21.249,74</b>		<b>63.143,70</b>		<b>-3.523,69</b>	<b>59.620,01</b>	<b>99.835,14</b>
A2	1.1 öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen	-8.460,22	-21.873,74		-30.333,96			-30.333,96	4.348,08
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	2.157,25			2.157,25			2.157,25	2.060,50
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen die Verbandsgemeinde zusammenhängende Geschäfte betreibt						-3.523,69	-3.523,69	-322,19
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckvermögen								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Unternehmen								37,12
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Sektor	90.146,14			90.146,14			90.146,14	92.298,08
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	550,27	624,00		1.174,27			1.174,27	1.413,55

# **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 01.01.16 Periode 01.01.16..31.12.16  
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.16..31.12.16, 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 gleichko									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Lei	-3.128,01	-256,67		-3.384,68		-3.384,68			-5.352,39
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
A11	9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen U									
A12	10. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen									
A13	mit denen ein Beteiligungsverhältnis b									
A14	11. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen									
A15	zweckverbunden, Anstalten des öffentli									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	-87,95			-87,95		-87,95			
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Öff	-3.187,98	-24.009,36		-27.197,34		-27.197,34			-35.559,18
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten	481,79			481,79		481,79			
<b>A19</b>	<b>14. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>-5.922,15</b>	<b>-24.266,03</b>		<b>-30.188,18</b>		<b>-30.188,18</b>			<b>-40.911,57</b>

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

gemäß § 53 GemHVO

**Es wurden keine Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2016 in das Haushaltsjahr 2017 übertragen.**

## BESCHLUSSAUSFERTIGUNG

<b>Gremium:</b>	Rechnungsprüfungsausschuss	<b>Datum:</b>	03.05.2021
<b>Behandlung:</b>	Entscheidung	<b>Aktenzeichen:</b>	1/1161-02-52
<b>Öffentlichkeitsstatus</b>	nicht öffentlich	<b>Vorlage Nr.</b>	1-3361/21/52-054
<b>Sitzungsdatum:</b>	12.04.2021	<b>Niederschrift:</b>	52/RPA/002

### Prüfung der Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 gemäß § 7 KomZG i.V.m. §§ 112, 113 GemO - Beratung und Beschlussfassung

#### Sachverhalt:

Gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112 u. 113 der Gemeindeordnung (GemO) hat der Rechnungsprüfungsausschuss die Aufgabe, den Jahresabschluss zu prüfen.

Insbesondere ist der Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden vermittelt. Die Prüfung erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind.

Nach § 113 Absatz 3 GemO hat der Rechnungsprüfungsausschuss über Art und Umfang sowie über das Ergebnis seiner Prüfung einen Prüfungsbericht zu erstellen und das Ergebnis seiner Prüfung jeweils zum Ende seines Berichtes zusammenzufassen.

Der Prüfungsbericht ist unter Angabe von Ort und Tag vom Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zu unterzeichnen, § 113 Abs. 5 GemO.

Vor Abgabe des Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung ist dem Verbandsvorsteher Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung zu geben, § 113 Abs. 4 GemO.

Anschließend ist der Jahresabschluss zur Entscheidung über dessen Feststellung sowie zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers sowie des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit er den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Verbandsversammlung vorzulegen.

#### Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 nach § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112, 113 GemO geprüft.

Ein entsprechender Prüfungsbericht wurde erstellt und ist Bestandteil des Beschlusses.

Danach hat die Prüfung zu **keinen** Einwendungen geführt.

Der Prüfungsbericht wird dem Verbandsvorsteher zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung durch den Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zugeleitet.

Anschließend erfolgt die Vorlage an die Verbandsversammlung zur Entscheidung über die Feststellung des Jahresabschlusses und zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers und des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit dieser den Verbandsvorsteher vertreten hat.

#### **Abstimmungsergebnis: einstimmig beschlossen**

Ja: 2

## **Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zu den Jahresabschlüssen 2016 bis 2018**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, in seiner Sitzung am 12. April 2021 nach den Bestimmungen der § 7 KomZG i. V. m. §§ 112 und 113 GemO geprüft.

Den Jahresabschlüssen waren als Anlagen beigefügt; der Rechenschaftsbericht, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht.

Bei den Prüfungshandlungen waren die Mitarbeiterinnen der Verbandsgemeinde, Natalie Pawlak und Petra Sonntag, anwesend. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Rheinland-Pfalz und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in Verantwortung des Verbandsvorstehers, Herrn Harald Schmitz.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses ist es, auf der Grundlage durchgeführter Prüfungen eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Prüfung gemäß § 112 Abs. 1 GemO nach pflichtgemäßem Ermessen auf

- die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde,
  - die Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
  - die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft vorschriftsmäßig geführt worden ist,
- beschränkt. Die Rechnungsprüfung erfolgte in den Bereichen Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung anhand von Stichproben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat folgende Prüffelder gebildet:

- 1. Essensgelder offene Posten**
- 2. Personalkosten / Zuschüsse**
- 3. Entwicklung der Strom- und Energiekosten nach der KI 3 Maßnahme und der Heizungsoptimierung in 2017**
- 4. Kostenübernahmen für Afa/Sopo, Personalkosten und Zinsen aus der Ortsgemeinde Stadtkyll**

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wurden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Verbandsvorstehers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist der Auffassung, dass seine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für seine Beurteilung bildet.

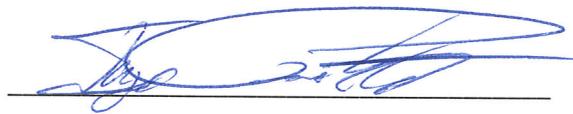
Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsausschusses aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef sind im Rechenschaftsbericht nachvollziehbar dargestellt, die zugrundeliegenden Annahmen sind angegeben.

Vor Abgabe dieses Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung wurde dem Vorstandsvorsteher, Herrn Harald Schmitz vom 15.04.2021 bis 23.04.2021 Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

Jünkerath, 12.04.2021

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum



\_\_\_\_\_  
Ingo Probst - Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss

## Jahresabschluss 2017

### 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

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ermächtigungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2016
LFD. NR.									
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	675.302,92	702.253,27	702.253,27		686.745,65	-15.507,62		-11.442,73
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	710,67				4.697,50	4.697,50		-3.986,83
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.406,65	15.000,00	15.000,00		15.569,50	569,50		837,15
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.888,23				6.663,69	6.663,69		2.224,54
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	37.604,07	150,00	150,00		10.533,64	10.383,64		27.070,43
<b>EH 10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>738.912,54</b>	<b>717.403,27</b>	<b>717.403,27</b>		<b>724.209,98</b>	<b>6.806,71</b>		<b>14.702,56</b>
EH 11	- Personalaufwendungen	649.355,90	628.700,00	628.700,00		618.485,36	-10.214,64		30.870,54
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.548,74	70.200,00	70.200,00		93.531,71	23.331,71		-26.982,97
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	845,27	1.303,27	1.303,27		695,00	-608,27		150,27
EH 15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
EH 16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen								
EH 17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
EH 18	- Sonstige laufende Aufwendungen	22.145,99	17.200,00	17.200,00		14.403,75	-2.796,25		7.742,24
<b>EH 19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>738.895,90</b>	<b>717.403,27</b>	<b>717.403,27</b>		<b>727.115,82</b>	<b>9.712,55</b>		<b>11.780,08</b>
<b>EH 20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>16,64</b>				<b>-2.905,84</b>	<b>-2.905,84</b>		<b>2.922,48</b>
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	17,56	50,00	50,00			-50,00		17,56
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	34,20	50,00	50,00		298,77	248,77		-264,57
<b>EH 23</b>	<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-16,64</b>				<b>-298,77</b>	<b>-298,77</b>		<b>282,13</b>
<b>EH 24</b>	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>					<b>-3.204,61</b>	<b>-3.204,61</b>		<b>3.204,61</b>
EH 25	+ Außerordentliche Erträge					3.204,61	3.204,61		-3.204,61
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
<b>EH 27</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>					<b>-3.204,61</b>	<b>-3.204,61</b>		<b>3.204,61</b>
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Gesamtergebnisrechnung

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ermächtigungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2016
EH 29	- Einstellungen in den Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.								
EH 30	+ Entnahmen aus dem Sonderposten für Belastungen aus dem komm. Finanzausgl.								
<b>EH 31</b>	<b>= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG</b>								

## **2. Finanzrechnung**

gemäß § 45 GemHVO

## Jahresrechnung 2017 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ermächtigungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2016
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	670.666,18	700.950,00	700.950,00		701.397,12	447,12		-30.730,94
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697,50				6.198,67	6.198,67		-5.501,17
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.739,90	15.000,00	15.000,00		16.706,00	1.706,00		33,90
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.848,23				6.663,69	6.663,69		2.184,54
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	409,06	150,00	150,00		2.252,75	2.102,75		-1.843,69
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>697.360,87</b>	<b>716.100,00</b>	<b>716.100,00</b>		<b>733.218,23</b>	<b>17.118,23</b>		<b>-35.857,36</b>
FH 11	Personalauszahlungen	639.915,14	628.700,00	628.700,00		612.000,11	-16.699,89		27.915,03
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	39.795,56	70.200,00	70.200,00		83.190,86	12.990,86		-43.395,30
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	14.807,98	17.200,00	17.200,00		16.586,71	-613,29		-1.778,73
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>694.518,68</b>	<b>716.100,00</b>	<b>716.100,00</b>		<b>711.777,68</b>	<b>-4.322,32</b>		<b>-17.259,00</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>2.842,19</b>				<b>21.440,55</b>	<b>21.440,55</b>		<b>-18.598,36</b>
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	24,76	50,00	50,00		6,61	-43,39		18,15
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	34,20	50,00	50,00		113,30	63,30		-79,10
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-9,44</b>				<b>-106,69</b>	<b>-106,69</b>		<b>97,25</b>
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>2.832,75</b>				<b>21.333,86</b>	<b>21.333,86</b>		<b>-18.501,11</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>2.832,75</b>				<b>21.333,86</b>	<b>21.333,86</b>		<b>-18.501,11</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.927,40							2.927,40

## Jahresrechnung 2017 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ermächtigungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2016
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.927,40</b>							<b>2.927,40</b>
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.927,40</b>							<b>2.927,40</b>
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>5.760,15</b>				<b>21.333,86</b>	<b>21.333,86</b>		<b>-15.573,71</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
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								
<b>FH 50</b>	<b>Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand								

## Jahresrechnung 2017 RPA

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll									
Nr.	Bezeichnung Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
FH 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	5.575,43				21.335,70	21.335,70		-15.760,27
<b>FH 53</b>	<b>Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand</b>	<b>-5.575,43</b>				<b>-21.335,70</b>	<b>-21.335,70</b>		<b>15.760,27</b>
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-5.575,43</b>				<b>-21.335,70</b>	<b>-21.335,70</b>		<b>15.760,27</b>
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	215,28				1,84	1,84		213,44
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-400,00							-400,00

## **3. Teilrechnungen**

### **3.1. Teilergebnisrechnungen**

gemäß § 46 GemHVO

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>675.302,92</b>	<b>677.053,27</b>	<b>677.053,27</b>		<b>658.945,97</b>	<b>-18.107,30</b>		<b>16.356,95</b>
41330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden					2.830,73	2.830,73		-2.830,73
41442000	vom Land	330.348,27	342.000,00	342.000,00		353.241,01	11.241,01		-22.892,74
41443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	242.775,12	220.500,00	220.500,00		223.303,93	2.803,93		19.471,19
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	845,27	1.303,27	1.303,27		695,00	-608,27		150,27
41620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	101.334,26	113.250,00	113.250,00		78.875,30	-34.374,70		22.458,96
<b>03</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>710,67</b>				<b>4.697,50</b>	<b>4.697,50</b>		<b>-3.986,83</b>
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einric	678,00				2.502,25	2.502,25		-1.824,25
43410000	Beteiligung Essenskosten	32,67				2.195,25	2.195,25		-2.162,58
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>16.406,65</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>15.569,50</b>	<b>569,50</b>		<b>837,15</b>
44114000	Sonstige Erlöse	5.592,00	6.000,00	6.000,00		5.096,00	-904,00		496,00
44130000	Kindertagesstätten	171,00				243,75	243,75		-72,75
44140000	Beteiligung Essenskosten	10.643,65	9.000,00	9.000,00		10.229,75	1.229,75		413,90
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>8.888,23</b>				<b>6.663,69</b>	<b>6.663,69</b>		<b>2.224,54</b>
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	8.888,23				6.378,69	6.378,69		2.509,54
44290000	von Sonstigen					285,00	285,00		-285,00
<b>07</b>	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>08</b>	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>09</b>	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>	<b>37.604,07</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>		<b>3.680,62</b>	<b>3.530,62</b>		<b>33.923,45</b>
46270000	Versicherungserstattungen					187,97	187,97		-187,97
46290000	Sonstige	409,06	150,00	150,00		746,65	596,65		-337,59
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	37.195,01				2.746,00	2.746,00		34.449,01
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>738.912,54</b>	<b>692.203,27</b>	<b>692.203,27</b>		<b>689.557,28</b>	<b>-2.645,99</b>		<b>49.355,26</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-613.492,96</b>	<b>-589.700,00</b>	<b>-589.700,00</b>		<b>-579.854,91</b>	<b>9.845,09</b>		<b>-33.638,05</b>
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-480.057,50	-462.000,00	-462.000,00		-451.061,65	10.938,35		-28.995,85
50299000	Sonstige					-350,00	-350,00		350,00
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-34.469,82	-35.700,00	-35.700,00		-33.074,30	2.625,70		-1.395,52
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-96.797,26	-92.000,00	-92.000,00		-89.365,50	2.634,50		-7.431,76
50820000	Arbeitnehmer	-2.168,38				-6.003,46	-6.003,46		3.835,08
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-34.271,02</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>		<b>-24.187,46</b>	<b>-6.187,46</b>		<b>-10.083,56</b>

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächtigungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushaltsjahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisveränderung gegenüber 2016
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung	-829,56	-1.500,00	-1.500,00		-135,29	1.364,71		-694,27
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	-824,28	-3.000,00	-3.000,00		-1.431,77	1.568,23		607,49
52381000	GWG's zwischen 60,00 € und 410,00 €	-2.908,44	-2.000,00	-2.000,00		-1.996,58	3,42		-911,86
52420000	Essenskosten	-8.220,74	-8.000,00	-8.000,00		-8.463,27	-463,27		242,53
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen: Lehr- u. Unterrichtsmitt	-882,36	-2.000,00	-2.000,00		-808,98	1.191,02		-73,38
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-2.787,66	-1.500,00	-1.500,00		-2.743,57	-1.243,57		-44,09
52480000	Sonstige bezogene Leistungen	-221,00							-221,00
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	-17.377,00				-8.608,00	-8.608,00		-8.769,00
52549000	an den sonstigen öffentlichen Bereich	-219,98							-219,98
<b>14</b>	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-845,27</b>	<b>-1.303,27</b>	<b>-1.303,27</b>		<b>-695,00</b>	<b>608,27</b>		<b>-150,27</b>
53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-845,27	-1.303,27	-1.303,27		-695,00	608,27		-150,27
<b>15</b>	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
<b>16</b>	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
<b>17</b>	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18</b>	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>-17.583,48</b>	<b>-16.350,00</b>	<b>-16.350,00</b>		<b>-13.585,39</b>	<b>2.764,61</b>		<b>-3.998,09</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	-7.390,90	-5.000,00	-5.000,00		-3.814,83	1.185,17		-3.576,07
56131000	Fahrtkostenerstattung	-302,64	-500,00	-500,00		-233,80	266,20		-68,84
56140000	Aufwendungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-1.174,18	-1.900,00	-1.900,00		-2.354,90	-454,90		1.180,72
56241000	laufende Lizenzaufwendungen	-17,88				-17,88	-17,88		
56244000	Unterhaltung Hardware	-12,90	-500,00	-500,00		-23,98	476,02		11,08
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-627,03	-500,00	-500,00		-676,57	-176,57		49,54
56310000	Büromaterial	-989,94	-750,00	-750,00		-331,87	418,13		-658,07
56321000	Bücher, Zeitschriften und Gesetzblätter	-142,70	-500,00	-500,00		-129,08	370,92		-13,62
56330000	Porto und Versandkosten		-100,00	-100,00			100,00		
56341000	Fernmeldegebühren	-731,49	-700,00	-700,00		-674,43	25,57		-57,06
56343000	Miete, Leasing	-10,00							-10,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-210,00	-200,00	-200,00		-69,96	130,04		-140,04
56413000	Haftpflichtversicherungen	-351,05	-400,00	-400,00		-351,03	48,97		-0,02
56414000	Unfallversicherungen	-4.870,50	-4.900,00	-4.900,00		-4.400,30	499,70		-470,20
56419000	Sonstige Versicherungen	-452,27	-100,00	-100,00		-193,86	-93,86		-258,41
56420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung	-300,00	-300,00	-300,00		-300,00			
56920000	Verfüungsmittel					-12,90	-12,90		12,90

