

Jahresabschluss 2018

**Kindergartenzweckverband
Hallschlag-Scheid-Ormunt**



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

I. AUFSTELLUNGSVERMERK

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

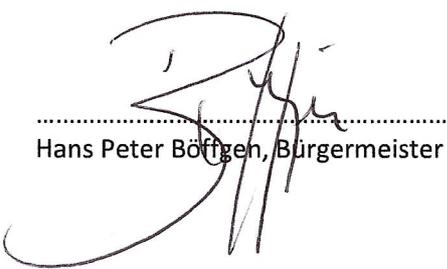
1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1 Teilergebnisrechnung
 - 3.2 Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

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

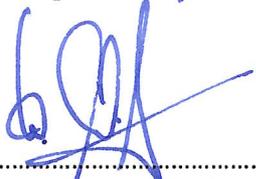
6. Rechenschaftsbericht
7. Beteiligungsbericht
8. Anlagenübersicht
9. Forderungsübersicht
10. Verbindlichkeitenübersicht
11. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushalts-ermächtigungen

Der Jahresabschluss des Kindergartenzweckverbandes Hallschlag-Scheid-Ormont zum 31.12.2018 wurde gemäß § 7 Abs. 1 Nr. 8 KomZG in Verbindung mit § 108 GemO in Verbindung mit §§ 43 ff. GemH-VO aufgestellt.

Gerolstein, den 06.10.2021


.....
Hans Peter Böffgen, Bürgermeister

Hallschlag, den 05.10.2021


.....
Dirk Weicker, Verbandsvorsteher

II.1 Ergebnisrechnung

gemäß § 44 GemHVO

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Gesamtergebnishaushalt

Kindergartenzweckverband

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
	Ertrags- und Aufwandsarten (gem. § 2 Abs. 1 GemHVO)								
LFD. NR.									
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	358.574,27	371.650,00	371.650,00		353.611,17	-18.038,83		4.963,10
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39,00	4.500,00	4.500,00		65,00	-4.435,00		-26,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.928,30	4.000,00	4.000,00		5.547,00	1.547,00		-618,70
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		250,00	250,00			-250,00		
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.152,22				6.879,11	6.879,11		-5.726,89
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	364.693,79	380.400,00	380.400,00		366.102,28	-14.297,72		-1.408,49
EH 11	- Personalaufwendungen	318.060,13	331.350,00	331.350,00		323.978,41	-7.371,59		-5.918,28
EH 12	- Versorgungsaufwendun- gen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.696,44	25.950,00	25.950,00		20.269,20	-5.680,80		5.427,24
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	12.630,31	12.100,00	12.100,00		12.808,00	708,00		-177,69
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	8.122,32	11.050,00	11.050,00		9.178,67	-1.871,33		-1.056,35
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	364.509,20	380.450,00	380.450,00		366.234,28	-14.215,72		-1.725,08
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	184,59	-50,00	-50,00		-132,00	-82,00		316,59
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00			-50,00		
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	184,59							184,59
EH 23	= Finanzergebnis	-184,59	50,00	50,00			-50,00		-184,59
EH 24	= Ordentliches Ergebnis					-132,00	-132,00		132,00
EH 25	+ Außerordentliche Erträge					132,00	132,00		-132,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis					-132,00	-132,00		132,00

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Gesamtergebnishaushalt

Kindergartenzweckverband

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
EH 28	= Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag)								
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	= Jahresergebnis nach Veränderung d. Sonderpostens f. Belastungen a. d. kom.FAG								

II.2 Finanzrechnung

gemäß § 45 GemHVO

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Gesamtfinanzhaushalt									
Kindergartenzweckverband									
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
	Einzahlungs- und Auszahlungsarten (gemäß § 3 Abs. 1 GemHVO)								
LFD. NR.									
FH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
FH 02	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	342.754,76	359.550,00	359.550,00		353.587,22	-5.962,78		-10.832,46
FH 03	Einzahlungen der sozialen Sicherung								
FH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39,00	4.500,00	4.500,00		65,00	-4.435,00		-26,00
FH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.790,40	4.000,00	4.000,00		5.684,90	1.684,90		-894,50
FH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	149,42	250,00	250,00		-149,42	-399,42		298,84
FH 07	Erhöhungen o. Verminderungen des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
FH 08	Andere aktivierte Eigenleistungen								
FH 09	Sonstige laufende Einzahlungen					6.874,22	6.874,22		-6.874,22
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	347.733,58	368.300,00	368.300,00		366.061,92	-2.238,08		-18.328,34
FH 11	Personalauszahlungen	317.579,13	331.350,00	331.350,00		323.243,87	-8.106,13		-5.664,74
FH 12	Versorgungsauszahlung en								
FH 13	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19.524,81	25.950,00	25.950,00		26.658,18	708,18		-7.133,37
FH 14	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen								
FH 15	Auszahlungen der sozialen Sicherung								
FH 16	Sonstige laufende Auszahlungen	9.201,19	11.050,00	11.050,00		9.062,39	-1.987,61		138,80
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-346.305,13	-368.350,00	-368.350,00		-358.964,44	9.385,56		12.659,31
FH 18	Saldo d. lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.428,45	-50,00	-50,00		7.097,48	7.147,48		-5.669,03
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	6,12	50,00	50,00			-50,00		6,12
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	75,23				109,36	109,36		-34,13
FH 21	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25
FH 22	Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	1.359,34				6.988,12	6.988,12		-5.628,78
FH 23	Außerordentliche Einzahlungen								
FH 24	Außerordentliche Auszahlungen								
FH 25	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
FH 26	Saldo der ordentl. u. außerordentl. Ein- und Auszahlungen	1.359,34				6.988,12	6.988,12		-5.628,78

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Gesamtfinanzhaushalt									
Kindergartenzweckverband									
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 27	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.662,31	2.662,31		-2.662,31
FH 28	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten								
FH 29	Einzahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 30	Einzahlungen für Sachanlagen								
FH 31	Einzahlungen für Finanzanlagen								
FH 32	Einzahlungen aus sonstigen Ausleihungen und								
FH 33	Einzahlungen aus der Veräußerung von Vorräten								
FH 34	Sonstige Investitionseinzahlungen								
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					2.662,31	2.662,31		-2.662,31
FH 36	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände								
FH 37	Auszahlungen für Sachanlagen	2.662,31							2.662,31
FH 38	Auszahlungen für Finanzanlagen								
FH 39	Auszahlungen für sonstige Ausleihungen und Kreditgewährungen								
FH 40	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten								
FH 41	Sonstige Investitionsauszahlungen								
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.662,31							-2.662,31
FH 43	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.662,31				2.662,31	2.662,31		-5.324,62
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.302,97				9.650,43	9.650,43		-10.953,40
FH 45	Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten								
FH 46	Auszahlungen zur Tilgung von Investitionskrediten								
FH 47	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten								
FH 48	Zunahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 49	Abnahme d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 50	Veränd. d. Verb. geg. der VG a. d. Aufnahme v. Krediten zur Liquiditätssicherung								
FH 51	Abnahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	1.162,86							1.162,86

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Gesamtfinanzhaushalt

Kindergartenzweckverband

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 52	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand					9.667,36	9.667,36		-9.667,36
FH 53	Veränd. der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	1.162,86				-9.667,36	-9.667,36		10.830,22
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.162,86				-9.667,36	-9.667,36		10.830,22
FH 55	Einzahlungen aus durchlaufenden Geldern	140,11				16,93	16,93		123,18
FH 56	Auszahlungen aus durchlaufenden Geldern								

