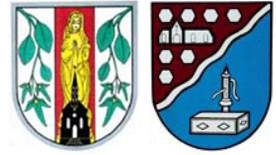


Kindergartenzweckverband
Heilberscheid/Nornborn
Westerwaldkreis



Kindergarten



Hummel Haus

**Jahresabschluss
und Rechenschaftsbericht**

für das Haushaltsjahr 2020

Inhaltsverzeichnis

1.	Rechtsgrundlagen	Seite	3 - 4
2.	Ergebnisrechnung	Seite	5
3.	Finanzrechnung	Seite	6 - 7
4.	Teilrechnungen	Seite	8 - 11
5.	Bilanz	Seite	12 - 13
6.	Anhang	Seite	14 - 15
7.	Anlagen		
7.1	Rechenschaftsbericht		
7.1.1	Lage des Kindergartenzweckverbandes	Seite	16
7.1.1.1	Organisation	Seite	16
7.1.1.2	Rahmenbedingungen (Entwicklung der Kinderzahlen, Betreuungsangebote)	Seite	16 - 17
7.1.2	Erläuterungen zur Bilanz		
7.1.2.1	Zusammengefasste Ergebnisse	Seite	18
7.1.2.2	Anlagevermögen (Veränderungen, Investitionen)	Seite	19
7.1.2.3	Umlaufvermögen (Vorräte, Forderungen, liquide Mittel)	Seite	20 - 21
7.1.2.4	Aktive Rechnungsabgrenzungen	Seite	21
7.1.2.5	Schulden (Verbindlichkeiten, Rückstellungen)	Seite	21
7.1.2.6	Rückstellungen	Seite	21
7.1.2.7	Passive Rechnungsabgrenzungen	Seite	21
7.1.2.8	Eigenkapital	Seite	21
7.1.3	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung		
7.1.3.1	Zusammengefasste Ergebnisse	Seite	22
7.1.3.2	Erträge (Zuwendungen, Umlagen und sonstige Erträge)	Seite	23 - 24
7.1.3.3	Aufwendungen (Personal- und Sachaufwendungen, Abschreibungen, sonstige lfd. Aufwendungen, über-/außerplanmäßige Aufwendungen, freiwillige Aufwendungen)	Seite	24 - 27
7.1.3.4	Finanzergebnis der Ergebnisrechnung	Seite	27
7.1.3.5	Außerordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes	Seite	27
7.1.4	Kennzahlen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung	Seite	28

7.1.5	Erläuterungen zur Finanzrechnung	Seite	29 - 30
7.1.6	Haushaltsausgleich	Seite	31 - 32
7.1.7	Teilhaushalte (Interne Leistungsverrechnungen, Gliederung)	Seite	33
7.1.8	Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2020	Seite	33
7.1.9	Prognosebericht	Seite	34
7.1.10	Risikobericht	Seite	34
7.2	Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO	Seite	34
7.3	Anlagenübersicht	Seite	36 - 37
7.4	Forderungsübersicht	Seite	38
7.5	Verbindlichkeitenübersicht	Seite	39
7.6	Übersicht der Haushaltsermächtigungen	Seite	40
	Ausfertigung	Seite	41 - 43

1. Rechtsgrundlagen

§ 1 KomZG - Grundsätze der gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben

(1) Kommunale Gebietskörperschaften können Aufgaben, zu deren Erfüllung sie berechtigt oder verpflichtet sind, gemeinsam wahrnehmen. Dies gilt nicht, wenn die gemeinsame Wahrnehmung einer Aufgabe durch Rechtsvorschrift ausgeschlossen ist. Zur gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben können Zweckverbände, kommunale Arbeitsgemeinschaften und gemeinsame kommunale Anstalten gebildet sowie Zweckvereinbarungen geschlossen werden, soweit nicht eine besondere Rechtsform für die gemeinsame Wahrnehmung von Aufgaben durch Rechtsvorschrift vorgeschrieben ist.

(2) Die Befugnis, sich bei der gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben einer Rechtsform des privaten Rechts zu bedienen, bleibt unberührt.

(3) Werden Aufgaben nach Absatz 1 für mehrere kommunale Gebietskörperschaften gemeinsam wahrgenommen, sind die insoweit zuständigen Stellen als Stellen innerhalb der Verwaltungseinheit anzusehen, der die Meldebehörde angehört.

§ 7 KomZG - Geltung der Gemeindeordnung

(1) Soweit dieses Gesetz oder andere Rechtsvorschriften nicht etwas anderes bestimmen, gelten für Zweckverbände sinngemäß folgende Bestimmungen der Gemeindeordnung sowie die dazu ergangenen Rechtsverordnungen in der jeweils geltenden Fassung:

1. für öffentliche Einrichtungen § 14 Abs. 2 bis 4,
2. für die Unterrichtung und Beratung der Einwohner § 15 Abs. 1 bis 3,
3. für Ehrenämter und ehrenamtliche Tätigkeiten §§ 18 bis 22,
4. für Satzungen §§ 24 und 26,
5. für öffentliche Bekanntmachungen § 27,
6. für die Organe §§ 30 bis 54,
7. für die Bediensteten §§ 61 und 63,
8. für die Wirtschaftsführung §§ 78 bis 110 und §§ 112 bis 116,
9. für die Staatsaufsicht §§ 117 bis 128.

Dabei treten als Organe des Zweckverbandes an die Stelle des Gemeinderates die Versammlungen (§ 8 Abs. 1) und an die Stelle des Bürgermeisters der Verbandsvorsteher (§ 9 Abs. 1). An die Stelle der Beigeordneten treten die stellvertretenden Verbandsvorsteher. An die Stelle der Gemeindeverwaltung tritt die für die Führung der Verwaltungsgeschäfte des Zweckverbandes zuständige Behörde (§ 9 Abs. 2).

(2) Soweit die in Absatz 1 Satz 1 bezeichneten Bestimmungen auf Einwohnerzahlen abstellen, gilt für den Zweckverband die Einwohnerzahl der beteiligten kommunalen Gebietskörperschaft mit der höchsten Einwohnerzahl. Bei Zweckverbänden, die Träger einer öffentlichen Einrichtung im Sinne des § 14 Abs. 2 der Gemeindeordnung sind, gilt die Einwohnerzahl des Gebietes, für das die Einrichtung bestimmt ist.

(3) Soweit die in Absatz 1 Satz 1 bezeichneten Bestimmungen zum Erlass von Rechtsverordnungen ermächtigen, können im Rahmen dieser Ermächtigungen auch besondere Bestimmungen für Zweckverbände getroffen werden, wenn dies wegen deren Eigenart geboten ist.



§ 108 GemO - Jahresabschluss

(1) Die Gemeinde hat für den Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er hat das Vermögen, das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten, die Rechnungsabgrenzungsposten, die Erträge und Aufwendungen sowie die Einzahlungen und Auszahlungen vollständig zu enthalten, soweit durch Gesetz oder aufgrund eines Gesetzes nichts anderes bestimmt ist. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für Gemeinden ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

(2) Der Jahresabschluss besteht aus:

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz,
5. dem Anhang.

(3) Dem Jahresabschluss sind als Anlagen beizufügen:

1. der Rechenschaftsbericht,
2. der Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO,
3. die Anlagenübersicht,
4. die Forderungsübersicht,
5. die Verbindlichkeitenübersicht,
6. eine Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen.

§ 49 GemHVO – Rechenschaftsbericht

(1) Im Rechenschaftsbericht sind diejenigen Aufgaben aufzunehmen, die zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz vorgeschrieben sind.

(2) Im Rechenschaftsbericht sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die Lage der Gemeinde so darzustellen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Haushaltsjahr zu geben.

(3) Außerdem hat der Rechenschaftsbericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

(4) Der Rechenschaftsbericht soll auch eingehen auf:

1. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind,
2. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Ergebnisrechnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr	
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019	
		in Euro							
		1	2	3	4	5	6	7	
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	455.894,62	0,00	663.719,00	622.883,87	40.835,13	0,00	166.989,25	
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.997,00	0,00	12.200,00	9.027,00	3.173,00	0,00	30,00	
E5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.544,02	0,00	4.600,00	10.900,29	-6.300,29	0,00	5.356,27	
E7	+ sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	481,00	11.090,16	-10.609,16	0,00	11.090,16	
E8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)	470.435,64	0,00	681.000,00	653.901,32	27.098,68	0,00	183.465,68	
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	375.966,84	0,00	565.855,00	495.919,59	69.935,41	0,00	119.952,75	
E10	- Aufwendungen für Sach- u.	62.535,03	0,00	47.100,00	49.399,38	-2.299,38	0,00	-13.135,65	
E11	- Abschreibungen	33.064,88	0,00	50.000,00	58.817,81	-8.817,81	0,00	25.752,93	
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E14	- sonstige laufende Aufwendungen	10.873,59	0,00	17.945,00	13.729,93	4.215,07	0,00	2.856,34	
E15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)	482.440,34	0,00	680.900,00	617.866,71	63.033,29	0,00	135.426,37	
E16	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)	-12.004,70	0,00	100,00	36.034,61	-35.934,61	0,00	48.039,31	
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	15,08	0,00	0,00	18,98	-18,98	0,00	3,90	
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	
E19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90	
E20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)	-11.989,62	0,00	0,00	36.053,59	-36.053,59	0,00	48.043,21	
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)	-11.989,62	0,00	0,00	36.053,59	-36.053,59	0,00	48.043,21	