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-666.192,73	-625.353,27	-625.353,27		-618.322,76	7.030,51		-47.869,97
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	72.719,81	66.850,00	66.850,00		71.234,52	4.384,52		1.485,29
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23	= Finanzergebnis								
24	= Ordentliches Ergebnis	72.719,81	66.850,00	66.850,00		71.234,52	4.384,52		1.485,29
25	+ Außerordentliche Erträge								
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis								
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	72.719,81	66.850,00	66.850,00		71.234,52	4.384,52		1.485,29
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.656,98	-66.850,00	-66.850,00		-71.406,17	-4.556,17		7.749,19
58100000	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen		-66.850,00	-66.850,00			66.850,00		
58101141	Aufwendungen aus ILV - Gebäude	-63.656,98				-71.406,17	-71.406,17		7.749,19
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	-63.656,98	-66.850,00	-66.850,00		-71.406,17	-4.556,17		7.749,19
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)	9.062,83				-171,65	-171,65		9.234,48

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>		<b>25.200,00</b>	<b>25.200,00</b>		<b>27.799,68</b>	<b>2.599,68</b>		<b>-27.799,68</b>
41441000	vom Bund					2.599,68	2.599,68		-2.599,68
41442000	vom Land		25.200,00	25.200,00		25.200,00			-25.200,00
<b>03</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>								
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>								
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>								
<b>07</b>	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>08</b>	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>09</b>	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>					<b>6.853,02</b>	<b>6.853,02</b>		<b>-6.853,02</b>
46270000	Versicherungserstattungen					1.318,13	1.318,13		-1.318,13
46614000	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen					5.534,89	5.534,89		-5.534,89
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>25.200,00</b>	<b>25.200,00</b>		<b>34.652,70</b>	<b>9.452,70</b>		<b>-34.652,70</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-35.862,94</b>	<b>-39.000,00</b>	<b>-39.000,00</b>		<b>-38.630,45</b>	<b>369,55</b>		<b>2.767,51</b>
50221000	Vergütungen Arbeitnehmer	-28.516,85	-31.000,00	-31.000,00		-30.688,74	311,26		2.171,89
50320000	Versorgungskassenbeiträge f. Arbeitnehmer	-1.551,93	-1.700,00	-1.700,00		-1.648,40	51,60		96,47
50420000	Sozialversicherungsbeiträge f. Arbeitnehmer	-5.794,16	-6.300,00	-6.300,00		-6.293,31	6,69		499,15
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-26.433,03</b>	<b>-52.200,00</b>	<b>-52.200,00</b>		<b>-66.610,06</b>	<b>-14.410,06</b>		<b>40.177,03</b>
52210000	Aufwendungen für Wasser / Abwasser / Abfall	-1.458,27	-1.500,00	-1.500,00		-1.571,27	-71,27		113,00
52211000	Aufwendungen für Energie	-11.212,01	-11.500,00	-11.500,00		-7.748,28	3.751,72		-3.463,73
52312000	Außenanlage	-2.832,28	-1.000,00	-1.000,00		-435,54	564,46		-2.396,74
52313000	Unterhaltung Geb. einschl. d. Bestandt. d. dem Gebäude zuzurech	-10.000,00	-38.000,00	-38.000,00		-56.375,30	-18.375,30		46.375,30
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-					-11,20	-11,20		11,20
52381000	GWG's zwischen 60,00 € und 410,00 €	-142,80	-200,00	-200,00		-85,95	114,05		-56,85
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	-787,67				-382,52	-382,52		-405,15
<b>14</b>	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
15	- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens								
16	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendunge n								
17	- Aufwendungen der sozialen Sicherung								
18	- Sonstige laufende Aufwendungen	-1.361,01	-850,00	-850,00		-818,36	31,64		-542,65
56290000	Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von	-542,65							-542,65
56411000	Gebäudeversicherungen	-818,36	-850,00	-850,00		-818,36	31,64		
19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-63.656,98	-92.050,00	-92.050,00		-106.058,87	-14.008,87		42.401,89
20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-63.656,98	-66.850,00	-66.850,00		-71.406,17	-4.556,17		7.749,19
21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
23	= Finanzergebnis								
24	= Ordentliches Ergebnis	-63.656,98	-66.850,00	-66.850,00		-71.406,17	-4.556,17		7.749,19
25	+ Außerordentliche Erträge								
26	- Außerordentliche Aufwendungen								
27	= Außerordentliches Ergebnis								
28	= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen	-63.656,98	-66.850,00	-66.850,00		-71.406,17	-4.556,17		7.749,19
29	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	63.656,98	66.850,00	66.850,00		71.406,17	4.556,17		-7.749,19
48100000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		66.850,00	66.850,00			-66.850,00		
48101141	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen Gebäude	63.656,98				71.406,17	71.406,17		-7.749,19
30	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
31	Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)	63.656,98	66.850,00	66.850,00		71.406,17	4.556,17		-7.749,19
32	Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
01	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
02	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>								
03	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
04	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>								
05	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>								
06	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>								
07	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
08	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
09	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>								
10	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>								
11	<b>- Personalaufwendungen</b>								
12	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
13	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	-5.844,69				-2.734,19	-2.734,19		-3.110,50
52543000	Kost.erst. an Gemeinden und Gemeindeverbände	-5.844,69				-2.734,19	-2.734,19		-3.110,50
14	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
15	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
16	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
17	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
18	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>	-3.201,50							-3.201,50
56552000	Pauschalwertberichtigung zu Forderungen	-3.201,50							-3.201,50
19	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	-9.046,19				-2.734,19	-2.734,19		-6.312,00
20	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	-9.046,19				-2.734,19	-2.734,19		-6.312,00
21	<b>+ Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	17,56	50,00	50,00			-50,00		17,56
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	17,56	50,00	50,00			-50,00		17,56
22	<b>- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	34,20	50,00	50,00		298,77	248,77		-264,57
57430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	34,20	50,00	50,00		298,77	248,77		-264,57
23	<b>= Finanzergebnis</b>	-16,64				-298,77	-298,77		282,13
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	-9.062,83				-3.032,96	-3.032,96		-6.029,87

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilergebnisrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
25	<b>+ Außerordentliche Erträge</b>					<b>3.204,61</b>	<b>3.204,61</b>		<b>-3.204,61</b>
49910000	Außerordentliche Erträge					3.204,61	3.204,61		-3.204,61
26	<b>- Außerordentliche Aufwendungen</b>								
27	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>					<b>3.204,61</b>	<b>3.204,61</b>		<b>-3.204,61</b>
28	<b>= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>-9.062,83</b>				<b>171,65</b>	<b>171,65</b>		<b>-9.234,48</b>
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	<b>Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)</b>	<b>-9.062,83</b>				<b>171,65</b>	<b>171,65</b>		<b>-9.234,48</b>

## **3. Teilrechnungen**

### **3.2. Teilfinanzrechnungen**

gemäß § 46 GemHVO

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	670.666,18	675.750,00	675.750,00		677.416,45	1.666,45		-6.750,27
61330000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	3.348,18				2.830,73	2.830,73		517,45
61442000	vom Land	313.721,52	342.000,00	342.000,00		369.867,76	27.867,76		-56.146,24
61443000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	232.686,48	220.500,00	220.500,00		220.380,99	-119,01		12.305,49
61620000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	120.910,00	113.250,00	113.250,00		84.336,97	-28.913,03		36.573,03
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	697,50				3.900,67	3.900,67		-3.203,17
63210000	Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einric	678,00				1.692,25	1.692,25		-1.014,25
63410000	Beteiligung Essenkosten	19,50				2.208,42	2.208,42		-2.188,92
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.739,90	15.000,00	15.000,00		16.706,00	1.706,00		33,90
64110000	Einzahlung aus Verkäufen von Vorräten	6.016,00	6.000,00	6.000,00		4.920,00	-1.080,00		1.096,00
64130000	Kindertagesstätten					171,00	171,00		-171,00
64140000	Beteiligung Essenskosten	10.723,90	9.000,00	9.000,00		11.615,00	2.615,00		-891,10
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.888,23				6.663,69	6.663,69		2.224,54
64259000	vom sonstigen privaten Bereich	8.888,23				6.378,69	6.378,69		2.509,54
64290000	von Sonstigen					285,00	285,00		-285,00
FH 07	Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen und unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen	409,06	150,00	150,00		934,62	784,62		-525,56
66270000	Versicherungserstattungen					187,97	187,97		-187,97
66290000	Sonstige	409,06	150,00	150,00		746,65	596,65		-337,59
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>697.400,87</b>	<b>690.900,00</b>	<b>690.900,00</b>		<b>705.621,43</b>	<b>14.721,43</b>		<b>-8.220,56</b>
FH 11	Personalauszahlungen	-604.052,20	-589.700,00	-589.700,00		-573.369,66	16.330,34		-30.682,54
70221000	Vergütungen	-480.057,50	-462.000,00	-462.000,00		-451.061,65	10.938,35		-28.995,85
70299000	Sonstige					-350,00	-350,00		350,00
70320000	für Arbeitnehmer	-27.197,44	-35.700,00	-35.700,00		-32.592,51	3.107,49		5.395,07
70420000	für Arbeitnehmer	-96.797,26	-92.000,00	-92.000,00		-89.365,50	2.634,50		-7.431,76
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.214,71	-18.000,00	-18.000,00		-14.019,14	3.980,86		-3.195,57
72370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattun	-811,68	-1.500,00	-1.500,00		-139,33	1.360,67		-672,35
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-3.703,16	-5.000,00	-5.000,00		-2.090,63	2.909,37		-1.612,53
72420000	Essenskosten	-8.892,55	-8.000,00	-8.000,00		-7.896,32	103,68		-996,23

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
72450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr u. Unterrichtsmit	-860,05	-2.000,00	-2.000,00		-831,29	1.168,71		-28,76
72470000	Sonstige Verbrauchsmittel	-2.726,27	-1.500,00	-1.500,00		-2.841,59	-1.341,59		115,32
72480000	Sonstige bezogene Leistungen	-221,00							-221,00
72549000	an den sonstigen öffentlichen Bereich					-219,98	-219,98		219,98
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-13.446,97	-16.350,00	-16.350,00		-16.393,35	-43,35		2.946,38
76120000	Auszahlungen für die Aus- und Fortbildung, Umschul	-4.022,50	-5.000,00	-5.000,00		-7.196,23	-2.196,23		3.173,73
76131000	Fahrtkostenerstattung	-302,64	-500,00	-500,00		-233,80	266,20		-68,84
76140000	Auszahlungen für allgemeine Beschäftigtenbetreuung	-1.174,18	-1.900,00	-1.900,00		-2.251,48	-351,48		1.077,30
76241000	laufende Lizenzzahlungen					-17,88	-17,88		17,88
76244000	Unterhaltung Hardware	-12,90	-500,00	-500,00		-23,98	476,02		11,08
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-577,03	-500,00	-500,00		-50,00	450,00		-527,03
76310000	Büromaterial	-334,85	-750,00	-750,00		-546,38	203,62		211,53
76321000	Bücher	-142,70	-500,00	-500,00		-129,08	370,92		-13,62
76330000	Porto und Versandkosten		-100,00	-100,00			100,00		
76341000	Fernmeldegebühren	-675,76	-700,00	-700,00		-730,16	-30,16		54,40
76343000	Miete, Leasing					-10,00	-10,00		10,00
76346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	-210,00	-200,00	-200,00		-69,96	130,04		-140,04
76413000	Haftpflichtversicherunge n	-761,77	-400,00	-400,00			400,00		-761,77
76414000	Unfallversicherungen	-4.870,50	-4.900,00	-4.900,00		-4.400,30	499,70		-470,20
76419000	Sonstige Versicherungen	-62,14	-100,00	-100,00		-421,20	-321,20		359,06
76420000	Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretung	-300,00	-300,00	-300,00		-300,00			
76920000	Verfüungsmittel					-12,90	-12,90		12,90
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-634.713,88</b>	<b>-624.050,00</b>	<b>-624.050,00</b>		<b>-603.782,15</b>	<b>20.267,85</b>		<b>-30.931,73</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>62.686,99</b>	<b>66.850,00</b>	<b>66.850,00</b>		<b>101.839,28</b>	<b>34.989,28</b>		<b>-39.152,29</b>
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen								
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen								
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzzin- und -auszahlungen</b>								
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>62.686,99</b>	<b>66.850,00</b>	<b>66.850,00</b>		<b>101.839,28</b>	<b>34.989,28</b>		<b>-39.152,29</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>62.686,99</b>	<b>66.850,00</b>	<b>66.850,00</b>		<b>101.839,28</b>	<b>34.989,28</b>		<b>-39.152,29</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendunge n	2.927,40							2.927,40
68143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.927,40							2.927,40
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.927,40</b>							<b>2.927,40</b>
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.927,40</b>							<b>2.927,40</b>
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>	<b>1.957,41</b>				<b>30.433,11</b>	<b>30.433,11</b>		<b>-28.475,70</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-200,00							-200,00
79990000	Sonstige	-200,00							-200,00

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Investitionen Kostenstelle 365214006 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2016	Ansatz 2017	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2017	Vergl. Ergebnis- Fortg. Ansatz 2017	Übertragene Ermächt. 2018
17-2014-02 Anschaffung Wickeltisch	2.314,55					
FH 27 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.314,55					
<b>Gesamtsumme Auszahlungen</b>						
<b>Gesamtsumme Einzahlungen</b>	<b>2.314,55</b>					
<b>Gesamtsumme</b>	<b>2.314,55</b>					

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen		25.200,00	25.200,00		23.980,67	-1.219,33		-23.980,67
61441000	vom Bund					2.599,68	2.599,68		-2.599,68
61442000	vom Land		25.200,00	25.200,00		21.380,99	-3.819,01		-21.380,99
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		-1.318,13
66270000	Versicherungserstattungen					1.318,13	1.318,13		-1.318,13
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>		<b>25.200,00</b>	<b>25.200,00</b>		<b>25.298,80</b>	<b>98,80</b>		<b>-25.298,80</b>
FH 11	Personalauszahlungen	-35.862,94	-39.000,00	-39.000,00		-38.630,45	369,55		2.767,51
70221000	Vergütungen	-28.516,85	-31.000,00	-31.000,00		-30.688,74	311,26		2.171,89
70320000	für Arbeitnehmer	-1.551,93	-1.700,00	-1.700,00		-1.648,40	51,60		96,47
70420000	für Arbeitnehmer	-5.794,16	-6.300,00	-6.300,00		-6.293,31	6,69		499,15
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.515,45	-52.200,00	-52.200,00		-69.171,72	-16.971,72		46.656,27
72200000	Auszahlungen für Energie / Wasser / Abwasser	-12.888,88	-13.000,00	-13.000,00		-14.908,90	-1.908,90		2.020,02
72312000	Außenanlagen	-2.832,28	-1.000,00	-1.000,00		-435,54	564,46		-2.396,74
72313000	Gebäude einschl Bestand, die ihm zuzuordnen sind	-6.651,49	-38.000,00	-38.000,00		-53.730,13	-15.730,13		47.078,64
72380000	GW Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-, Gebrauchsge	-142,80	-200,00	-200,00		-97,15	102,85		-45,65
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	-1.361,01	-850,00	-850,00		-818,36	31,64		-542,65
76290000	Sonst Ausz Inanspruchnahme von Rechten u. Diensten	-542,65							-542,65
76411000	Gebäudeversicherungen	-818,36	-850,00	-850,00		-818,36	31,64		
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-59.739,40</b>	<b>-92.050,00</b>	<b>-92.050,00</b>		<b>-108.620,53</b>	<b>-16.570,53</b>		<b>48.881,13</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-59.739,40</b>	<b>-66.850,00</b>	<b>-66.850,00</b>		<b>-83.321,73</b>	<b>-16.471,73</b>		<b>23.582,33</b>