II.3 Teilrechnungen

II.3.1 Teilergebnisrechnung

II.3.2 Teilfinanzrechnung

gemäß § 46 GemHVO

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Kindergartenzweckverband

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
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	347.335,27	360.350,00	360.350,00		342.371,17	-17.978,83		4.964,10
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39,00	4.500,00	4.500,00		65,00	-4.435,00		-26,00
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.928,30	4.000,00	4.000,00		5.547,00	1.547,00		-618,70
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		250,00	250,00			-250,00		
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge	1.152,22				530,12	530,12		622,10
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	353.454,79	369.100,00	369.100,00		348.513,29	-20.586,71		4.941,50
EH 11	- Personalaufwendungen	310.347,76	322.300,00	322.300,00		315.178,82	-7.121,18		-4.831,06
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.422,64	13.050,00	13.050,00		9.632,06	-3.417,94		-1.209,42
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	1.389,31	800,00	800,00		1.566,00	766,00		-176,69
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	7.461,21	10.350,00	10.350,00		7.902,94	-2.447,06		-441,73
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-327.620,92	-346.500,00	-346.500,00		-334.279,82	12.220,18		6.658,90
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	25.833,87	22.600,00	22.600,00		14.233,47	-8.366,53		11.600,40
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
EH 23	= Finanzergebnis								
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	25.833,87	22.600,00	22.600,00		14.233,47	-8.366,53		11.600,40
EH 25	+ Außerordentliche Erträge					132,00	132,00		-132,00
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis					132,00	132,00		-132,00
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	25.833,87	22.600,00	22.600,00		14.365,47	-8.234,53		11.468,40
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnisrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Kindergartenzweckverband

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
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.649,28	22.650,00	22.650,00		14.365,47	-8.284,53		11.283,81
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.649,28	-22.650,00	-22.650,00		-14.365,47	8.284,53		-11.283,81
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	184,59	-50,00	-50,00			50,00		184,59

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilfinanzrechnung Produkt 3652 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Kindergartenzweckverband

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
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	21.498,27	22.600,00	22.600,00		27.003,23	4.403,23		-5.504,96
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	21.498,27	22.600,00	22.600,00		27.003,23	4.403,23		-5.504,96
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	21.498,27	22.600,00	22.600,00		27.003,23	4.403,23		-5.504,96
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.649,28	-22.650,00	-22.650,00		-14.365,47	8.284,53		-11.283,81
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-4.151,01	-50,00	-50,00		12.637,76	12.687,76		-16.788,77
8	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen					2.662,31	2.662,31		-2.662,31
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					2.662,31	2.662,31		-2.662,31
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit					2.662,31	2.662,31		-2.662,31
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-4.151,01	-50,00	-50,00		15.300,07	15.350,07		-19.451,08

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Kindergartenzweckverband

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
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	11.239,00	11.300,00	11.300,00		11.240,00	-60,00		-1,00
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte								
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge					6.348,99	6.348,99		-6.348,99
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	11.239,00	11.300,00	11.300,00		17.588,99	6.288,99		-6.349,99
EH 11	- Personalaufwendungen	7.712,37	9.050,00	9.050,00		8.799,59	-250,41		-1.087,22
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.273,80	12.900,00	12.900,00		10.637,14	-2.262,86		6.636,66
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände	11.241,00	11.300,00	11.300,00		11.242,00	-58,00		-1,00
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	661,11	700,00	700,00		1.275,73	575,73		-614,62
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	-36.888,28	-33.950,00	-33.950,00		-31.954,46	1.995,54		-4.933,82
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	-25.649,28	-22.650,00	-22.650,00		-14.365,47	8.284,53		-11.283,81
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge								
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen								
EH 23	= Finanzergebnis								
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-25.649,28	-22.650,00	-22.650,00		-14.365,47	8.284,53		-11.283,81
EH 25	+ Außerordentliche Erträge								
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis								
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-25.649,28	-22.650,00	-22.650,00		-14.365,47	8.284,53		-11.283,81
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	25.649,28	22.650,00	22.650,00		14.365,47	-8.284,53		11.283,81

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnisrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Kindergartenzweckverband

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
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.649,28	22.650,00	22.650,00		14.365,47	-8.284,53		11.283,81
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen								

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilfinanzrechnung Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Kindergartenzweckverband

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
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-20.219,24	-22.650,00	-22.650,00		-19.756,33	2.893,67		-462,91
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen								
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-20.219,24	-22.650,00	-22.650,00		-19.756,33	2.893,67		-462,91
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-20.219,24	-22.650,00	-22.650,00		-19.756,33	2.893,67		-462,91
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	25.649,28	22.650,00	22.650,00		14.365,47	-8.284,53		11.283,81
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	5.430,04				-5.390,86	-5.390,86		10.820,90
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
18	- Auszahlungen für Sachanlagen	-2.662,31							-2.662,31
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.662,31							-2.662,31
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.662,31							-2.662,31
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	2.767,73				-5.390,86	-5.390,86		8.158,59

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Investitionen Produkt 1141 Zentrales Gebäudemanagement

Kindergartenzweckverband

Nr. Bezeichnung	Jahres- ergebnis 2017	Ansatz 2018	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2018	Vergl. Ergebnis- Fortg.Ansatz 2018	Übertragene Ermächt. 2019
16-2016-01 Ersatzbeschaffung Doppelschaukel	-2.662,31					
FH 37 Auszahlungen für Sachanlagen	2.662,31					
16-9999-99 Ende Summe	-2.662,31					

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnishaushalt Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kindergartenzweckverband

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2017	Ermächtigungen 2018 insgesamt	davon Ansatz einschl. Nachträge	davon Übertragung aus 2017	Ergebnis des Haushaltsjahres 2018	Abweichung (Ergebnis - Ermächtigung) 2018	davon Übertragung nach 2019	Ergebnisveränderung gegenüber 2017
EH 01	Steuern und ähnliche Abgaben								
EH 02	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge								
EH 03	+ Erträge der sozialen Sicherung								
EH 04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte								
EH 05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte								
EH 06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen								
EH 07	+ Erhöhung oder Verminderung des Bestands an fertigen u. unfertigen Erzeugnissen								
EH 08	+ Andere aktivierte Eigenleistungen								
EH 09	+ Sonstige laufende Erträge								
EH 10	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit								
EH 11	- Personalaufwendungen								
EH 12	- Versorgungsaufwendungen								
EH 13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen								
EH 14	- Abschreibungen auf Sachanlagen, und immaterielle Vermögensgegenstände								
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								
EH 19	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit								
EH 20	= Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit								
EH 21	+ Zins- und sonstige Finanzerträge		50,00	50,00			-50,00		
EH 22	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	184,59							184,59
EH 23	= Finanzergebnis	-184,59	50,00	50,00			-50,00		-184,59
EH 24	= Ordentliches Ergebnis	-184,59	50,00	50,00			-50,00		-184,59
EH 25	+ Außerordentliche Erträge								
EH 26	- Außerordentliche Aufwendungen								
EH 27	= Außerordentliches Ergebnis								
EHT 28	= Jahresergebnis des Teilhaushaltes vor Verrechnung d. int. Leistungsbez.	-184,59	50,00	50,00			-50,00		-184,59
EHT 29	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen								

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilergebnishaushalt Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kindergartenzweckverband

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
EHT 30	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 31	= Saldo der Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen								
EHT 32	= Jahresergebnis des Teilhaushalts n. Verrechnung der int. Leistungsbeziehungen	-184,59	50,00	50,00			-50,00		-184,59

Jahresrechnung 2018 KigaZV HSO

Teilfinanzhaushalt Kostenträger 612000 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Kindergartenzweckverband