3. Finanzrechnung

lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 . Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	422.320,61	0,00	613.719,00	592.709,49	21.009,51	0,00	170.388,88
F3	+ Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.074,00	0,00	12.200,00	9.027,00	3.173,00	0,00	-47,00
F5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.714,02	0,00	4.600,00	10.900,29	-6.300,29	0,00	1.186,27
F7	+ sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00	481,00	244,76	236,24	0,00	244,76
F8	= Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 1bis F 7)	441.108,63	0,00	631.000,00	612.881,54	18.118,46	0,00	171.772,91
F9	- Personal- und Versorgungszahlungen	366.897,43	0,00	565.855,00	495.831,06	70.023,94	0,00	128.933,63
F10	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.896,17	0,00	47.100,00	51.044,63	-3.944,63	0,00	-16.851,54
F12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F13	- Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F14	- Sonstige laufende Auszahlungen	7.463,74	0,00	17.945,00	10.920,34	7.024,66	0,00	3.456,60
F15	= Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe F 9 bis F 14)	442.257,34	0,00	630.900,00	557.796,03	73.103,97	0,00	115.538,69
F16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit (Saldo F 8 und F 15)	-1.148,71	0,00	100,00	55.085,51	-54.985,51	0,00	56.234,22
F17	+ Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	15,08	0,00	0,00	18,98	-18,98	0,00	3,90
F18	- Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
F19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen (Saldo F 17 und F 18)	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90
F20	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen (Saldo F 16 und F 19)	-1.133,63	0,00	0,00	55.104,49	-55.104,49	0,00	56.238,12
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen (Summe F 20 und F 22)	-1.133,63	0,00	0,00	55.104,49	-55.104,49	0,00	56.238,12



lfd. Nr.	Finanzrechnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 / . Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	394.910,25	0,00	48.000,00	320.383,96	-272.383,96	0,00	-74.526,29
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F24 bis F26)	394.910,25	0,00	48.000,00	320.383,96	-272.383,96	0,00	-74.526,29
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	729.875,07	179.414,66	48.000,00	88.442,22	138.972,44	6.385,88	-641.432,85
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Summe F28 bis F31)	729.875,07	179.414,66	48.000,00	88.442,22	138.972,44	6.385,88	-641.432,85
F33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Saldo F27 und F32)	-334.964,82	-179.414,66	0,00	231.941,74	-411.356,40	-6.385,88	566.906,56
F34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Summe F23 und F33)	-336.098,45	-179.414,66	0,00	287.046,23	-466.460,89	-6.385,88	623.144,68
F35	+ Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F36	- Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F37	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten (Saldo F35 und F36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	336.098,45	0,00	0,00	-287.046,23	287.046,23	0,00	-623.144,68
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F40	= Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Summe F37 bis F39)	336.098,45	0,00	0,00	-287.046,23	287.046,23	0,00	-623.144,68
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F42	= Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag (Summe F40 und F41)	336.098,45	0,00	0,00	-287.046,23	287.046,23	0,00	-623.144,68
F43	= Veränderung der liquiden Mittel (einschließlich durchlaufende Gelder) (Saldo F41 und F38)	336.098,45	0,00	0,00	-287.046,23	287.046,23	0,00	-623.144,68
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (Saldo F23 und F36)	-1.133,63	0,00	0,00	55.104,49	-55.104,49	0,00	56.238,12



4. Teilrechnungen

Ergebnisrechnung Teilhaushalt 1 - Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport								
lfd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Über- tragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + 3 J. Sp. 4)	Über- tragung ins Folgejahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 J. Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	455.894,62	0,00	663.719,00	622.883,87	40.835,13	0,00	166.989,25
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.997,00	0,00	12.200,00	9.027,00	3.173,00	0,00	30,00
E5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.544,02	0,00	4.600,00	10.900,29	-6.300,29	0,00	5.356,27
E7	+ sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	481,00	11.090,16	-10.609,16	0,00	11.090,16
E8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)	470.435,64	0,00	681.000,00	653.901,32	27.098,68	0,00	183.465,68
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	375.966,84	0,00	565.855,00	495.919,59	69.935,41	0,00	119.952,75
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	62.535,03	0,00	47.100,00	49.399,38	-2.299,38	0,00	-13.135,65
E11	- Abschreibungen	33.064,88	0,00	50.000,00	58.817,81	-8.817,81	0,00	25.752,93
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- sonstige laufende Aufwendungen	10.873,59	0,00	17.945,00	13.729,93	4.215,07	0,00	2.856,34
E15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)	482.440,34	0,00	680.900,00	617.866,71	63.033,29	0,00	135.426,37
E16	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)	-12.004,70	0,00	100,00	36.034,61	-35.934,61	0,00	48.039,31
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)	-12.004,70	0,00	100,00	36.034,61	-35.934,61	0,00	48.039,31
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)	-12.004,70	0,00	100,00	36.034,61	-35.934,61	0,00	48.039,31



Finanzrechnung - Teilhaushalt 1 - Kultur, Soziales, Jugend, Gesundheit und Sport										
Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp. 2 + Sp. 3 / Sp. 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp. 4 / Sp. 1)</small>		
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019		
		in Euro								
		1	2	3	4	5	6	7		
F16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit <small>(Saldo F8 und F15)</small>	-1.148,71	0,00	100,00	55.085,51	-54.985,51	0,00	56.234,22		
F19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen <small>(Saldo F17 und F18)</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F20	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen <small>(Saldo F16 und F19)</small>	-1.148,71	0,00	100,00	55.085,51	-54.985,51	0,00	56.234,22		
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen <small>(Summe F20 und F22)</small>	-1.148,71	0,00	100,00	55.085,51	-54.985,51	0,00	56.234,22		
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	394.910,25	0,00	48.000,00	320.383,96	-272.383,96	0,00	-74.526,29		
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Summe F24 bis F26)</small>	394.910,25	0,00	48.000,00	320.383,96	-272.383,96	0,00	-74.526,29		
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	729.875,07	179.414,66	48.000,00	88.442,22	138.972,44	6.385,88	-641.432,85		
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Summe F28 bis F31)</small>	729.875,07	179.414,66	48.000,00	88.442,22	138.972,44	6.385,88	-641.432,85		
F33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Saldo F27 u. F32)</small>	-334.964,82	-179.414,66	0,00	231.941,74	-411.356,40	-6.385,88	566.906,56		
F34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts <small>(Summe F23 und F33)</small>	-336.113,53	-179.414,66	100,00	287.027,25	-466.341,91	-6.385,88	623.140,78		



Ergebnisrechnung Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzleistungen								
Ifd. Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Über- tragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushalts- jahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushalts- jahres	Abweichung im Haushaltsjahr (Sp. 2 + Sp. 3 /. Sp. 4)	Über- tragung ins Folgejahr	Ergebnis- veränderung gegenüber Haushalts- vorjahr (Sp. 4 / Sp. 1)
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019
		in Euro						
		1	2	3	4	5	6	7
E1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E2	+ Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E3	+ Erträge der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E4	+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E5	+ privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E7	+ sonstige laufende Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E8	= Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit (Summe E1 bis E7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E9	- Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E10	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E11	- Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E12	- Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E13	- Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E14	- sonstige laufende Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E15	= Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit (Summe E9 bis E14)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E16	= laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit (Saldo E8 und E15)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E17	+ Zins- und sonstige Finanzerträge	15,08	0,00	0,00	18,98	-18,98	0,00	3,90
E18	- Zins- und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00
E19	= Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen (Saldo E17 und E18)	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90
E20	= Ordentliches Ergebnis (Summe E16 und E19)	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90
E21	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E22	Saldo aus internen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag) (Summe E20 bis E22)	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90



Finanzrechnung Teilhaushalt 2 - Zentrale Finanzleistungen										
Ifd. Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr <small>(Sp. 2 + Sp. 3 J. Sp. 4)</small>	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr <small>(Sp. 4 J. Sp. 1)</small>		
		2019	2019	2020	2020	2020	2021	2019		
		in Euro								
		1	2	3	4	5	6	7		
F16	= Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit <small>(Saldo F8 und F15)</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F19	= Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen <small>(Saldo F17 und F18)</small>	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90		
F20	= Saldo der ordentlichen Ein- u. Auszahlungen <small>(Saldo F16 und F19)</small>	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90		
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F23	= Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen <small>(Summe F20 und F22)</small>	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	0,00	3,90		
F24	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F25	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F26	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F27	= Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Summe F24 bis F26)</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F28	- Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F29	- Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.385,88	0,00		
F30	- Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F31	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
F32	= Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Summe F28 bis F31)</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.385,88	0,00		
F33	= Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit <small>(Saldo F27 u. F32)</small>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.385,88	0,00		
F34	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag des Teilhaushalts <small>(Summe F23 und F33)</small>	15,08	0,00	-100,00	18,98	-118,98	-6.385,88	3,90		



5. Bilanz

Aktiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.	Anlagevermögen	881.698,59	911.323,00
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.1.1	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen	0,00	0,00
1.1.2	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
1.1.3	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00
1.1.4	Geschäfts- oder Firmenwert	0,00	0,00
1.1.5	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen	881.698,59	911.323,00
1.2.1	Wald, Forsten	0,00	0,00
1.2.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00
1.2.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	2.622,00
1.2.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00
1.2.5	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.907,00	644,00
1.2.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	10.115,00
1.2.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	23,00	3,00
1.2.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	57.462,00	46.373,00
1.2.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00
1.2.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	822.306,59	851.566,00
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.3	Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
1.3.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.6	Ausleihungen an Sonderverm. Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
1.3.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	380.723,76	259.381,24
2.1	Vorräte	0,00	0,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	0,00	0,00
2.1.2	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen	0,00	0,00
2.1.3	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	0,00	0,00
2.1.4	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	380.723,76	259.381,24
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	380.723,76	20.548,18
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0,00	0,00
2.2.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00
2.2.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
2.2.5	Forderungen gegen Sonderverm., Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsf. komm. Stiftungen	0,00	0,00
2.2.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	238.833,06
2.2.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.2.8	Wertberichtigungen	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
2.3.2	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4	Kassenbestand, Bankguthaben, Guthaben bei EZB und Kreditinstituten, Schecks	0,00	0,00
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern	0,00	0,00
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	324,98	325,17
4.1	Disagio	0,00	0,00
4.2	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	324,98	325,17
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
	Bilanzsumme	1.262.747,33	1.171.029,41



Passiva			
Nr.	Bezeichnung	31.12.2019	31.12.2020
1.	Eigenkapital	- 7.844,55	28.209,04
1.1	Kapitalrücklage	4.145,07	- 7.844,55
1.2	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 11.989,62	36.053,59
1.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
2.	Sonderposten	1.211.315,00	1.141.349,00
2.1	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	0,00	0,00
2.2	Sonderposten zum Anlagevermögen	1.211.315,00	1.141.349,00
2.2.1	Sonderposten aus Zuwendungen	1.211.315,00	1.141.349,00
2.2.2	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
2.2.3	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	0,00
2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00
2.4	Sonderposten mit Rücklageanteil	0,00	0,00
2.5	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten	0,00	0,00
2.6	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte	0,00	0,00
2.7	Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
3.	Rückstellungen	9.088,90	1.053,09
3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	0,00	0,00
3.2	Steuerrückstellungen	0,00	0,00
3.3	Rückstellungen für latente Steuern	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	9.088,90	1.053,09
4.	Verbindlichkeiten	50.187,98	418,28
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0,00	0,00
4.2.1	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	0,00	0,00
4.2.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.3	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.4	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.929,57	329,56
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
4.7	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.8	Verbindlichkeiten gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0,00	0,00
4.10	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	48.258,41	0,00
4.11	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	88,72
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00
<div style="border: 1px solid black; height: 150px; width: 100%;"></div>			
Bilanzsumme		1.262.747,33	1.171.029,41



6. Anhang

Der Anhang zum Jahresabschluss 2020 wurde aufgrund des § 7 Abs. 1 Ziffer 8 des Landesgesetzes über die kommunale Zusammenarbeit (KomZG) unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 Gemeindeordnung (GemO) und der §§ 33 Nr. 5; 35 Abs. 2 und 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und 3; 47 Abs. 2 und 48 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) erstellt.