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen								
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen								
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>								
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-59.739,40</b>	<b>-66.850,00</b>	<b>-66.850,00</b>		<b>-83.321,73</b>	<b>-16.471,73</b>		<b>23.582,33</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-59.739,40</b>	<b>-66.850,00</b>	<b>-66.850,00</b>		<b>-83.321,73</b>	<b>-16.471,73</b>		<b>23.582,33</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>3.917,58</b>				<b>-11.915,56</b>	<b>-11.915,56</b>		<b>15.833,14</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenstelle Kostenstelle 114114206 Kindertagesstätte Stadtkyll

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern								
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
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								
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
FH 11	Personalauszahlungen								
FH 12	Versorgungsauszahlungen								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen								
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen								
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>								
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	24,76	50,00	50,00		6,61	-43,39		18,15
67143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	24,76	50,00	50,00		6,61	-43,39		18,15
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	-34,20	-50,00	-50,00		-113,30	-63,30		79,10
77430000	an Gemeinden und Gemeindeverbände	-34,20	-50,00	-50,00		-113,30	-63,30		79,10
<b>FH 21</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>-9,44</b>				<b>-106,69</b>	<b>-106,69</b>		<b>97,25</b>
<b>FH 22</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-9,44</b>				<b>-106,69</b>	<b>-106,69</b>		<b>97,25</b>
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
<b>FH 25</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>								
<b>FH 26</b>	<b>Summe der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-9,44</b>				<b>-106,69</b>	<b>-106,69</b>		<b>97,25</b>
FH 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-9,44</b>				<b>-106,69</b>	<b>-106,69</b>		<b>97,25</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
FH 48	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung								
79519000	Sonstige	-5.575,43				-21.335,70	-21.335,70		15.760,27
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>								

## Jahresrechnung 2017 RPA

### Teilfinanzrechnung Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2016	Ermächti- gungen 2017 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2016	Ergebnis des Haushalts- jahres 2017	Abweichung (Ergebnis - Ermächti- gung)2017	davon Übertragung nach 2018	Ergebnisverän- derung gegenüber 2016
<b>FH 54</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</b>								
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	215,28				1,84	1,84		213,44
69910000	Durchlaufende Gelder	15,28				1,84	1,84		13,44
69990000	Sonstige	200,00							200,00
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	-200,00							-200,00
79990000	Sonstige	-200,00							-200,00

## **4. Bilanz**

gemäß § 47 GemHVO

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2017

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>A 1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>3.466,00</b>	<b>4.071,00</b>
<b>A 1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
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			
<b>A 1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>3.466,00</b>	<b>4.071,00</b>
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		3.466,00	4.071,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
<b>A 1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>			
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			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>59.620,01</b>	<b>66.167,73</b>
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>			
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			
<b>A 2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>59.620,01</b>	<b>66.167,73</b>
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		-30.333,96	-47.181,60
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		2.157,25	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		90.146,14	111.475,23
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		1.174,27	1.348,43
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen			
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-3.523,69	-319,08
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
<b>A 2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2017

### 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			
<b>A 2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
<b>A 3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>			
<b>A 4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>AKTIVA</b>	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>		<b>63.086,01</b>	<b>70.238,73</b>

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2017

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>P 1</b>	<b>Eigenkapital</b>			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
<b>P 2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>3.466,00</b>	<b>4.071,00</b>
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
<b>P 2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>3.466,00</b>	<b>4.071,00</b>
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		3.466,00	4.071,00
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			
<b>P 2.5</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>29.431,83</b>	<b>27.154,40</b>
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		29.431,83	27.154,40
<b>P 4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>30.188,18</b>	<b>39.013,33</b>
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		3.384,68	127,51
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		87,95	-33,67
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		27.197,34	38.919,49
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		-481,79	
<b>P 5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>PASSIVA</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>		<b>63.086,01</b>	<b>70.238,73</b>

# **5. Anhang**

gemäß § 48 GemHVO

## A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 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:

	01.01.2017	31.12.2017
	€	€
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00
<b>Sachanlagen</b>	3.466,00	4.071,00
<b>Finanzanlagen</b>	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b><u>3.466,00</u></b>	<b><u>4.071,00</u></b>

Der Stand der der Sachanlagen zum 31.12.2017 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

### D.1.2 Sachanlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afa= U= A= K=	Abschreibung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2017
	€		€		€	€
Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00		0,00	Afa	0,00	0,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.466,00	Z	1.300,00	Afa	695,00	4.071,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>3.466,00</b>		<b>1.300,00</b>		<b>695,00</b>	<b>4.071,00</b>

## D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2017	31.12.2017
	€	€
<b>Vorräte</b>	0,00	0,00
<b>Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>	59.620,01	66.167,73
<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>	0,00	0,00
<b>Liquide Mittel</b>	0,00	0,00
<b>Summe Umlaufvermögen</b>	<b><u>59.620,01</u></b>	<b><u>66.167,73</u></b>

### 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 31.12.2017 stellen sich auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen auf 319,08 €.

Zum 31.12.2017 werden offene Forderungen im Nominalwert von 66.486,81 € ausgewiesen.

Abzüglich der Wertberichtigungen (= 319,08 €) verbleiben als Bilanzwert 66.167,73 €.

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

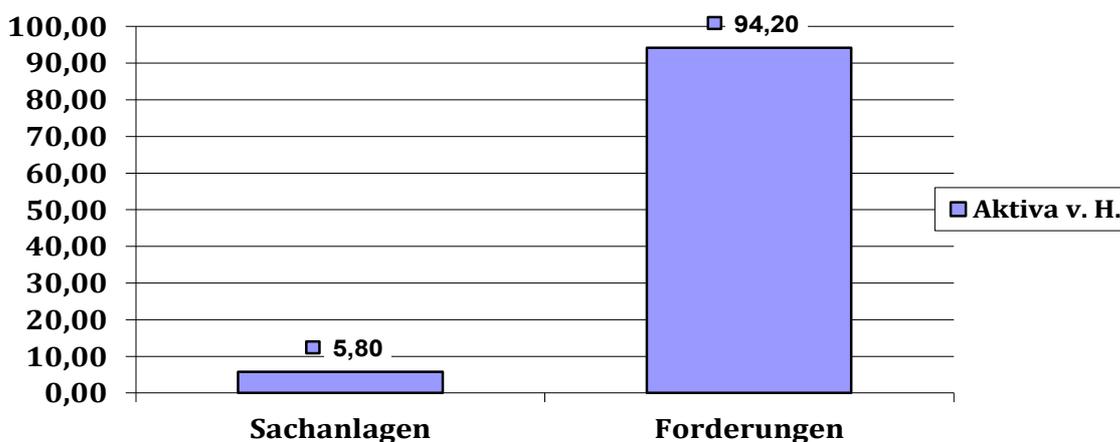
### D.2.4 Liquide Mittel

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 2017 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 21.333,86 € aus. Unter Berücksichtigung der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern (Positionen FH 55 und FH 56) resultiert hieraus eine Zunahme der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde – Einheitskasse – in Höhe von 21.335,70 €.

Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

## D.6 Bilanz zum 31.12.2017 – 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 01.01.2017	Zugang	Korrektur Eröffnungs- bilanz	Abgang	Stand 31.12. 2017
	€	€	€	€	€
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 2017 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 01.01.2017	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2017
	€		€		€	€
Zuwendungen	3.466,00	Z	1.300,00	Afl	695,00	4.071,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	3.466,00		1.300,00		695,00	4.071,00

#### E.2.2.1 Sonderposten Zuwendungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	Stand 01.01.2017	Z= U= K=	Zugang Umbuchung Korrektur EB	Afl= U= A= K=	Auflösung Umbuchung Abgang Korrektur EB	Stand 31.12.2017
	€		€		€	€
Zuwendungen vom Land	0,00		0,00	Afl	0,00	0,00
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	1.954,00	Z	0,00	Afl	354,00	1.600,00
Zuweisungen vom privaten Bereich	1.512,00	Z	1.300,00	Afl	341,00	2.471,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	3.466,00		1.300,00		695,00	4.071,00

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:

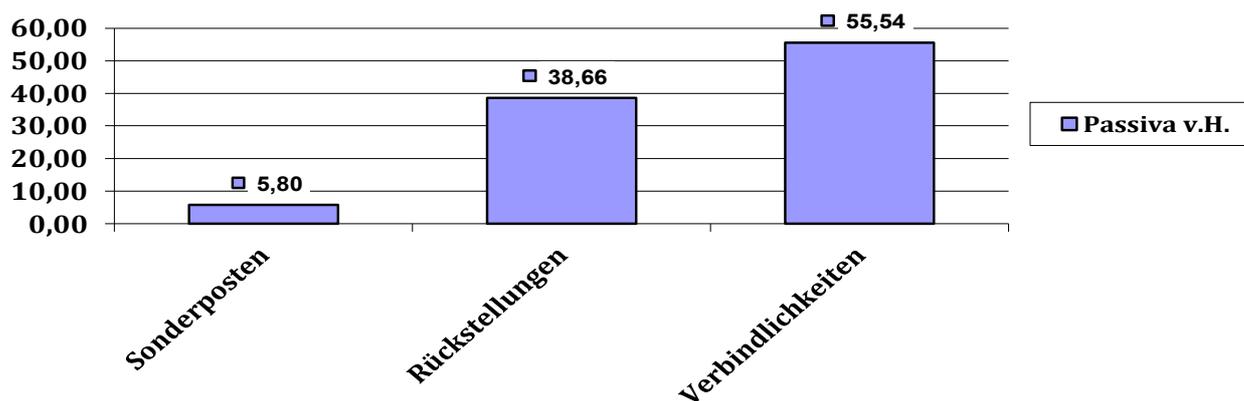
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2017 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2017 €
Urlaub	3.448,75	1.212,06	0,00	0,00	4.660,81
Überstunden	17.702,19	4.791,40	0,00	0,00	22.493,59
Altersteilzeit	2.746,00	0,00	0,00	2.746,00	0,00
Unterlassene In- standhaltung	5.534,89	0,00	0,00	5.534,89	0,00
<b>Insgesamt</b>	<b>29.431,83</b>	<b>6.003,46</b>	<b>0,00</b>	<b>8.280,89</b>	<b>27.154,40</b>

### E.4 Verbindlichkeiten

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

Die Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2017 auf 39.013,33 €.

### E.6 Bilanz zum 31.12.2017 – 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 2017 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 5,3 %. 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 2017:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2016	Einwohner zum 30.06.2016
Stadtkyll	42	1.495
Kerschenbach	6	193
Reuth	4	172
<b>Gesamt:</b>	<b>52</b>	<b>1.860</b>

### Übersicht über die Verbandsumlage 2017:

Ortsgemeinde	Gesamtbetrag
Kerschenbach	8.644,73 €
Reuth	6.680,74 €
Stadtkyll	63.549,83 €
<b>Gesamt:</b>	<b>78.875,30 €</b>

## A.1. Bilanz

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

Das Vermögen des Zweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 70.238,73 €.

Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 66.167,73 €.

Das Anlagevermögen ist in Höhe von 4.071,00 € 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, da der Kindergarten-zweckverband umlagefinanziert ist.

### A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge

	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 02 Zuwendungen pp.	702.253,27	686.745,65	- 15.507,62
EH 04 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.697,50	+ 4.697,50
EH 05 Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.000,00	15.569,50	+ 569,50
EH 06 Kostenerstattungen	0,00	6.663,69	+ 6.663,69
EH 09 Sonstige laufende Erträge	150,00	10.533,64	+ 10.383,64
EH 21 Zinserträge	50,00	0,00	- 50,00

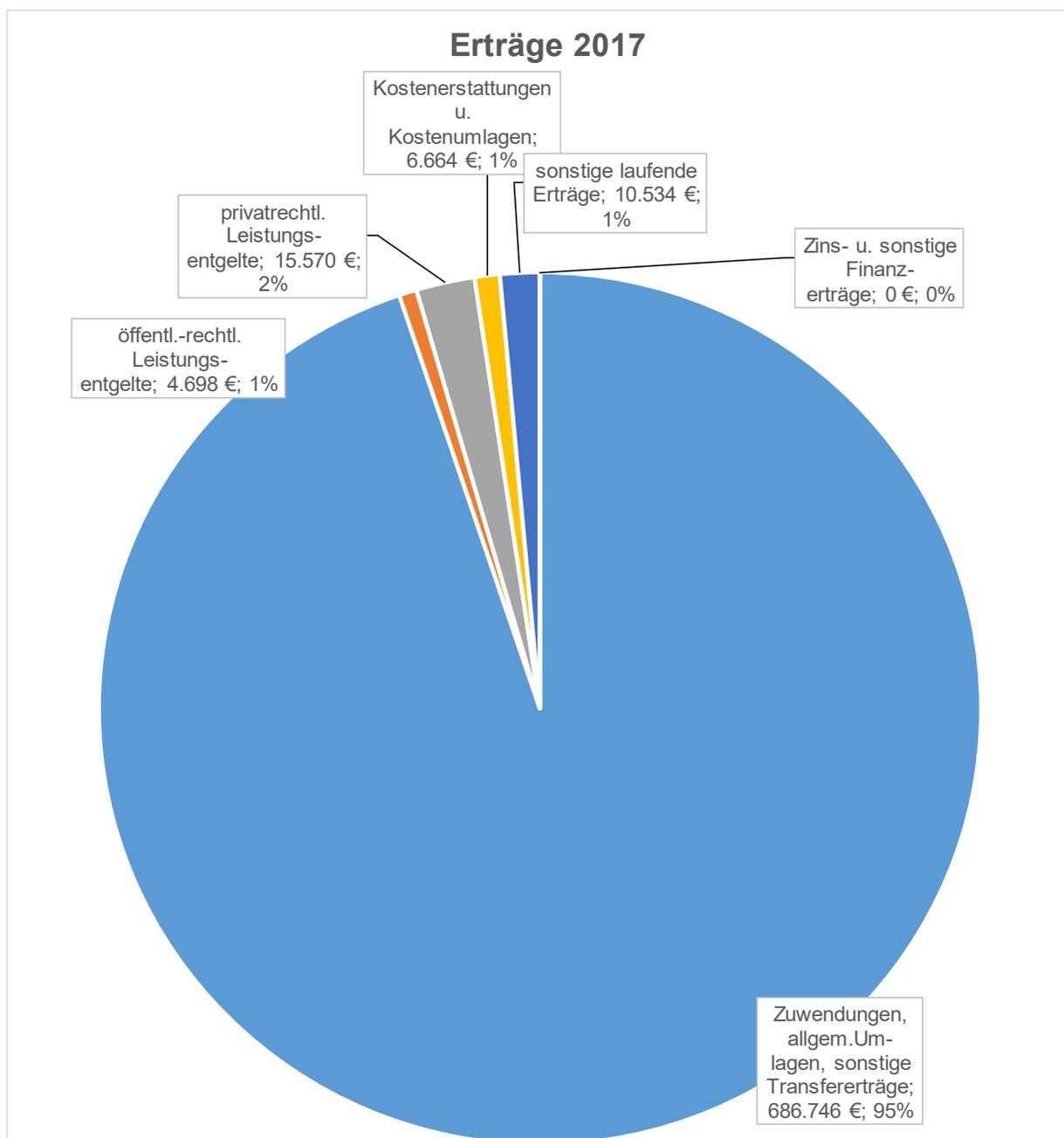
Zu den wesentlichen Ergebnisverbesserungen / - verschlechterungen gegenüber den Planansätzen folgende Erläuterungen:

#### **EH 02 Zuwendungen, allgemeine Umlagen**

Die Verbandsumlage wurde geplant mit 113.250 €. Tatsächlich stellte sich diese auf 78.875,30 €, sodass diese Plan-Ist-Abweichung -34.374,70 € beträgt. Die Zuschüsse von Kreis und Land waren mit 587.700 € geplant und stellen sich auf 604.575,67 €, sodass hier die Abweichung 16.875,67 € beträgt. Darüber hinaus hat der Kindergartenzweckverband vom Bund eine Zuwendung zur Förderung der Heizungsoptimierung in Höhe von 2.599,68 € erhalten.