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
1	= Saldo der lfd. Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit								
2	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25
3	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25
4	=Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen								
5	=Saldo der ord. und außerord.Ein- u. Auszahlungen vor Verr. d.int. Leistungsbez.	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25
6	Saldo der Ein- u. Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen								
7	Saldo der ord. u. außerord. Ein- und Auszahlungen nach Verr.d.int. Leistungsbez.	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25
16	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit								
23	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
24	=Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit								
25	=Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag des Teilhaushalts	-69,11	50,00	50,00		-109,36	-159,36		40,25

II.4 Bilanz

gemäß § 47 GemHVO

Bilanz Kindergartenzweckverband 2018

Bilanz				
Kindergartenzweckverband				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
A 1	Anlagevermögen		585.757,00	572.949,00
A 1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten			
A 1.1.2	Geleistete Zuwendungen			
A 1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse			
A 1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert			
A 1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			
A 1.2	Sachanlagen		585.757,00	572.949,00
A 1.2.1	Wald, Forsten			
A 1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			
A 1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		568.971,00	558.591,00
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		16.786,00	14.358,00
A 1.2.9	Pflanzen und Tiere			
A 1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau			
A 1.3	Finanzanlagen			
A 1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen			
A 1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen			
A 1.3.3	Beteiligungen			
A 1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
A 1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen			
A 1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens			
A 1.3.8	Sonstige Ausleihungen			
A 2	Umlaufvermögen		11.759,36	5.842,52
A 2.1	Vorräte			
A 2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			
A 2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen			
A 2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren			
A 2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte			
A 2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		11.759,36	5.842,52
A 2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen		-20.645,19	-36.089,55
A 2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen		132,00	
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		32.253,19	41.932,07
A 2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände		156,25	
A 2.2 EWB	abzüglich Einzelwertberichtigung auf Forderungen		-132,00	
A 2.2 PWB	abzüglich Pauschalwertberichtigung auf Forderungen		-4,89	
A 2.2 WBA	abzüglich Wertberichtigung aus der Abzinsung von Forderungen			
A 2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens			

Bilanz Kindergartenzweckverband 2018

Bilanz				
Kindergartenzweckverband				
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			
A 2.4	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks			
A 3	Ausgleichsposten für latente Steuern			
A 4	Rechnungsabgrenzungsposten			
A 4.1	Disagio			
A 4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten			
A 5	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
AKTIVA	Bilanzsumme Aktiva		597.516,36	578.791,52

Bilanz Kindergartenzweckverband 2018

Bilanz				
Kindergartenzweckverband				
Nr.	Bezeichnung	Verweis auf Anhang (lfd. Nr.)	31.12. Haushaltsvorjahr	31.12. Haushaltsjahr
P 1	Eigenkapital			
P 1.1	Kapitalrücklage			
P 1.2	Sonstige Rücklagen			
P 1.3	Ergebnisvortrag			
P 1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag			
P 2	Sonderposten		585.779,00	572.973,00
P 2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
P 2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen		585.779,00	572.973,00
P 2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen		585.779,00	572.973,00
P 2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
P 2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen			
P 2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
P 2.4	Sonderposten mit Rücklagenanteil			
P 2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
P 2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
P 2.7	Sonstige Sonderposten			
P 3	Rückstellungen		4.842,10	5.576,64
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		4.842,10	5.576,64
P 4	Verbindlichkeiten		6.895,26	241,88
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		6.884,66	197,48
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		-464,40	
P 4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich		335,68	44,40
P 4.11	Sonstige Verbindlichkeiten		139,32	
P 5	Rechnungsabgrenzungsposten			
PASSIVA	Bilanzsumme Passiva		597.516,36	578.791,52

II.5 Anhang

gemäß § 48 GemHVO

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 des Kindergartenzweckverbandes Hallschlag-Scheid-Ormont 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 dem Haushaltsvorjahr unverändert.

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva

D.1 Anlagevermögen

Zusammensetzung und Entwicklung:

	01.01.2018	31.12. 2018
	€	€
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
Sachanlagen	585.757,00	572.949,00
Finanzanlagen	0,00	0,00
Summe Anlagevermögen	<u>585.757,00</u>	<u>572.949,00</u>

Der Stand der immateriellen Vermögensgegenstände, der Sachanlagen und der Finanzanlagen zum 31.12. 2018 ist aus dem beiliegenden Anlagennachweis ersichtlich.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Kindergartenzweckverband Hallschlag-Scheid-Ormont besitzt keine immateriellen Vermögensgegenstände.

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	568.971,00		0,00	Afa	10.380,00	558.591,00
Betriebs- und Geschäftsausstattung	16.786,00		0,00	Afa	2.428,00	14.358,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00		0,00		0,00	0,00
Insgesamt	585.757,00		0,00		12.808,00	572.949,00

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

D. 1.2.7 Sonstiges

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Unentgeltlich erworbene Vermögensgegenstände wurden mit fiktiven Anschaffungs- und Herstellungskosten oder auf Grundlage von Erfahrungswerten (vorsichtig geschätzt), analog den Vorschriften zur Erstellung der Eröffnungsbilanz, bewertet und in gleicher Höhe ein Sonderposten gebildet.

Bewegliche Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten 1.000,00 € netto nicht übersteigen, wurden im Jahr des Zugangs als Aufwand verbucht. Abgänge, Buchgewinne und Buchverluste waren keine zu berücksichtigen.

D.1.3 Finanzanlagen

Der Kindergartenzweckverband Hallschlag-Scheid-Ormont besitzt keine Finanzanlagen.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Vorräte, Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

Der Zweckverband hält keine Vorräte vor.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Zweifelhafte Forderungen (u. a. niedergeschlagene Forderungen, Forderungen die mit Rechtsbehelfen belegt sind und Forderungen, für die ein Insolvenzverfahren angemeldet ist), sind in Höhe des erwarteten Zahlungsausfalls einzeln wertzuberichtigen. Im Zweifelsfall sind die Forderungen in voller Höhe wertzuberichtigen. Erlassene Forderungen sind nicht anzusetzen. Im Rahmen der vorbereiteten Arbeiten haben wir entsprechend dem Entwurf der Dienstanweisung Wertberichtigungen bei den offenen Forderungen vorgenommen.

Auf die nicht einzelwertberichtigten Forderungen soll eine Pauschalwertberichtigung von 3 % vorgenommen werden.

Die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2017 betragen 132,00 € und die Pauschalwertberichtigungen 4,89 €. Unter Anwendung der Dienstanweisung belaufen sich die Einzelwertberichtigungen zum 31.12.2018 auf 0,00 € und die Pauschalwertberichtigungen auf 0,00 €.

Zur Erläuterung verweisen wir auf die beigefügte Forderungsübersicht gemäß § 51 GemHVO. Zum 31.12.2018 werden offene Forderungen in Höhe von 5.842,52 € ausgewiesen.

D.2.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel sind nicht vorhanden und können nicht vorhanden sein, da der Kindergartenzweckverband Hallschlag-Scheid-Ormont seine Liquidität über die Einheitskasse der Verbandsgemeinde Obere Kyll sichert.

Die Finanzrechnung 2018 weist einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 9.650,43 € aus. Weitere Angaben zur Finanzrechnung sind dem Rechenschaftsbericht zu entnehmen.

D.4 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Hinweis:

Dies ist eine Bilanzposition, der eine periodengerechte Erfolgsermittlung durch Verteilung von Ausgaben auf mehrere Perioden sicherstellt.