Gliederung

Die Gliederungsvorschriften gem. § 43 GemHVO wurden eingehalten. In Ergebnis-, Finanz- und Teilrechnungen sowie der Bilanz wurden keine Änderungen vorgenommen.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber der Eröffnungsbilanz grundsätzlich beibehalten. Nach der Eröffnungsbilanz wurde zum Bilanzstichtag eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt, diese Inventur erfolgte im Oktober 2017. Die Dienstanweisung zur Erfassung und Bewertung des Vermögens und der Verbindlichkeiten (Inventur- und Bewertungsrichtlinie) vom 28.09.2009 wurde beachtet. Die Bilanzwerte wurden aus der Anlagenbuchhaltung ermittelt.

Finanzielle Verpflichtungen aufgrund privatrechtlicher Schuldverhältnisse, öffentlich-rechtlicher oder gesetzlicher Verpflichtungen

Hierunter fallen vor allem Wartungs- und Mietverträge sowie Versicherungsverträge. Nach § 48 Abs. 4 GemHVO wird auf die Darstellung in Fällen untergeordneter Bedeutung verzichtet. Hiervon wurde Gebrauch gemacht. Langfristige Verpflichtungen aus bestehenden Vertragsverhältnissen werden nur bei einer Gesamtlaufzeit von mehr als einem Jahr und einem Gesamtumfang von mehr als 5 T-Euro erfasst.

- *Fehlanzeige* –

Organisationen mit unbeschränkter Haftung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn

Zu unterscheiden sind die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten für fremde Verbindlichkeiten und die sonstigen Haftungsverhältnisse. Unter die sonstigen Haftungsverhältnisse fallen die übrigen Fälle. Ausgenommen sind die Haftungsverhältnisse, die selbstverständlich oder üblich sind. Dazu zählen gesetzliche Haftungen (z.B. aus Kfz-Haltung, aus Verkehrssicherungspflicht), Haftungen aufgrund steuerrechtlicher Vorschriften (z.B. Lohnsteuer) und ähnliches. Zu den sonstigen Haftungsverhältnissen zählen vor allem Bürgschaftserklärungen.

- *Fehlanzeige* -



Personalbestand

Gruppe der Beschäftigten	Stellenplan 2020	tatsächliche Besetzung am 30.06.2020
Arbeitnehmer/Arbeitnehmerinnen	9,68	9,14
Auszubildende	0,50	0,00
zusammen	10,18	9,14

Mitglieder der Zweckverbandsversammlung

Zum Stichtag 31.12.2020 gehörten folgende Mitglieder der Verbandsversammlung an:

Patrick Brach	Dirk Meuer	Dominik Brach
Markus Thomé	Annette Noll	Michael Andreas Weidenfeller

Sonstiges

Weitere Angaben und Erläuterungen nach § 48 Abs. 2 GemHVO unterbleiben; sie sind unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung.



7. Anlagen

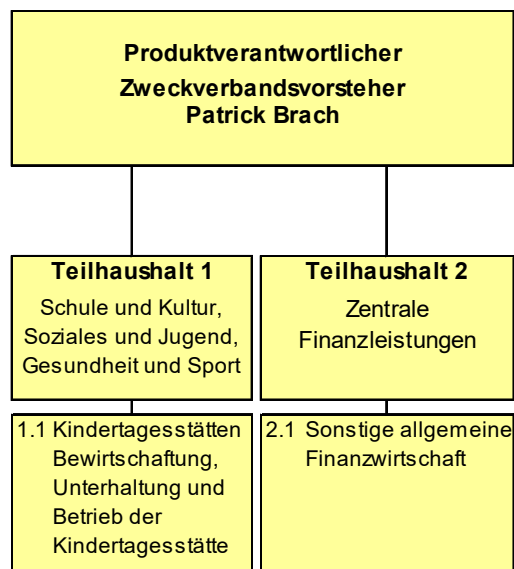
7.1 Rechenschaftsbericht

7.1.1 Lage des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn

Der Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn hat seinen Sitz in der zur Verbandsgemeinde Montabaur gehörenden Ortsgemeinde Heilberscheid. Träger des Kindergartenzweckverbandes sind die beiden verbandsangehörigen Ortsgemeinden Heilberscheid und Nornborn, die die laufenden, nicht durch Entgelte und Zuweisungen Dritter gedeckten Aufwendungen entsprechend der Verbandsordnung finanzieren.

7.1.1.1 Organisation

Der Kindergartenzweckverband Heilberscheid/Nornborn wird vom Zweckverbandsvorsteher, der durch die Verbandsversammlung für die Wahldauer der Verbandsversammlung gewählt wurde (5 Jahre), geleitet. Nachfolgend wird die Organisation der Verantwortlichkeiten innerhalb des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn dargestellt.



7.1.1.2 Rahmenbedingungen

Dieser Abschnitt dient der Standortbeschreibung unabhängig von der Haushaltslage des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn. Es wird auf die allgemeinen Rahmenbedingungen (Entwicklung der Kinderzahlen, Betreuungsangebot) eingegangen.

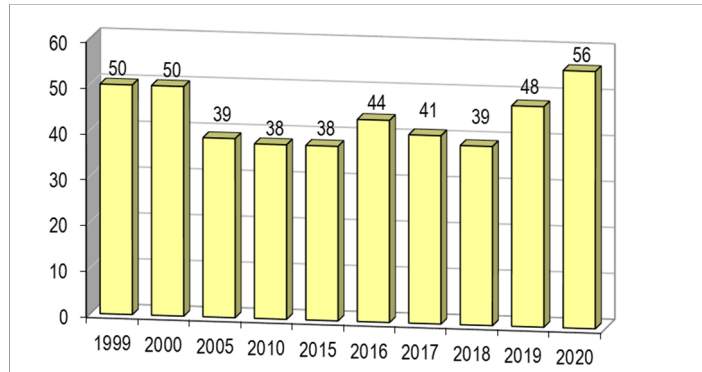
Betreuungsangebote

Der Kindergarten des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn verfügt aktuell über 65 Betreuungsplätze, davon sind seit dem 01.01.2020 19 Plätze der U3-Betreuung vorbehalten. Seit dem 01.01.2020 stehen 34 Plätze für die Ganztagesbetreuung mit Mittagsverpflegung zur Verfügung.

Entwicklung der Kinderzahlen

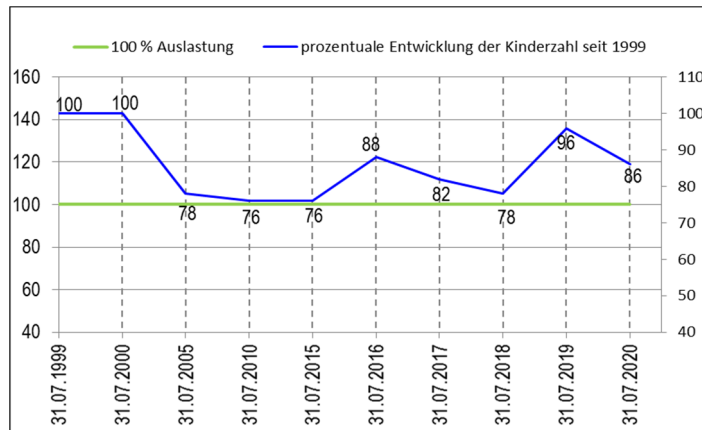
Zum Stichtag 31.07.2020 besuchten 56 Kinder die Einrichtung des Kindergartenzweckverbandes.

Betrachtet man die Entwicklung der Kinderzahlen seit dem Jahre 1999, zeigt sich eine relativ konstante Frequentierung der Einrichtung über den Betrachtungszeitraum.



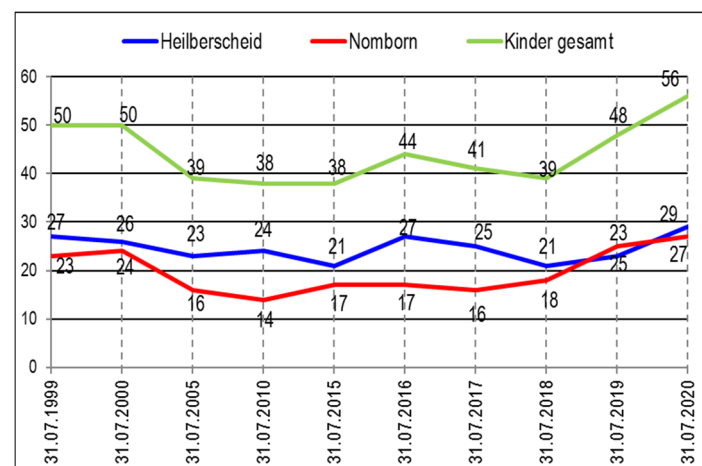
Die Auslastung der Einrichtung hat in den vergangenen Jahren immer wieder geringen Schwankungen unterlegen.

Betrachtet man die Frequentierung der Einrichtung im Zeitraum vom 31.07.1999 bis 31.07.2020 beträgt der durchschnittliche Auslastungsgrad 89,10 v. H. Im Kindergartenjahr 2020 erreicht die Kindertagesstätte zum Stichtag 31.07. einen Auslastungsgrad von 86 v. H.