#### **EH 09 Sonstige laufende Erträge**

An Obstspenden des Supermarktes sind 146,65 € und an Versicherungserstattungen 1.506,10 € geflossen. Aus der Auflösung einer Instandhaltungsrückstellung konnte ein Ertrag von 5.534,89 € und aus der Auflösung der Rückstellung für Altersteilzeit ein Ertrag von 2.746,00 € erzielt werden.



## A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen

	Plan €	Ist €	Abweichung €
EH 11 Personalaufwendungen	628.700	618.485,36	- 10.214,64
EH 13 Aufwendung für Sach- und Dienstleistungen	70.200	93.531,71	+ 23.331,71
EH 14 Abschreibungen	1.303,27	695,00	- 608,27
EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen	17.200	14.403,75	- 2.796,25

### **EH 11 Personalaufwendungen**

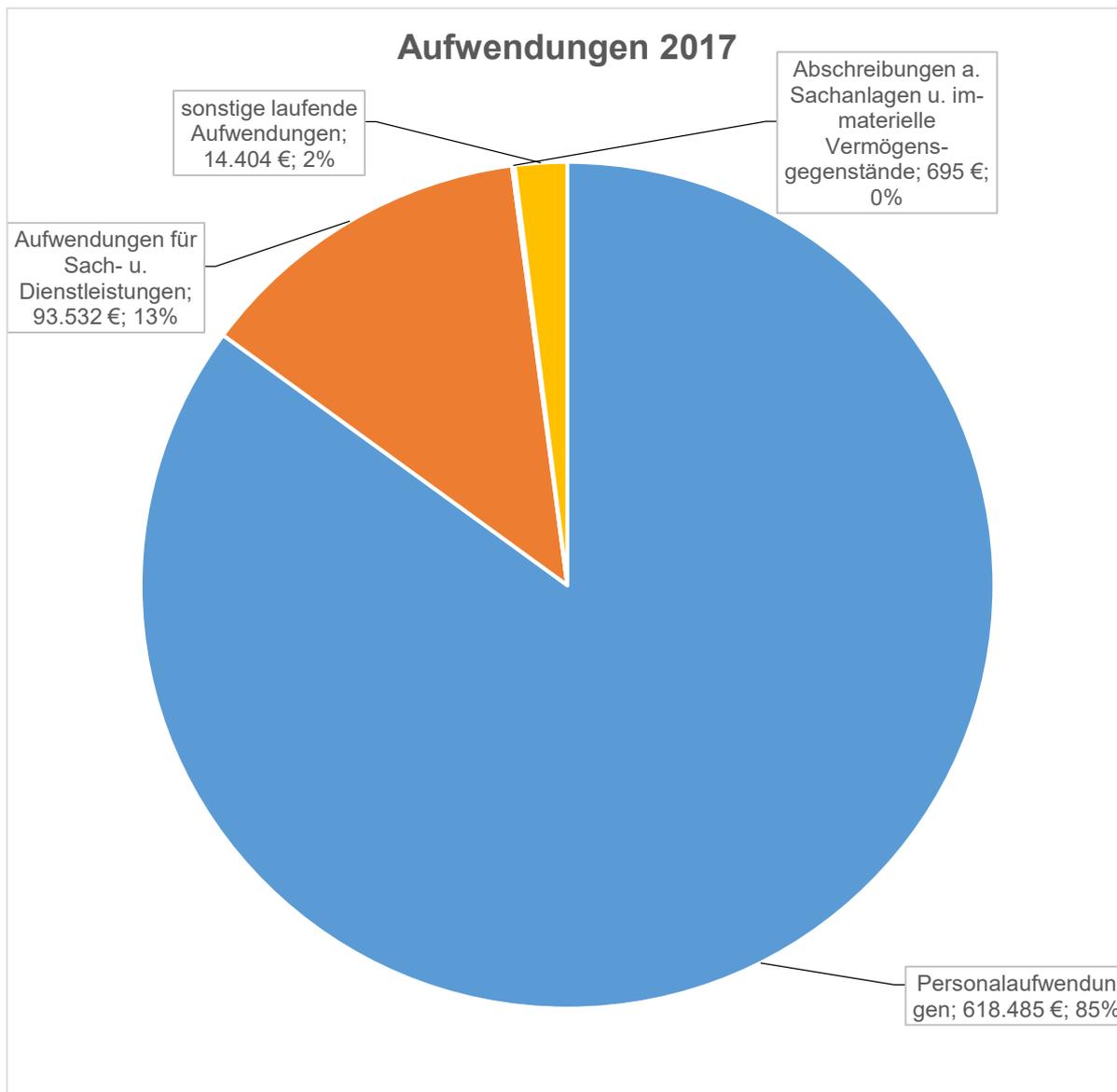
Die Personalaufwendungen liegen 2017 mit 618.485,36 € um 10.214,64 € unter dem Planansatz und sind in einem geringeren Personalbestand begründet.

### **EH 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 23.331,71 € über den Planansätzen von 70.200 €. Die Mehraufwendungen setzen sich aus höheren Aufwendung für die Unterhaltung von Gebäuden in Höhe von 18.375,30 € und Abschreibungen, Zinsen und der Erstattung von anteiligen Lohnkosten für den Gemeindearbeiter der Ortsgemeinde Stadtkyll in Höhe von insgesamt 11.724,71 €, zusammen. Wobei die Aufwendungen für Energie 3.751,72 € und die Unterhaltungsaufwendungen BGA und geringwertige Wirtschaftsgüter 2.921,74 € unter dem Ansatz liegen.

### **EH 18 Sonstige laufende Aufwendungen**

Die geringeren Aufwendungen setzen sich aus Einsparungen bei den Aus- und Fortbildungskosten, Fahrtkosten, Hard- und Software, Büromaterial und dem niedrigeren Beitrag zur Unfallversicherung zusammen. Wobei die Aufwendungen für die allgemeine Beschäftigtenbetreuung 1.354,90 € über dem Ansatz liegen.



### 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 + 21.333,86 €.

Grundsätzlich ist dieser positive Saldo zur Tilgung von Investitionskrediten zu verwenden.

Solche werden vom Zweckverband nicht vorgehalten, sodass dieser positive Saldo zu einem Finanzmittelüberschuss von 21.333,86 € führt.

Unter Berücksichtigung des negativen Saldos der Ein- und Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern in Höhe von 1,84 € ergibt sich eine Zunahme der Forderungen des Zweckverbandes gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand in Höhe von 21.335,70 €.

#### Finanzrechnung im Überblick:

Bezeichnung	Ansatz 2017 €	Ergebnis 2017 €	Verbesserung (+) Verschlechterung (-) €
FH 10 Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	716.100	733.218,23	+ 17.118,23
FH 19 Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50	6,61	- 43,39
FH 35 Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>716.150</b>	<b>733.224,84</b>	<b>+ 17.074,84</b>
FH 17 Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	716.100	711.777,68	- 4.322,32
FH 20 Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	50	113,30	+ 63,30
FH 42 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0,00	0
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>716.150</b>	<b>711.890,98</b>	<b>- 4.259,02</b>
<b><i>FH 44 Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</i></b>	<b>0</b>	<b>+ 21.333,86</b>	<b>+ 21.333,86</b>
FH 45 Einzahlungen aus Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 46 Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten	0	0,00	0,00
FH 53 Veränd. der Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde	0	- 21.335,70	- 21.335,70
FH 55/FH 56 Saldo Ein- u. Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern	0	+ 1,84	+ 1,84
<b><i>FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>- 21.333,86</b>	<b>- 21.333,86</b>

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 2017 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 2017 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.



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
lfd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2012	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	86.669,44
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2015	57.880,26
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	0,00
6	Jahresergebnis	2017	0,00
7	Zwischensumme		144.549,70
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2018	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>144.549,70</b>

## **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: 01.01.17..31.12.17

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.17, Enddatum: 31.12.17, 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 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	5.957,46	1.300,00	0,00	0,00	7.257,46	-2.491,46	0,00	-695,00	0,00	0,00	-3.186,46	3.466,00	4.071,00
<b>Gesamtsummen:</b>		1.300,00		0,00		-2.491,46		-695,00		0,00		3.466,00	
	5.957,46		0,00		7.257,46		0,00		0,00		-3.186,46		4.071,00

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindenr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.17..31.12.17

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.17, Enddatum: 31.12.17, 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 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.17	Kumulierte AfA 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
<b>Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>													
GANL-00207													
PC Fujitsu Esprimo P420	612,85	0,00	0,00	0,00	612,85	-336,85	0,00	-123,00	0,00	0,00	-459,85	276,00	153,00
GANL-00215													
Wickelkommode	2.314,55	0,00	0,00	0,00	2.314,55	-636,55	0,00	-231,00	0,00	0,00	-867,55	1.678,00	1.447,00
GANL-00706													
Nestschaukel	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	-32,00	0,00	0,00	-32,00	0,00	1.268,00
GHAN-08340													
Notebook	649,00	0,00	0,00	0,00	649,00	-389,00	0,00	-130,00	0,00	0,00	-519,00	260,00	130,00
GHAN-08341													
Britta Enthärtungsanlage	1.516,06	0,00	0,00	0,00	1.516,06	-870,06	0,00	-92,00	0,00	0,00	-962,06	646,00	554,00
GHAN-08342													
Waschvollautomat	865,00	0,00	0,00	0,00	865,00	-259,00	0,00	-87,00	0,00	0,00	-346,00	606,00	519,00
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>5.957,46</b>	<b>1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.257,46</b>	<b>-2.491,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.186,46</b>	<b>3.466,00</b>	<b>4.071,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>		<b>1.300,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-2.491,46</b>		<b>-695,00</b>		<b>0,00</b>		<b>3.466,00</b>	
	<b>5.957,46</b>		<b>0,00</b>		<b>7.257,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>-3.186,46</b>		<b>4.071,00</b>

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 17, Anlagendatumsfilter: 01.01.17..31.12.17

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.17, Enddatum: 31.12.17, 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 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.17	Kumulierte Zuschussauflösu ng 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö sung in Periode	Abgang Zuschussauflö sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö s ung in Periode	Kumulierte Zuschussauflö su ng 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
Zuschuss	-5.957,46	-1.300,00	0,00	0,00	-7.257,46	2.491,46	0,00	695,00	0,00	0,00	3.186,46	-3.466,00	-4.071,00
<b>Gesamtsummen:</b>													
Zuschuss		-1.300,00		0,00		2.491,46		695,00		0,00		-3.466,00	
	-5.957,46		0,00		-7.257,46		0,00		0,00		3.186,46		-4.071,00

## Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeinder.: 17, Anlagendatumfilter: 01.01.17..31.12.17

Optionen: AfA-Buch: STANDARD, Startdatum: 01.01.17, Enddatum: 31.12.17, 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 31.12.16	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.17	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.16	*Zuschreib. in Periode	* Zuschussauflö- sung in Periode	Abgang Zuschussauflö- sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflö- sung in Periode	Kumulierte Zuschussauflö- sung 31.12.17	Buchwert 31.12.16	Buchwert 31.12.17
<b>Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
GHSP-09380													
Notebook													
Zuschuss	-649,00	0,00	0,00	0,00	-649,00	389,00	0,00	130,00	0,00	0,00	519,00	-260,00	-130,00
GHSP-09381													
Britta													
Enthärtungsanlage													
Zuschuss	-1.516,06	0,00	0,00	0,00	-1.516,06	870,06	0,00	92,00	0,00	0,00	962,06	-646,00	-554,00
GHSP-09382													
Waschvollautomat													
Zuschuss	-865,00	0,00	0,00	0,00	-865,00	259,00	0,00	87,00	0,00	0,00	346,00	-606,00	-519,00
GSPO-00128													
PC Espresso P420													
Zuschuss	-612,85	0,00	0,00	0,00	-612,85	336,85	0,00	123,00	0,00	0,00	459,85	-276,00	-153,00
GSPO-00136													
Wickelkommode													
Zuschuss	-2.314,55	0,00	0,00	0,00	-2.314,55	636,55	0,00	231,00	0,00	0,00	867,55	-1.678,00	-1.447,00
GSPO-00452													
Nestschaukel													
Zuschuss	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	-1.300,00	0,00	0,00	32,00	0,00	0,00	32,00	0,00	-1.268,00
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
<b>Zuschuss</b>	<b>-5.957,46</b>	<b>-1.300,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.257,46</b>	<b>2.491,46</b>	<b>0,00</b>	<b>695,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.186,46</b>	<b>-3.466,00</b>	<b>-4.071,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>													
<b>Zuschuss</b>		<b>-1.300,00</b>		<b>0,00</b>		<b>2.491,46</b>		<b>695,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-3.466,00</b>	
	<b>-5.957,46</b>		<b>0,00</b>		<b>-7.257,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>3.186,46</b>		<b>-4.071,00</b>

# **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 01.01.17 Periode 01.01.17..31.12.17  
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.17..31.12.17, 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.	Wertberichtigung gen 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	<b>1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	122.111,25	-55.624,44		66.486,81		-319,08	66.167,73	59.620,01
A2	1.1 öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen	9.066,84	-56.248,44		-47.181,60			-47.181,60	-30.333,96
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	844,75			844,75			844,75	2.157,25
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen die Verbandsgemeinde zusammenarbeitet						-319,08	-319,08	-3.523,69
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckvermögen								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige Unternehmen								
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Rechtsträger	111.475,23			111.475,23			111.475,23	90.146,14
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände	724,43	624,00		1.348,43			1.348,43	1.174,27

# **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 01.01.17 Periode 01.01.17..31.12.17  
Filter: Kontenschemazeile: Datumsfilter: 01.01.17..31.12.17, 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	-192,91	65,40		-127,51		-127,51			-3.384,68
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	zweckverbunden, Anstalten des öffentlichen									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	33,67			33,67		33,67			-87,95
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öffentlichen	-3.185,42	-35.734,07		-38.919,49		-38.919,49			-27.197,34
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten									481,79
<b>A19</b>	<b>14. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>-3.344,66</b>	<b>-35.668,67</b>		<b>-39.013,33</b>		<b>-39.013,33</b>			<b>-30.188,18</b>

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

gemäß § 53 GemHVO

**Es wurden keine Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2016 in das Haushaltsjahr 2017 übertragen.**

## BESCHLUSSAUSFERTIGUNG

<b>Gremium:</b>	Rechnungsprüfungsausschuss	<b>Datum:</b>	03.05.2021
<b>Behandlung:</b>	Entscheidung	<b>Aktenzeichen:</b>	1/1161-02-52
<b>Öffentlichkeitsstatus</b>	nicht öffentlich	<b>Vorlage Nr.</b>	1-3361/21/52-054
<b>Sitzungsdatum:</b>	12.04.2021	<b>Niederschrift:</b>	52/RPA/002

### Prüfung der Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 gemäß § 7 KomZG i.V.m. §§ 112, 113 GemO - Beratung und Beschlussfassung

#### Sachverhalt:

Gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112 u. 113 der Gemeindeordnung (GemO) hat der Rechnungsprüfungsausschuss die Aufgabe, den Jahresabschluss zu prüfen.