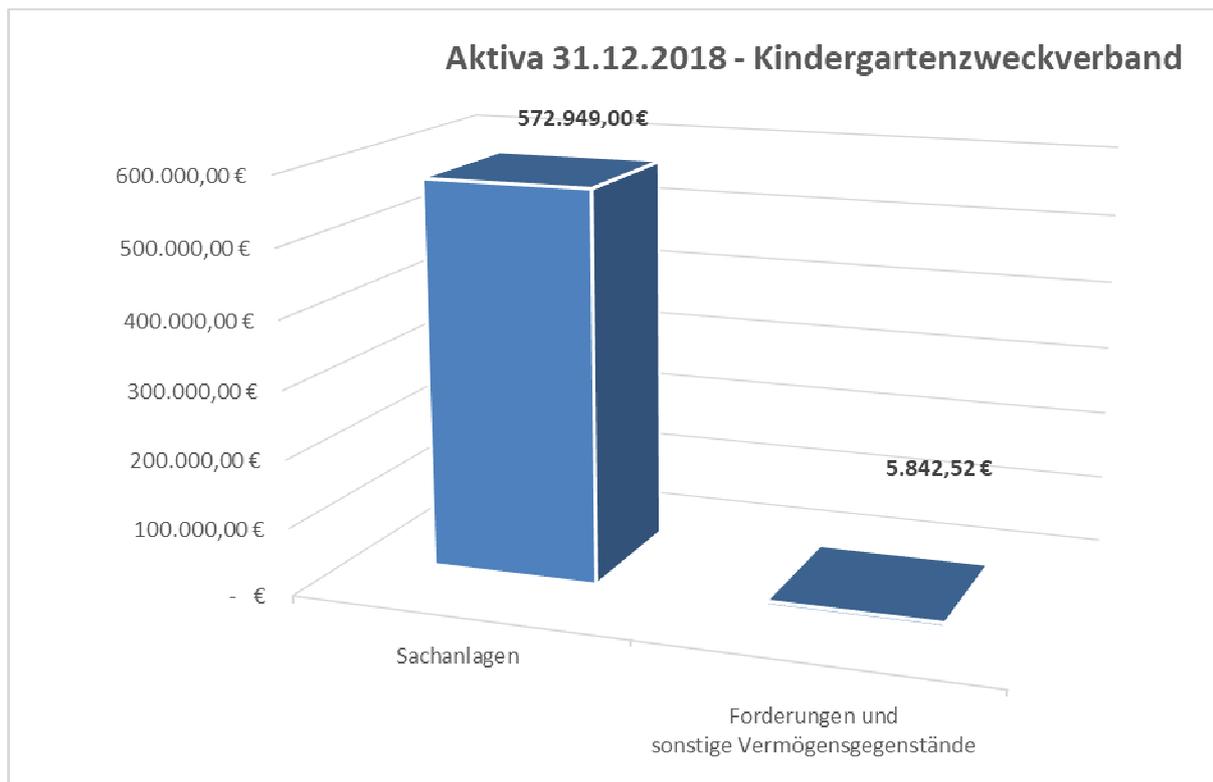
Das heißt, Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen, sind dann als Rechnungsabgrenzungsposten auszuweisen.

Für das Jahr 2018 waren keine aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden.

D.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Es erfolgt kein Ausweis eines nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages.

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

Ein negatives Eigenkapital wird bei der Position D.5. „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite nachgewiesen.

E.1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung 2018 weist keinen Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag 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	585.779,00		0,00	Afl	12.806,00	572.973,00
Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00		0,00		0,00	0,00
Sonderposten Anlagevermögen insgesamt	585.779,00		0,00		12.806,00	572.973,00

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	155.202,40		0,00	Afl	3.255,00	151.947,40
Zuweisungen Gemeinden und Gemeindeverbände	429.398,60		0,00	Afl	9.272,00	420.126,60
Zuweisungen vom privaten Bereich	1.178,00		0,00	Afl	279,00	899,00
Anzahlungen auf Zuwendungen	0,00		0,00		0,00	0,00
Zuwendungen insgesamt	585.779,00		0,00		12.806,00	572.973,00

Der Zweckverband erhielt zur Finanzierung von Investitionen bzw. Investitionsförderungsmaßnahmen Zuweisungen von öffentlichen Bereichen und von Privaten.

E.2.2.3 Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen

In 2018 gab es keine Sonderposten aus Anzahlungen für das Anlagevermögen.

E.3 Rückstellungen

Zusammensetzung und Entwicklung:

Art der Rückstellungen	Stand 01.01.2018 €	Zuführung €	Entnahme €	Auflösung €	Stand 31.12.2018 €
Urlaub	1.947,58	254,58	0,00	0,00	2.202,16
Überstunden	2.894,52	479,96	0,00	0,00	3.374,48
Insgesamt	4.842,10	734,54	0,00	0,00	5.576,64

E.4 Verbindlichkeiten

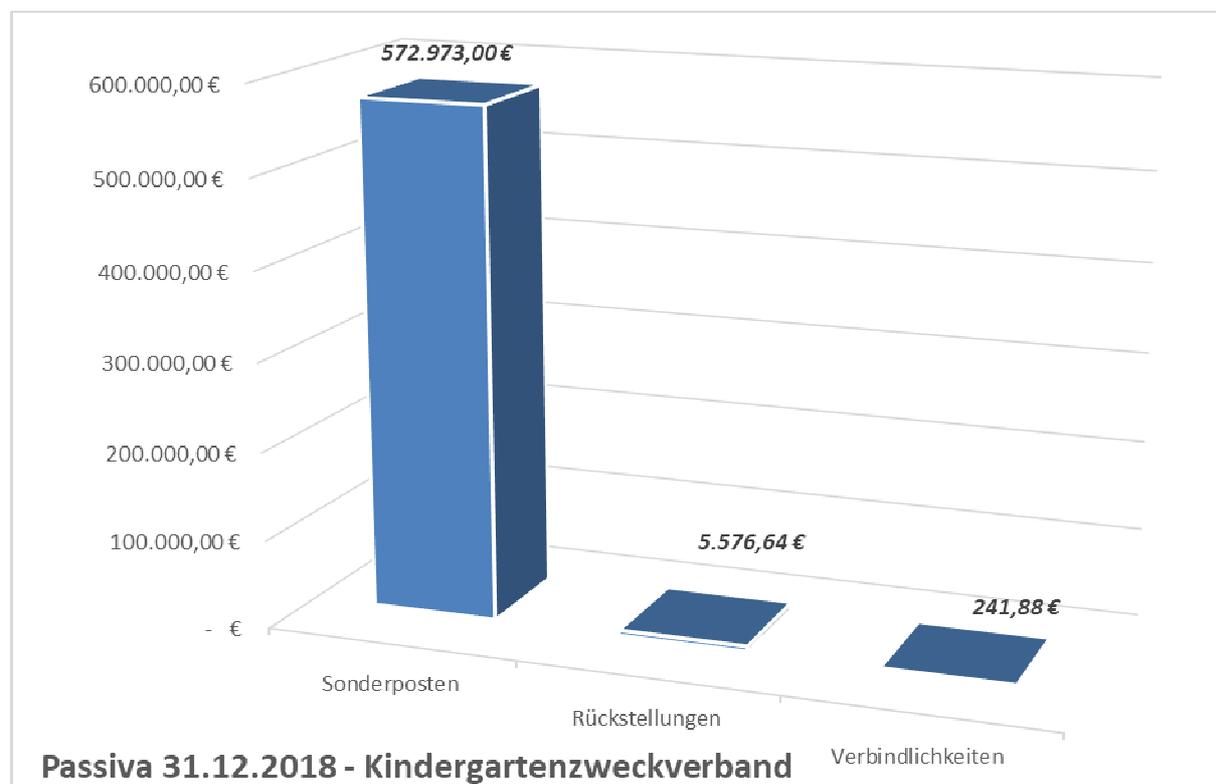
Die Verbindlichkeiten wurden zum Rückzahlungsbetrag angesetzt.
Zur Erläuterung wird auf die beigefügte Verbindlichkeitenübersicht verwiesen.