Das nebenstehende Diagramm verdeutlicht die Entwicklung der Anzahl der die Einrichtung besuchenden Kinder unter dem Aspekt der örtlichen Herkunft.

Das Diagramm lässt erkennen, dass es immer wieder Zeiträume gibt, in denen die Zahl der Kinder, die aus den beiden Trägergemeinden die Einrichtung besuchen, nahezu gleich ist, gleichwohl gibt es Phasen in denen die Kinderzahlen relativ weit auseinanderdriften.





7.1.2 Erläuterungen zur Bilanz

7.1.2.1 Zusammengefasste Ergebnisse

	Haushaltsjahr (31.12.2019) in Euro	Haushaltsjahr (31.12.2020) in Euro	Veränderung	
			Euro	%
Anlagevermögen				
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0	0	0	0,00%
2. Sachanlagen	881.699	911.323	29.624	3,36%
3. Finanzanlagen	0	0	0	0,00%
Bruttoanlagevermögen	881.699	911.323	29.624	3,36%
abzüglich Sonderposten	1.211.315	1.141.349	-69.966	-5,78%
Nettoanlagevermögen	-329.616	-230.026	99.590	
Umlaufvermögen				
1. Vorräte	0	0	0	0,00%
2. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände abzüglich Wertberichtigungen und Anzahlungen	380.724	259.381	-121.343	-31,87%
	0	0	0	0,00%
Zwischensumme	380.724	259.381	-121.343	-31,87%
3. Wertpapiere	0	0	0	0,00%
4. Liquide Mittel	0	0	0	0,00%
Nettoumlaufvermögen	380.724	259.381	-121.343	
aktive Rechnungsabgrenzungsposten	325	325	0	0,06%
Zwischensumme bereinigtes Vermögen	51.432	29.680	-21.752	
passive Rechnungsabgrenzungsposten	0	0	0	0,00%
Summe Verbindlichkeiten	50.188	418	-49.770	-99,17%
Summe Rückstellungen	9.089	1.053	-8.036	0,00%
Eigenkapital	-7.845	28.209	36.054	

Die Bilanz zum Ende des Haushaltsjahres 2020 weist Eigenkapital in Höhe von 28.209 Euro aus. Das Anlagevermögen beträgt zum Bilanzstichtag 911.323 Euro. Gegenüber dem Vorjahr entspricht dies mit einer Veränderung von 29.624 Euro einem Anstieg um 3,36 v. H.

Auf den folgenden Seiten werden die Veränderungen der einzelnen aktiven und passiven Bilanzpositionen erläutert. Das Vermögen ist mit Verbindlichkeiten in Höhe von 418 Euro belastet. Das Vermögen ist vollständig durch Zuwendungen, die als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen sind, finanziert.

7.1.2.2 Anlagevermögen

Das Bruttoanlagevermögen steigt zum Ende des Jahres 2020 um 29.624 Euro. Die Veränderung des Bruttoanlagevermögens wird durch die im Betrachtungszeitraum entstandenen Bruttoabschreibungen und Bruttovermögenszugänge beeinflusst.

Insgesamt waren in 2020 bilanzielle Abschreibungen in Höhe von 58.817,81 Euro zu verbuchen, dem stehen Vermögenszugänge aus kassenwirksamen Investitionen des Jahres 2020 in Höhe von 88.442,22 Euro gegenüber. Bilanzielle Verluste aus Vermögensabgängen sind keine zu verzeichnen.

Investitionen

Projekt	Bezeichnung	Ansatz	Haushaltsrest	Ergebnis	Abweichung
36520-0000	bewegl. Sachen über 1.000 Euro	23.000,00	0,00	5.816,51	17.183,49
36520-1001	Anlagen im Bau - Energetische Sanierung	0,00	43.462,02	6.323,19	37.138,83
36520-1002	Anlagen im Bau - Erweiterung Kita-Gebäude	25.000,00	135.952,64	76.302,52	84.650,12
	Zusammen	48.000,00	179.414,66	88.442,22	138.972,44

Der Kindergartenverband investierte im Haushaltsjahr 2020 88.442,22 Euro in die Ausstattung und in die baulichen Anlagen der Einrichtung, insgesamt waren im Haushaltsplan 2020 48.000 Euro bereitgestellt. Zusätzlich stand noch ein Ermächtigungsvortrag aus dem Vorjahr in Höhe von 179.415 Euro zur Verfügung. Gegenüber den Haushaltsansätzen zzgl. der Haushaltsreste wurden 138.972,44 Euro weniger verausgabt.

Die Finanzierung der durchgeführten kassenwirksamen Investitionen erfolgte durch Einzahlungen aus Investitionszuwendungen. Im Haushaltsjahr 2020 wurden keine Investitionskostenbeteiligungen der Trägergemeinden aus der Abrechnung der Investitionen 2020 vereinnahmt. Die endgültige Abrechnung der Baumaßnahmen Energetische Sanierung und Erweiterung erfolgt im Jahr 2021.

Der Restbuchwert des Anlagevermögens zum Bilanzstichtag ist wie folgt finanziert:

1. Restbuchwert des Anlagevermögens	911.323 Euro
2. Zuwendungen des Landes und der Trägergemeinden	1.141.349 Euro
3. Ertragszuschüsse	0 Euro
Zwischensumme	- 230.026 Euro
4. Investitionskredite	0 Euro
Finanzierung aus Eigenmitteln	- 230.026 Euro



7.1.2.3 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen hat sich von 380.723,76 Euro um 121.342,52 Euro auf 259.381,24 Euro verringert. Nachfolgend werden die einzelnen Positionen des Umlaufvermögens näher betrachtet.

Vorräte

Vorratsvermögen sind zur Verarbeitung, zum Verbrauch oder für eine andere kurzfristige Nutzung bestimmt. Sie werden bei der Erstellung kommunaler Produkte im Arbeitsprozess weiterverarbeitet oder sind zum Verkauf bestimmt.

- Fehlanzeige -

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Forderungen von 380.723,76 Euro auf nunmehr 259.381,24 Euro. Es handelt sich hierbei um folgende Positionen:

1. Forderungen gegen das Land aus der bewilligten Zuweisung für die Energetische Sanierung	57.383,99 Euro
2. Forderungen gegen Zweckverbände	- 36.835,81 Euro
3. Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde aus dem Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse (liquide Mittel des Zweckverbandes in der Einheitskasse)	238.833,06 Euro

Zum Bilanzstichtag sind Forderungen

1. befristet niedergeschlagen in Höhe von	0 Euro
2. unbefristet niedergeschlagen in Höhe von	0 Euro
3. erlassen in Höhe von	0 Euro

Zum Bilanzstichtag bestehen Forderungen

1. bei denen die Vollziehung ausgesetzt ist, in Höhe von	0 Euro
2. die gestundet sind, in Höhe von	0 Euro

Zum Bilanzstichtag wurden Wertberichtigungen gebildet, in Höhe von 0 Euro

Liquide Mittel

Unter diesem Posten sind alle liquiden Mittel der Gemeinde in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen. Zu den Guthaben gehören die Kontokorrent-, die Festgeld- und die Sparguthaben. Der Kindergartenzweckverband kann nicht über eigene Geldmittel verfügen. Da die Kassengeschäfte durch die Verbandsgemeindekasse abgewickelt werden, sind etwaige Geldmittelbestände oder Kontokorrentkredite des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn aufgrund haushaltsrechtlicher Vorschriften in der Bilanz der Verbandsgemeinde Montabaur auszuweisen. Sofern seitens des Zweckverbandes Einlagen im Kassenbestand der Verbandsgemeindekasse bestehen, werden diese in der Bilanz des Zweckverbandes als Forderung gegenüber dem öffentlichen Bereich, im Falle eines Liquiditätskredites als Verbindlichkeit gegenüber dem öffentlichen Bereich ausgewiesen.

Ausgleichsposten für latente Steuern

Ausgleichsposten für latente Steuern kommen ausschließlich für ertragssteuerpflichtige Betriebe gewerblicher Art in Betracht. Ertragssteuern sind Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer. Der Kindergartenverband führt keine Betriebe gewerblicher Art.

-Fehlanzeige-

7.1.2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung

Durch Rechnungsabgrenzungsposten (RAP) werden Aufwendungen und Erträge den einzelnen Geschäftsjahren periodengerecht durch Abgrenzung zugerechnet. Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem 31.12.2020, die aber Aufwand für das Folgejahr darstellen. Es handelt sich hierbei um Personalaufwendungen für ehrenamtlich Tätige. Insgesamt wurden aktive RAP von 325,17 Euro gebildet; die Auflösung erfolgt in 2021.

7.1.2.5 Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten sind Verpflichtungen gegenüber Dritten. Sie werden auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Verbindlichkeiten bilden – neben den Rückstellungen – einen Teil des Fremdkapitals. Die Verbindlichkeiten unterscheiden sich von den Rückstellungen dahingehend, dass Verbindlichkeiten hinsichtlich ihres Bestehens, ihrer Höhe und ihres Fälligkeitszeitpunktes sicher sind.

Der Zweckverband hat Verbindlichkeiten gegenüber seinen Zweckverbandsmitgliedern Ortsgemeinde Heilberscheid und Ortsgemeinde Nornborn in Höhe von insgesamt 36.835,81 Euro (siehe auch Ziffer 7.1.2.3).

7.1.2.6 Rückstellungen

Bei Rückstellungen handelt es sich um Rückstellungen für Pensionen und sonstige Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden. Rückstellungen für Pensionen und geleistete Überstunden wurden zum 31.12.2020 nicht bilanziert. Für nicht genommenen Urlaub wurden Rückstellungen in Höhe von 1.053,09 Euro zum 31.12.2020 bilanziert.

7.1.2.7 Passive Rechnungsabgrenzungen

Bei passiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um Einzahlungen des Rechnungsjahres, die aber Erträge des Folgejahres darstellen. Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren beim Kindergartenverband Heilberscheid/Nornborn zum 31.12.2020 nicht zu bilanzieren.