Insbesondere ist der Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden vermittelt. Die Prüfung erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind.

Nach § 113 Absatz 3 GemO hat der Rechnungsprüfungsausschuss über Art und Umfang sowie über das Ergebnis seiner Prüfung einen Prüfungsbericht zu erstellen und das Ergebnis seiner Prüfung jeweils zum Ende seines Berichtes zusammenzufassen.

Der Prüfungsbericht ist unter Angabe von Ort und Tag vom Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zu unterzeichnen, § 113 Abs. 5 GemO.

Vor Abgabe des Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung ist dem Verbandsvorsteher Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung zu geben, § 113 Abs. 4 GemO.

Anschließend ist der Jahresabschluss zur Entscheidung über dessen Feststellung sowie zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers sowie des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit er den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Verbandsversammlung vorzulegen.

#### Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 nach § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112, 113 GemO geprüft.

Ein entsprechender Prüfungsbericht wurde erstellt und ist Bestandteil des Beschlusses.

Danach hat die Prüfung zu **keinen** Einwendungen geführt.

Der Prüfungsbericht wird dem Verbandsvorsteher zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung durch den Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zugeleitet.

Anschließend erfolgt die Vorlage an die Verbandsversammlung zur Entscheidung über die Feststellung des Jahresabschlusses und zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers und des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit dieser den Verbandsvorsteher vertreten hat.

#### **Abstimmungsergebnis: einstimmig beschlossen**

Ja: 2

## **Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zu den Jahresabschlüssen 2016 bis 2018**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, in seiner Sitzung am 12. April 2021 nach den Bestimmungen der § 7 KomZG i. V. m. §§ 112 und 113 GemO geprüft.

Den Jahresabschlüssen waren als Anlagen beigefügt; der Rechenschaftsbericht, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht.

Bei den Prüfungshandlungen waren die Mitarbeiterinnen der Verbandsgemeinde, Natalie Pawlak und Petra Sonntag, anwesend. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Rheinland-Pfalz und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in Verantwortung des Verbandsvorstehers, Herrn Harald Schmitz.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses ist es, auf der Grundlage durchgeführter Prüfungen eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Prüfung gemäß § 112 Abs. 1 GemO nach pflichtgemäßem Ermessen auf

- die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde,
  - die Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
  - die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft vorschriftsmäßig geführt worden ist,
- beschränkt. Die Rechnungsprüfung erfolgte in den Bereichen Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung anhand von Stichproben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat folgende Prüffelder gebildet:

- 1. Essensgelder offene Posten**
- 2. Personalkosten / Zuschüsse**
- 3. Entwicklung der Strom- und Energiekosten nach der KI 3 Maßnahme und der Heizungsoptimierung in 2017**
- 4. Kostenübernahmen für Afa/Sopo, Personalkosten und Zinsen aus der Ortsgemeinde Stadtkyll**

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wurden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Verbandsvorstehers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist der Auffassung, dass seine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für seine Beurteilung bildet.

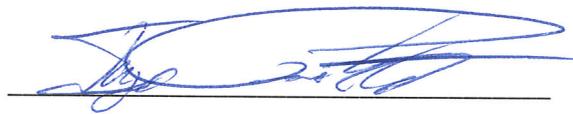
Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsausschusses aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef sind im Rechenschaftsbericht nachvollziehbar dargestellt, die zugrundeliegenden Annahmen sind angegeben.

Vor Abgabe dieses Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung wurde dem Vorstandsvorsteher, Herrn Harald Schmitz vom 15.04.2021 bis 23.04.2021 Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

Jünkerath, 12.04.2021

\_\_\_\_\_  
Ort, Datum



\_\_\_\_\_  
Ingo Probst - Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss

## 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

<b>Gesamtfinanzrechnung</b>									
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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>21.333,86</b>				<b>-14.612,52</b>	<b>-14.612,52</b>		<b>35.946,38</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
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								
<b>FH 50</b>	<b>Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
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
<b>01</b>	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
<b>02</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>658.945,97</b>	<b>684.091,00</b>	<b>684.091,00</b>		<b>632.608,65</b>	<b>-51.482,35</b>		<b>26.337,32</b>
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
<b>03</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
<b>04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>4.697,50</b>				<b>2.601,47</b>	<b>2.601,47</b>		<b>2.096,03</b>
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
<b>05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>15.569,50</b>	<b>15.500,00</b>	<b>15.500,00</b>		<b>13.217,25</b>	<b>-2.282,75</b>		<b>2.352,25</b>
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
<b>06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>6.663,69</b>				<b>316,50</b>	<b>316,50</b>		<b>6.347,19</b>
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	6.378,69							6.378,69
44290000	von Sonstigen	285,00				316,50	316,50		-31,50
<b>07</b>	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
<b>08</b>	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
<b>09</b>	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>	<b>3.680,62</b>	<b>150,00</b>	<b>150,00</b>		<b>4.134,89</b>	<b>3.984,89</b>		<b>-454,27</b>
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
<b>10</b>	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>689.557,28</b>	<b>699.741,00</b>	<b>699.741,00</b>		<b>652.878,76</b>	<b>-46.862,24</b>		<b>36.678,52</b>
<b>11</b>	<b>- Personalaufwendungen</b>	<b>-579.854,91</b>	<b>-598.500,00</b>	<b>-598.500,00</b>		<b>-562.190,80</b>	<b>36.309,20</b>		<b>-17.664,11</b>
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
<b>12</b>	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
<b>13</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>-24.187,46</b>	<b>-18.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>		<b>-23.574,19</b>	<b>-5.574,19</b>		<b>-613,27</b>

## 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
<b>14</b>	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>	<b>-695,00</b>	<b>-1.441,00</b>	<b>-1.441,00</b>		<b>-791,00</b>	<b>650,00</b>		<b>96,00</b>
53853000	Abschreibungen auf Geschäftsausstattung	-695,00	-1.441,00	-1.441,00		-791,00	650,00		96,00
<b>15</b>	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
<b>16</b>	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
<b>17</b>	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
<b>18</b>	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>-13.585,39</b>	<b>-16.350,00</b>	<b>-16.350,00</b>		<b>-12.713,14</b>	<b>3.636,86</b>		<b>-872,25</b>
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	Verfügunsmittel	-12,90							-12,90
56930000	Repräsentationen					-32,00	-32,00		32,00
<b>19</b>	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-618.322,76</b>	<b>-634.291,00</b>	<b>-634.291,00</b>		<b>-599.269,13</b>	<b>35.021,87</b>		<b>-19.053,63</b>
<b>20</b>	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>71.234,52</b>	<b>65.450,00</b>	<b>65.450,00</b>		<b>53.609,63</b>	<b>-11.840,37</b>		<b>17.624,89</b>
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	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>								
02	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>								
03	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>								
04	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>								
05	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>								
06	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>								
07	<b>+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen</b>								
08	<b>+ Andere aktivierte Eigenleistungen</b>								
09	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>								
10	<b>= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>								
11	<b>- Personalaufwendungen</b>								
12	<b>- Versorgungsaufwendungen</b>								
13	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	-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	<b>- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände</b>								
15	<b>- Abschreibungen auf Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens</b>								
16	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>								
17	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>								
18	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>								
19	<b>= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
20	<b>= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	-2.734,19				-1.057,43	-1.057,43		-1.676,76
21	<b>+ Zins- und sonstige Finanzerträge</b>		50,00	50,00			-50,00		
47143000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden		50,00	50,00			-50,00		
22	<b>- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	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	<b>= Finanzergebnis</b>	-298,77							-298,77
24	<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	-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
<b>25</b>	<b>+ Außerordentliche Erträge</b>	<b>3.204,61</b>				<b>289,08</b>	<b>289,08</b>		<b>2.915,53</b>
49910000	Außerordentliche Erträge	3.204,61				289,08	289,08		2.915,53
<b>26</b>	<b>- Außerordentliche Aufwendungen</b>								
<b>27</b>	<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>3.204,61</b>				<b>289,08</b>	<b>289,08</b>		<b>2.915,53</b>
<b>28</b>	<b>= Jahresergebnis vor Verr. der internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>171,65</b>				<b>-768,35</b>	<b>-768,35</b>		<b>940,00</b>
<b>29</b>	<b>Erträge aus internen Leistungsbeziehungen</b>								
<b>30</b>	<b>Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>								
<b>31</b>	<b>Saldo der Erträge u. Aufw. aus int. Leistungsbeziehungen (Saldo EHT 29 u. 30)</b>								
<b>32</b>	<b>Jahresergebnis d. TeilHH nach Verr. d. int. Leistungsbez. (Summe EHT 28 u. 31)</b>	<b>171,65</b>				<b>-768,35</b>	<b>-768,35</b>		<b>940,00</b>

## **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
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>705.621,43</b>	<b>698.300,00</b>	<b>698.300,00</b>		<b>626.416,77</b>	<b>-71.883,23</b>		<b>79.204,66</b>
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
<b>FH 10</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.298,80</b>				<b>3.819,01</b>	<b>3.819,01</b>		<b>21.479,79</b>
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
<b>FH 17</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-108.620,53</b>	<b>-65.450,00</b>	<b>-65.450,00</b>		<b>-49.121,68</b>	<b>16.328,32</b>		<b>-59.498,85</b>
<b>FH 18</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-83.321,73</b>	<b>-65.450,00</b>	<b>-65.450,00</b>		<b>-45.302,67</b>	<b>20.147,33</b>		<b>-38.019,06</b>







## 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								
<b>FH 35</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
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								
<b>FH 42</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 43</b>	<b>Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>								
<b>FH 44</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-106,69</b>				<b>-185,47</b>	<b>-185,47</b>		<b>78,78</b>
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
<b>FH 47</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>								
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
<b>FH 50</b>	<b>Saldo d. Ein-/Ausz. aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>								
FH 51	Abnahme der liquiden Mittel								
FH 52	Zunahme der liquiden Mittel								
<b>FH 53</b>	<b>Veränderung der liquiden Mittel</b>					<b>14.404,09</b>	<b>14.404,09</b>		<b>-14.404,09</b>



## **4. Bilanz**

gemäß § 47 GemHVO

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>A 1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
<b>A 1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
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			
<b>A 1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
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			
<b>A 1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>			
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			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>66.167,73</b>	<b>69.954,94</b>
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>			
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			
<b>A 2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>66.167,73</b>	<b>69.954,94</b>
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			
<b>A 2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			

## 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			
<b>A 2.4</b>	<b>Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks</b>			
<b>A 3</b>	<b>Ausgleichsposten für latente Steuern</b>			
<b>A 4</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
<b>A 5</b>	<b>Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag</b>			
<b>AKTIVA</b>	<b>Bilanzsumme Aktiva</b>		<b>70.238,73</b>	<b>73.234,94</b>

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>P 1</b>	<b>Eigenkapital</b>			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
<b>P 2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
<b>P 2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
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			
<b>P 2.5</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>27.154,40</b>	<b>23.413,07</b>
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
<b>P 4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>39.013,33</b>	<b>46.541,87</b>
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			
<b>P 5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>PASSIVA</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>		<b>70.238,73</b>	<b>73.234,94</b>

# **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
	€	€
<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>	0,00	0,00
<b>Sachanlagen</b>	4.071,00	3.280,00
<b>Finanzanlagen</b>	0,00	0,00
<b>Summe Anlagevermögen</b>	<b><u>4.071,00</u></b>	<b><u>3.280,00</u></b>

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
<b>Insgesamt</b>	<b>4.071,00</b>		<b>0,00</b>		<b>791,00</b>	<b>3.280,00</b>

## D.2 Umlaufvermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

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

### 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.

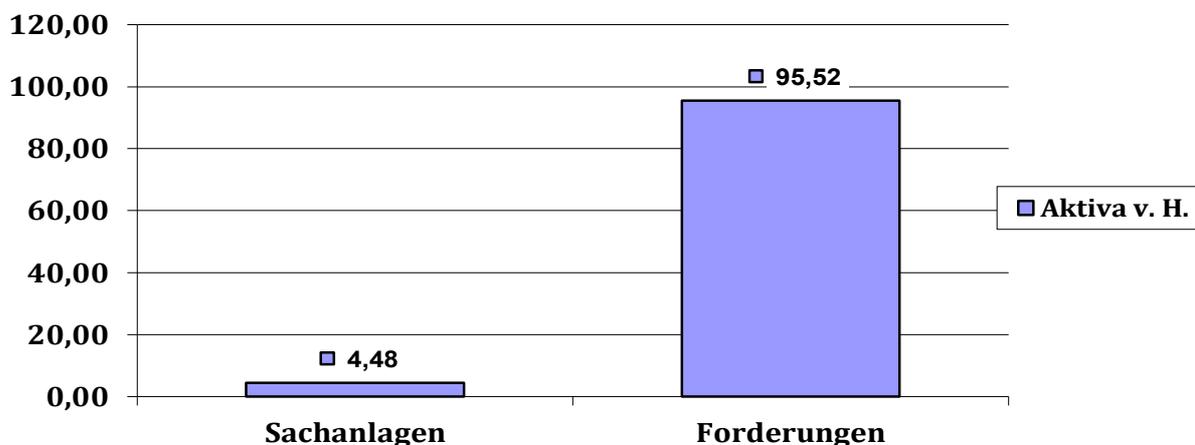
### D.2.4 Liquide Mittel

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 01.01.2018	Zugang	Korrektur Eröffnungsbilanz	Abgang	Stand 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:

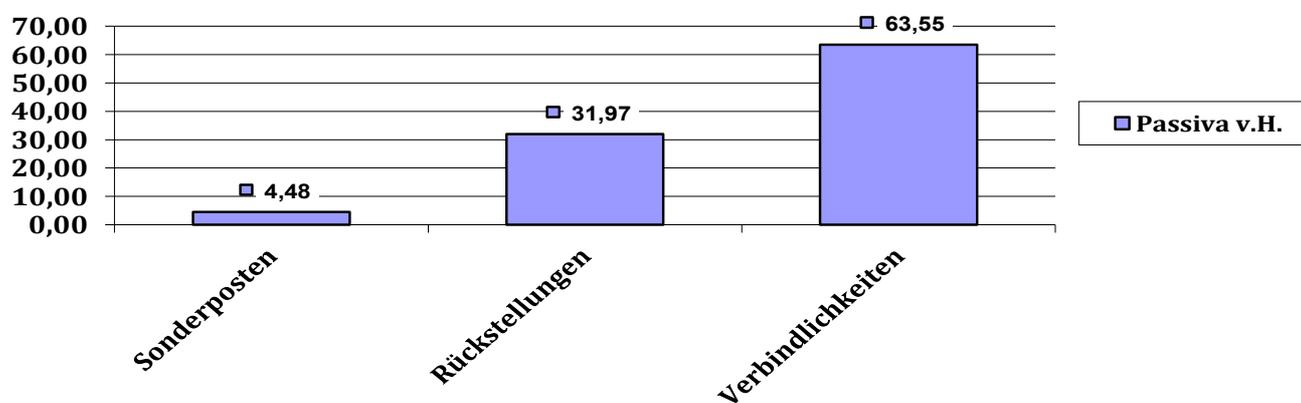
Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2018 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
Urlaub	4.660,81	0,00	0,00	2.413,65	2.247,16
Überstunden	22.493,59	0,00	0,00	1.327,68	21.165,91
<b>Insgesamt</b>	<b>27.154,40</b>	<b>6.003,46</b>	<b>0,00</b>	<b>3.741,33</b>	<b>23.413,07</b>