Die offenen Verbindlichkeiten belaufen sich zum 31.12.2018 auf 241,88 €.

E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Für das Jahr 2018 waren keine passiven Rechnungsabgrenzungen zu buchen.

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:

Aus der Zusatzversorgung besteht für Ansprüche der Beschäftigten des Kindergartenzweckverbandes Hallschlag-Scheid-Ormont keine Subsidiärhaftung. Die Beschäftigten sind aufgrund bestehender Tarifverträge in der Zusatzversorgungskasse versichert. Der Anspruch auf Zahlung der Zusatzversorgung richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse. Der Zweckverband als Arbeitgeberin hat die tarifvertragliche Pflicht, die entsprechenden Umlagen abzuführen. Der Umlagesatz beträgt zurzeit 4,25 % vom zusatzversorgungspflichtigen Bruttoentgelt. Zurzeit ist keine Veränderung des Umlagesatzes absehbar. Darüber hinaus wird ein sog. Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet. Dieses beträgt 3,5 %. Die Umlageverpflichtungen für die Beschäftigten betragen in 2018 = 17.441,12 €.

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>7</u>
Minijobber	<u>5</u>
Insgesamt	<u>12</u>

G. Mitglieder des Kindergartenzweckverbandes Hallschlag-Scheid-Ormont**Hinweis:**

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

Die Verbandsversammlung besteht aus folgenden Mitgliedern:

Nr.	Name, Vorname
1	Weicker Dirk Hermann (Verbandsvorsteher)
2	Heinzius Wilhelm (stellv. Verbandsvorsteher)
3	Dahm Cornelius (2. stellv. Verbandsvorsteher)
4	Bützer Tim
5	Hoffmann Oswald
6	Michael Schmitz

III.1 Rechenschaftsbericht

gemäß § 49 GemHVO

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage des Zweckverbandes

Die Ortsgemeinden Hallschlag und Scheid bilden seit dem 30. April 1971 einen Kindergartenzweckverband, dem die Ortsgemeinde Ormont ab dem 01. August 2005 beigetreten ist.

Der Zweckverband führt den Namen „Kindergartenzweckverband Hallschlag-Scheid-Ormont“ und hat seinen Sitz in Jünkerath.

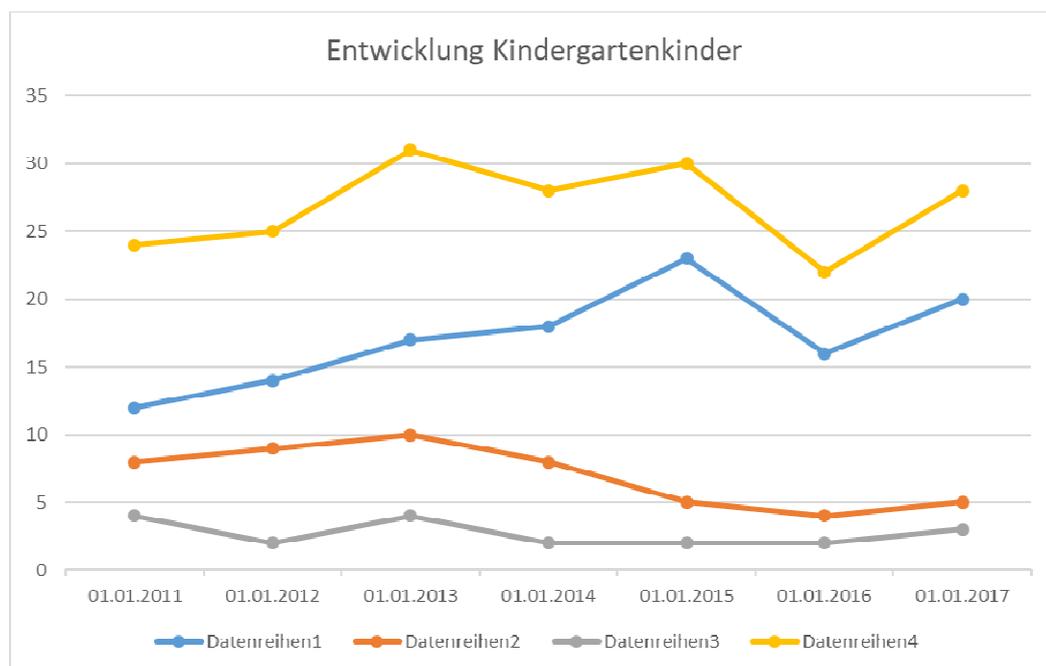
Die Verbandsversammlung besteht aus sechs Vertretern der Verbandsmitglieder mit jeweils einer Stimme. Auf die Ortsgemeinde Hallschlag entfallen drei, auf die Ortsgemeinde Scheid eine und auf die Ortsgemeinde Ormont zwei Stimmen.

Die Finanzierung der Verwaltungsgeschäfte ist durch die Verbandsumlage gesichert. Die Umlage für die drei Verbandsmitglieder wird seit Beitritt der Ortsgemeinde Ormont je zur Hälfte nach der vom Statistischen Landesamt zum 30.06. des Vorjahres fortgeschriebenen Einwohnerzahl sowie nach der Zahl der Kinder, die den Kindergarten am 01.07. des Vorjahres besucht haben, festgesetzt.

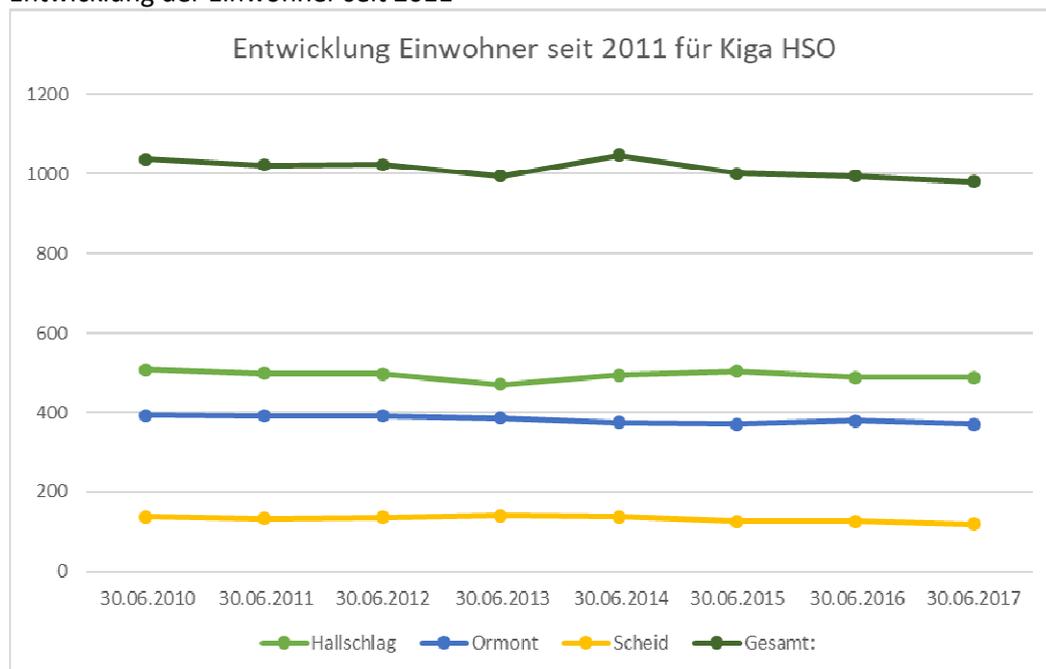
Grundlage für die Berechnungen der Umlagen 2018:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder 30.06.2017	Einwohner 30.06.2017
Hallschlag	20	489
Ormont	5	371
Scheid	3	120
Gesamt:	28	980

Entwicklung der Kinderzahlen seit 2011:



Entwicklung der Einwohner seit 2011

**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 Kindergartenzweckverbandes beträgt zum Bilanzstichtag 572.949,00 €. Im Vergleich zum Haushaltsvorjahr hat sich das Vermögen im Wesentlichen aufgrund von Abschreibungen verringert.