7.1.2.8 Eigenkapital

Der Kindergartenverband Heilberscheid/Nornborn verfügt aufgrund seiner Ausgestaltung (es handelt sich um einen vollständig fremdfinanzierten Zweckverband) faktisch über kein Eigenkapital. Sofern in der Bilanz ein Eigenkapital ausgewiesen wird, handelt es sich um Rundungsdifferenzen, die aus dem Saldo von Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und bilanziellen Abschreibungen resultieren, diese werden im Folgejahr ausgebucht bzw. verrechnet. Ein negatives Eigenkapital kann nur dann entstehen, wenn eine Abrechnung aus tatsächlichen Gründen nicht innerhalb des Jahres erfolgen konnte.



7.1.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

7.1.3.1 Zusammengefasste Ergebnisse

	Ansatz 2020 in Euro	Ergebnis (31.12.2020) in Euro	Veränderung	
			Euro	%
Steuern und ähnliche Abgaben, öffentlich-rechtl. und privatrechtl. Leistungsentgelte, sonstige laufende Erträge	12.681,00	20.117,16	7.436,16	58,64
abzüglich Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleitungen, Abschreibungen, sonstige laufende Aufwendungen	680.900,00	617.866,71	-63.033,29	-9,26
Zwischensumme	-668.219,00	-597.749,55	70.469,45	
Zuwendungen, allgem. Umlagen, sonst. Transfererträge, Kostenerstatt.- u. -umlagen, Erträge der sozialen Sicherung	668.319,00	633.784,16	-34.534,84	-5,17
abzüglich Zuwendungen, allgemeine Umlagen, sonstige Transferaufwendungen, Aufwendungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme	668.319,00	633.784,16	-34.534,84	
laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	100,00	36.034,61	35.934,61	
Finanzergebnis	-100,00	18,98	118,98	118,98
außerordentliche Erträge und Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	0,00	36.053,59	36.053,59	

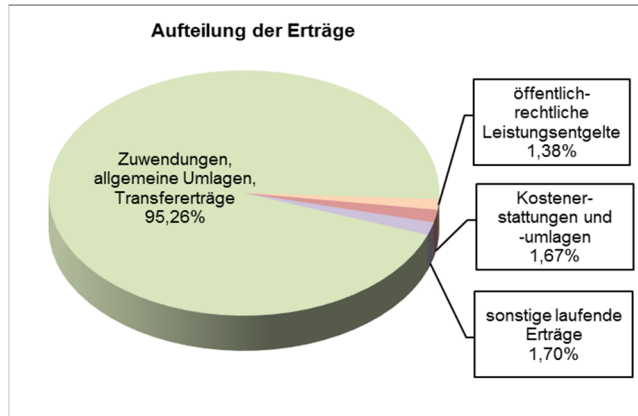
In der Ergebnisrechnung wird ein positives laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit in Höhe von 36.034,61 Euro ausgewiesen. Dieses wird durch das positive Finanzergebnis von 18,98 Euro erhöht. Per Saldo schließt die Ergebnisrechnung mit einem Jahresergebnis von 36.053,59 Euro ab.

Neben den zahlungswirksamen Erträgen und Aufwendungen, die sich auch auf die Finanzrechnung in Form von Ein- und Auszahlungen auswirken, beinhaltet die Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen.

1. Erträge aus Zuschreibungen	2.809,59 Euro
2. Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	8.035,81 Euro
3. Erträge aus der Auflösung von bilanziellen Sonderposten	72.826,70 Euro
Summe	<u>83.672,10 Euro</u>
4. Aufwendungen aus bilanziellen Abschreibungen	58.817,81 Euro
5. Aufwendungen aus der Zuführung zu Rückstellungen	0,00 Euro
6. Verluste aus Vermögensabgängen	2.809,59 Euro
7. Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	0,00 Euro
8. Wertberichtigungen	0,00 Euro
Summe	<u>61.627,40 Euro</u>

7.1.3.2 Erträge

Die nebenstehende Grafik verdeutlicht die prozentuale Zusammensetzung der laufenden Erträge am gesamten laufenden Ertragsaufkommen des Jahres 2020. Nachfolgend werden zu den einzelnen Ertragspositionen notwendige Erläuterungen gegeben.



Steuern und steuerähnliche Abgaben (E 1)

- Fehlanzeige -

Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge (E 2)

Die Erträge aus Zuwendungen (dies sind die Personal- und Sachkostenzuschüsse des Landes und des Landkreises, die Erträge aus der Auflösung von bilanziellen Sonderposten aus Zuwendungen und die von den Trägergemeinden zu zahlende Zweckverbandsumlage) stellen mit 95,26 v. H. bzw. 622.883,87 Euro den weitaus überwiegenden Anteil der Erträge dar und setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuweisungen und Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreiszuschuss) 474.709,49 Euro
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen 72.826,70 Euro
- Allgemeine Umlagen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Abschläge Zweckverbandsumlage)..... 75.347,68 Euro

Bei den laufenden Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden handelt es sich um Abschläge des Westerwaldkreises im Rahmen der Gewährung von Personal- und Sachkostenzuschüssen für das Jahr 2020 in Höhe von 470.879,89 Euro sowie um einen Betreuungsbonus im Rahmen der U3-Betreuung in Höhe von 3.829,60 Euro. Gegenüber der ursprünglichen Planung fallen die Erträge insgesamt 21.009,51 Euro niedriger aus.

Die Erträge aus der Auflösung bilanzieller Sonderposten betragen 72.826,70 Euro. Gegenüber dem Vorjahreszeitraum 2019 steigen die Erträge um 39.252,69 Euro. Dies ist im Zusammenhang mit der Bilanzierung von Investitionszuwendungen zu sehen, die der Zweckverband von den Trägergemeinden vereinnahmt hat sowie die Landeszuwendungen für die Erweiterung/Sanierung der Kindertagesstätte, die periodisiert aufgelöst werden.

Die Zweckverbandsumlage liegt mit 75.347,68 Euro um 42.652,32 Euro unter dem Planansatz von 118.000 Euro.

Erträge der sozialen Sicherung (E 3)

- Fehlanzeige -



Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Leistungsentgelte (E 4 und E 5)

Unter den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten sind die Nutzungsentgelte für öffentliche Einrichtungen (Elternbeiträge und Essensgelder im Rahmen der Ganztagesbetreuung) zusammengefasst. In der Summe machen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte 9.027,00 Euro aus. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Verkaufserlöse, Mieten, Pachten) sind nicht zu berücksichtigen. Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte machen zusammen 1,38 v. H. der Erträge des Ergebnishaushaltes aus.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (E 6)

Hierunter fallen Kostenerstattungen von verschiedenen Bereichen. Der geplante Haushaltsansatz von 4.600 Euro wird mit 10.900,29 Euro um 6.300,29 Euro überschritten. Der Anteil der Erträge aus Kostenerstattungen am Gesamtertragsvolumen beträgt 1,67 v. H. Diese Position setzt sich wie folgt zusammen:

- Kostenerstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden
 - Land Rheinland-Pfalz: Unterstützung der Übermittagsbetreuung 5.000,00 Euro
 - Westerwaldkreis: Frühförderung von Kindern (Programm Wäller Kinder) 950,00 Euro
 - Westerwaldkreis: Förderung „Kita! Plus – Kita im Sozialraum) 4.000,00 Euro
 - Ortsgemeinde Heilberscheid: Personalkostenerstattung 950,29 Euro

Sonstige laufende Erträge (E 7)

Sonstige laufende Erträge konnten im Jahr 2020 in Höhe von 11.090,16 Euro vereinnahmt werden:

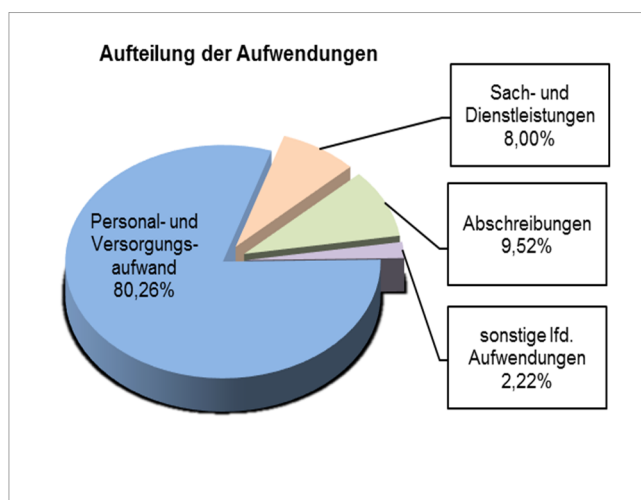
- Versicherungserstattungen (Überspannungsschaden Telefon)..... 244,76 Euro
- Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub 8.035,81 Euro
- Erträge aus Zuschreibungen (Bestandsveränderungen) 2.809,59 Euro

7.1.3.3 Aufwendungen

Analog zur grafischen Darstellung der einzelnen Ertragspositionen unter 7.1.3.2 wird in der nebenstehenden Grafik die Zusammensetzung prozentuale Verteilung der laufenden Aufwendungen dargestellt.

Die prozentualen Anteile beziehen sich auf den Anteil der jeweiligen Aufwandsart am Gesamtaufwand des Ergebnishaushaltes.

Auf den folgenden Seiten werden die einzelnen Aufwandsarten dargestellt und wesentliche Abweichungen zwischen den geplanten Aufwendungen und dem Ist-Ergebnis näher erläutert.