### 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
<b>Gesamt:</b>	<b>51</b>	<b>1.843</b>

### Übersicht über die Verbandsumlage 2018:

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

## 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

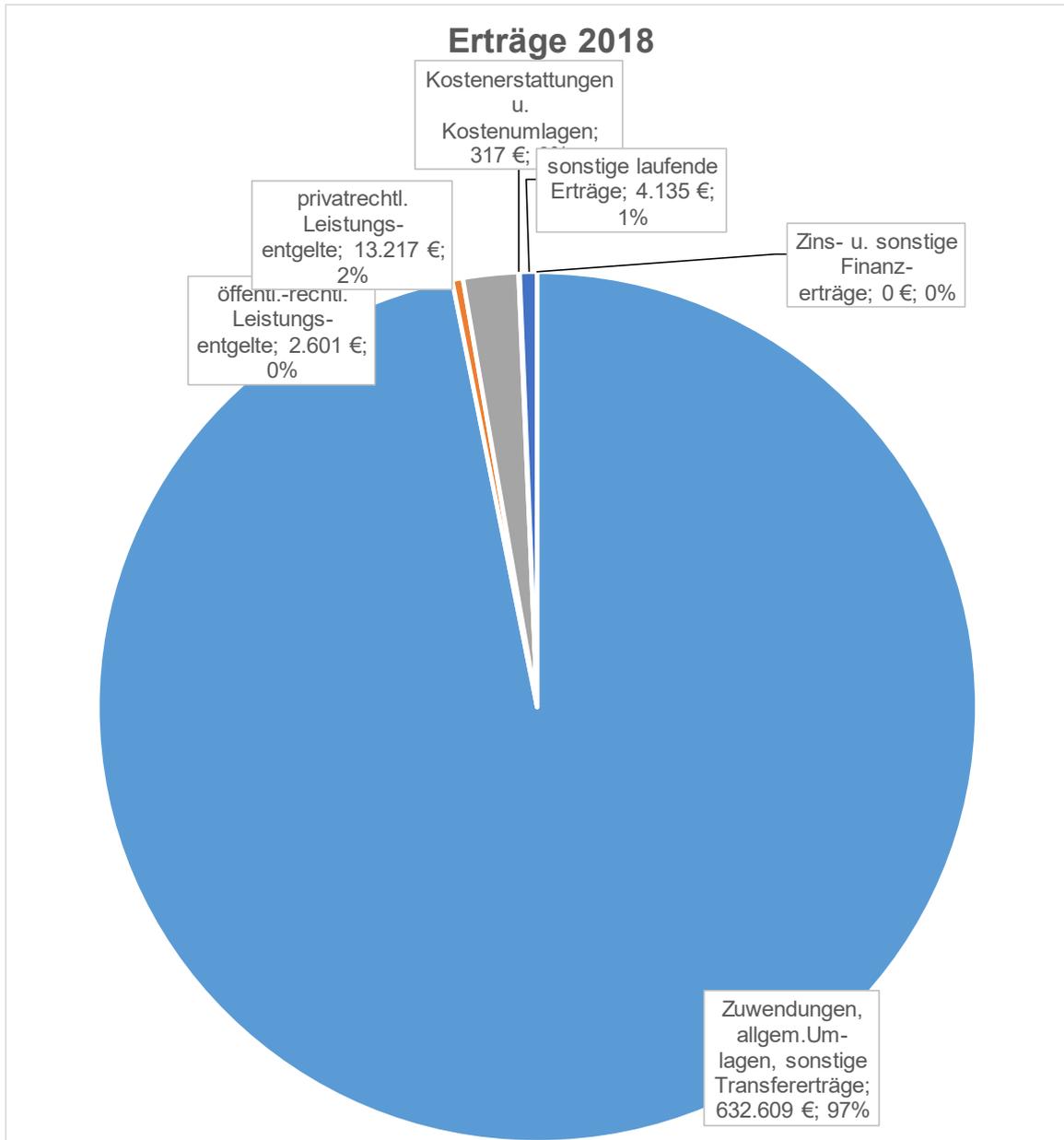
Zu den wesentlichen Ergebnisverbesserungen / - verschlechterungen gegenüber den Planansätzen folgende Erläuterungen:

#### **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**

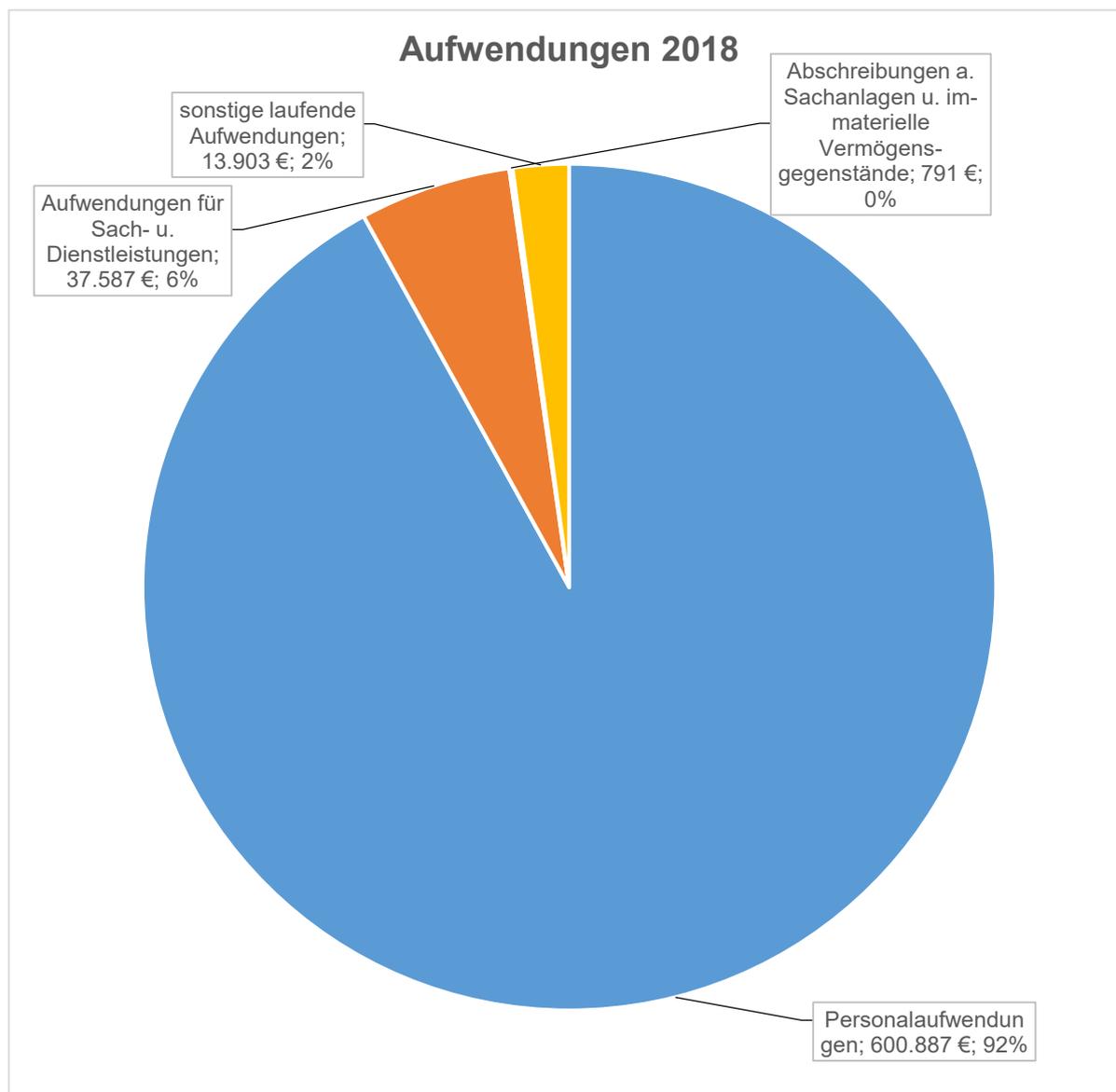
Die Personalaufwendungen liegen 2018 mit 600.886,80 € um 37.413,20 € unter dem Planansatz und sind in einem geringeren Personalbestand begründet.

### **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
<b>Gesamteinzahlungen</b>	<b>698.350</b>	<b>630.235,78</b>	<b>- 68.114,22</b>
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
<b>Gesamtauszahlungen</b>	<b>698.350</b>	<b>644.848,30</b>	<b>+ 53.501,70</b>
<b><i>FH 44 Finanzmittelfehlbetrag (-) Finanzmittelüberschuss (+)</i></b>	<b>0</b>	<b>- 14.612,52</b>	<b>- 14.612,52</b>
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
<b><i>FH 54 Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</i></b>	<b>0,00</b>	<b>+ 14.612,52</b>	<b>+ 14.612,52</b>

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.



<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
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
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>144.549,70</b>

## **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
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschaeftsausstattung</b>	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
<b>Gesamtsummen:</b>		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
<b>Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>													
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
<b>Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>	<b>7.257,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7.257,46</b>	<b>-3.186,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-791,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.977,46</b>	<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-3.186,46</b>		<b>-791,00</b>		<b>0,00</b>		<b>4.071,00</b>	
	<b>7.257,46</b>		<b>0,00</b>		<b>7.257,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>-3.977,46</b>		<b>3.280,00</b>

## 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
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
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
<b>Gesamtsummen:</b>													
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: Gemeindennr.: 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
<b>Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
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
<b>Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen</b>													
<b>Zuschuss</b>	<b>-7.257,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.257,46</b>	<b>3.186,46</b>	<b>0,00</b>	<b>791,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.977,46</b>	<b>-4.071,00</b>	<b>-3.280,00</b>
<b>Gesamtsummen:</b>													
<b>Zuschuss</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>		<b>3.186,46</b>		<b>791,00</b>		<b>0,00</b>		<b>-4.071,00</b>	
	<b>-7.257,46</b>		<b>0,00</b>		<b>-7.257,46</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>3.977,46</b>		<b>-3.280,00</b>

# **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	<b>1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>	<b>69.984,94</b>			<b>69.984,94</b>		<b>-30,00</b>	<b>69.954,94</b>	<b>66.167,73</b>
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 gleichko									
A8	6. Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen									
A9	7. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Lei	-718,04			-718,04		-718,04			-127,51
A10	8. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen									
A11	9. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen U									
A12	10. Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen									
A13	mit denen ein Beteiligungsverhältnis b									
A14	11. Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen									
A15	zweckverbunden, Anstalten des öffentli									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									33,67
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Öff	-45.823,83			-45.823,83		-45.823,83			-38.919,49
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten									
<b>A19</b>	<b>14. Summe der Verbindlichkeiten</b>	<b>-46.541,87</b>			<b>-46.541,87</b>		<b>-46.541,87</b>			<b>-39.013,33</b>

# **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.**

## BESCHLUSSAUSFERTIGUNG

<b>Gremium:</b>	Rechnungsprüfungsausschuss	<b>Datum:</b>	03.05.2021
<b>Behandlung:</b>	Entscheidung	<b>Aktenzeichen:</b>	1/1161-02-52
<b>Öffentlichkeitsstatus</b>	nicht öffentlich	<b>Vorlage Nr.</b>	1-3361/21/52-054
<b>Sitzungsdatum:</b>	12.04.2021	<b>Niederschrift:</b>	52/RPA/002

### Prüfung der Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 gemäß § 7 KomZG i.V.m. §§ 112, 113 GemO - Beratung und Beschlussfassung

#### Sachverhalt:

Gemäß § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112 u. 113 der Gemeindeordnung (GemO) hat der Rechnungsprüfungsausschuss die Aufgabe, den Jahresabschluss zu prüfen.

Insbesondere ist der Jahresabschluss dahingehend zu prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Gemeinden vermittelt. Die Prüfung erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften sowie die sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind.

Nach § 113 Absatz 3 GemO hat der Rechnungsprüfungsausschuss über Art und Umfang sowie über das Ergebnis seiner Prüfung einen Prüfungsbericht zu erstellen und das Ergebnis seiner Prüfung jeweils zum Ende seines Berichtes zusammenzufassen.

Der Prüfungsbericht ist unter Angabe von Ort und Tag vom Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zu unterzeichnen, § 113 Abs. 5 GemO.

Vor Abgabe des Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung ist dem Verbandsvorsteher Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung zu geben, § 113 Abs. 4 GemO.

Anschließend ist der Jahresabschluss zur Entscheidung über dessen Feststellung sowie zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers sowie des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit er den Verbandsvorsteher vertreten hat, der Verbandsversammlung vorzulegen.

#### Beschluss:

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse der Haushaltsjahre 2016 bis 2018 nach § 7 KomZG in Verbindung mit §§ 112, 113 GemO geprüft.

Ein entsprechender Prüfungsbericht wurde erstellt und ist Bestandteil des Beschlusses.

Danach hat die Prüfung zu **keinen** Einwendungen geführt.

Der Prüfungsbericht wird dem Verbandsvorsteher zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung durch den Vorsitzenden des Rechnungsprüfungsausschusses zugeleitet.

Anschließend erfolgt die Vorlage an die Verbandsversammlung zur Entscheidung über die Feststellung des Jahresabschlusses und zur Entscheidung über die Entlastung des Verbandsvorstehers und des stellvertretenden Verbandsvorstehers, soweit dieser den Verbandsvorsteher vertreten hat.

#### **Abstimmungsergebnis: einstimmig beschlossen**

Ja: 2

## **Prüfbericht des Rechnungsprüfungsausschusses des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth zu den Jahresabschlüssen 2016 bis 2018**

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat die Jahresabschlüsse - bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, in seiner Sitzung am 12. April 2021 nach den Bestimmungen der § 7 KomZG i. V. m. §§ 112 und 113 GemO geprüft.

Den Jahresabschlüssen waren als Anlagen beigefügt; der Rechenschaftsbericht, die Anlagenübersicht, die Forderungsübersicht, die Verbindlichkeitenübersicht.

Bei den Prüfungshandlungen waren die Mitarbeiterinnen der Verbandsgemeinde, Natalie Pawlak und Petra Sonntag, anwesend. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Rheinland-Pfalz und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in Verantwortung des Verbandsvorstehers, Herrn Harald Schmitz.

Aufgabe des Rechnungsprüfungsausschusses ist es, auf der Grundlage durchgeführter Prüfungen eine Beurteilung über den Jahresabschluss abzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat seine Prüfung gemäß § 112 Abs. 1 GemO nach pflichtgemäßem Ermessen auf

- die Prüfung des Jahresabschlusses sowie der Anlagen zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde,
  - die Prüfung der Vorgänge in der Finanzbuchhaltung zur Vorbereitung der Prüfung des Jahresabschlusses,
  - die Prüfung, ob die Haushaltswirtschaft vorschriftsmäßig geführt worden ist,
- beschränkt. Die Rechnungsprüfung erfolgte in den Bereichen Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung anhand von Stichproben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat folgende Prüffelder gebildet:

- 1. Essensgelder offene Posten**
- 2. Personalkosten / Zuschüsse**
- 3. Entwicklung der Strom- und Energiekosten nach der KI 3 Maßnahme und der Heizungsoptimierung in 2017**
- 4. Kostenübernahmen für Afa/Sopo, Personalkosten und Zinsen aus der Ortsgemeinde Stadtkyll**

Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen wurden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Zweckverbandes sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung wurden Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Rechenschaftsbericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasste die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Verbandsvorstehers sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist der Auffassung, dass seine Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für seine Beurteilung bildet.

Die Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach der Beurteilung des Rechnungsprüfungsausschusses aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Zweckverbandes. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef sind im Rechenschaftsbericht nachvollziehbar dargestellt, die zugrundeliegenden Annahmen sind angegeben.

Vor Abgabe dieses Prüfungsberichtes an die Verbandsversammlung wurde dem Vorstandsvorsteher, Herrn Harald Schmitz vom 15.04.2021 bis 23.04.2021 Gelegenheit zur Stellungnahme zu dem Ergebnis der Prüfung gegeben.