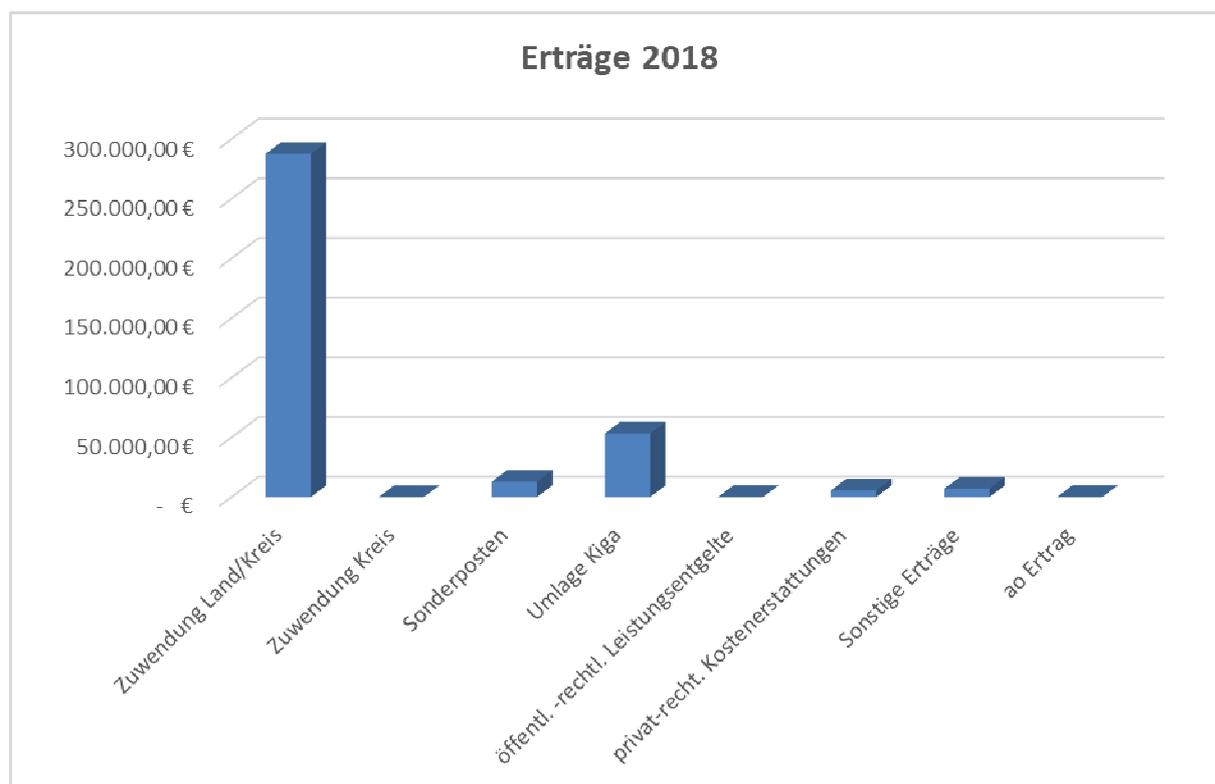
Das Vermögen ist belastet mit Verbindlichkeiten und Rückstellungen in Höhe von 5.818,52 €.

Das Vermögen ist in Höhe von 572.973,00 € durch Zuwendungen und Ertragszuschüsse, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

A.2 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wurde kein Jahresüberschuss/-fehlbetrag ausgewiesen, da der Kindergartenzweckverband umlagefinanziert ist.

A.2.1 Plan- / Ist-Abweichungen Erträge



Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Erträgen hauptsächlich aus:

Pos.	Name	Plan	Ist	Abweichung
EH 02	Zuwendungen, allg.Umlagen u.sonst. Transfererträge	371.650,00	353.611,17	-18.038,83
EH 04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.500,00	65,00	-4.435,00
EH 05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	5.547,00	1.547,00
EH 06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	0,00	-250,00
EH 09	Sonstige laufende Erträge	0,00	6.879,11	6.879,11
EH 21	Zins- und sonstige Finanzerträge	50,00	0,00	-50,00
EH 25	Außerordentliche Erträge	0,00	132,00	132,00
Summe der Erträge		380.450,00	366.234,28	-14.215,72

Zuwendungen, allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind mit 353.611,17 € um 18.038,83 € niedriger als geplant.

An Landes- und Kreiszuwendungen waren 284.900 € eingeplant, das Rechnungsergebnis beläuft sich auf 286.260 € und liegt damit auf Planniveau. Hier fehlt die endgültige Festsetzung der Zuwendungen. Fusionsbedingt werden diese erst in 2019 dargestellt.

Die Umlagebeteiligungen der Ortsgemeinden Hallschlag, Ormont und Scheid waren im Plan auf 74.650 € errechnet worden. Aufgrund der geringeren Aufwendungen beträgt der Umlageanteil lediglich 53.251,54 € (weniger: 21.398,46 €) und berechnet sich wie folgt:

Ortsgemeinde	Kindergartenkinder		Einwohner		Gesamtanteil €
	30.06.2017	Anteil €	30.06.2017	Anteil in €	
Hallschlag	20	19.018,41	489	13.285,72	32.304,14
Ormont	5	4.754,60	371	10.079,76	14.834,36
Scheid	3	2.852,76	120	3.260,30	6.113,04
Gesamt:	28	26.625,77	980	26.625,78	53.251,54

Privatrechtliche Leistungsentgelte

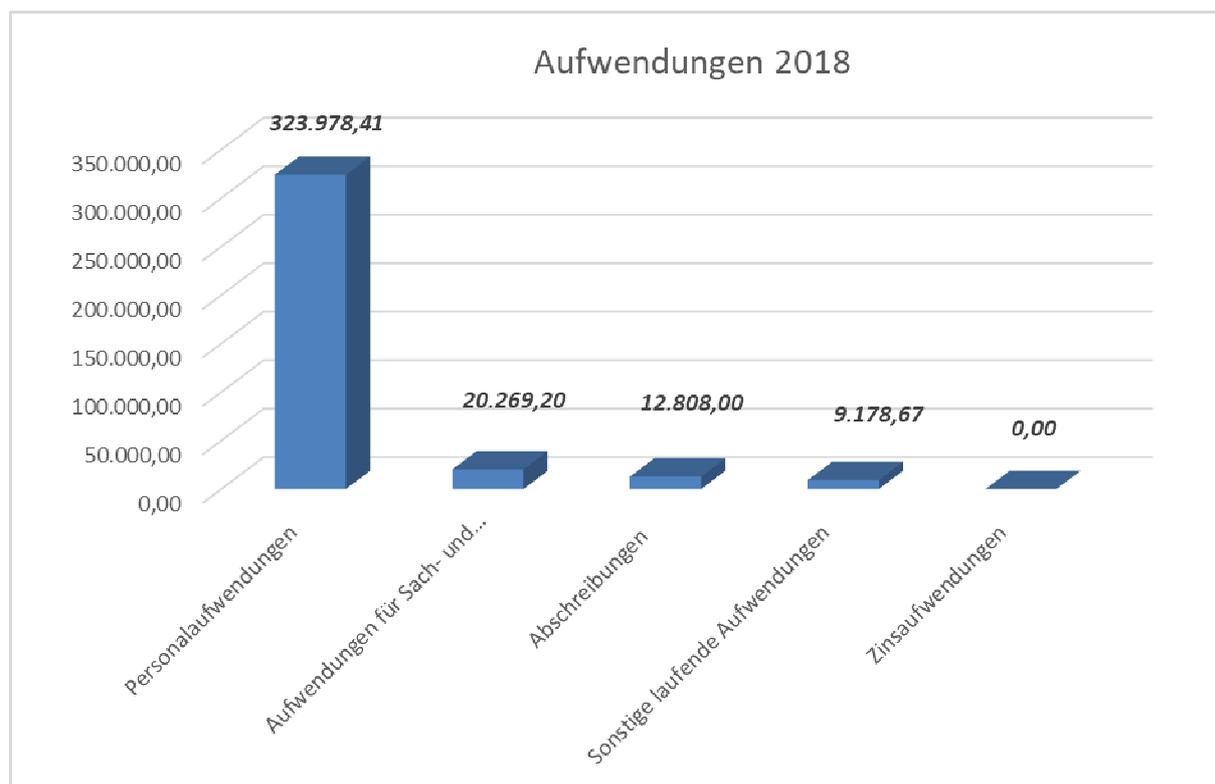
Die Beteiligung der Eltern an der Mittagsverpflegung beläuft sich auf 5.547,00 €.