Personal- und Versorgungsaufwendungen (E 9)

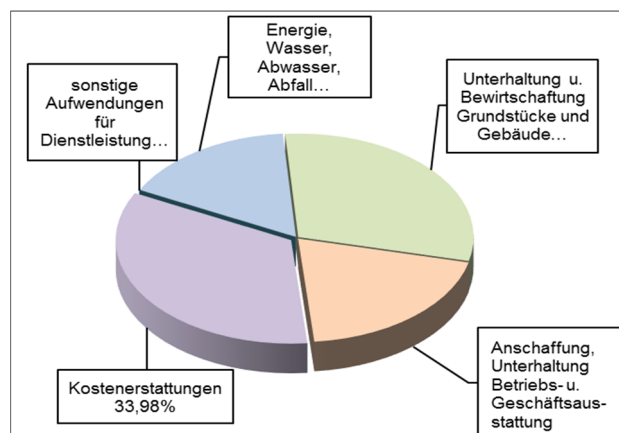
Aufwendungen (alle Werte in Euro)	Ansätze	Ergebnis	Veränderungen
Personalaufwendungen Aktive	565.855	495.919,59	-69.935,41
Zuführungen zu Rückstellungen für Aktive	0	0,00	0,00
Personalaufwendungen	565.855	495.919,59	-69.935,41
Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
Zuführungen zu Rückstellungen	0	0,00	0,00
Versorgungsaufwendungen	0	0,00	0,00
Personal- und Versorgungsaufwand zusammen	565.855	495.919,59	-69.935,41

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen unterschreiten die Summe der Planansätze von 565.855 Euro um 69.935,41 Euro. Insgesamt machen die Aufwendungen 495.919,59 Euro aus, dies entspricht einem Anteil von 80,26 v. H.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (E 10)

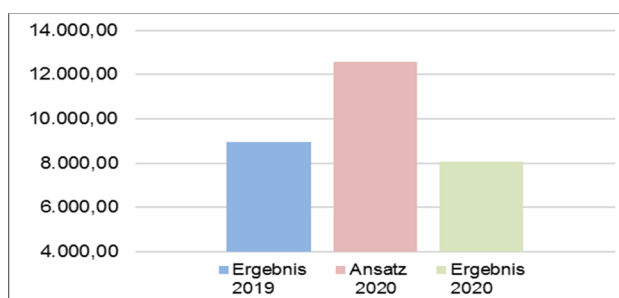
Im Laufe des Haushaltsjahres 2020 waren Aufwendungen von 49.399,38 Euro auszuweisen, dies entspricht einem Anteil von 8,00 v. H. der Gesamtaufwendungen. Gegenüber den Haushaltsansätzen in Höhe von 47.100 Euro wurden somit 2.299,38 Euro mehr aufgewandt. Im Detail ergibt sich folgendes Bild:

Sach- und Dienstleistungen	Ansatz 2020	Ergebnis 2020	Abweichung (+/-)
Energie, Wasser, Abwasser, Abfall	12.600	8.054,81	-4.545,19
Unterhaltung u. Bewirtschaftung Grundstücke und Gebäude	17.300	14.777,50	-2.522,50
Ansaffung, Unterhaltung Betriebs- u. Geschäftsausstattung	4.000	9.780,94	5.780,94
Kostenerstattungen	12.200	16.786,13	4.586,13
sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen	1.000	0,00	-1.000,00
Summe laufender Aufwand	47.100	49.399,38	2.299,38



Einen großen Block stellen die Aufwendungen für Energie/Wasser/Abwasser/Abfall dar. Wie sich die Aufwendungen entwickelt haben, ergibt sich aus der folgenden Übersicht.

Energie / Wasser / Abwasser / Abfall	Ergebnis 2019	Ansatz 2020	Ergebnis 2020
Strom	4.839,75	3.300,00	2.963,16
Wasser/Abwasser	2.106,89	2.100,00	1.846,25
Abfall	595,84	600,00	662,60
Holz	1.421,82	6.600,00	2.582,80
Summe	8.964,30	12.600,00	8.054,81



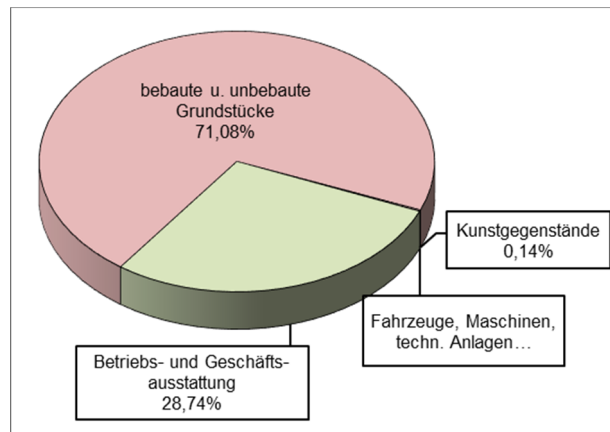


Abschreibungen (E 11)

Die bilanziellen Abschreibungen in Höhe von 58.817,81 Euro liegen um 8.817,81 Euro über dem Gesamthaushaltsansatz von 50.000 Euro. Ursächlich hierfür ist die Erweiterung/Sanierung der Kindertagesstätte.

Die Zusammensetzung ergibt sich aus dem nebenstehenden Diagramm.

Dieser jährliche Werteverzehr muss im Ergebnishaushalt erwirtschaftet werden. Die Abschreibungen machen 9,52 v. H. der laufenden Gesamtaufwendungen aus.



Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen (E 12)

- Fehlanzeige -

Aufwendungen der sozialen Sicherung (E 13)

- Fehlanzeige -

Sonstige laufende Aufwendungen (E 14)

Ein breites Spektrum decken die sonstigen laufenden Aufwendungen ab. Unter dieser Position sind grundsätzlich alle Geschäftsaufwendungen der Verwaltung zu verstehen. Insgesamt macht diese Position mit 13.729,93 Euro rund 2,22 v. H. der laufenden Gesamtaufwendungen des Ergebnishaushaltes aus.

Größte Einzelpositionen in diesem Segment sind:

- sonstige Geschäftsaufwendungen 3.953,37 Euro
- Umlage zur Unfallversicherung 3.597,13 Euro
- Verluste aus dem Abgang von Gegenständen des Anlagevermögens 2.809,59 Euro
- Aufwendungen für die allgemeine Betreuung der Bediensteten 1.170,22 Euro

Zahlreiche kleinere Einzelpositionen runden diesen Bereich ab.

Über- und außerplanmäßige Aufwendungen

Im Haushaltsjahr 2020 ergaben sich nachfolgende über- und außerplanmäßige Aufwendungen nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften in Rheinland-Pfalz:

Kontenart	Bezeichnung	Ansatz (incl. Sollveränderungen)	tatsächlicher Aufwand	Mehraufwand
		in Euro		
53	Abschreibungen	50.000	58.817,81	8.817,81
Summe erhebliche über- und außerplanmäßige Aufwendungen		50.000	58.818	8.818
<i>nachrichtlich: Summe der erheblichen zahlungswirksamen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen</i>		0	0	0
52	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.100	49.399,38	2.299,38
Summe unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen		47.100	49.399	2.299
<i>nachrichtlich: Summe der unerheblichen zahlungswirksamen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen</i>		47.100	51.045	3.945

Freiwillige Aufwendungen

- Fehlanzeige -

7.1.3.4 Finanzergebnis der Ergebnisrechnung

Zinserträge (E 17)

Zinserträge waren im Jahr 2020 nicht veranschlagt. Im Laufe des Jahres 2020 kam es zu Zinserträgen in Höhe von 18,98 Euro.

Zinsaufwand (E 18)

Zinsaufwendungen waren in Höhe von 100 Euro veranschlagt. Tatsächlich sind keine Zinsaufwendungen im Jahr 2020 angefallen.

Finanzergebnis

Während im Plan ein Finanzergebnis (Saldo zwischen Zinserträgen und Zinsaufwendungen) von - 100 Euro auszuweisen war, ergab sich ein tatsächliches Jahresergebnis in Höhe von 18,98 Euro.

7.1.3.5 Außerordentliches Ergebnis des Ergebnishaushaltes

- Fehlanzeige -



7.1.4 Kennzahlen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung

Kennzahlen zum Anlagevermögen	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Erläuterung
Anlagenintensität (%)	89,84	76,13	41,75	69,82	77,82	Anteil Anlagevermögen am Gesamtvermögen
Abnutzungsgrad Sachanlagen (%)	53,22	58,23	26,46	11,03	15,58	Anteil des Sachanlagevermögens, das abgeschrieben ist

Kennzahlen zum Umlaufvermögen	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Erläuterung
Liquidität I. Grades (%)						Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel
Liquidität II. Grades (%)	0,00	103,22	846,72	758,60	62.011,39	Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristige Forderungen
Liquidität III. Grades (%)						Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel, kurzfristige Forderungen und Vorräte

Kapitalkennzahlen	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Erläuterung
Eigenkapitalquote I (%)						Verhältnis Eigenkapital zur Bilanzsumme
Eigenkapitalquote II (%)	69,89	56,48	62,41	63,33	67,39	Verhältnis Eigenkapital + 2/3 Sonderposten (Eigankapitalcharakter) zur Bilanzsumme
Fremdkapitalquote (%)						Verhältnis Fremdkapital + 1/3 Sonderposten (Fremdkapitalcharakter) zur Bilanzsumme

Kennzahlen Ergebnisrechnung Aufwendungen	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Erläuterung
durchschnittliche Abschreibungsquote (%)	7,85	10,38	3,29	3,75	6,45	Verhältnis planmäßige Abschreibungen zu Anlagevermögen
Abschreibungen zu Neuinvestitionen (%)	259,18	24,46	1.975,05	2.207,40	150,37	Verhältnis Abschreibungen zu Neuinvestitionen

7.1.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

	Plan 2020	Ergebnis 2020	Veränderung
	in Euro		
Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	100,00	55.085,51	54.985,51
Saldo der Zins- und der sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	-100,00	18,98	118,98
außerordentliche Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	55.104,49	55.104,49
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	48.000,00	320.383,96	272.383,96
Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00
abzüglich			
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	48.000,00	88.442,22	40.442,22
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	231.941,74	231.941,74
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	287.046,23	287.046,23
Einzahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
abzüglich Auszahlungen zur Tilgung	0,00	0,00	0,00
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	0,00	0,00
Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	0,00	-287.046,23	-287.046,23
Saldo aus den Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	-287.046,23	-287.046,23
Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00	0,00

Die Finanzrechnung weist zum Stichtag 31.12.2020 einen Finanzmittelüberschuss in Höhe von 287.046,23 Euro aus.

Investitionseinzahlungen waren im Haushaltsplan 2020 in Höhe von 48.000 Euro eingeplant, tatsächlich wurden jedoch Investitionseinzahlungen in Höhe von 320.383,96 Euro kassenwirksam vereinnahmt. Hierbei handelt es sich um die Landes- und Kreiszuweisung für die Energetische Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte (27.124,95 Euro) und die Investitionskostenbeteiligung der Trägergemeinden (293.259,01 Euro).