Jünkerath, 12.04.2021

---

Ort, Datum



---

Ingo Probst - Vorsitzender Rechnungsprüfungsausschuss

# I. Nachtragshaushaltssatzung und Nachtragshaushaltsplan



**Zweckverband Kindertagesstätte St.  
Josef Stadtkyll – Kerschenbach –  
Reuth-  
für das Haushaltsjahr 2021**



# **1. Nachtragshaushaltssatzung**

## **des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll – Kerschenbach - Reuth**

**für das Jahr 2021**

vom .....

Die Verbandsversammlung hat auf Grund des § 7 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) in Verbindung mit §§ 95 ff. Gemeindeordnung Rheinland-Pfalz und der Verbandssatzung des Zweckverbandes vom 18.11.2013 folgende I. Nachtragshaushaltssatzung beschlossen:

### **§ 1 Ergebnis- und Finanzhaushalt**

Mit dem Nachtragshaushaltsplan werden festgesetzt:

	gegenüber bisher Euro	verändert um Euro	nunmehr festgesetzt auf Euro
<b>1. Im Ergebnishaushalt</b>			
der Gesamtbetrag der Erträge	756.100	+40.950	797.050
der Gesamtbetrag der Aufwendungen	756.100	+40.950	797.050
der <b>Jahresüberschuss</b> /Jahresfehlbetrag	0	+0	0
<b>2. im Finanzhaushalt</b>			
der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0	0
die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	+ 1.500	6.500
die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.000	+6.500	11.500
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	-5.000	-5.000
der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0	+5.000	5.000

Die §§ 2 bis 4 werden nicht geändert.

### § 5 Verbandsumlage

Die von den Verbandsmitgliedern aufzubringende Umlage wird für das **Jahr 2021** von bisher **115.050 €** um **41.200 €** auf **156.250 €** erhöht.

	gegenüber bisher Euro	verändert um Euro	nunmehr festgesetzt auf Euro
<b>Umlage 2021</b>			
Ortsgemeinde Stadtkyll	95.227	+34.608	129.835
Ortsgemeinde Kerschenbach	9.144	+5.263	14.407
Ortsgemeinde Reuth	10.679	+1.329	12.008

Die §§ 6 bis 8 werden nicht geändert.

Gerolstein, den .....

Der Verbandsvorsteher

.....  
Harald Schmitz  
Ortsbürgermeister

**Hinweis:**

Die vorstehende Nachtragshaushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2021 wird hiermit öffentlich bekannt gemacht. Die nach § 95 Abs. 4 erforderlichen Genehmigungen der Aufsichtsbehörde zu den Festsetzungen in den §§ 2 und 3 der Haushaltssatzung sind erteilt. Sie haben folgenden Wortlaut:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

Daun, den ..... DS  
Kreisverwaltung Vulkaneifel  
Im Auftrag:

.....

Der Nachtragshaushaltsplan liegt zur Einsichtnahme vom ..... bis einschließlich ..... von montags bis donnerstags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 13:30 Uhr bis 16:00 Uhr sowie freitags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr (mit Ausnahme von gesetzlichen Feiertagen) im Rathaus Gerolstein, Zimmer Nr. 106, Kyllweg 1, 54568 Gerolstein, öffentlich aus.

Gerolstein, den .....  
Der Verbandsvorsteher

.....

Harald Schmitz  
Ortsbürgermeister



## Vorbericht

### zum I. Nachtragshaushalt des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef

#### Stadtkyll – Kerschenbach – Reuth

In der Verbandsversammlung vom 06.11.2019 hat die Versammlung beschlossen, für die Haushaltsjahr 2020 und 2021 einen Doppelhaushalt zu erlassen.

Aufgrund von Veränderungen durch das Kita-Zukunftsgesetzes ist es erforderlich, einen Nachtrag für das Haushaltsjahr 2021 aufzustellen.

Mit dem vorliegenden Entwurf werden im Ergebnishaushalt die Erträge und Aufwendungen um 40.950 € von bisher 756.100 € auf 797.050 € erhöht.

#### Ursachen hierfür sind:

Anpassung der Lohnkosten an tarifliche Steigerung sowie die Anpassung des Stellenbedarfs um 2 Vollzeitstellen ab dem 01.07.2021 aufgrund des Kita-Zukunftsgesetzes. Damit einher gehen auch höher Zuweisungen des Kreises.

Zur Vervollständigung der Ausstattung im Zusammenhang mit dem neuen Kita-Zukunftsgesetzes ist die Anschaffung von 3 Etagenbetten mit einem Kostenvolum von 3.000 € veranschlagt. Ebenso ist es erforderlich, dass das Geschirr aufgestockt wird. Hierfür sind Haushaltsmittel von 200 € eingeplant.

Bedingt durch die Veränderungen wird die Verbandsumlage von bisher 115.050 € auf 156.250 € erhöht.

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder			Einwohner			Gesamtsumme	bisher	Erhöhung
	30.06.2020	Anteil in %	Anteil in €	30.06.2020	Einw. in %	Anteil in €			
Kerschenbach	5	8,07	6.304,69 €	193	10,37	8.102,16 €	14.406,85 €	9.143,97 €	5.262,88 €
Reuth	4	6,45	5.039,06 €	166	8,92	6.968,70 €	12.007,76 €	10.678,88 €	1.328,88 €
Stadtkyll	53	85,48	66.781,25 €	1.502	80,71	63.054,14 €	129.835,39 €	95.227,15 €	34.608,24 €
<b>Gesamt:</b>	<b>62</b>	<b>100,00</b>	<b>78.125,00 €</b>	<b>1.861</b>	<b>100,00</b>	<b>78.125,00 €</b>	<b>156.250,00 €</b>	<b>115.050,00 €</b>	<b>41.200,00 €</b>

Im Bereich der Investitionen ergeben sich folgende Veränderungen:

Bisher war der Erwerb eines Bauwagens mit einem Volumen von 5.000 € veranschlagt. Diese Maßnahme entfällt.

Dafür muss im Zusammenhang mit dem Kita-Zukunftsgesetz ein Konvektomat angeschafft werden. Nach den vorliegenden Angeboten müssen hierfür Haushaltsmittel von 11.500 € veranschlagt werden. Zur Finanzierung dieser Anschaffung hat der Zweckverband bereits in 2020 einem Betrag von 5.000 € vom Land erhalten. Der Differenzbetrag von 6.500 € müssen die Gemeinden über einen Investitionskostenzuschuss ausgleichen.

2021							
<b>Aufteilung:</b>		6.500,00 €		Konkektomat		11.500 € ./ 5.000 €	
Ortsgemeinde	Kindergartenkinder			Einwohner			Gesamt- summe
	30.06.2020	Anteil in %	Anteil in €	30.06.2020	Einw. in %	Anteil in €	
Kerschenbach	5	8,07	262,28 €	193	10,37	337,05 €	599,32 €
Reuth	4	6,45	209,63 €	166	8,92	289,90 €	499,52 €
Stadtkyll	53	85,48	2.778,10 €	1.502	80,71	2.623,05 €	5.401,15 €
<b>Gesamt:</b>	<b>62</b>	<b>100,00</b>	<b>3.250,00 €</b>	<b>1.861</b>	<b>100,00</b>	<b>3.250,00 €</b>	<b>6.500,00 €</b>

Da der Zweckverband keine Schulden hat, wird auf die Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Kreditaufnahmen verzichtet. Ebenso wurde keine Bewirtschaftungsregeln getroffen.

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Gesamtergebnishaushalt

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
E 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	566.699,54	716.850,00	737.200,00	47.350,00	784.550,00	843.900,00	861.350,00 876.700,00
E 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
E 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.096,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
E 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.039,38	12.300,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 07	Sonstige laufende Erträge	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>598.456,17</b>	<b>741.950,00</b>	<b>756.100,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
E 09	Personal - und Versorgungsaufwendungen	620.830,98	685.150,00	697.200,00	37.250,00	734.450,00	798.450,00	814.300,00 829.150,00
E 10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.285,66	36.700,00	38.700,00	2.100,00	40.800,00	37.600,00	39.100,00 40.100,00
E 11	Abschreibungen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00 1.500,00
E 14	Sonstige laufende Aufwendungen	10.422,43	18.500,00	18.600,00	1.700,00	20.300,00	18.850,00	18.950,00 18.450,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>660.539,07</b>	<b>741.850,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
E 18	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonst. Finanzerträge und Finanzaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Gesamtfinanzhaushalt

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	616.214,58	715.350,00	735.700,00	47.350,00	783.050,00	842.400,00	859.850,00 875.200,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.963,09	12.300,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>643.490,92</b>	<b>740.450,00</b>	<b>754.600,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.133,08	685.150,00	697.200,00	37.250,00	734.450,00	798.450,00	814.300,00 829.150,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.827,74	36.700,00	38.700,00	2.100,00	40.800,00	37.600,00	39.100,00 40.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.201,93	18.500,00	18.600,00	1.700,00	20.300,00	18.850,00	18.950,00 18.450,00
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 09 bis F 14)</b>	<b>654.162,75</b>	<b>740.350,00</b>	<b>754.500,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	100,00	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	0,00	0,00 0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	35.000,00	5.000,00	6.500,00	11.500,00	0,00	0,00 0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Gesamtfinanzhaushalt

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 37</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 38	Veränderung der Forderungen gegenüber VG im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 0,00
F 39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber VG im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 0,00
F 41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 42	Verwendung Finanzmittelüberschuss/ Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00 0,00
F 43	Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufender Gelder)	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 44</b>	<b>nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>



## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilergebnishaushalt FB 3 Bürgerdienste

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	566.699,54	716.850,00	737.200,00	47.350,00	784.550,00	843.900,00	861.350,00 876.700,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.096,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.039,38	12.300,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>598.456,17</b>	<b>741.950,00</b>	<b>756.100,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	620.830,98	685.150,00	697.200,00	37.250,00	734.450,00	798.450,00	814.300,00 829.150,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.285,66	36.700,00	38.700,00	2.100,00	40.800,00	37.600,00	39.100,00 40.100,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00 1.500,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	10.422,43	18.500,00	18.600,00	1.700,00	20.300,00	18.850,00	18.950,00 18.450,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>660.539,07</b>	<b>741.850,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt FB 3 Bürgerdienste

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	616.214,58	715.350,00	735.700,00	47.350,00	783.050,00	842.400,00	859.850,00 875.200,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.963,09	12.300,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>643.490,92</b>	<b>740.450,00</b>	<b>754.600,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.133,08	685.150,00	697.200,00	37.250,00	734.450,00	798.450,00	814.300,00 829.150,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.827,74	36.700,00	38.700,00	2.100,00	40.800,00	37.600,00	39.100,00 40.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.201,93	18.500,00	18.600,00	1.700,00	20.300,00	18.850,00	18.950,00 18.450,00
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)</b>	<b>654.162,75</b>	<b>740.350,00</b>	<b>754.500,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	0,00	0,00 0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	35.000,00	5.000,00	6.500,00	11.500,00	0,00	0,00 0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt FB 3 Bürgerdienste

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-10.671,83	100,00	100,00	-5.100,00	-5.000,00	0,00	0,00 0,00

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Produktbeschreibung Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

<b>Verantwortliche Organisationseinheit</b>	<b>Verantwortliche Person(en)</b>
Fachbereich 3 Bürgerdienste	Bernd Schmitz
<b>Produktbeschreibung</b>	Die Ortsgemeinden Stadtkyll, Kerschenbach und Reuth haben zum 01.12.2013 einen Kindergartenzweckverband gebildet. Aufgabe dieses Verbandes ist es, in Stadtkyll, Am Hasenberg 1, eine Kindertagesstätte zu unterhalten und zu betreiben. Der Zweckverband führt den Namen "Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth". Der Zweckverband trägt jegliche Art von Gebäude- und Grundstücksunterhaltungsaufwendungen, die Abschreibungen und Zinsen für Investitionskredite. Zur Deckung der Aufwendungen, abzüglich der Erträge, erhebt der Zweckverband von seinen Mitgliedern eine Verbandsumlage und zwar je zur Hälfte nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vorjahres fortgeschriebenen Einwohnerzahl und nach der Zahl der Kinder im Kindergartenalter (3 Jahre bis Schuleintritt) zum 30.06. des Vorjahres. Investive Maßnahmen werden von den Mitgliedern beschlossen und von ihnen über Investitionskostenzuschüsse finanziert.
<b>Auftragsgrundlage</b>	Gemeindeordnung (GemO), Kindertagesstättengesetz (KiTaG), Tagesbetreuungsbaugesetz (TAG), Kindertagesstättenbedarfsplan nach § 80 Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), Gemeindeordnung, Gesetz über die kommunale Zusammenarbeit, Verbandsordnung vom 01.12.2013, Kindertagesstättengesetz, Tagesbetreuungsbaugesetz, Kindertagesstättenbedarfsplan nach SGB VIII

### Teilergebnishaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
<b>E 01</b>	<b>+ Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 02</b>	<b>+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge</b>	<b>566.699,54</b>	<b>716.850,00</b>	<b>737.200,00</b>	<b>47.350,00</b>	<b>784.550,00</b>	<b>843.900,00</b>	<b>861.350,00</b> <b>876.700,00</b>
41442000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/vom öffentlichen Bereich/von der EU/vo	5.049,00	343.000,00	353.200,00	-352.200,00	1.000,00	0,00	0,00 0,00
41443000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/	0,00	259.600,00	267.300,00	-267.300,00	0,00	0,00	0,00 0,00
41443100	Zuweisung des Kreises zu den Personalkosten	451.417,67	0,00	0,00	625.800,00	625.800,00	678.200,00	691.200,00 704.300,00
41443400	Umlage Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef	110.100,01	112.600,00	115.050,00	41.200,00	156.250,00	164.200,00	168.650,00 170.900,00
41451000	von privaten Unternehmen	108,18	150,00	150,00	-150,00	0,00	0,00	0,00 0,00
41490000	Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke/	24,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
41510000	Sonderposten aus Zuwendungen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00 1.500,00
<b>E 03</b>	<b>+ Erträge der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 04</b>	<b>+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>7.470,50</b>	<b>2.600,00</b>	<b>2.600,00</b>	<b>-2.100,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b>	<b>500,00</b> <b>500,00</b>
43210000	Entgelte für die Benutzung von öffentl.Einrichtg.	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
<b>E 05</b>	<b>+ Privatrechtliche Leistungsentgelte</b>	<b>14.096,75</b>	<b>10.200,00</b>	<b>10.300,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b> <b>12.000,00</b>
44140000	Beteiligung Essenskosten	14.096,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
<b>E 06</b>	<b>+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen</b>	<b>9.039,38</b>	<b>12.300,00</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
44243000	von Gemeinden und Gemeindeverbänden	2.076,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
44259000	vom sonstigen privaten Bereich	0,00	6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
44290000	Kostenerstattungen und Kostenumlagen/von Sonst.n	6.963,09	6.000,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 07</b>	<b>+ Sonstige laufende Erträge</b>	<b>1.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
46290000	Sonstige	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>598.456,17</b>	<b>741.950,00</b>	<b>756.100,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
<b>E 09</b>	<b>- Personal - und Versorgungsaufwendungen</b>	<b>620.830,98</b>	<b>685.150,00</b>	<b>697.200,00</b>	<b>37.250,00</b>	<b>734.450,00</b>	<b>798.450,00</b>	<b>814.300,00</b> <b>829.150,00</b>
50221000	Vergütungen der Arbeitnehmer	479.993,59	537.400,00	554.400,00	14.900,00	569.300,00	615.300,00	627.400,00 638.600,00