Sonstige laufende Erträge

Die erhaltenen Obstspenden aus 2017 wurden erst 2018 abgerechnet. Außerdem wurde eine Spende in Höhe von 2520 € für Bastelmaterialien entgegengenommen.

Aus der Beseitigung es Schadens am Gebäude in 2017 wurde die Erstattung durch die Versicherung in 2018 vereinnahmt.

A.2.2 Plan- / Ist-Abweichungen Aufwendungen



Die Ergebnisverbesserung / -verschlechterung gegenüber dem Planansatz resultiert bei den Aufwendungen hauptsächlich aus:

Pos.	Name	Plan	Ist	Abweichung
EH 11	Personalaufwendungen	331.350,00	323.978,41	-7.371,59
EH 12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00
EH 13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.950,00	20.269,20	-5.680,80
EH 14	AfA auf immat. Vermögensgegenstände des AV u.auf Sachanl. sowie a. aktivierte Aufwendungen	12.100,00	12.808,00	708,00
EH 18	Sonstige laufende Aufwendungen	11.050,00	9.178,67	-1.871,33
EH 22	Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00
Summe der Aufwendungen		380.450,00	366.234,28	-14.215,72

Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen liegen 2018 mit 323.978,41 € um 7.371,59 € unter dem Planansatz.

An Personalkosten für die Erzieherinnen waren 322.300 € kalkuliert worden. Bei einem Rechnungsergebnis von 315.178,82 €, bedeutet dies eine Wenigerbelastung für den Haushalt von 7.121,18 €.

Für den Bereich des Gebäudes waren Lohnkosten von 9.050 € kalkuliert, die mit 8.799,59 € in Anspruch genommen wurden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen um 5.680,80 € unter den Planansätzen von 25.950,00 €

Abschreibungen

Die Haushaltsansätze für die Abschreibungen basierten auf dem vorläufigen Anlagennachweis. Die tatsächlichen Abschreibungen lagen bei 12.808,00 €.

Sonstige laufende Aufwendungen

Hier sind lediglich Aufwendungen von 9.178,67 € angefallen (Ansatz: 11.050 €; weniger: 1.871,33 €).

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 6.988,12 €. Bei der Planung wurde hier kein Defizit ausgewiesen, da der Zweckverband ja umlagefinanziert ist. Bedingt durch die Systematik der Finanzrechnung kommt es immer wieder zu Verschiebungen zwischen den Erträgen und Aufwendungen und den Ein- und Auszahlungen.

Die Einzahlungen aus Investitionszuwendungen betragen 2.662,31 € und resultieren aus den Investitionskostenanteilen der Ortsgemeinden für die Anschaffung der Doppelschaukel in 2017. Auszahlungen für Sachanlagen sind keine geflossen.

Die Finanzrechnung weist einen Überschuss von 9.650,43 € aus. Der Betrag erhöht die Forderung gegenüber der Verbandsgemeinde.

Zum 31.12.2018 beläuft sich die Forderung des Finanzmittelbestandes gegenüber der Verbandsgemeinde auf 41.932,07 €.

Pos.	Name	Plan	Ist	Abweichung
FH 10	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	368.300,00	366.061,92	-2.238,08
FH 19	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	50,00	0,00	-50,00
FH 35	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.662,31	2.662,31
Gesamteinzahlungen		368.350,00	368.724,23	374,23
FH 17	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	-368.350,00	-358.964,44	9.385,56
FH 20	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	-109,36	-109,36
FH 42	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00
Gesamtauszahlungen		-368.350,00	-359.073,80	9.276,20
FH 44	Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	9.650,43	9.650,43
FH 52 OG	Zunahme der Forderungen gegenüber der VG aus dem Zahlungsmittelbestand	0,00	-9.667,36	-9.667,36
FH 54	Saldo aus Ein- und Auszahlungen aus Finanz.tätigkeit	0,00	-9.667,36	-9.667,36
FH 98 VG	Saldo aus durchlaufenden Geldern	0,00	16,93	16,93

-Gemäß dem Kommentar aus der Praxis der Kommunalverwaltung von Oster/Rheindorf müssten die Salden der FH 44 und FH 54 identisch sein, nur mit umgekehrten Vorzeichen. Im Falle der Jahresrechnung 2018 muss hier eine Differenz von 16,93 € aus dem Bereich durchlaufende Gelder ausgewiesen werden.

Übertrag von Ermächtigungen:

In 2017 sind keine Übertragungen nach 2018 erfolgt. Auch für 2018 wurden keine Ermächtigungen nach 2019 übertragen.

Investitionen 2018 im Einzelnen:

16-2018-01

Der Auftrag für die Beschaffung einer neuen Doppelschaukel erfolgte noch in 2016. Die Rechnung erfolgt nach der Auslieferung im Februar 2018. Daneben sind noch Kosten für die Aufstellung angefallen. Die Abrechnung der Investitionskostenanteile sind in 2018 kassenwirksam geworden.

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 erreicht.

Die Voraussetzungen wurden sowohl in der Ergebnis- als auch in der Finanzrechnung erfüllt.

Die Ergebnisrechnung schließt mit -0- € ab.

In der Finanzrechnung überwiegen die ordentlichen und außerordentlichen Einzahlungen die der Auszahlungen um 6.988,12 €. Der Zweckverband hat keine Schulden, somit entfällt eine Finanzierung der Tilgung.

In der Bilanz wird ein positives Eigenkapital ausgewiesen, d.h. die Voraussetzungen in der Bilanz wurden erfüllt.

Auf Grund des beschlossenen Haushaltsplans 2017/2018 geht der Zweckverband davon aus, dass der Haushaltsausgleich auch in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann, zumal da der Kindergartenzweckverband nach wie vor umlagefinanziert ist.

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

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

Gemäß der Verbandsordnung finanziert sich der Zweckverband über Umlagen. Im Bereich Investitionen erfolgt die Finanzierung über Investitionskostenzuschüsse.

Das Eigenkapital beläuft sich auf 0,00 €.

Der Zweckverband ist schuldenfrei.

	Kennzahl	Formel	01.01.2018 %	31.12. 2018 %
1.	Anlagenintensität	Anlagevermögen / Bilanzsumme x 100	98,83	98,99
2.	Anlagenabnutzungsgrad	(Kumulierte Abschreibungen auf Sachanlagevermögen / Sachanlagevermögen zu histori- schen Werten) x 100	27,69	30,50

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Der **Anlagenabnutzungsgrad** gibt das Verhältnis der kumulierten Abschreibungen auf das Sachanlagevermögen zu historischen Werten des Sachanlagevermögens wieder. Diese Kennzahl dient als Anhaltspunkt für das Alter der Sachanlagen und weist auf erforderlichen Modernisierungsbedarf hin.