Die geplanten Investitionsauszahlungen von 48.000 Euro wurden in Höhe von 88.442,22 Euro für die Baumaßnahme Energetische Sanierung und Erweiterung der Kindertagesstätte (72.425,71 Euro), Kunstgegenstände (10.200 Euro) sowie Betriebs- und Geschäftsausstattung (5.816,51 Euro) kassenwirksam in Anspruch genommen. Aus dem Vorjahr stand noch ein Haushaltsrest in Höhe von 179.414,66 Euro zur Verfügung.



Die folgende Zusammenstellung zeigt die Verteilung der Auszahlungen auf die einzelnen investiven Produktsachkonten.

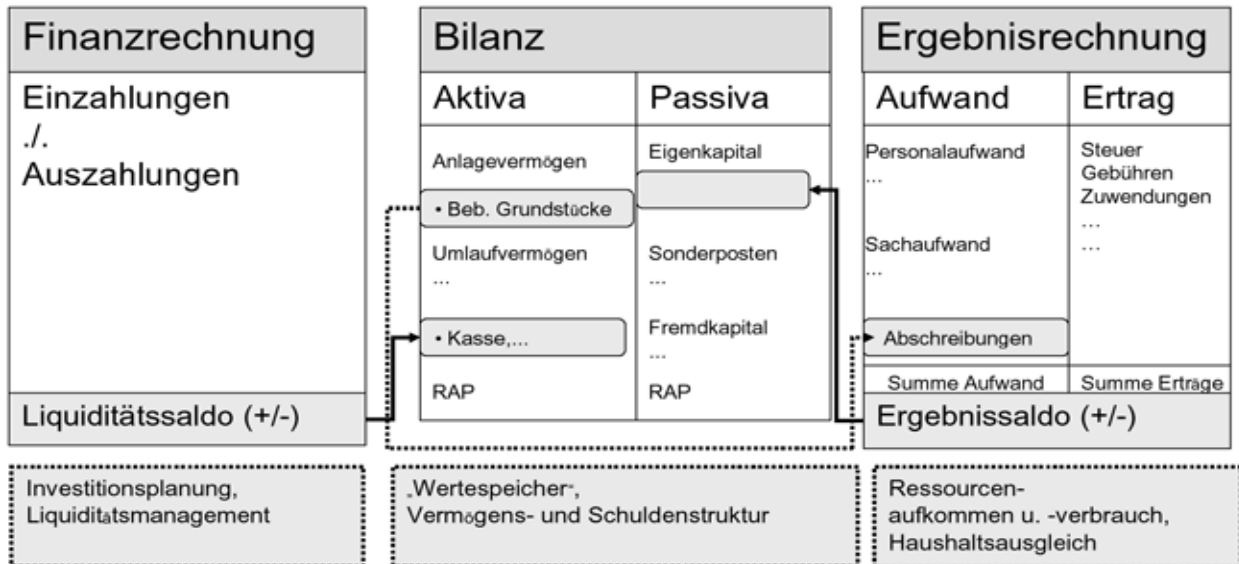
Kostenstelle	Projekt	Projektbezeichnung	Ansatz incl. Soll-Übertragung	Ist- Zahlungen	Ist aus Kassenresten	IST gesamt	Saldo Ansatz /. Zahlung
Investitionsauszahlungen							
36520.08290000	36520-0000	Vermischte Anschaffungen	23.000,00	5.816,51	0,00	5.816,51	17.183,49
36520.09600000	36520-1001	Energetische Sanierung	43.462,02	0,00	6.323,19	6.323,19	37.138,83
36520.09600000	36520-1002	Erweiterung Kita	160.952,64	0,00	66.102,52	66.102,52	94.850,12
36520.06120000	36520-1002	Erweiterung Kita (Skulpturen)	0,00	10.200,00	0,00	10.200,00	-10.200,00
Summe Investitionsauszahlungen			227.414,66	16.016,51	72.425,71	88.442,22	138.972,44
Investitionseinzahlungen							
36520.23143000	36520-0000	Vermischte Anschaffungen (Anteil Trägergemeinden)	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
36520.23142000	36520-1001	Energetische Sanierung (Zuweisung Land)	0,00	-2.955,81	8.337,01	5.381,20	-5.381,20
36520.23142000	36520-1002	Erweiterung Kita (Zuweisung Land)	25.000,00	0,00	315.002,76	315.002,76	-290.002,76
Summe Investitionseinzahlungen			48.000,00	-2.955,81	323.339,77	320.383,96	-272.383,96
Saldo der Investitionstätigkeit			-179.414,66	-18.972,32	250.914,06	231.941,74	-411.356,40

Über- und außerplanmäßige Investitionsauszahlungen

- Fehlanzeige -

7.1.6 Haushaltsausgleich

Das kommunale Rechnungswesen besteht aus der sogenannten integrierten Drei-Komponenten-Rechnung.



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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gemäß § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F 23 ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken, soweit die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten nicht anderweitig gedeckt sind, und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) auszuweisen ist.



Ergebnisrechnung

lfd. Nr.	Jahresergebnis	Jahr	Betrag in Euro
1	festgestelltes Ergebnis	2015	0,00
2	festgestelltes Ergebnis	2016	-14.845,84
3	festgestelltes Ergebnis	2017	-2.353,81
4	festgestelltes Ergebnis	2018	234,73
5	festgestelltes Ergebnis	2019	-11.989,62
6	Zwischensumme		-28.954,54
7	Ergebnisrechnung	2020	36.053,59
8	Gesamtsumme Jahresergebnis		7.099,05

Finanzrechnung

lfd. Nr.	Ergebnis	Jahr	Saldo aus Zeile F 23	J. planmäßige Tilgungen	=
1	festgestelltes Jahresergebnis	2015	47.532,03	7.885,48	39.646,55
2	festgestelltes Jahresergebnis	2016	-37.238,67	0,00	-37.238,67
3	festgestelltes Jahresergebnis	2017	11.104,07	0,00	11.104,07
4	festgestelltes Jahresergebnis	2018	-7.603,12	0,00	-7.603,12
5	festgestelltes Jahresergebnis	2019	-1.133,63	0,00	-1.133,63
6	vorzutragender Betrag				4.775,20
7	Jahresergebnis	2020	55.104,49	0,00	55.104,49
8	Summe				59.879,69

Bilanz

In der Bilanz 2020 wird kein negatives Eigenkapital ausgewiesen.

7.1.7 Teilhaushalte

Interne Leistungsverrechnungen

Interne Leistungsverrechnungen schaffen Transparenz über den Ressourcenverbrauch und das Ressourcenaufkommen innerhalb der Produkte. Vorbehaltlich der noch zu erlassenden Dienst-anweisung über die Grundsätze der Verrechnungen wurden die Aufwendungen verrechnet, die nicht verursachergerecht unmittelbar den Produkten zugeordnet werden können.

- Fehlanzeige -

Gliederung

Der Gesamthaushalt gliedert sich in folgende zwei Teilhaushalte. Die jeweiligen Produkte sind zugeordnet. Im Jahre 2020 haben sich keine Veränderungen ergeben.

Teilhaushalt 1 Schulen und Kultur, Soziales und Jugend, Gesundheit und Sport
36520 Kindertagesstätten, Kindergärten, Spiel- und Lernstuben

Teilhaushalt 2 Zentrale Finanzleistungen
61200 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Die Verteilung von Aufwendungen, Erträgen, Vermögen und Personal auf die einzelnen Teilhaushalte ergibt sich aus der nachfolgenden Tabelle.

Anteile der einzelnen Teilhaushalte in Prozenten an	Teilhaushalt	
	1	2
Gesamterträge (ohne Erträge aus internen Verrechnungen)	99,9971%	0,0029%
Gesamtaufwendungen (ohne Aufwendungen aus internen Verrechnungen)	100,0000%	0,0000%
Gesamtanlagevermögen	100,0000%	0,0000%
Gesamtbeschäftigtenzahl 30.06.2020	100,0000%	0,0000%

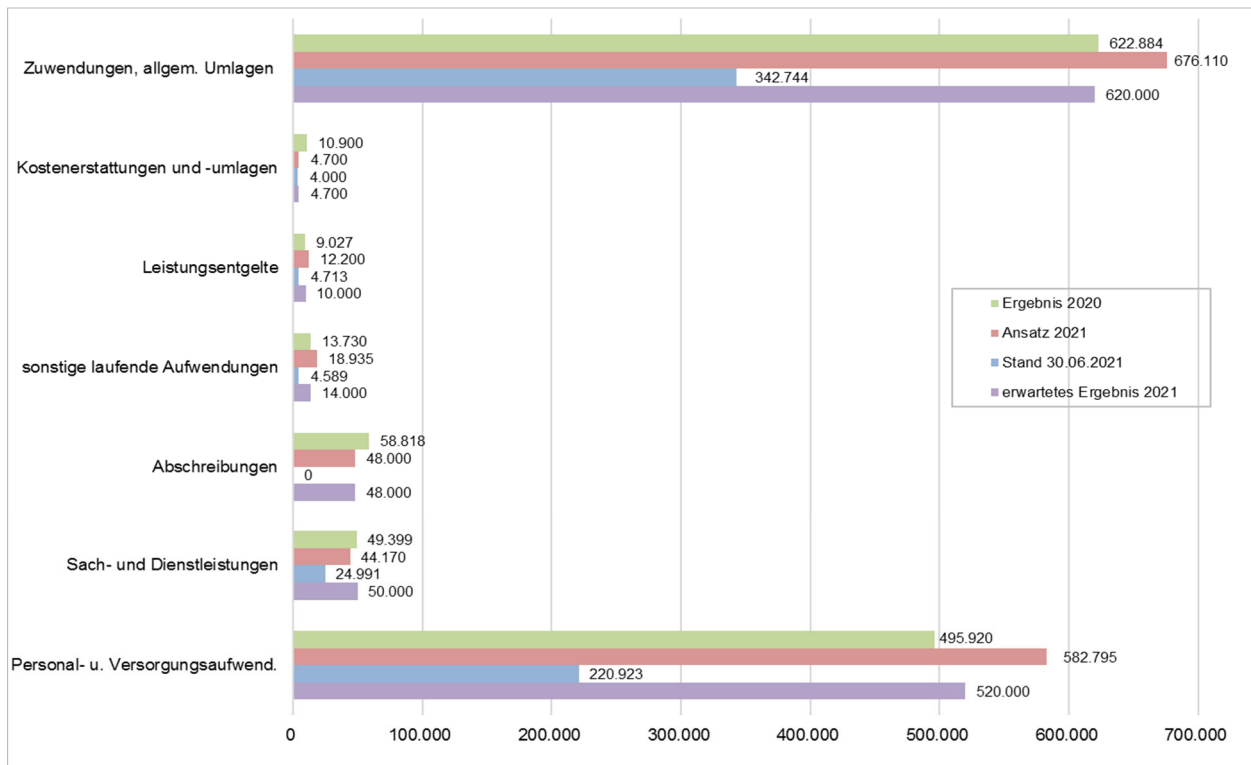
7.1.8 Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres 2020

Nach dem Jahreswechsel sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten, mit denen eine andere Darstellung der Lage des Kindergartenverbandes Heilberscheid/Nornborn verbunden gewesen wäre, hätten sie sich bereits vor Ablauf des Haushaltsjahres vollzogen.