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilergebnishaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
50291000	Vergütungen nebenberuflich Beschäftigte	5.309,35	0,00	0,00	500,00	500,00	5.100,00	5.200,00 5.300,00
50299000	Sonstige	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
50320000	Beiträge zu Versorgungskassen/Arbeitnehmer	35.255,61	33.900,00	34.900,00	8.700,00	43.600,00	47.100,00	48.100,00 49.000,00
50390000	Beiträge zu Versorgungskassen/Sonst.	275,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
50420000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	97.898,61	104.850,00	107.900,00	11.650,00	119.550,00	129.400,00	132.000,00 134.600,00
50490000	Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung/	1.497,49	0,00	0,00	1.400,00	1.400,00	1.450,00	1.450,00 1.500,00
50629000	Personalnebenaufwendungen/Arbeitnehmer/Sonst.	449,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
50900000	Pausch. Lohnsteuer (auch Zahl. über Knappschaft)	151,88	0,00	0,00	100,00	100,00	100,00	150,00 150,00
<b>E 10</b>	<b>- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>29.285,66</b>	<b>36.700,00</b>	<b>38.700,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>40.800,00</b>	<b>37.600,00</b>	<b>39.100,00</b> <b>40.100,00</b>
52200000	Stromkosten	3.105,84	4.500,00	5.000,00	-1.000,00	4.000,00	4.500,00	5.000,00 5.500,00
52210000	Heizkosten	2.604,68	3.500,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.500,00	5.000,00 5.500,00
52220000	Wasser/Abwasser/Wiederkehrender Beitrag Kanal	1.491,75	2.000,00	2.000,00	-500,00	1.500,00	1.500,00	2.000,00 2.000,00
52230000	Abfallbeseitigung	403,20	600,00	600,00	200,00	800,00	800,00	800,00 800,00
52312000	Außenanlage	957,83	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00 500,00
52313000	Geb. einschl. d. Bestandt. d. dem Gebäude zuzurech	1.886,73	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00 5.000,00
52370000	Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattg.	2,67	2.500,00	3.000,00	-2.500,00	500,00	500,00	500,00 500,00
52380000	Geringwertige Geräte, Ausstattungs-, Ausrüstungs-	2.678,09	3.500,00	3.500,00	2.900,00	6.400,00	3.200,00	3.200,00 3.200,00
52420000	Essenskosten	11.814,31	10.500,00	11.000,00	1.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
52440000	Laborbed.,Werkstättenbed.,Lebensm.,Arznei,Baum at,...	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	3.000,00	3.000,00 3.000,00
52450000	Verbrauchsmittel an Schulen:Lehr- u.Unterrichtsmitt	1.777,32	1.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00 2.000,00
52470000	Sonstige Verbrauchsmittel	1.810,89	2.100,00	2.100,00	-2.000,00	100,00	100,00	100,00 100,00
52911000	Reinigungsmittel pp.	521,01	1.000,00	1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
52920000	Sonst. Aufwendungen für Dienstleistungen	231,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 11</b>	<b>- Abschreibungen</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b> <b>1.500,00</b>
53851000	Betriebsausstattung	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00 1.500,00
<b>E 12</b>	<b>- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 13</b>	<b>- Aufwendungen der sozialen Sicherung</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 14</b>	<b>- Sonstige laufende Aufwendungen</b>	<b>10.422,43</b>	<b>18.500,00</b>	<b>18.600,00</b>	<b>1.700,00</b>	<b>20.300,00</b>	<b>18.850,00</b>	<b>18.950,00</b> <b>18.450,00</b>
56120000	Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Umschulung	1.617,38	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00 5.000,00
56131000	Fahrtkostenerstattung	184,32	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00	500,00 500,00
56140000	Aufwendungen für allgemeine Betreug.d.Bediesteten	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00 2.000,00
56190000	Sonstige Personalnebenaufwendungen	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00	0,00	0,00 0,00
56241000	Laufende Lizenzaufwendungen	17,88	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	50,00 50,00

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilergebnishaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
56243000	Unterhaltung Software, Updates	99,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
56244000	Unterhaltung Hardware	36,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
56290000	Sonstige Aufwendg. für die Inanspruchnahme v. RuD.	506,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
56310000	Büromaterial	101,32	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00 1.500,00
56321000	Bücher	42,94	200,00	200,00	-100,00	100,00	100,00	100,00 100,00
56322000	Zeitschriften	82,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
56331000	Porto	8,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
56341000	Fernmeldegebühren	625,16	900,00	900,00	0,00	900,00	900,00	900,00 900,00
56346000	Rundfunk- und Fernsehgebühren	52,47	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00 100,00
56351000	Annoncen	0,00	1.000,00	1.000,00	500,00	1.500,00	1.000,00	1.000,00 1.000,00
56411000	Gebäudeversicherungen	882,78	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	1.200,00	1.200,00 1.200,00
56413000	Haftpflichtversicherungen	351,05	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00 400,00
56414000	Unfallversicherungen	5.136,76	5.300,00	5.400,00	0,00	5.400,00	5.500,00	5.600,00 5.600,00
56419000	Sonstige Versicherungen	206,88	100,00	100,00	0,00	100,00	100,00	100,00 100,00
56420000	Beiträge an Verbände und Vereine	400,00	450,00	450,00	0,00	450,00	500,00	500,00 0,00
56931000	Ehrengaben	70,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>660.539,07</b>	<b>741.850,00</b>	<b>756.000,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>797.050,00</b>	<b>856.400,00</b>	<b>873.850,00</b> <b>889.200,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 17</b>	<b>+ Zins- und sonstige Finanzerträge</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 18</b>	<b>- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</b>	<b>-62.082,90</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

#### Erläuterungen

##### Erläuterung zu 41442000

Kostenerstattung vom Land für Hygiene-Maßnahmen bedingt durch Corona  
Die Landeszuwendgen für den Betrieb der Kita werden jetzt unter dem SK 41443100 Zuweisung des Kreise zu den Personalkosten dargestellt.

##### Erläuterung zu 43210000

Krippenbeiträge

##### Erläuterung zu 44140000

Zum 01.01.2021 wurden der Essensbeitrag von 1,75 € auf 2,70 € erhöht.

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilergebnishaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Bedingt durch Corona und dem neuen Kita-Zukunftsgesetz ist eine genaue Kalkulation der Erträge und Aufwendungen nicht möglich.

#### **Erläuterung zu 52380000**

Zusätzlich besteht durch das Kita-Zukunftsgesetz ein Bedarf an 3 Etagen-Betten (ca. 3.000 €) und das Geschirr muss aufgestockt werden (ca. 200 €).

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	616.214,58	715.350,00	735.700,00	47.350,00	783.050,00	842.400,00	859.850,00 875.200,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.470,50	2.600,00	2.600,00	-2.100,00	500,00	500,00	500,00 500,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.692,75	10.200,00	10.300,00	1.700,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00 12.000,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.963,09	12.300,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	1.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>643.490,92</b>	<b>740.450,00</b>	<b>754.600,00</b>	<b>40.950,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	615.133,08	685.150,00	697.200,00	37.250,00	734.450,00	798.450,00	814.300,00 829.150,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	28.827,74	36.700,00	38.700,00	2.100,00	40.800,00	37.600,00	39.100,00 40.100,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	10.201,93	18.500,00	18.600,00	1.700,00	20.300,00	18.850,00	18.950,00 18.450,00
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)</b>	<b>654.162,75</b>	<b>740.350,00</b>	<b>754.500,00</b>	<b>41.050,00</b>	<b>795.550,00</b>	<b>854.900,00</b>	<b>872.350,00</b> <b>887.700,00</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	0,00	0,00 0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	35.000,00	5.000,00	6.500,00	11.500,00	0,00	0,00 0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>6.500,00</b>	<b>11.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
<b>F 34</b>	<b>Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts</b>	<b>-10.671,83</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-5.100,00</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Investitionen Produkt 3652 Kindertagesstätten

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

<b>Produktbereich</b>	36	Kinder- und Jugend- und Familienhilfe
<b>Produktgruppe</b>	365	Tageseinrichtungen für Kinder
<b>Produkt</b>	3652	Kindertagesstätten

Nr. Bezeichnung	Haushaltsjahr			erhöht (+) vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Finanzplan 2022	Finanzplan 2023 2024
	Jahres- ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021				
52-3652-02 Neugestaltung Außenanlage pp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52-3652-03 Erwerb Bauwagen für Waldkindergarten pp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	5.000,00	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
52-3652-04 Anschaffung aus Mittel "Übermittagsbetreuung Kita"	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
F 24 Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00	0,00
F 29 Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	11.500,00	11.500,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Auszahlungen	0,00	-35.000,00	-5.000,00	-6.500,00	-11.500,00	0,00	0,00
Gesamtsumme Einzahlungen	0,00	35.000,00	5.000,00	1.500,00	6.500,00	0,00	0,00

#### Erläuterungen

##### Anschaffung aus Mittel "Übermittagsbetreuung Kita"

Bereits Ende 2020 hat die Kita St. Josef einen Betrag von 5.000 € erhalten, um die Küchenausstattung zu erweitern.

Von diesen Mitteln soll ein Konvektomat angeschafft werden. Laut den vorliegenden Angeboten müssen hierfür Haushaltsmittel von 11.500 € veranschlagt werden.

Abzüglich der Zuwendung müssen die beteiligten Gemeinden einen Betrag von 6.500 € finanzieren.

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilergebnishaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
E 01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 03	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 07	+ Sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 08</b>	<b>Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
E 09	- Personal - und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 11	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 14	- Sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 15</b>	<b>Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 16</b>	<b>Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
E 17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
E 18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	100,00	100,00	-100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>E 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 20</b>	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 21</b>	<b>Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 22</b>	<b>Saldo aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>E 23</b>	<b>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag) des Teilhaushalts</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 07	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 08</b>	<b>Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 09	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 15</b>	<b>Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe der Posten F 09 bis F 14)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 16</b>	<b>Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 17	Zins- und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 18	Zins- und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-100,00	-100,00	100,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 19</b>	<b>Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 20</b>	<b>Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 21</b>	<b>Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 22</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 23</b>	<b>Saldo der ordentlichen u. außerordentlichen Ein- und Auszahlungen</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>-100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 27</b>	<b>Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
F 28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
F 31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00
<b>F 32</b>	<b>Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>
<b>F 33</b>	<b>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b> <b>0,00</b>

## I. Nachtrag 2021 ZV Kita St. Josef

### Teilfinanzhaushalt 6 Zentrale Finanzleistungen

ZV Kita St. Josef Stadtkyll

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	erhöht (+) / vermindert (-)	Neuer Ansatz 2021	Plan 2022	Plan 2023 Plan 2024
F 34	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	0,00	-100,00	-100,00	100,00	0,00	0,00	0,00 0,00

**Stellenplan für den Haushalt 2020/2021  
des Zweckverbandes Kindertagesstätte St. Josef  
Stadtkyll - Kerschenbach - Reuth**

TH	Produktgruppe / Produkt Laufbahn / Fachrichtung Amtsbezeichnung	Besoldungs-/ Entgelt- gruppe	Zahl der Stellen		tat- sächliche Besetzung am 30.06.2020	Stellenvermerke und Erläuterungen
			für Haus- haltsjahr 2021	für Haus- haltsjahr 2020		

**A Kindertagesstätte Stadtkyll**

**3 Fachbereich 3 - Bürgerdienste**

**Arbeitnehmer:**

Leiterin, Erzieherin	<b>S 13</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
stellv. Leiterin, Erzieherin	<b>S 9</b>	<b>1,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Erzieherin	<b>S 8a</b>	<b>8,08</b>	<b>7,09</b>	<b>7,09</b>
Kinderpflegerin	<b>S 4</b>	<b>0,66</b>	<b>0,66</b>	<b>0,66</b>
Hauswirtschafterin	<b>EG 3</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>	<b>1,03</b>
<b>Summe FB 1</b>		<b>11,77</b>	<b>9,78</b>	<b>9,78</b>

**2 Fachbereich 2 - Natürliche Lebensgrundlagen und Bauen**

**Arbeitnehmer:**

Reinigungsfachkraft	<b>EG 2</b>	<b>0,81</b>	<b>0,81</b>	<b>0,81</b>
<b>Summe FB 2</b>		<b>0,81</b>	<b>0,81</b>	<b>0,81</b>

**3 Summe FB 1 und FB2**

		<b>12,58</b>	<b>10,59</b>	<b>10,59</b>
--	--	--------------	--------------	--------------

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>A 1</b>	<b>Anlagevermögen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
<b>A 1.1</b>	<b>Immaterielle Vermögensgegenstände</b>			
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			
<b>A 1.2</b>	<b>Sachanlagen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
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			
<b>A 1.3</b>	<b>Finanzanlagen</b>			
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			
<b>A 2</b>	<b>Umlaufvermögen</b>		<b>66.167,73</b>	<b>69.954,94</b>
<b>A 2.1</b>	<b>Vorräte</b>			
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			
<b>A 2.2</b>	<b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>		<b>66.167,73</b>	<b>69.954,94</b>
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			
<b>A 2.3</b>	<b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>			

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

### Bilanz

Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll

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

## Bilanz ZV Kita St.Josef 2018

<b>Bilanz</b>				
Zweckverband Kindertagesstätte St. Josef Stadtkyll				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (Ifd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
<b>P 1</b>	<b>Eigenkapital</b>			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
<b>P 2</b>	<b>Sonderposten</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
<b>P 2.2</b>	<b>Sonderposten zum Anlagevermögen</b>		<b>4.071,00</b>	<b>3.280,00</b>
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			
<b>P 2.5</b>	<b>Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten</b>			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
<b>P 3</b>	<b>Rückstellungen</b>		<b>27.154,40</b>	<b>23.413,07</b>
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
<b>P 4</b>	<b>Verbindlichkeiten</b>		<b>39.013,33</b>	<b>46.541,87</b>
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			
<b>P 5</b>	<b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>			
<b>PASSIVA</b>	<b>Bilanzsumme Passiva</b>		<b>70.238,73</b>	<b>73.234,94</b>

**Übersicht über die Beurteilung der dauernden Leistungsfähigkeit  
(Berechnung der sog. freien Finanzspitze)**

Lfd. Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ansatz 2021	Planung 2022	Planung 2023	Planung 2024	
		in €						
		einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite	einschließlich Zinsauszahlungen für bereits genehmigte Kredite und für geplante, noch nicht genehmigte Kredite					
Entstehungsrechnung	1	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von bereits genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 F 36 GemHVO)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2a	abzüglich Mindesttilgung lt. KEF-Vertrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	= <b>"Zwischensumme"</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verwendungsrechnung	4	abzüglich Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von geplanten, aber noch nicht genehmigten Investitionskrediten (§ 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 36 GemHVO)	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00
	5	<b>freie Finanzspitze (Ziel in allen Jahren: <math>\leq 0</math>)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Endfällige Kredite	€
Jahr 2020	

Stand der Kredite zur Liquiditätssicherung	
31.12.2019	

<b>Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse</b>			
Ifd.Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Jahr	Betrag
			in €
1	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	0,00
2	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2020	0
6	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2021	0
7	Zwischensumme		0
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0
<b>11</b>	<b>Summe</b>		<b>0</b>

**Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge**

Idf.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2016	0,00	0	0,00
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2017	0,00	0	0,00
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2018	0,00	0	0,00
5	2. Haushaltsvorjahr (vorläufiges Rechnungsergebnis)	2019	0	0	0
6	1. Haushaltsvorjahr (Ansatz des Haushaltsvorjahres - einschl. Nachträge)	2020	0	0	0
7	Jahresergebnis (Ansatz des Haushaltsjahres)	2021	0	0	0
8	vorzutragender Betrag				0
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2022	0	0	0
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2023	0	0	0
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2024	0	0	0
12	<b>Summe</b>				<b>0</b>

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
Ifd. Nr.	Ergebnis (gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes Eigenkapital
			in €
1	Eigenkapital zum Eröffnungsbilanzstichtag, 01.01.2018	0	0
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2019	0	0
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2020	0	0
4	1'+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2021	0	0
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2022	0	0
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2023	0	0
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2024	0	0