B.2 Analyse der produktorientierten Ziele und Kennzahlen

Der Haushaltsplan des Kindergartenzweckverbandes Hallschlag-Scheid-Ormont 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 Kindergartenzweckverband von wesentlicher Bedeutung sind und die zu einer veränderten Beurteilung der Lage des Zweckverbandes führen könnten.

D. Chancen und Risiken

Der Haushaltsplan 2017/2018 wurde von der Verbandsversammlung in seiner Sitzung am 07.11.2016 beschlossen und von der zuständigen Kommunalaufsicht am 15.11.2016 zur Kenntnis genommen. Die Veröffentlichung in den Obere Kyll-Nachrichten erfolgte am 25.11.2016 und die Offenlage in der Zeit vom 28.11.2016 bis zum 06.12.2016.

E: Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse

Übersicht über die Entwicklung der Jahresergebnisse			
Ifd.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	0,00
3	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	0,00
4	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	0,00
5	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	0,00
6	Jahresergebnis	2018	0,00
7	Zwischensumme		0,00
8	1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0,00
9	2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0,00
10	3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0,00
11	Summe		0,00

F. Entwicklung Finanzmittelüberschüsse/-fehlbeträge

Übersicht über die Entwicklung der Finanzmittelüberschüsse und -fehlbeträge					
Idf.Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo der ordentlichen und außer- ordentlichen Ein- und Auszahlungen	./. planmäßige Tilgung	= vorzutragende Beträge
			in €		
1	aus Haushaltsvorjahren vorzutragende Beträge davon aus:				
2	5. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2013	41.324,11	0,00	41.324,11
3	4. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2014	-111.875,08	0,00	-111.875,08
4	3. Haushaltsvorjahr (festgestelltes Jahresergebnis)	2015	12.669,89	0,00	12.669,89
5	2. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2016	-22.882,32	0,00	-22.882,32
6	1. Haushaltsvorjahr (Rechnungsergebnis)	2017	1.359,34	0,00	1.359,34
7	Jahresergebnis	2018	6.988,12	0,00	6.988,12
8	vorzutragender Betrag				-72.415,94
9	geplanter Vortrag 1. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2019	0	0	0,00
10	geplanter Vortrag 2. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2020	0	0	0,00
11	geplanter Vortrag 3. Haushaltsfolgejahr (Planung)	2021	0	0	0,00
12	Summe				-72.415,94

G. Entwicklung des Eigenkapitals

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals			
lfd. Nr.	Ergebnis	Betrag	nachrichtlich: aufgelaufenes
	(gem. § 2 Abs. 1 Nr. 31 GemHVO)		in €
1	Eigenkapital zum 31.12. 2012	0	0,00
2	+ Jahresergebnis des zweiten Haushaltsvorjahres = 2013	0,00	0,00
3	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsvorjahres = 2014	0,00	0,00
4	+ Ansatz für Jahresergebnis des Haushaltsjahres = 2015	0,00	0,00
5	+ geplantes Jahresergebnis des Haushaltsfolgejahres = 2016	0,00	0,00
6	+ geplantes Jahresergebnis des 2. Haushaltsfolgejahres = 2017	0,00	0,00
7	+ geplantes Jahresergebnis des 3. Haushaltsfolgejahres = 2018	0,00	0,00

III.2 Beteiligungsbericht

gemäß § 1 Abs. 1. Nr. 7 GemHVO

Der Kindergartenzweckverband Hallschlag-Scheid-Ormont hat keine Beteiligungen.

III.3a Anlagenübersicht

gemäß § 50 GemHVO

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefnr.: 16, 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

Zuschreibung ist Anschaffungsart, *ohne Umbuchung

	Anschaffungs- kosten 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Anschaffungs- kosten 31.12.18	Kumulierte AfA 31.12.17	*AfA in Periode	Abgang AfA in Periode	Umbuchung AfA in Periode	Kumulierte AfA 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenklassencode 1.2.03 Bebaute Grundstuecke u. grundstuecksgleiche Rechte	793.710,52	0,00	0,00	0,00	0,00	793.710,52	-224.739,52	-10.380,00	0,00	0,00	-235.119,52	568.971,00	558.591,00
Summen: Anlagenklassencode 1.2.08 Betriebs- und Geschaefsausstattung	30.699,14	0,00	0,00	0,00	0,00	30.699,14	-13.913,14	-2.428,00	0,00	0,00	-16.341,14	16.786,00	14.358,00
Summen: Anlagenklassencode 1.2.10 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsummen:		0,00		0,00		824.409,66		-12.808,00		0,00		585.757,00	
	824.409,66		0,00		0,00		-238.652,66		0,00		-251.460,66		572.949,00

III.3b Sonderpostenübersicht

Anlagenspiegel mit Umbuchung

Filter: Gemeindefr.: 16, 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

Bei Zuschussanlage Zuschreibung ist AfA-Art, *ohne Umbuchung

	Zuschuss- eingang 31.12.17	*Zugang in Periode	Abgang in Periode	Umbuchung in Periode	*Zuschreib. in Periode	Zuschuss- eingang 31.12.18	Kumulierte Zuschussauflösu ng 31.12.17	*Zuschussauflö sung in Periode	Abgang Zuschussauflö sung in Periode	Umbuchung Zuschussauflös ung in Periode	Kumulierte Zuschussauflösu ng 31.12.18	Buchwert 31.12.17	Buchwert 31.12.18
Summen: Anlagenklassencode 2.2.01 Sonderposten aus Zuwendungen													
Zuschuss	-824.409,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-824.409,66	238.630,66	12.806,00	0,00	0,00	251.436,66	-585.779,00	-572.973,00
Gesamtsummen:													
Zuschuss		0,00		0,00		-824.409,66		12.806,00		0,00		-585.779,00	
	-824.409,66		0,00		0,00		238.630,66		0,00		251.436,66		-572.973,00

III.4 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: 16
 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.	Wertberichtigun gen 31.12.	Bilanzwert 31.12.	Bilanzwert 31.12. Vorjahr
A1	1. Forderungen und sonstige Vermögensgegenst	41.932,07	-36.089,55		5.842,52			5.842,52	11.759,36
A2	1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forde		-36.089,55		-36.089,55			-36.089,55	-20.645,19
A3	1.2 Privatrechtliche Forderungen aus Lieferu								132,00
A4	1.3 Forderungen gegen verbundene Unternehmen								
A5	1.4 Forderungen gegen Unternehmen, mit denen								-136,89
A6	1.5 Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckv								
A7	des öffentlichen Rechts, rechtsfähige								
A8	1.6 Forderungen gegen den sonstigen öffentli	41.932,07			41.932,07			41.932,07	32.253,19
A9	1.7 Sonstige Vermögensgegenstände								156,25

III.5 Verbindlichkeitenübersicht

gemäß § 52 GemHVO

Kontenschema

Kostenschemaname M22 Übersicht Verbindlichkeiten zu § 52 GemHVO (gem. § 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: 16
 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	-197,48			-197,48		-197,48			-6.884,66
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 Sondervermö									
A15	zweckverbänden, Anstalten des öffentli									
A16	rechtsfähigen kommunalen Stiftungen									464,40
A17	12. Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen öf		-44,40		-44,40		-44,40			-335,68
A18	13. Sonstige Verbindlichkeiten									-139,32
A19	14. Summe der Verbindlichkeiten	-197,48	-44,40		-241,88		-241,88			-6.895,26

III.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

gemäß § 53 GemHVO

Es liegen keine Übertragungen vor.