7.1.9 Prognosebericht

Die folgende Grafik vergleicht die Ergebnisse der einzelnen Ertrags- und Aufwandsgruppen des Jahres 2020 mit den Ansätzen des Haushaltsjahres 2021 und enthält Prognosen für das voraussichtliche Ergebnis 2021.



7.1.10 Risikobericht

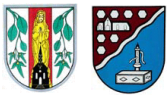
Bezüglich der finanziellen Ausstattung des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn ist zum gegenwärtigen Zeitpunkt von einem zu vernachlässigenden Risiko zu sprechen, da die nicht durch Zuwendungen des Landes, des Landkreises und sonstiger Dritter gedeckten Aufwendungen bzw. Auszahlungen vollständig durch die Ortsgemeinden Heilberscheid und Nornborn entsprechend der Regelungen der Zweckverbandsordnung getragen werden.

Die Zahl der Kinder die die Einrichtung besuchen liegt im gesamten Betrachtungszeitraum (1999 bis 2020) relativ stabil bei durchschnittlich 45.

Der aktuelle Kindertagesstättenbedarfsplan geht von einer in etwa gleichbleibenden tendenziell sinkenden Auslastung der Einrichtung in den Jahren 2022 bis 2024 aus.

7.2 Beteiligungsbericht gemäß § 90 Abs. 2 GemO

- Fehlanzeige -



Anlagen

zum Jahresabschluss

2020



7.3 Anlagenübersicht

Pos.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 1 GemHVO)	Anschaffungs- und Herstellungskosten					aufgelaufene Abschreibungen zum 31.12.2019
		Stand zum	Zugänge	Abgänge	Um- buchungen	Stand zum	
		31.12.2019	2020	2020	2020	31.12.2020	
in EURO							
1	2	3	4	5	6	7	
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände						
111	Gewerbl. Schutzrechte und ähnl. Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Geleistete Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
113	Gezahlte Investitionszuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
114	Geschäft- oder Firmenwert	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
115	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Immaterielle Vermögensgegenstände zusammen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen						
12.1	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00	2.809,59	2.809,59	0,00
12.4	Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5	Bauten auf fremden Grund und Boden	14.193,38	0,00	0,00	0,00	14.193,38	12.286,38
12.6	Kunstgegenstände, Denkmäler	0,00	10.200,00	0,00	0,00	10.200,00	0,00
12.7	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1606,58	0,00	0,00	0,00	1606,58	1583,58
12.8	Betriebs- und Geschäftsausstattung	110.100,30	5.816,51	0,00	0,00	115.916,81	52.638,30
12.9	Pflanzen und Tiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.10	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	865.158,19	87.874,96	15.449,25	-2.809,59	934.774,31	42.851,60
	Sachanlagen zusammen	991.058,45	103.891,47	15.449,25	0,00	1.079.500,67	109.359,86
1.3	Finanzanlagen						
13.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öR, rechtsfähige komm. Stiftungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.8	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Finanzanlagen zusammen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zusammen		991.058,45	103.891,47	15.449,25	0,00	1.079.500,67	109.359,86



Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unterlassene Instandhaltung, Altlasten, Sonstiges
Zuschreibungen	Abschreibungen	Umbuchungen	aufgelaufene Abschreibungen auf Abgänge	Abschreibungen zum	Restbuchwert	Restbuchwert	Durchschnittl. Abschreibungssatz	Durchschnittl. Restbuchwert	
2020	2020	2020	2020	31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019	in %	in %	
in EURO									
8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	187,59	0,00	0,00	187,59	2.622,00	0,00	0,00	93,32	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1263,00	0,00	0,00	13.549,38	644,00	1907,00	8,89	4,53	0,00
0,00	85,00	0,00	0,00	85,00	10.115,00	0,00	0,82	99,16	0,00
0,00	20,00	0,00	0,00	1603,58	3,00	23,00	124	0,18	0,00
0,00	16.905,51	0,00	0,00	69.543,81	46.373,00	57.462,00	14,58	40,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	40.356,71	0,00	0,00	83.208,31	851566,00	822.306,59	4,31	91,09	0,00
0,00	58.817,81	0,00	0,00	168.177,67	911.323,00	881.698,59	5,44	84,41	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	58.817,81	0,00	0,00	168.177,67	911.323,00	881.698,59	5,44	84,41	0,00



7.4 Forderungsübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2020 Nominalwert	Wertberichtigungen einschl. Abzinsung zum 31.12.2020	Stand zum 31.12. 2020 Bilanzwert	Stand zum 31.12. 2019 Bilanzwert
		bis zu 1 Jahr	von über 1 bis zu 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren				
		in Euro						
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	259.381	0	0	259.381	0	259.381	380.724
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	20.548	0	0	20.548	0	20.548	380.724
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	0	0	0	0	0	0	0
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	238.833	0	0	238.833		238.833	0
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	0	0	0	0		0	0

7.5 Verbindlichkeitenübersicht

Ifd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2020 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. 2020 Nominalwert	Wertberichtigungen	Stand zum 31.12. 2020 Bilanzwert	davon durch Grundpfandrechte o. ähnl. Rechte abgesichert	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. 2019 Bilanzwert
		bis zu 1 Jahr	von über 1 bis 5 Jahren	von mehr als 5 Jahren						
in Euro										
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0			0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	0	0	0	0	0	0			0
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0			0
4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0			0
5	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0			0
6	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	330	0	0	330	0	330			1.930
7	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0			0
8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0			0
9	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0			0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	0	0	0	0	0	0			0
11	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	0	0	0	0	0	0			48.258
12	Sonstige Verbindlichkeiten	89	0	0	89	0	89			0
13	Summe	418	0	0	418	0	418	0	0	50.188



7.6 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Produkt		Konto	Projekt	Haushaltsrest in Euro
neue Haushaltseinnahmereste				
neue Haushaltsausgabereste				
36520	Erweiterung Kita	0960000	36520-1002	6.385,88
Einzahlungsermächtigungen				0,00
Auszahlungsermächtigungen				6.385,88



Feststellung und Ausfertigung des Jahresabschlusses

Festgestellt

Montabaur, den 12.01.2023

Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur

Im Auftrag

Florian Neuroth

SGL 1.5 – Kasse, Vollstreckung

Im Auftrag

Nicole Goldhausen

Erstellerin des Jahresabschlusses

Im Auftrag

Michael Hainze

SGL 1.4 – Finanzen, Haushalt, Steuern

Dr. Hans Ulrich Richter-Hopprich

Bürgermeister



Hinweis:

Der Jahresabschluss des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für das Haushaltsjahr 2020 wurde durch den Rechnungsprüfungsausschuss gemäß § 112 der Gemeindeordnung für Rheinland-Pfalz (GemO) geprüft.

Zur Prüfung lagen alle erforderlichen Unterlagen des Jahresabschlusses wie Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Bilanz, Anhang, Rechenschaftsbericht, Anlagenübersicht, Forderungs- und Verbindlichkeitsübersicht sowie der Übersicht über die gebildeten Ermächtigungsvorträge vor.

In der Sitzung am hat der Rechnungsprüfungsausschuss den Jahresabschluss 2020 entsprechend der gesetzlichen Vorgaben geprüft. Hierzu stand von Seiten der Verwaltung zur Erläuterung von Sachthemen des Jahresabschlusses zur Verfügung.

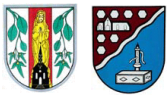
Die Prüfung des Jahresabschlusses führte zu keinen Beanstandungen.

Die Feststellung des Jahresabschlusses 2020 und die Entlastungserteilung für den Verbandsvorsteher, seinen Stellvertreter sowie den Bürgermeister und die Beigeordneten der Verbandsgemeinde Montabaur für das Jahr 2020 erfolgte in der Sitzung Verbandsversammlung am

Der Jahresabschluss 2020 liegt in der Zeit vom bis zur Einsichtnahme bei der Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern - (Zimmer 107), Konrad-Adenauer-Platz 8, 56410 Montabaur, während der Kernarbeitszeit (montags bis mittwochs von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 14:00 Uhr bis 16:00 Uhr, donnerstags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr und von 14:00 Uhr bis 18:00 Uhr sowie freitags von 08:00 Uhr bis 12:30 Uhr) öffentlich aus.

Heilberscheid,

Patrick Brach
Zweckverbandsvorsteher



Bescheinigung:

Der Jahresabschluss des Kindergartenzweckverbandes Heilberscheid/Nornborn für das Haushaltsjahr 2020 wurde am..... vom Zweckverbandsvorsteher unterzeichnet.

Der Jahresabschluss wurde im Wochenblatt der Verbandsgemeinde Montabaur, ausgegeben am öffentlich bekannt gemacht und hat in der Zeit vom bis während der allgemeinen Dienststunden zur Einsichtnahme im Rathaus der Verbandsgemeinde Montabaur, Konrad-Adenauer-Platz 8, Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern - (Zimmer 109) öffentlich ausgelegen.

Montabaur, den

Verbandsgemeindeverwaltung Montabaur
Sachgebiet 1.4 - Finanzen, Haushalt, Steuern -
Im Auftrag